

# รายงาน ประจำปี 2561



**FOOD**  
**CAPITALS**







# รายงานประจำปี 2561



# รายงานประจำปี 2561

# สารบัญ

สารจากประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	4
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	6
คณะกรรมการของบริษัท	7
ธุรกิจของบริษัทจำแนกตามภูมิภาค	8
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	17
โตมิโน่ พิชซ่า	18
เคียวโชน	22
เดอะคอฟฟี่빈 แอนด์ ทีลีฟ	26
ร้านอาหารไลฟ์สไตล์	30
โรงแรม เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์	40
ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน	42
สรุปฐานะการเงินและผลประกอบการของบริษัท	44
คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	51
รายการระหว่างกัน	57
โครงสร้างการจัดการ	66
โครงสร้างเงินทุนและผู้ถือหุ้น	72
การกำกับดูแลกิจการ	75
นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม	83
การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	85
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและสัญญาสำคัญในการดำเนินธุรกิจ	87
คำตอบแทนผู้สอบบัญชี	90
ข้อพิพาททางกฎหมาย	91
ปัจจัยความเสี่ยง	92
ข้อมูลทั่วไป	95
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	96
ประวัติของคณะกรรมการและผู้บริหาร	202
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวงานตรวจสอบภายใน และหัวงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	209
รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	210



# สารจากประธาน คณะกรรมการ บริษัทฯ และประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร

ปี 2561 เป็นปีที่มีความท้าทายสำหรับบริษัทและสำหรับเศรษฐกิจของประเทศเป็นอย่างมาก การเริ่มต้นปี 2561 ที่แข็งแกร่งนั้น ทำให้เห็นการขยายตัวของสภาพเศรษฐกิจในช่วงครึ่งปีแรก ก่อนที่จะปรับมาอยู่ในระดับปานกลางในช่วงไตรมาสที่ 3 และคงที่ในไตรมาสที่ 4 แม้ว่าในส่วนของการบริโภคภาคเอกชนจะเติบโตอย่างรวดเร็ว แต่ในส่วนอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวไม่ได้เติบโตตามไปด้วยซึ่งส่งผลกระทบต่อธุรกิจร้านอาหาร จึงเห็นได้ว่าผลกระทบของการของธุรกิจร้านอาหารนั้นเติบโตในอัตราที่ลดลงร้อยละ 50 ในครึ่งปีหลังเมื่อเทียบกับครึ่งปีแรก การลดจำนวนลงของนักท่องเที่ยวชาวจีนเป็นปัจจัยที่ส่งผลทำให้อัตราการเติบโตของธุรกิจดังกล่าวเกิดการชะลอตัวอยู่ที่ร้อยละ 14 ในไตรมาสที่ 2 และลดลงเหลือร้อยละ 0.5 ในไตรมาสที่ 3



อัครเดช ศรีชวาลา  
ประธานคณะกรรมการบริษัท



เอ สัจเดว์  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร





ภาคธุรกิจร้านอาหารในประเทศไทยมีการแข่งขันที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากการเข้าสู่ภาคธุรกิจนี้ทำได้ง่ายจึงทำให้มีคู่แข่งในตลาดที่เพิ่มขึ้น รวมไปถึงความคิดสร้างสรรค์แบบใหม่ๆ และแนวความคิดที่หลากหลาย โดยเฉพาะในส่วนของภาคธุรกิจร้านอาหารบริการด่วน (Quick Service Restaurants หรือ QSR) ก็มีความท้าทายที่ทำให้เกิดการแข่งขันที่รุนแรงในภาคธุรกิจนี้ ทำให้มุมมองของผู้บริโภคมีการเปลี่ยนแปลง และลักษณะของผู้บริโภคได้มุ่งเน้นไปทางอาหารเพื่อสุขภาพมากขึ้นอีกด้วย

แม้ว่าบริษัทจะประสบกับสภาวะการณ์ที่ยากลำบาก แต่ผลประกอบการในปี 2560 กลับปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นอย่างมาก อย่างไรก็ตาม ก็ดีในขณะที่ต้องเผชิญกับสภาวะการแข่งขันสูงในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2561 แต่รายได้จากธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มกลับเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 1.2 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้า นอกจากนี้ ในส่วนของร้านอาหารบริการด่วน (QSR) จะเห็นได้ว่ามีตัวเลขที่เพิ่มขึ้นจำนวน 15.9 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการปรับโครงสร้างร้านอาหารแบบ Outlet การปิดร้านค้าที่มีผลประกอบการที่ต่ำกว่าเกณฑ์ รวมถึงการปรับตัวเพิ่มขึ้นเนื่องจากในช่วงปี 2561 ที่ผ่านมามีเปิดสาขาใหม่จำนวน 3

สาขา ของ โดมิโนส พิชซ่าในประเทศไทยทั้งหมด ทั้งนี้ บริษัทยังได้มุ่งเน้นในเรื่องของการพัฒนาคุณภาพของสินค้าให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง ในส่วนของต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 11 เมื่อเทียบกับปีก่อน นั้น สาเหตุเกิดจากราคาวัตถุดิบที่ปรับตัวสูงขึ้นและรวมถึงการจัดกิจกรรมการขายต่าง ๆ แต่อย่างไรก็ตามเมื่อเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายในการขายกับปีก่อนกลับพบว่าการปรับตัวลดลงถึงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

ในส่วนของรายได้ของร้านอาหารแนวไลฟ์สไตล์ (Life Style Restaurants) ลดลง 10 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า สืบเนื่องจากไม่ได้รับการให้ต่ออายุสัญญาเช่าจากเจ้าของพื้นที่ จึงทำให้จำเป็นต้องปิดร้าน Seen Space สาขาทองหล่อ

จากผลกระทบด้านเศรษฐกิจและการแข่งขันที่รุนแรง ทีมผู้บริหารได้มุ่งเน้นและพยายามที่จะจัดการปัญหาเหล่านี้ด้วยการปรับเปลี่ยนโครงสร้างการดำเนินงาน รวมไปถึงระบบควบคุมกระแสเงินสด ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐาน การเพิ่มรายได้ การควบคุมต้นทุนค่าใช้จ่าย และการรวบรวมอำนาจหน้าที่ที่สำคัญมาอยู่ที่ศูนย์กลางเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์จากการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale)

นอกจากนี้แล้ว ฝ่ายบริหารได้ทำงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้การรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) เสร็จสมบูรณ์โดยเร็ว บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นอย่างเต็มเปี่ยมว่า การทำธุรกรรมครั้งนี้แสดงให้เห็นถึงโอกาสสำคัญที่จะเพิ่มมูลค่าให้กับผู้ถือหุ้นทั้งในระยะสั้นและระยะยาว การทำธุรกรรมครั้งนี้ได้รับการอนุมัติจากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อเดือนธันวาคม 2561 ที่ผ่านมา และคาดว่าจะเสร็จสิ้นสมบูรณ์ภายในครึ่งแรกของปี 2562

ทางบริษัทฯ ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้ความกรุณาสันนิษฐานบริษัทฯ เป็นอย่างดีเสมอมา ปี 2562 นี้จะเป็นปีที่น่าสนใจอีกปีหนึ่ง ฝ่ายบริหารสัญญาที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มและการเติบโตของธุรกิจให้แก่ผู้ถือหุ้น



**อัครเดช ศรีวาลา**  
ประธานคณะกรรมการบริษัท



**เอ สัจเดว์**  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



# รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นาย วิฑิต สัจจพงษ์ ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายฤช เอเทอร์ และ นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินงานอย่างเป็นอิสระภายใต้มาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับโดยคณะกรรมการ บริษัท ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นายวิฑิต สัจจพงษ์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความเข้าใจและมีประสบการณ์ในการสอบทานรายการทางการเงินและการเงิน รวมถึงมีความรู้ความเข้าใจในการจัดเตรียมงบการเงินที่เปิดเผยต่อสาธารณะ คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่เป็นตัวแทนและแบ่งเบาภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความโปร่งใสของรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน คุณสมบัติ ประสิทธิภาพและความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ยังช่วยทบทวนการดำเนินตามกฎเกณฑ์และกฎหมายต่างๆ รวมถึงกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และป้องกันปัญหาความขัดแย้งทางด้านผลประโยชน์ รวมถึงให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในการตัดสินใจและกำหนดผลตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท

ในรอบปี 2561 ได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 14 ครั้ง ซึ่งภาระหน้าที่ที่ได้ปฏิบัติและดำเนินการ มีดังนี้

- พิจารณารายงานทางการเงินของบริษัททั้งรายไตรมาสและรายปี โดยจัดประชุมพร้อมด้วยผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อพิจารณารายงานของผู้สอบบัญชี สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ของงบการเงิน การเปิดเผยข้อมูล และนโยบายทางบัญชีที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือและจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- พิจารณารายงานของที่ปรึกษาการเงินเกี่ยวกับการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการถึงความเหมาะสมผลของการทำรายการ
- พิจารณางบการเงินเสมือนที่จัดทำโดย บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ จำกัด และสอบทานโดย บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอส จำกัด เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด (EBT)
- พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้แน่ใจว่ามีการจัดการเรื่องการขัดกันแห่งผลประโยชน์อย่างเหมาะสม เป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย

• สำหรับในปี 2561 บริษัทฯ มิได้ทำการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ด้วยเหตุเพราะบริษัทฯ มีแผนเข้าร่วมธุรกิจกับ บริษัท ฟิอาร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“บริษัท PRGD”) โดยการทำให้ EBT และคาดว่าจะการร่วมธุรกิจดังกล่าวจะดำเนินการแล้วเสร็จได้ภายในไตรมาส 2 ของปี 2561 แต่ปรากฏว่าการทำธุรกรรมดังกล่าวไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ตามที่บริษัทฯ คาดการณ์เนื่องจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) มีความเห็นแตกต่างในประเด็นการรับประกันการซื้อคืนธุรกิจเดิมโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องวางแผนการร่วมธุรกิจดังกล่าว อีกครั้งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ได้จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เพื่อขอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ทำรายการดังกล่าวอีกครั้ง ซึ่งบริษัทฯ คาดว่าการทำธุรกรรมดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่บริษัทฯ คาดการณ์ไว้

• อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทไพร์มโรด ซึ่งเป็นคู่สัญญาของธุรกรรม EBT จัดทำโดยบริษัทไพร์มโรด อินเทอร์เน็ต ออดีท จำกัด พบว่ากลุ่มบริษัทไพร์มโรดมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

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 เอเปเอส จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีรายใหม่ให้แก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อสอบทานงบการเงินตั้งแต่ไตรมาสที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด (EBT) เสร็จสมบูรณ์เป็นต้นไป จนถึงการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี 2561 แต่เนื่องจากธุรกรรมการรับโอนกิจการดังกล่าวไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ ดังนั้น ในประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 9/2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้บริษัท กรินทร ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีสำหรับการสอบทานงบการเงินไตรมาส 3 ปี 2561 และการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัทฯ ต่อไป จนกว่าธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด (EBT) จะแล้วเสร็จตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)



นายวิฑิต สัจจพงษ์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



## คณะกรรมการบริษัท



**อัครเดช ศรีชวาลา**  
ประธานคณะกรรมการบริษัท



**เอ สัจเดว์**  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



**กฤษณ์ ศรีชวาลา**  
กรรมการ



**วิฑิต สัจพงษ์**  
ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



**กฤษ เอกเตอร์**  
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



**วิโรจน์ ตั้งเจตนาพร**  
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



**นัฐวุฒิ เกาโบรมย์**  
กรรมการอิสระ





# ธุรกิจของบริษัท จำแนกตามภูมิภาค

ไทย



kyōChon 1991



MAGGIE CHOO'S  
餐廳  
ร้านอาหารแม็กกี้ ซูชิ



Moom-Moom Park  
A theme dining space & bar



ญี่ปุ่น



กัมพูชา



ฟิลิปปินส์



อินโดนีเซีย





# การประกอบธุรกิจ

## นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (Food Capitals Public Company Limited) จัดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 มีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในธุรกิจอุปโภคบริโภคที่กำลังเจริญเติบโตอย่างรวดเร็วในภูมิภาคเอเชียโดยมุ่งเน้นประกอบธุรกิจร้านอาหารเฟรนไชส์ ร้านอาหารไลฟ์สไตล์ และธุรกิจโรงแรม และได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไทย ภายใต้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “FC” (“บริษัทฯ”) และเริ่มเข้าทำการซื้อขายในวันแรกเมื่อวันที่ 04 พฤษภาคม 2548 ณ ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 2,136,460,276.00 บาท

บริษัทได้รับสิทธิเฟรนไชส์ ในการประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องหมายของแบรนด์ต่าง ๆ ได้แก่

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

อย่างไรก็ดี จากการที่มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำด้านธุรกิจอาหาร บริษัทฯ จึงทำการขยายแนวทางการดำเนินธุรกิจเพิ่มเติมโดยการเปิดร้านอาหารและเครื่องดื่มแนวไลฟ์สไตล์ ภายใต้การดำเนินงานของบริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด (ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจร้านอาหารและบาร์ในแบบไลฟ์สไตล์ที่มีเอกลักษณ์ที่แตกต่างกันในแต่ละร้าน รวมถึงร้านอาหารภายใต้การดำเนินงานของ บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค เพื่อทำธุรกิจร้านอาหารในแบรนด์ที่มีชื่อเสียง ดังนี้

1. ร้านอาหารแนว Life Style ภายใต้การดำเนินงานของบริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด ได้แก่
  - แม็กกี้ ชูส์ โรงแรมโนโวเทล ฟินิกซ์ ถนนสีลม
  - ดี ไอรอน แฟร์รี่ สุขุมวิท 55 (ซอยทองหล่อ)
  - ดี ไอรอน แฟร์รี่ เซ็นทรัลเฟสติวัล อีสต์วิลล์
  - แพต กัดซ์ ชาลูน อีสต์วิลล์ เซ็นทรัลเฟสติวัล อีสต์วิลล์

2. ร้านอาหารภายใต้การดำเนินงานของบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค
  - ร้านมูมมัมปาร์ค (“MOOMMUM PARK”)
  - ร้านอูมามิฟาลาเบลล่า (“UMAMI FALLABELLA”)
  - ร้านชิงช้าชาลี (“CHINGCHA CHALEE”)
 สาขาดีเอ็มโพเรียม และสาขาพารากอน
  - ร้านไพเรท แชมเบอร์ (“PIRATE CHAMBRE”)
 นอกจาก การประกอบธุรกิจด้านการอาหารที่กล่าวข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังได้ลงทุนในกิจการโรงแรมภายใต้ชื่อ “เรด แพลนเน็ต” โดยมีสาขาของโรงแรมในประเทศไทย ฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย และญี่ปุ่น

# วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายของบริษัทฯ

## วิสัยทัศน์ (VISION)

จากความมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม บริษัทฯ จึงนำเอาประสบการณ์จากการบริหารจัดการร้านอาหารที่หลากหลายประเภทภายใต้แบรนด์สากล (international brands) มาใช้ในการบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าและการเติบโตให้แก่ร้านอาหารแบรนด์ของบริษัทฯอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีแนวคิดที่ไม่หยุดนิ่งโดยที่ยังคงสรรหาธุรกิจอาหารใหม่ๆ เพื่อลงทุนและร่วมบริหารงานในธุรกิจด้านอาหาร

## พันธกิจ (MISSION)

บริษัทฯ มีพันธกิจในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

- รักษาคุณภาพการบริการเพื่อให้ลูกค้ามีความนิยมในสินค้าและบริการของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- เลือกใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ ปลอดภัย เพื่อสุขภาพอนามัยที่ดีของลูกค้าและเพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด
- ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายพร้อมทั้งสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับหุ้นส่วนทางธุรกิจและคู่ค้าของบริษัทฯ

- ดูแลเอาใจใส่พนักงานควบคู่ไปกับการพัฒนาศักยภาพเพื่อให้มีความสุขในการทำงานและทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพที่ดี

บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่าอุตสาหกรรมธุรกิจอาหารทั่วโลกจะมีการเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่องในระยะยาว และสำหรับร้านอาหารในประเทศไทยมีการเพิ่มขึ้นของผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารอย่างต่อเนื่องทุกปีจึงส่งผลให้เกิดการแข่งขันระหว่างผู้ประกอบการ ธุรกิจอาหารมากขึ้นซึ่งคาดว่า มูลค่าตลาดธุรกิจร้านอาหารในปี 2561 จะขยายตัวร้อยละ 4-5 จากปี 2560 ทั้งนี้ ส่วนหนึ่งของการขยายตัวดังกล่าวน่าจะเป็นผลมาจากการผลักดันของต้นทุน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ค่าเช่าพื้นที่ในทำเลศักยภาพ และต้นทุนค่าแรง ที่ส่งผลให้ผู้ประกอบการธุรกิจอาหารต้องตั้งราคาอาหารในระดับสูง เพื่อให้ครอบคลุมภาระต้นทุนต่างๆ ที่เพิ่มสูงขึ้น แต่อย่างไรก็ดี ลักษณะดังกล่าว จะช่วยดึงดูดให้ผู้ประกอบการธุรกิจอาหารรายใหม่เข้าสู่ตลาดธุรกิจร้านอาหารอย่างต่อเนื่อง ในขณะเดียวกัน ผู้ประกอบการร้านอาหารรายเดิมในตลาดยังขยายการลงทุน ทั้งในรูปแบบการพัฒนาแบรนด์ร้านอาหารขึ้นมาใหม่เอง รวมถึงการซื้อแฟรนไชส์จากทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ภาระต้นทุนต่างๆ ที่เพิ่มสูงขึ้นน่าจะเป็นปัจจัยกดดันให้ในปี 2561 ผู้ประกอบการร้านอาหารหันมาให้ความสำคัญกับการขยายสาขา ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายที่จะนำความเชี่ยวชาญในธุรกิจร้านอาหารที่ครบวงจรและทันสมัยไปขยายธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งประเทศที่มีศักยภาพในการเติบโตด้านเศรษฐกิจและมีกำลังซื้อสูง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถส่งคืนผลตอบแทนให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายได้อย่างเหมาะสมต่อไป



# การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา

## ปี 2557

- บริษัทฯ มีส่วนการถือหุ้นในบริษัท สวีทสตาร์ เค.เค จำกัด จำกัด ร้อยละ 28.5 โดยกลุ่มบริษัทสวีทสตาร์ คือ ผู้ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการประกอบธุรกิจร้านแม็กโนเลีย เบเกอร์ และร้านมิสเตอร์โจนส์ออร์แกนิกในประเทศญี่ปุ่น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ซื้อหุ้นของบริษัท คิวส์ ไดนิ่ง อิงค์ ซึ่งเป็นเจ้าของและผู้ประกอบธุรกิจร้านอาหาร 17 แห่งในประเทศญี่ปุ่น
- เปิดร้านแม็กโนเลีย เบเกอร์สาขาแรกของเอเชียที่ เมืองโตเกียว ประเทศญี่ปุ่น
- เปิดร้านมิสเตอร์โจนส์ออร์แกนิก สาขาแรกในประเทศญี่ปุ่น ที่เมืองซัปโปโร เกาะฮอกไกโด
- เปิดร้านเคียวโซน สาขาแรกของบริษัทฯ ที่ห้างสรรพสินค้าเอ็มบีเค เซ็นเตอร์
- บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับบริษัท ซีบีเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“CBM”) ประกอบธุรกิจร้าน โดมิโนส พิซซ่า ในประเทศกัมพูชา

## ปี 2558

- เปิดสาขาร้านโดมิโนส พิซซ่าสาขาแรกในประเทศกัมพูชา ที่กรุงพนมเปญในเดือนมกราคม 2558
- บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างการถือหุ้นในกลุ่มโดยการจัดตั้งบริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่ เข้าถือหุ้นของบริษัทดังต่อไปนี้
- บริษัท โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท ดี. พิซซ่า จำกัด (มหาชน) (ผู้ถือสิทธิแฟรนไชส์โดมิโนส พิซซ่าในประเทศไทยและกัมพูชา ตามลำดับ)
- บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้ถือสิทธิแฟรนไชส์ร้านเดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีส)
- บริษัท เคียวโซน จำกัด (ผู้ถือสิทธิแฟรนไชส์ร้านเคียวโซน)
- เปิดร้านแม็กโนเลีย เบเกอร์สาขาที่ 2 ของเอเชีย ในห้างสรรพสินค้าปิ่นเกล้า-ฮุนได เมืองกยองกี ประเทศเกาหลี ในเดือนสิงหาคม 2558
- บริษัทฯ ได้มอบสิทธิแฟรนไชส์ให้แก่บริษัท อัลฟา พลัส จำกัด ในการดำเนินธุรกิจร้านมิสเตอร์โจนส์ออร์แกนิก ในประเทศพม่า ในเดือนสิงหาคม 2558
- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมทุนกับ CBM ในการดำเนินกิจการเคียวโซน ที่ประเทศกัมพูชา และได้เปิดสาขาเคียวโซน สาขาแรกในประเทศกัมพูชา ที่กรุงพนมเปญ
- เปิดสาขาร้านมิสเตอร์โจนส์ออร์แกนิก สาขาแรกในประเทศพม่า ที่ห้างสรรพสินค้าเอชเอจีแอล เซ็นเตอร์ (HAGL Center) ที่กรุงย่างกุ้ง

## 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 ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แม็กกี้ ซูส จำกัด เพิ่มเติมจำนวน 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 ส่งผลให้บริษัทมีร้านอาหารอีก 6 ร้านที่ดำเนินธุรกิจภายใต้แบรนด์ดังต่อไปนี้ “ซิงข้าซาลี” “มูมามามปาร์ค” “อูมา มิ ฟาลาเบลล่า” “ไฟเรท แคมเบอร์” และ “ไฟเรท บาซาร์”
- ณ สิ้นปี 2560 มีสาขาของร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งในและต่างประเทศจำนวนทั้งสิ้น 63 สาขา

## ปี 2561

- บริษัทฯ ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ให้ทำการปฏิรูปกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจด้วยการเข้าร่วมธุรกิจกับบริษัท ฟิอาร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“บริษัท PRGD”) โดยการทำ EBT (Entire Business Transfer) ทั้งนี้ จากการวิเคราะห์แผนการเข้าร่วมทุนดังกล่าว บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับประโยชน์ ดังนี้

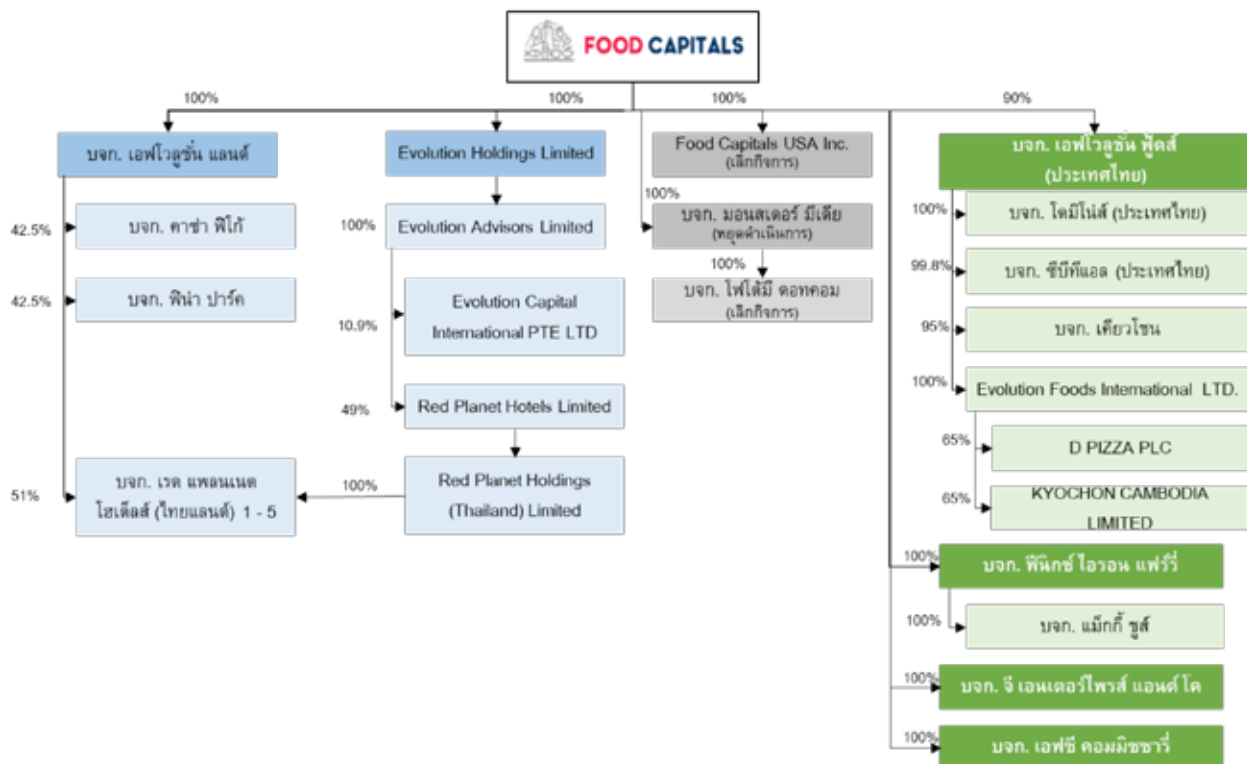
- เนื่องจากบริษัทฯ จะกลายเป็นบริษัทฯ ที่ดำเนินธุรกิจด้านพลังงานทดแทนภายหลังจากการเข้าร่วมทุน จึงทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งจากเดิมที่เคยมีขาดทุนสะสมกลายเป็นบวกโดยทันที
- บริษัทฯ สามารถนำเงินที่ได้จากการขายกิจการที่เป็นสินทรัพย์ของบริษัทฯ ไปเป็นเงินสำรองในการชำระตัวแลกเงินที่ออกโดยบริษัทฯ ด้วย
- เป็นการลงทุนที่สร้างรายได้ที่มั่นคงและเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ ให้มากขึ้นจากการได้รับเงื่อนไขการขายไฟที่มีอัตราค่ารับซื้อไฟ (แอดเดอร์) ค่อนข้างสูงและมียอดขายไฟในเชิงพาณิชย์ นอกจากนี้ ยังอยู่ในระหว่างการขอใบอนุญาตซื้อขายไฟ (PPA) อีกหลายโครงการในขณะเดียวกันยังได้วางแผนที่จะมองหาโอกาสในการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงานทดแทนทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง

- ช่วยกระจายความเสี่ยงจากการลงทุน เนื่องจากการรับโอนกิจการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดต้นทุนในการเริ่มต้นทำธุรกิจและเป็นการลดความเสี่ยงจากการพัฒนาโครงการไม่เสร็จตามที่กำหนด

แต่อย่างไรก็ตาม การทำธุรกรรมการรวมธุรกิจของบริษัทฯ กับ บริษัท PRGD จะแล้วเสร็จได้ก็ต่อเมื่อบริษัทฯ ดำเนินการตามเงื่อนไขบังคับก่อนตามที่ระบุไว้ใน “สัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Shares Subscription Agreement)” เสร็จสมบูรณ์ ซึ่งรวมถึงการที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพิจารณาอนุมัติรับหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

## โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งมีการลงทุนหลักในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจทางด้านร้านอาหารภายใต้สิทธิแฟรนไชส์ และแบรนด์/เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ นอกจากนี้ ยังมีการลงทุนในบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดังนี้





## รายละเอียดในการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ลำดับ	ชื่อบริษัท (ทะเบียนบริษัท)	ที่อยู่	ลักษณะธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วนการ ลงทุน
<b>บริษัทย่อย</b>						
1	บจ. เอฟโวลูชั่น แลนด์ (0105550103680)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 12 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์	229,107,500	229,107,500	100.00%
2	บจ. มอนสเตอร์ มีเดีย <sup>1</sup> (0105550089946)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 12 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ให้บริการด้านสื่อ ดิจิทัล	10,000,000	10,000,000	100.00%
3	เอฟโวลูชั่น แอดไว เซอร์ส ลิมิเตด (205720)	89 เนกซ์สโว์, คามาเนา เบย์, แก รนต์ เคย์แมน ควาย 1-9007 ประเทศ เคย์แมน ไอส์แลนด์	ที่ปรึกษาการลงทุน	50,000 (เหรียญ สหรัฐ)	46,160 (เหรียญ สหรัฐ)	100.00%
4	เอฟโวลูชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด (081787)	113 ชั้น 2 เมดินา มิวส์, ลา โซสเซ สตีท, พอร์ท หลุยส์, ประเทศมอริ เชียส	บริษัทเพื่อการลงทุน	4,675,000 (เหรียญ สหรัฐ)	4,675,000 (เหรียญ สหรัฐ)	100.00%
5	บจ. เอฟซี คอมมิซซารี <sup>1</sup> (0105551131555)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ครัวกลาง	10,000,000	10,000,000	100.00%
6	เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล อินเตอร์เนชันแนล ฟิฟตี ลิมิเตด (เดิมชื่อ เอฟ โวลูชั่น เอเนอร์จี ฟิฟตี ลี มิเตด) (201129170N)	100 บีโร โรด # 25-06 ซอร์ ทาว เวอร์ส ประเทศสิงคโปร์	บริษัทเพื่อการลงทุน	5,000 (สิงคโปร์ ดอลลาร์)	5,000 (สิงคโปร์ ดอลลาร์)	100.00%
7	บจก. โดมิโนส์ (ประเทศ ไทย) (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 (ประเทศ ไทย) (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 ไรซอน แฟร์รี <sup>1</sup> (0105553125897)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ร้านอาหารทั่วไป	4,000,000	4,000,000	85.00%

10	บจ. แม็กกี้ ซูส (0105555053257)	อาคารพีโก้ 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)	อาคารพีโก้ เฟลส ชั้น 10 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	พัฒนา อสังหาริมทรัพย์	285,000,000	285,000,000	92.50%
12	บจ. ฟิน่า ปาร์ค (0105549116277)	อาคารพีโก้ เฟลส ชั้น 10 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	พัฒนา อสังหาริมทรัพย์	100,000,000	100,000,000	92.50%
13	บจ. เคียวโซน (0105556158605)	อาคารพีโก้ 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 คอทคอม <sup>2</sup>	อาคารสำนักงาน ดี ออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 17 ห้อง 1707 เลขที่ 999/9 ถนนพระราม 1 แขวง ปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330	ให้บริการด้านสื่อ ดิจิทัล	10,000,000	10,000,000	99.97%
15	ดี พิชซ่า จำกัด (มหาชน) (9926 PN.ChBP)	35 – 37, ถนน สัมเดรพันธ์, สี่พระ บุเรง, ชานเดือนเพ็ญ, พนมเปญ, ประเทศกัมพูชา	ร้านอาหารประเภท พิซซ่า	9,000,000 เรียล	9,000,000 เรียล	65.00%
16	บจก. เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) (0105558050933)	อาคารพีโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ลงทุนในธุรกิจ ร้านอาหาร	661,130,000	661,130,000	90.00%
17	บจก. เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ อินเตอร์เนชันแนล	ซีซีเอส ทรัสต์ส์ ลิมิเตด เลขที่ 263 เมน สตรีท, พี.โอ. บ็อกซ์ 2196, ริด ทาวน์, ทอร์ทัส, บริติช เวอร์จิน ไอส์ แลนด์	ลงทุนในธุรกิจ ร้านอาหาร	1,500,030 เหรียญ สหรัฐ	1,500,030 เหรียญสหรัฐ	100.00%
18	บจก. เคียวโซน (กัมพูชา)	35 – 37, ถนน สัมเดรพันธ์, สี่พระ บุเรง, ชานเดือนเพ็ญ, พนมเปญ, ประเทศกัมพูชา	ร้านอาหาร	2,000,000 เรียล	2,000,000 เรียล	65.00%
19	บจก. จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค (0105542075419)	518/3 อาคารมณียาเซ็นเตอร์นอร์ ชั้น 8 ถนนเพลินจิตแขวงลุมพินี เขต ปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330	ร้านอาหาร	125,000,000	125,000,000	100.00%

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



# แบรนด์ของเรา



โดมิโนส์ พิชซ่า



เคียวซอน



เดอะคอฟฟี่เบิน แอนด์ ทีลีฟ



ร้านอาหารแม็กกี้ ซูวส์

แม็กกี้ ซูวส์



ดี ไอรอน แฟร์รี่



โรงแรม เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์



มูมมามปาร์ค



ชิงชาชาลี



ไพเรท แชมเบอร์



อูมามิฟาလာเบลล่า

# ลักษณะการประกอบธุรกิจและภาวะอุตสาหกรรม

## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

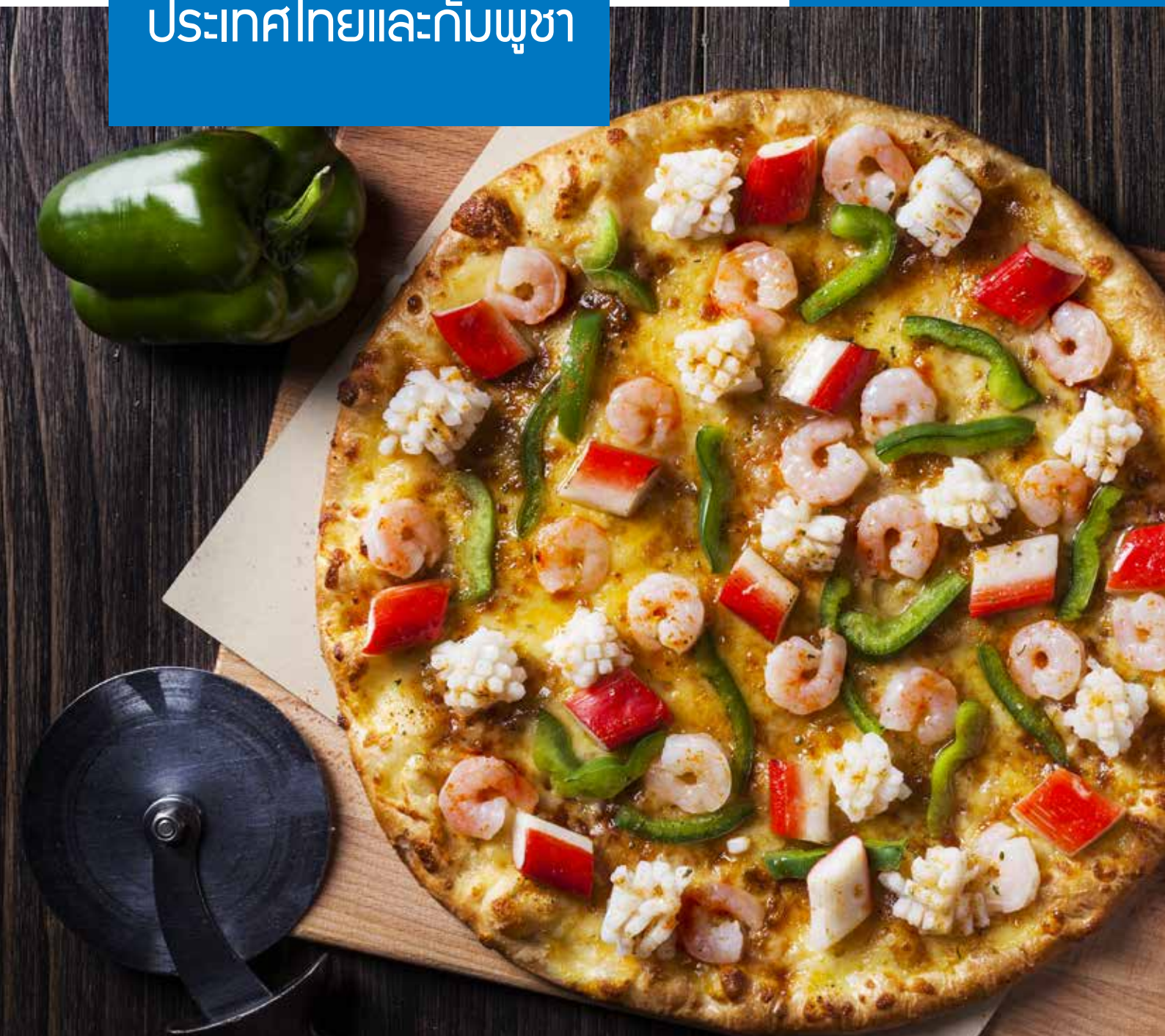
### ธุรกิจร้านอาหารที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์

บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการประกอบธุรกิจร้านโดมิโนสพิซซ่าในประเทศไทยและกัมพูชา ธุรกิจร้านกาแฟและชาเดอะคอฟฟี่บีนแอนด์ทีลีฟในประเทศไทย ธุรกิจร้านเคียวโซนในประเทศไทยและกัมพูชา และถือสิทธิแฟรนไชส์ในพม่าและลาว





# โดมิโนสพิซซ่า DOMINO'S PIZZA ประเทศไทยและกัมพูชา





โดมิโนสพิซชาก่อตั้งขึ้นครั้งแรกในปี ค.ศ.1960 ที่มลรัฐมิชิแกนประเทศสหรัฐอเมริกาในปัจจุบันโดมิโนสพิซชาเป็นหนึ่งในร้านพิซชาที่ได้รับความนิยมสูงสุดในประเทศสหรัฐอเมริกาโดยมีสาขามากกว่า 12,000 สาขาทั่วโลกและจำหน่ายพิซชาได้มากกว่า 1 ล้านกิโลต่อวันส่งผลให้โดมิโนสพิซชาเป็นบริษัทจำหน่ายพิซชาที่ใหญ่ที่สุดเป็นอันดับสองของโลก



จุดเด่นของโดมิโนส พิชชาคือการใช้วัตถุดิบคุณภาพดี แป้งที่เป็นสูตรเฉพาะ ประกอบกับการอบพิซชาสดๆ เมื่อมีรายการคำสั่งของลูกค้าเข้ามาเท่านั้น นอกจากนี้ เพื่อตอบโจทย์พฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป โดมิโนส พิชชาจึงได้นำเอาเทคโนโลยีเข้ามาช่วยอำนวยความสะดวกในการสั่งพิซชามากขึ้นตั้งแต่ปี 2556

และได้พัฒนารูปแบบการสั่งซื้อออนไลน์ให้ง่าย และสะดวกต่อการใช้งานมากยิ่งขึ้น โดยในปีถัดมาได้มีการเริ่มใช้แอปพลิเคชันที่สามารถสั่ง พิชชา ด้วยเสียง ทั้งระบบปฏิบัติการ iOS, Android และ Window Phone 8

สำหรับในประเทศไทย บริษัท โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ฟินิกซ์ พิชชา จำกัด) (“โดมิโนส พิชชา”) เป็นบริษัทย่อยที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการดำเนินธุรกิจร้านโดมิโนส พิชชา โดยเป็นร้านอาหารบริการด่วนที่มีเมนูหลากหลาย ทั้งพิซชา ขนมปัง พาสต้า เครื่องเคียงและของหวานต่างๆ ลูกค้าสามารถเลือกรับประทานในร้าน ช้อปกลับบ้าน หรือจะใช้บริการส่งถึงบ้านก็ได้เช่นกัน เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้าในการสั่งพิซชาได้มากยิ่งขึ้นลูกค้าสามารถสั่ง โดมิโนส พิชชา 3 ช่องทางได้แก่ 1) ทางโทรศัพท์ที่หมายเลข 1612 2) ผ่านช่องทางออนไลน์ได้ที่ [www.dominospizza.co.th](http://www.dominospizza.co.th) และ 3) ผ่านแอปพลิเคชันบนมือถือทั้งระบบปฏิบัติการ iOS และ Andriod ซึ่งเริ่มได้ให้บริการตั้งแต่เดือนตุลาคมปี 2558

ในเดือนพฤศจิกายน ปี 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับ CBM จัดตั้งบริษัท ดี. พิชชา จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจ โดมิโนส พิชชา ในประเทศกัมพูชา กิจการร้านอาหารร้านแรกของโดมิโนส พิชชา ได้ก่อตั้งขึ้นใน พนมเปญ เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2557



## ร้านที่มีในปัจจุบัน



เลกาซีเวิกเพรส, สุขุมวิทซอย 1  
ฮอติเยอ์อินน์, สุขุมวิท 22  
สุขุมวิท 103  
แอมพาร์ค, สามย่าน  
วานิลลาแมน, ถนนจันทน์  
เสนาเฟส, ถนนเจริญนคร  
เดอะเซ็นส์, ปิ่นเกล้า  
วิคตอเรียการ์เด้นส์, บางแค  
เดอะซีซั่น, พหลโยธิน 1  
ถนนสุทธิสาร  
เดอะ ไนน์, พระราม 9  
เพลทินารี มอลล์, วัชรพล  
แจ๊ส รมอินทรา  
อมอริณี, ถนนสวนสยาม  
เมืองทองธานี, นนทบุรี  
พื้ตกลาง สาย 3  
เดอะ ไบรท์  
ฟู้ดวิลล่า

มโหรีโพล ทองหล่อ  
ซีคอน บางแค  
ลีลม  
แจ๊ส ศรีนครินทร์  
Intersection, เกษตร  
เยาวราช  
บางกะปิ  
บางลำภู  
รัตนโกสินทร์ 200 ปี  
นนทบุรี (ริเวอร์ พลาซ่า)  
ลาดกระบัง  
เมเจอร์ ปากเกร็ด



สาขาบีเคเค 1, St. 51 (Pasteur),  
Corner St. 288 พนมเปญ  
สาขาซีตี้ มอลล์, Charles de  
Gaulle Blvd พนมเปญ  
สาขาไอเอฟแอล, Confedera-  
tion de la Russie พนมเปญ  
สาขา AEON Mall, Sam-  
dachSothearos Blvd พนมเปญ  
สาขา PPT, Sangkat Phnom  
Penh Thmey พนมเปญ  
สาขา ToulKork, พนมเปญ  
สาขา PhsarDoeumThkor  
พนมเปญ  
สาขา PCT พนมเปญ  
สาขา Aeon 2 พนมเปญ  
สาขา เสียมราฐ พนมเปญ











เคียวโซน  
KYOCHON  
ประเทศไทยและกับปูชา

บริษัท เคียวโซน เอฟ แอนด์ บี จำกัด ได้รับการก่อตั้งขึ้น ณ ประเทศเกาหลีใต้ ในปี 1991 เพื่อขายไก่ทอดที่มีความเป็นเอกลักษณ์และมีรสชาติที่สื่อถึงความเป็นอาหารเกาหลีดั้งเดิมและปลอดภัยต่อสุขภาพของผู้บริโภค นอกจากนี้ยังใช้น้ำมันคุณภาพสูงที่เหมาะสมกับการทอดและลดคลอเลสเตอรอลชนิด LDL เหล่านี้จึงได้กลายมาเป็นจุดเด่นที่ทำให้ไก่ทอดของเคียวโซนได้รับความนิยมจากลูกค้าอย่างมาก ส่งผลให้ในประเทศเกาหลีใต้มีสาขา กว่า 1,000 สาขาและยังได้ขยายความนิยมไปยังประเทศอื่น ทำให้ในปัจจุบัน เคียวโซนมีสาขาทั้งในสหรัฐอเมริกา จีน อินโดนีเซีย มาเลเซีย ฟิลิปปินส์ ญี่ปุ่น ประเทศไทย และกัมพูชา โดยในปี 2554 สถานีโทรทัศน์ NBC ยกย่อง ให้เคียวโซนเป็น New York's best chicken wing และได้รับรางวัลแบรนด์ แห่งปีจากประเทศเกาหลีใต้กว่า 12 ปีติดต่อกัน เป็นการตอกย้ำถึงคุณภาพ อาหารและรสชาติได้เป็นอย่างดี ซึ่ง ณ ปัจจุบันในประเทศไทยมีสาขารวม จำนวนทั้งสิ้น 5 สาขา

สำหรับในประเทศไทยบริษัท เคียวโซน จำกัด (“KCL”) เป็นบริษัทย่อยที่ได้รับสิทธิ แฟรนไชส์ในการดำเนินกิจการร้านอาหาร เคียวโซนแต่เพียงผู้เดียวทั้งในประเทศไทย ลาว พม่า และกัมพูชา โดย KCL มีบริษัท เคียวโซน เอฟ แอนด์ บี จำกัด ผู้เป็นเจ้าของแฟรนไชส์จากประเทศเกาหลีใต้ร่วมถือหุ้นบางส่วน

สำหรับในประเทศกัมพูชา KCL ได้มอบ สิทธิในการดำเนินธุรกิจร้านเคียวโซนให้แก่ บริษัท เคียวโซน (กัมพูชา) จำกัด เป็นการ ร่วมทุนระหว่างบริษัทฯ และ CBM ผู้ร่วม ทุนเดียวกันกับธุรกิจร้านโดมิโนส พิซซาโดย เปิดสาขาแรกใจกลางเมืองพนมเปญ ที่หัว มุมถนน 288 ตัดกับถนน 51 (Pasteur) ใน เดือนตุลาคมปี 2558





1991  
KyōChon



## ร้านที่มีในปัจจุบัน



ดิจิตอล เกตเวย์ สยาม  
มาร์เก็ต วิลเลจ สุวรรณภูมิ  
เมกะบางนา  
แฟชั่นไอส์แลนด์ ชั้น B  
เซ็นทรัลเวสต์เกต







# เดอะ คอฟฟี่빈 แอนด์ ทีลีฟ

## THE COFFEE BEAN & TEA LEAF

เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟ ก่อตั้งขึ้นทางตอนใต้ของมลรัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกาในปีค.ศ. 1963 โดยบริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล คอฟฟี่ บีน แอนด์ ที แอลแอลซี ผู้ซึ่งนอกจากจะเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟ (The Coffee Bean & Tea Leaf) แล้วบริษัทยังเป็นผู้ผลิตและค้าปลีกชาและกาแฟที่เก่าแก่ นอกจากนี้ ยังเป็นบริษัทชากาแฟที่เป็นบริษัทจำกัดที่ใหญ่ที่สุดแห่งหนึ่งในประเทศสหรัฐอเมริกา ปัจจุบันบริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล คอฟฟี่ บีน แอนด์ ที แอลแอลซี ดำเนินกิจการร้านเครื่องดื่มมากกว่า 1,000 แห่งใน 32 ประเทศทั่วโลก โดยจำหน่ายกาแฟและชาที่ชงด้วยฝีมือของบาริสต้าตามแบบแผนดั้งเดิม ความสม่ำเสมอของรสชาติเป็นสิ่งที่เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟให้ความสำคัญ กับการคัดเลือกวัตถุดิบอย่างกาแฟและชาจึงมีมาตรฐานการคัดเลือกที่เข้มข้นตามไปด้วย นอกจากชาและกาแฟทั้งแบบร้อน แบบเย็นและแบบปั่นที่เสิร์ฟในร้านแล้ว เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟยังเสิร์ฟเครื่องดื่มที่ไม่ผสมกาแฟปั่นหลากหลายรสชาติที่ได้รับเริ่มจำหน่ายเป็นรายแรกๆ ในประเทศสหรัฐอเมริกาเพื่อตอบสนองต่อกลุ่มลูกค้าให้หลากหลายมากขึ้น สำหรับในประเทศไทยบริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (“ซีบีทีแอล”) เป็นบริษัทย่อยที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการดำเนินกิจการร้านเดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟในประเทศไทยโดยในปัจจุบันมีจำนวนสาขารวมทั้งสิ้น 8 สาขา











## 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

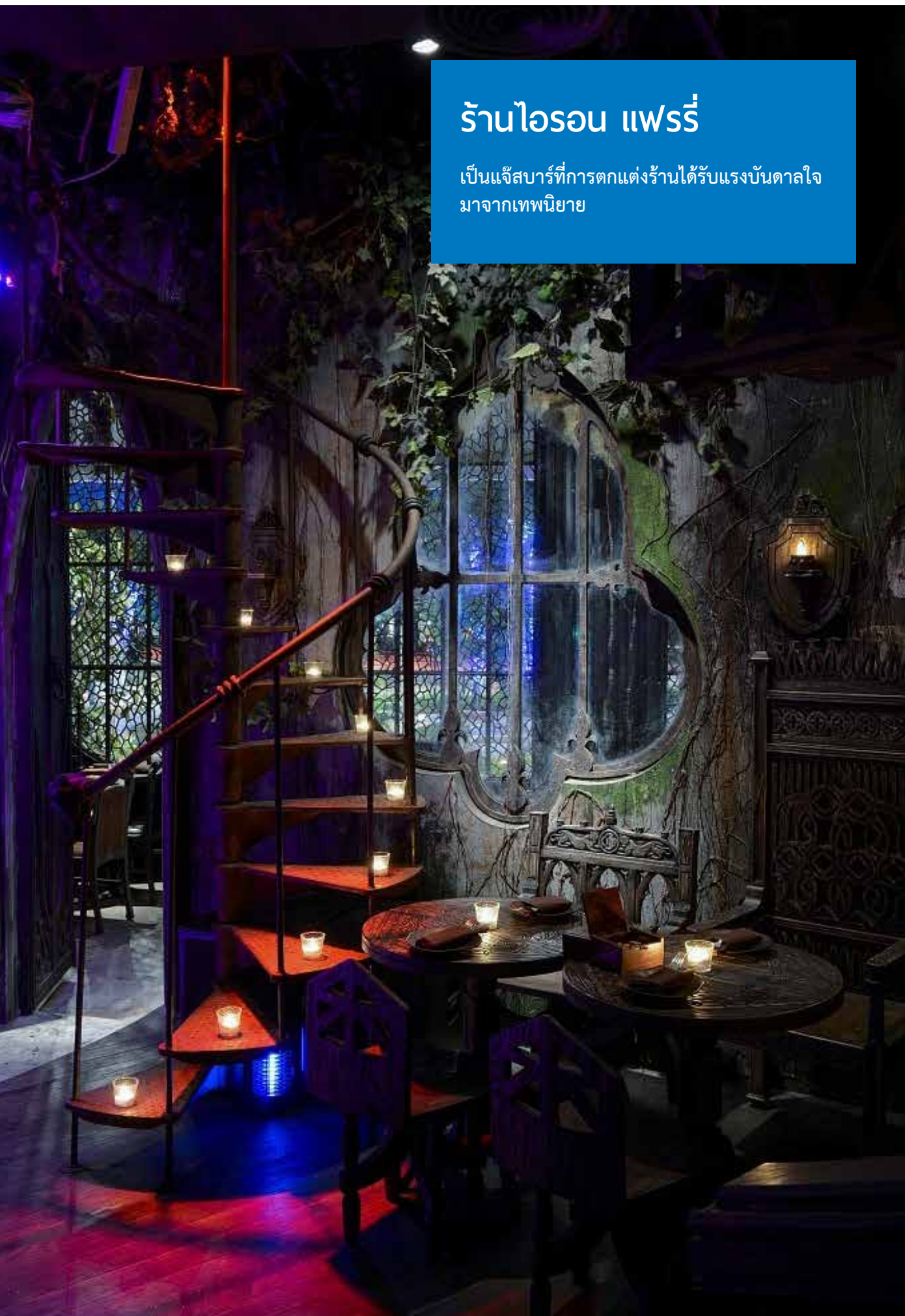
เป็นบาร์ที่อยู่ภายใต้การดำเนินการของ บริษัท ฟินิกซ์ สลิม จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท แม็กกี้ ชูล์ จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ภายในร้านตกแต่งให้มีมนต์เสน่ห์ลึกลับ แผงไปด้วยกลิ่นอายยุค 1930 ในนครเชียงใหม่ นอกจากนี้จะขายเครื่องดื่มแล้วที่บาร์ยังมีการแสดงสด หมุนเวียนกันไปเป็นประจำอีกด้วย





## ร้านไอรอน แพร่รี

เป็นแอสบาร์ที่การตกแต่งร้านได้รับแรงบันดาลใจ  
มาจากเทพนิยาย









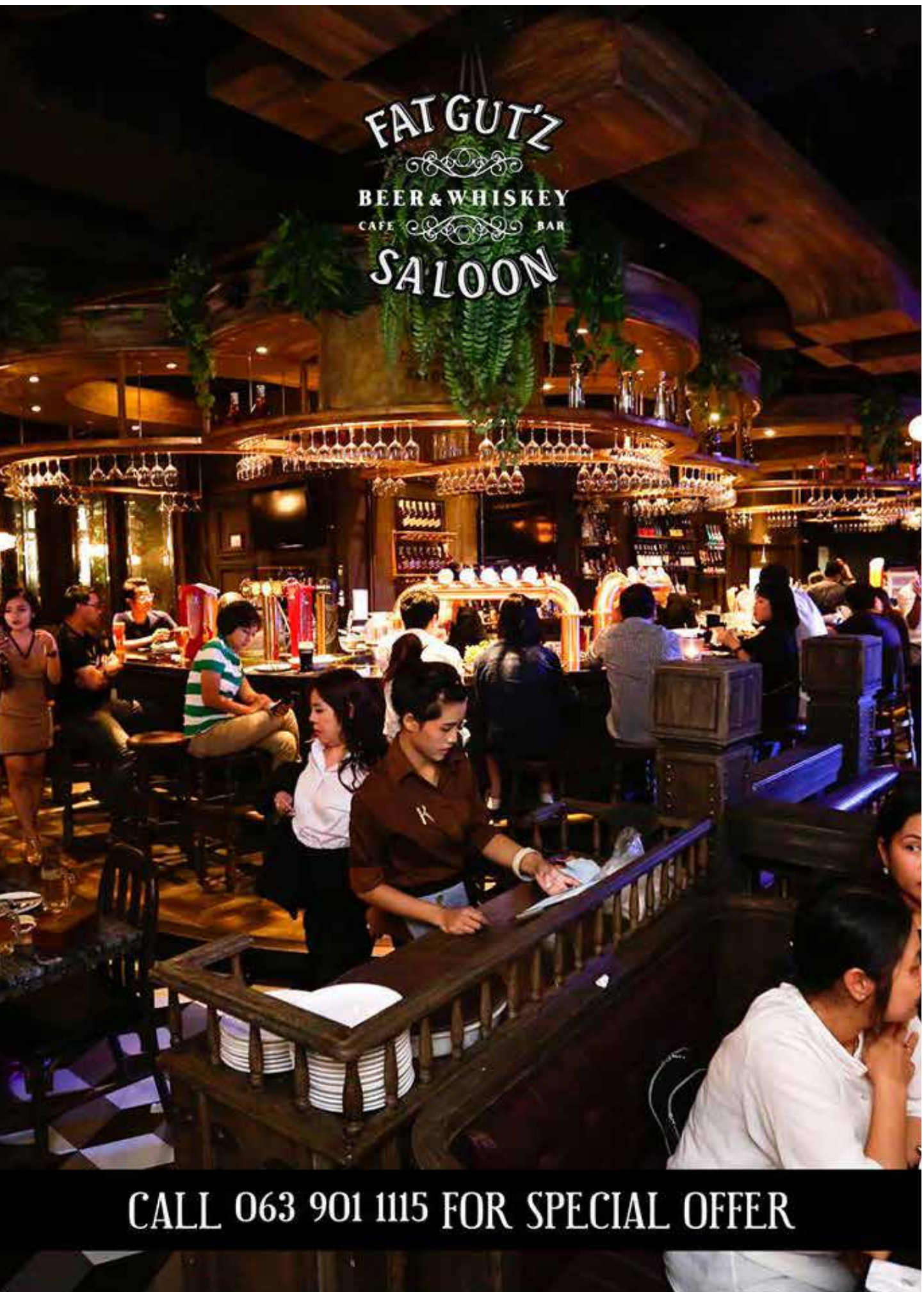


## ร้าน แฟตกัทซ์ซาลูนฮิสต์วิลล

เป็นร้านอาหารสไตล์ผับด้วยคอนเซ็ปต์แนวตะวันตก  
ออกผสมตะวันตก ซึ่งจะมีวงดนตรีแสดงสดด้วย







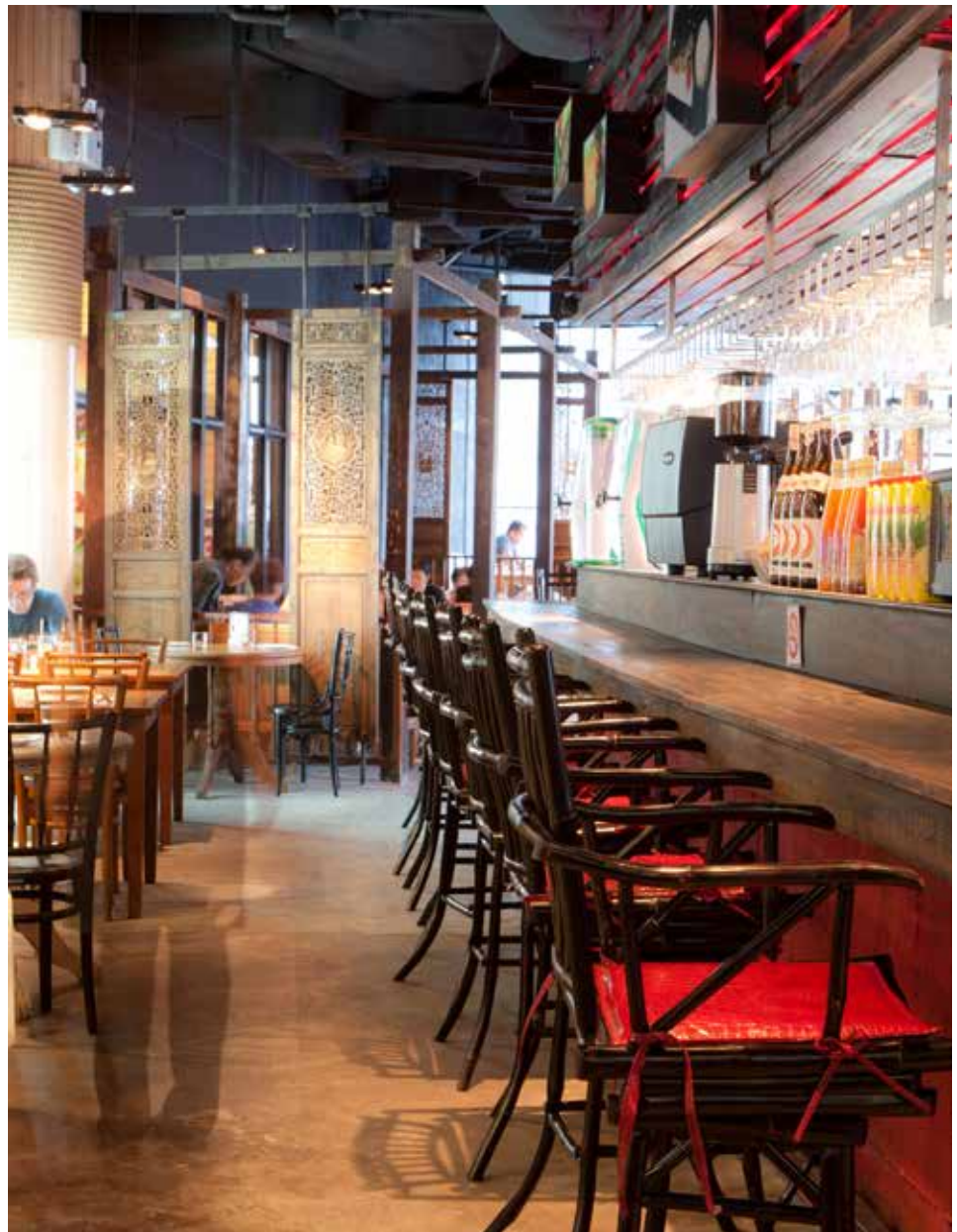


## ร้านอาหาร กลุ่ม จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค

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











## สรุปรายละเอียดร้านอาหารที่เป็นเครื่องหมายการค้าของกลุ่มบริษัทฯ 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-Muun Park  
A street dining room & bar

มูมมามปาร์ค

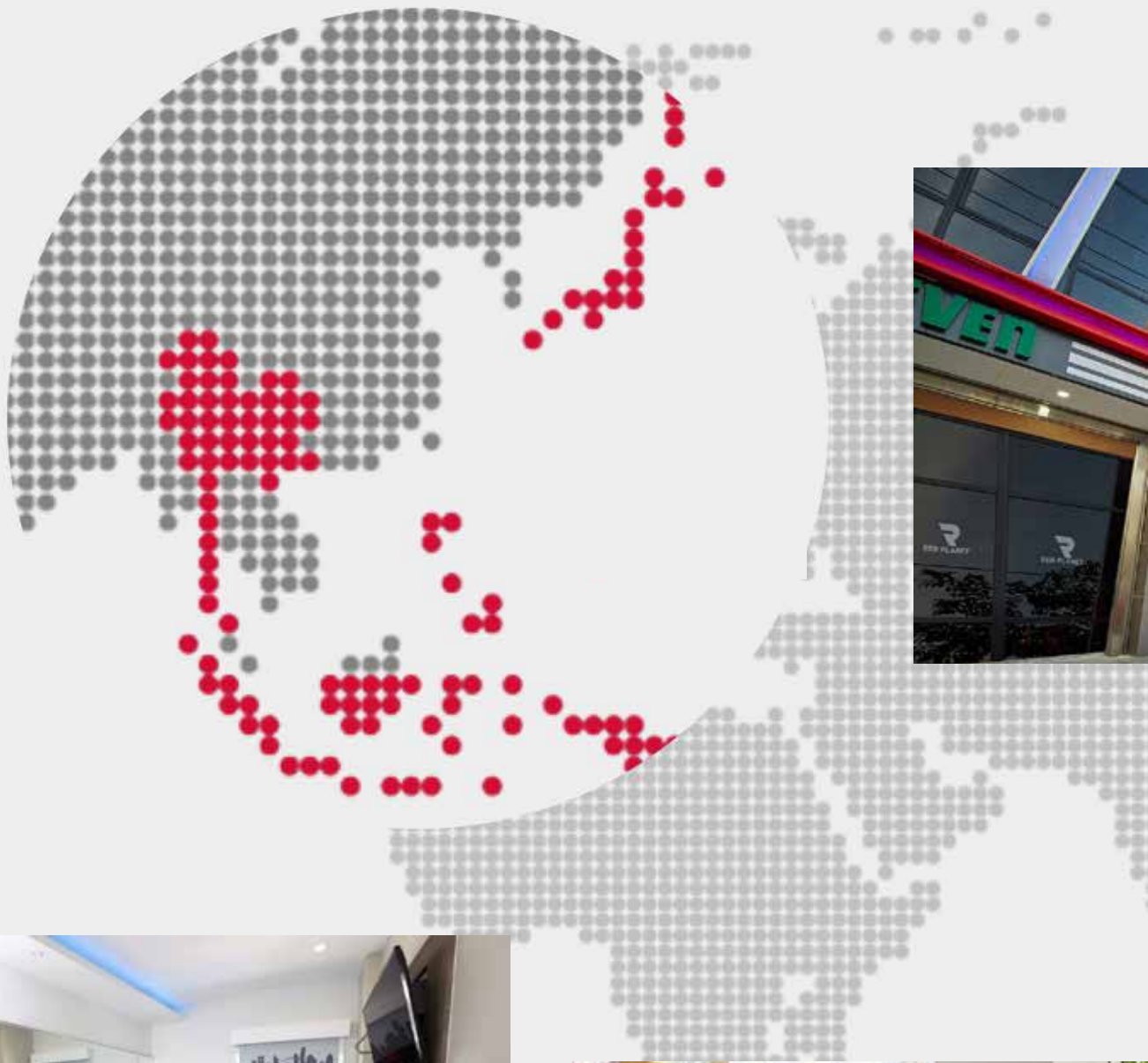
UMAMI Fallabella  
KATZOKU-RITCHEN CATALAN CUISINE

อูมามิฟาလာเบลล่า









## การลงทุนของบริษัท

บริษัทฯ ได้ลงทุนใน บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ เพื่อดำเนินธุรกิจโรงแรมภายใต้ชื่อ Red Planet Hotels เป็นโรงแรมที่มีคอนเซ็ปต์หลักคือการมอบความคุ้มค่าให้แก่ผู้เข้าพัก โดยผสมผสานความสะดวกสบาย สะอาด พร้อมกับการบริการแบบมีอາชีฟและเป็นมิตร ในราคาที่ย่อมเยา เพื่อมอบประสบการณ์การเข้าพักที่คุณภาพ บริษัทฯ ได้ลงทุนผ่านบริษัทร่วมซึ่งครอบคลุมกิจการกว่า 4,202 ห้องพัก ในประเทศไทย ฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย และญี่ปุ่น



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





# ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

## ธุรกิจบริการอาหารและเครื่องดื่ม

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้คำนวณ ผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ GDP ปี 2561 พบว่า มีการขยายตัวอยู่ที่ร้อยละ 4.1 ปรับตัวขึ้นจากการขยายตัวร้อยละ 4.0 ในปี 2560 และเป็นการขยายตัวสูงสุดในรอบ 6 ปี โดยมูลค่าการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.7 การบริโภคภาคเอกชนและการลงทุนรวมขยายตัวร้อยละ 4.6 และร้อยละ 3.8 ตามลำดับ

ในส่วนของธุรกิจร้านอาหาร ในปี 2561 พบว่ามีผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารเพิ่มมากขึ้นโดยเป็นผลมาจากการขยาย สาขาของห้างสรรพสินค้า และ ร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ ถือได้ว่าเป็นการเพิ่มสัดส่วนพื้นที่ร้านอาหาร การเพิ่มขึ้นของผู้ประกอบการส่งผลให้เกิดการแข่งขันระหว่างผู้ประกอบการเป็นไปอย่างรุนแรงมากขึ้น จึงมีการคาดการณ์มูลค่าตลาดธุรกิจร้านอาหารในปี 2561 จะขยายตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2560 ทั้งนี้ ผู้ประกอบการร้านอาหารรายเดิมในตลาดยังคงมีการขยายการลงทุนทั้งในส่วนของพัฒนาแบรนด์ร้านอาหารขึ้นมาเองเพื่อสร้างเอกลักษณ์และให้เป็นที่รู้จักกับลูกค้ารวมถึงการซื้อแฟรนไชส์จากทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างไรก็ตาม แม้ว่าบริษัทจะประสบกับสภาวะการแข่งขันที่เลวร้ายในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2561 แต่รายได้ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มกับเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 1.2 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้า นอกจากนี้ ในส่วนของร้านอาหารบริการด่วน (QSR) จะเห็นได้ว่ามีตัวเลขที่เพิ่มขึ้นจำนวน 15.9 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการปรับโครงสร้างร้านอาหารแบบ Outlet การปิดร้านค้าที่มีผลประกอบการที่ต่ำกว่าเกณฑ์ และรวมถึงการปรับตัวเพิ่มขึ้นเนื่องจากการในช่วงปี 2561 ที่ผ่านมามีเปิดสาขาใหม่จำนวน 3 สาขา ของ โดมิโนส พิซซ่าในประเทศไทยด้วย ทั้งนี้ บริษัทยังได้มุ่งเน้นในเรื่องของการพัฒนาคุณภาพของสินค้าให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง และจากผลกระทบด้านเศรษฐกิจและการแข่งขันที่รุนแรง ทีมผู้บริหารได้มุ่งเน้นและพยายามที่จะจัดการปัญหาเหล่านี้ด้วยการปรับเปลี่ยนโครงสร้างการดำเนินการ รวมไปถึงการนำไปปฏิบัติและการปรับใช้เรื่องการควบคุมกระแสเงินสดขั้นตอนการดำเนินงานมาตรฐานที่ครอบคลุม การพัฒนารายได้และการควบคุมต้นทุน และการรวบรวมอำนาจหน้าที่ที่สำคัญมาอยู่ที่ศูนย์กลางเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และได้ประโยชน์จากการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale)

## ธุรกิจโรงแรมราคาประหยัด

กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) มีการปรับลดการคาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะขยายตัวในอัตราร้อยละ 3.7 ในปี 2018 และ 2019 จากเดิมที่คาดการณ์ไว้ในอัตราร้อยละ 3.9 โดยเป็นผลมาจากปัจจัยลบหลายอย่างโดยเฉพาะมาตรการขึ้นภาษีศุลกากรสินค้านำเข้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน ภาวะเศรษฐกิจชะลอตัวในกลุ่มยูโรโซน ญี่ปุ่น และอังกฤษ รวมถึงการปรับขึ้นดอกเบี้ยที่ส่งผลให้ประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่ต้องเผชิญปัญหาเงินทุนไหลออกสำหรับประเทศไทย IMF คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจไทยจะโตที่อัตราร้อยละ 4.6 ถือว่าเป็นประมาณที่ดีขึ้นจากเดิมและสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกับประมาณการการเติบโตของเศรษฐกิจไทยโดยไออีซีซึ่งสะท้อนให้เห็นว่าเศรษฐกิจไทยในช่วงที่ผ่านมาสามารถขยายตัวได้ดีกว่าที่เคยประเมิน โดยประเทศไทยเป็นประเทศเดียวในกลุ่ม ASEAN-5 ที่ IMF ปรับประมาณการเพิ่มขึ้นทั้งในปีนี้และปีหน้า อย่างไรก็ตาม แม้ว่ากองทุน IMF จะปรับระดับการคาดการณ์ GDP ของเศรษฐกิจไทยดีขึ้นจากเดิมแต่ในส่วนของอุตสาหกรรมท่องเที่ยวที่ยาวนานไม่ได้เติบโตตามไปด้วยแต่ถึงกระนั้นก็ยังมีการคาดการณ์ว่ารายได้ของธุรกิจโรงแรมในปี 2561 จะเติบโตประมาณ 5-7% ซึ่งสอดคล้องกับจำนวนนักท่องเที่ยวที่มีจำนวนเพิ่มมากขึ้นในทุกปี โดยปัจจัยหลักมาจากมาตรการยกเว้นภาษี มาตรการกระตุ้นการท่องเที่ยวเมืองรองของภาครัฐ



## การจัดหาวัตถุดิบและบริการ

บริษัทจัดหาวัตถุดิบส่วนใหญ่จากผู้จำหน่ายวัตถุดิบในประเทศ ยกเว้นวัตถุดิบบางรายการที่ถูกกำหนดให้นำเข้าจากต่างประเทศ ตามมาตรฐานการผลิตซึ่งกำหนดโดยผู้ให้สิทธิตามสัญญา แฟรนไชส์

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

## ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯได้มุ่งเน้นการดำเนินงานและการให้บริการอย่างมีคุณภาพ โดยได้ให้ความสำคัญในการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆ รวมถึงควบคุมดูแลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ปัจจุบันบริษัทไม่มีข้อพิพาทหรือการฟ้องร้องด้านสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด





# ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

## สรุปฐานะทางการเงินและผลประกอบการ ของบริษัทและบริษัทย่อย

ตารางแสดงงบแสดงฐานะทางการเงินและงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลประกอบการ 2 ปีที่ผ่านมาของบริษัทและบริษัทย่อย

รายการ	งบการเงินรวม					
	งบตรวจสอบ (งบปี)		งบตรวจสอบ (งบปี)		งบตรวจสอบ (งบปี)	
	31 ธ.ค. 2559		31 ธ.ค. 2560		31 ธ.ค. 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	300.23	13.42	31.64	2.16	26.71	2.18
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	27.59	1.23	54.26	3.70	40.95	3.34
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจากการขายเงินลงทุน	-	-	-	-	44.30	3.61
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5.35	0.24	5.14	0.35	5.14	0.42
สินค้าคงเหลือ	35.70	1.60	28.76	1.96	24.28	1.98
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15.90	0.71	25.13	1.71	24.52	2.00
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>384.77</b>	<b>17.20</b>	<b>144.93</b>	<b>9.88</b>	<b>165.90</b>	<b>13.51</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	36.11	1.61	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนอื่น	594.34	26.57	246.34	16.79	246.34	20.06
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	327.01	14.62	297.00	20.25	297.00	24.19
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	59.40	2.66	54.70	3.73	54.70	4.46
ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	341.80	15.27	315.21	21.49	210.01	17.11
ค่าความนิยม	213.31	9.54	84.63	5.77	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	56.29	2.52	102.07	6.96	61.11	4.98
สิทธิการเช่าที่ดิน	139.46	6.23	132.68	9.05	127.50	10.38
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22.35	1.00	23.33	1.59	1.15	0.09
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	62.36	2.79	65.92	4.49	64.03	5.22
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>1,852.24</b>	<b>82.80</b>	<b>1,321.89</b>	<b>90.12</b>	<b>1,061.84</b>	<b>86.49</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>2,237.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,466.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,227.74</b>	<b>100.00</b>

รายการ	งบการเงินรวม					
	งบตรวจสอบ (งบปี)		งบตรวจสอบ (งบปี)		งบตรวจสอบ (งบปี)	
	31 ธ.ค. 2559		31 ธ.ค. 2560		31 ธ.ค. 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชี	1.88	0.08	26.91	1.83	29.65	2.42
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	129.91	5.81	164.07	11.19	219.73	17.90
เจ้าหนี้เงินลงทุนที่ถึงกำหนดชำระในปี	-	-	11.15	0.76	18.96	1.54
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระในปี	-	-	596.88	40.69	197.36	16.08
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	138.24	9.42	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-	-	433.09	35.28
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3.92	0.18	8.86	0.60	7.44	0.61
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	70.21	5.72
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1.17	0.05	1.02	0.07	0.87	0.07
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14.80	0.66	19.82	1.35	25.62	2.09
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>151.68</b>	<b>6.78</b>	<b>966.94</b>	<b>65.92</b>	<b>1,002.93</b>	<b>81.69</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
หุ้นกู้	588.18	26.29	-	-	-	-
เจ้าหนี้เงินลงทุนระยะยาว	-	-	-	-	7.82	0.53
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	0.44	0.02	4.47	0.20	3.51	0.24
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	159.08	7.11	28.61	1.95	67.03	5.46
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	19.00	0.85	20.71	1.41	14.20	1.16
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1.95	0.09	7.73	0.53	9.76	0.79
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	15.68	0.70	16.03	1.09	16.09	1.31
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>788.35</b>	<b>35.24</b>	<b>84.40</b>	<b>5.75</b>	<b>109.63</b>	<b>8.93</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>940.03</b>	<b>42.02</b>	<b>1,051.34</b>	<b>71.68</b>	<b>1,112.56</b>	<b>90.62</b>

<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
ทุนจดทะเบียน	2,887.15	129.06	3,178.40	216.69	25,508.35	2,077.67
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	1,959.31	87.59	2,136.46	145.65	2,136.46	174.02
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	519.53	23.22	467.71	31.89	-	-
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	(120.02)	(5.37)	(144.82)	(9.87)	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	37.96	1.70	37.96	2.59	37.96	3.09
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	2.66	0.12	2.66	0.18	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	(1,256.90)	(56.19)	(2,200.23)	(150.00)	(2,379.09)	(193.78)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	125.62	5.62	124.86	8.51	282.90	23.04
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่</b>	<b>1,268.16</b>	<b>56.69</b>	<b>424.60</b>	<b>28.95</b>	<b>78.23</b>	<b>6.37</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	28.81	1.29	(9.13)	(0.62)	36.95	3.01
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,296.97</b>	<b>57.98</b>	<b>415.48</b>	<b>28.32</b>	<b>115.18</b>	<b>9.38</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,237.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,466.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,227.74</b>	<b>100.00</b>



# งบกำไรขาดทุน

รายการ	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวด 12 เดือน		สำหรับงวด 12 เดือน		สำหรับงวด 12 เดือน	
	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31 ธ.ค. 2559		31 ธ.ค. 2560		31 ธ.ค. 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	683.59	100.00	703.00	100.00	708.99	100.00
รายได้จากการขาย	671.42	98.22	695.84	98.98	704.41	99.35
รายได้ค่าบริการ	11.28	1.65	7.06	0.01	4.55	0.64
รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์ต่อ	0.89	0.13	0.10	0.01	0.03	0.00
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(252.86)	(36.99)	(254.32)	(36.18)	(282.66)	(39.87)
กำไรขั้นต้น	430.72	63.01	448.68	63.82	426.33	60.13
ค่าใช้จ่ายในการขายและการให้บริการ	(524.47)	(76.72)	(553.24)	(78.70)	(525.03)	(74.05)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(373.48)	(54.63)	(857.71)	(122.01)	(412.96)	(58.25)
รวมค่าใช้จ่าย	(897.95)	(131.36)	(1,410.95)	(200.70)	(937.99)	(132.30)
กำไรจากการดำเนินงาน	(467.22)	(68.35)	(962.27)	(136.88)	(511.66)	(72.17)
รายได้ค่าบริการจัดการ	1.99	0.29	1.81	0.26	1.03	0.15
ดอกเบี้ยรับ	1.69	0.25	1.07	0.15	0.05	0.01
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	10.20	1.44
รายได้อื่น	25.92	3.79	15.28	2.17	26.94	3.80
ต้นทุนทางการเงิน	(31.13)	(4.55)	(46.30)	(6.59)	(57.86)	(8.16)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	0.76	0.11	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(467.99)	(68.46)	(990.40)	(140.88)	(531.30)	(74.94)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	13.32	1.95	11.57	1.65	(15.68)	(2.21)
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	(1.96)	(0.28)	(0.56)	(0.08)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(454.68)	(66.51)	(980.80)	(139.52)	(547.54)	(77.23)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(423.36)	(61.93)	(941.36)	(133.91)	(503.86)	(71.07)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(31.31)	(4.58)	(37.47)	(5.33)	(43.13)	(6.08)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.22)		(0.45)		(0.24)	

## งบกระแสเงินสด

รายการ	งบการเงินรวม		
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
	31 ธ.ค. 2559	31 ธ.ค. 2560	31 ธ.ค. 2561
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(467.99)	(990.40)	(531.31)
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(1.96)	(0.56)
ขาดทุนก่อนภาษี	(467.99)	(992.37)	(531.87)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็น			
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -			
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	0.04	0.21	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	54.15	36.11	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	0.07	0.31	0.69
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	(0.76)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(10.20)
ขาดทุนจากการโอนสิทธิเรียกร้องในหนี้	-	-	38.15
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	110.94	124.88	109.64
ขาดทุนจากการด้อยค่าของต้นทุนโครงการพัฒนา			
อสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	11.66	30.01	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2.29	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนอื่น	-	348.00	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	14.48	4.03	8.75
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.55	4.33	23.20
ค่าเผื่อด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	4.70	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	43.74	137.06	84.63
กลับรายการด้อยค่าของสิทธิการเช่าที่ดิน	-	-	(1.60)
หนี้สินที่ได้รับการยกหนี้	-	-	(1.51)
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	39.06	33.10	29.57
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	-	2.62
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำ	1.72	-	-
ประมาณการหนี้สิน	0.10	0.66	2.09
ดอกเบี้ยรับ	(1.69)	(1.07)	(0.05)



รายการ	งบการเงินรวม		
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
	31 ธ.ค. 2559	31 ธ.ค. 2560	31 ธ.ค. 2561
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	31.13	46.30	57.86
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน	(159.51)	(223.74)	(188.03)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	20.51	(2.11)	13.80
รายได้ค้างรับ	9.11	-	-
สินค้าคงเหลือ	12.89	7.85	3.79
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1.36)	3.06	2.32
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5.11)	3.26	-
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(12.96)	8.24	60.12
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.62)	4.08	0.80
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(137.05)	(199.36)	(107.20)
จ่ายดอกเบี้ย	(18.48)	(38.03)	(29.37)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	3.19	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(1.25)	(0.58)	(1.65)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(153.60)	(237.97)	(138.22)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ดอกเบี้ยรับ	1.69	1.07	0.05
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	10.20
เงินสดเพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	9.30	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	2.75	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย	(3.00)	(39.81)	-
เงินมัดจำรับจากสัญญาซื้อขายเงินลงทุน	-	-	5.00
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	25.81	-	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(119.21)	(86.61)	(20.94)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(11.46)	(10.08)	(0.40)
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	5.26	5.04	0.60
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(98.16)	(121.09)	(5.49)

รายการ	งบการเงินรวม		
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
	31 ธ.ค. 2559	31 ธ.ค. 2560	31 ธ.ค. 2561
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น	1.88	25.03	2.74
เงินสัรับจากการออกหุ้นทุน	-	63.33	-
เงินสัรับจากการออกหุ้นกู้	600.00	-	200.00
เงินสัรับจากการออกตั๋วแลกเงิน	-	-	408.07
เงินสัจ่ายเพื่อไถ่ถอนหุ้นกู้	-	-	(600.00)
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ระยะสั้น	(15.23)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ระยะยาวจากธนาคาร	(96.16)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(57.50)	-	(1.24)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(0.71)	(1.34)	(1.30)
เงินสัรับจากเงินกู้ระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1.99	-	-
เงินสัรับจากเงินกู้ระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	130.61
เงินสัรับเงินกู้ระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	4.67	1.15
เงินลงทุนในบริษัทย่อยของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	9.25	-	-
เงินสัรับจากการเพิ่มทุน	0.06	-	-
เงินสัสุทธิได้มาากิจกรรมจัดหาเงิน	443.58	91.69	140.03
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	2.32	(1.23)	(1.25)
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัลดลงสุทธิ (เพิ่มขึ้น)	194.14	(268.59)	(4.93)
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัต้นงวด	106.09	300.23	31.64
เงินสัและรายการเทียบเท่าเงินสัปลายงวด	300.23	31.64	26.71



อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งวดปีสิ้นสุด	งวดปีสิ้นสุด	งวดปีสิ้นสุด
		31 ธ.ค. 2559	31 ธ.ค. 2560	31 ธ.ค. 2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.54	0.15	0.17
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	2.16	0.09	0.09
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.68)	(0.43)	(0.14)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	58.42	56.35	40.70
ระยะเวลากลับหนี้เฉลี่ย	วัน	6.16	6.39	8.85
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	5.86	7.89	10.66
ระยะเวลายาวสินค้าเฉลี่ย	วัน	61.43	45.63	33.78
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	1.71	1.73	1.47
ระยะเวลารับหนี้	วัน	210.35	208.07	244.40
Cash Cycle	วัน	(142.75)	(156.05)	(201.78)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น	ร้อยละ	63.01	63.82	60.13
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	(68.35)	(136.88)	(72.64)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	(0.33)	(0.25)	27.01
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	ร้อยละ	(66.51)	(139.52)	(72.64)
อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	(0.07)	(114.55)	(206.36)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	(20.14)	(52.96)	(40.64)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	(1.33)	(434.59)	(171.04)
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อสินทรัพย์	เท่า	30.28	37.96	52.62
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น <sup>(1)</sup>	เท่า	0.72	2.53	9.66
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	(0.51)	(0.05)	(2.90)
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด	เท่า	0.00	0.95	0.89
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม	เท่า	0.00	0.00	0.03
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	เท่า	(7.24)	(5.24)	(8.84)
อัตราส่วนความสามารถชำระผูกพัน (Cash Basis)	เท่า	(0.50)	(1.35)	(1.55)

หมายเหตุ: <sup>(1)</sup> อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้นได้คำนวณตามอัตราส่วนของหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Net Debt to Equity Ratio)

# คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

## ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ณ สิ้นปี 2561 บริษัทมีจำนวนสาขาของร้านอาหารที่เปิดดำเนินการแล้วในประเทศไทย ประกอบด้วย Domino's Pizza จำนวน 30 สาขา The Coffee Bean & Tea Leaf จำนวน 8 สาขา โก้ทอดเคียวโซน จำนวน 5 สาขา และรวมถึงร้านอาหารจำนวน 8 ร้านภายใต้ชื่อของตัวเอง ได้แก่ “ซิงข้าซาลี” “ไฟเรท แคมเบอร์” “อูมามิฟาลาเบลล่า” และ “มูมาม่าปาร์ค” ดำเนินการโดยบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด รวมถึง “ไอรอน แฟร์รี่” “Fat Gut's Saloon” และ “Maggie Choo's” นอกจากนี้ยังมีสาขาร้านอาหาร Domino's Pizza ที่ดำเนินงานโดยบริษัทย่อยภายใต้สัญญาแฟรนไชส์ในประเทศกัมพูชา อีกจำนวน 10 สาขา

## วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

### รายได้รวมของบริษัท

รายละเอียด	ปี 2560		ปี 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ ของ รายได้รวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ ของ รายได้รวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม	695.84	96.49	704.41	94.27	8.57	1.23
รายได้อื่น	25.32	3.51	32.60	4.36	7.28	28.75
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	-	-	10.20	1.37	10.20	100.00
<b>รายได้รวม*</b>	<b>721.16</b>	<b>100.00</b>	<b>747.21</b>	<b>100.00</b>	<b>15.85</b>	<b>3.61</b>

รายได้รวมประกอบด้วยรายได้จากการขายและการให้บริการต่างๆ รายได้ค่าบริหาร ดอกเบี้ยรับ รายได้อื่น ซึ่งแสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

รายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 747.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นประมาณ 15.85 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.61 จากปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 721.16 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่มเพิ่มขึ้นจำนวน 8.57 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.23 จากปี 2560 ซึ่งเป็นผลมาจาก

การเพิ่มขึ้นของรายได้ในส่วน of ร้านอาหารบริการเร็ว (Quick Service Restaurants) ซึ่งมีรายได้เพิ่มขึ้นรวมจำนวนประมาณ 15.9 ล้านบาท มาจาก (1) การเพิ่มของรายได้ภายในประเทศจำนวน 4.3 ล้านบาท โดยได้มีการจัดโปรโมชั่น และการโฆษณาทางสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อกระตุ้นยอดขายอย่างต่อเนื่อง และยังมีแผนพิจารณาแผนการเปิดสาขาในพื้นที่ใหม่ๆ (Trade zone) โดยได้เปิดสาขาใหม่จำนวน 1 สาขาในปีปัจจุบัน แต่ในระหว่างปี ก็ได้มีการปิดสาขาที่ไม่ทำกำไรลงจำนวน 7 สาขา อันเนื่องจากการชะลอตัวของการบริโภคและการแข่งขันที่รุนแรงในตลาดร้านอาหารบริการเร็ว แต่กลุ่มบริษัทยังคงมุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์ และรักษาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง (2) การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายในประเทศกัมพูชา เพิ่มขึ้นจำนวน 11.6 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการเปิดสาขาโดมิโนส์ พิซซ่า จำนวน 3 สาขา ในระหว่างปี ซึ่งยังคงได้รับผลตอบรับที่ดีอย่างต่อเนื่อง



กลุ่มร้านอาหารไลฟ์สไตล์ (Life Style Restaurants) มีรายได้รวมลดลง 10 ล้านบาทเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งเป็นผลจากผู้เช่าต้องการพื้นที่ไปขยายในธุรกิจอื่น จึงไม่ได้ต่อสัญญาเช่าในเดือนกันยายน 2560 จำนวน 3 ร้านในท่าเล ชิน สเปน ยานทองหล่อ

ในปี 2561 บริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 10.20 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม โดยเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2561 บริษัท เอฟโวลูชั่นแลนด์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทำสัญญาซื้อขายเงินลงทุนโดย ตกลงจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้ง 2 บริษัทซึ่งประกอบไปด้วย 1) หุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท อันดามัน บีช เรสซิเดนซ์ จำกัด จำนวน 51,000 หุ้น และ 2) หุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท พังงา โฮเทล จำกัด จำนวน 51,000 หุ้น ในราคารวม 10.20 ล้านบาท ให้แก่บริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันบริษัทได้รับชำระราคาค่าหุ้นดังกล่าวทั้งจำนวนในวันที่ 29 มิถุนายน 2561 และได้โอนกลับค่าเผื่อการปรับมูลค่าของเงินลงทุนจำนวน 10.40 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นจำนวน 10.20 ล้านบาท

## รายได้จำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจ

บริษัทมีรายได้จากการดำเนินธุรกิจหลัก 2 ส่วนงาน ได้แก่ 1) รายได้ธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม และ 2) รายได้จากการให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ ด้านการลงทุนและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

### รายได้จำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจ

รายละเอียด	ปี 2560		ปี 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ ยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ ยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
ธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม	703.28	97.52	718.99	96.22	15.71	2.23
ธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ	17.88	2.48	28.22	3.78	10.34	57.83
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	721.16	100.00	747.21	100.00	26.05	3.61

#### ก) ธุรกิจเกี่ยวกับการขายอาหารและเครื่องดื่ม

รายได้จากธุรกิจในส่วนนี้ได้แก่ รายได้จากการขายอาหารบริการเร็วในประเทศภายใต้แบรนด์ต่างๆ ดังนี้ ร้านพิซซ่าชื่อ “Domino’s Pizza”, ร้านไก่ทอดสไตล์เกาหลีชื่อ “Kyochon”, ร้านกาแฟชื่อ “Coffee Bean & Tea Leaf” และรายได้จากการขายอาหารบริการเร็วในประเทศกัมพูชาภายใต้แบรนด์ต่างๆ ดังนี้ ร้านพิซซ่าชื่อ “Domino’s Pizza” ซึ่งรายได้จากการขายอาหารกลุ่มนี้ เพิ่มขึ้นประมาณ 15.71 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.23 ดังที่ได้กล่าวไปแล้วในข้างต้น กลุ่มบริษัท ได้มีการจัดโปรโมชั่นและออกแคมเปญ เพื่อส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี โดยเฉพาะ Pizza เพื่อรักษาลูกค้าเก่า และสร้างลูกค้ารายใหม่

นอกจากนี้ งบการเงินรวมสำหรับปี 2561 ยังได้รวมผลประกอบการของบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด (บริษัทย่อย) เดิมปี ซึ่งบริษัท ได้ซื้อธุรกิจดังกล่าวซึ่งบริษัทเข้าทำรายการซื้อกิจการในระหว่างไตรมาส 1 ปี 2560 โดยบริษัท รวมรายได้จากบริษัทย่อยแห่งใหม่ดังกล่าวในงบการเงินรวมเริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2560 เป็นต้นมา แม้ว่ารายได้บางส่วนจะลดลงจากการคืนพื้นที่เช่าของร้านอาหารในชิน สเปน ในย่านทองหล่อตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2560

## จำนวนสาขา ณ สิ้นปี 2561 และ 2560

รายละเอียด	ณ สิ้นปี 2560	ณ สิ้นปี 2561	จำนวนสาขาที่เปลี่ยนแปลง
Domino's Pizza ประเทศไทย	36	30	(6)
Domino's Pizza ประเทศไทยกัมพูชา	7	10	3
Coffee Bean & Tea Leaf	8	8	-
ฟีนิกซ์ไอรอน แฟรี่	3	3	-
Maggie Choo's	1	1	-
จี เซ็นเตอร์โพส แอนด์ โค	5	5	-
เคียวโซน ประเทศไทย	5	5	-
<b>รวม</b>	<b>65</b>	<b>62</b>	<b>(3)</b>

### ข) ธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ ที่ปรึกษาการเงินและการลงทุนและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ในปี 2561 บริษัทมีรายได้ในส่วนงานธุรกิจนี้จำนวน 28.22 ล้านบาท ซึ่งมีจำนวนเพิ่มขึ้นจำนวน 10.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.23 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 อันเนื่องมาจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม ดังกล่าวในข้างต้น

## ต้นทุนขายจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจ

รายละเอียด	ปี 2560		ปี 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ ยอดขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ ยอดขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการเปลี่ยนแปลง
ธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม	254.32	36.55	282.66	40.20	28.34	11.14
<b>รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ</b>	<b>254.32</b>	<b>36.55</b>	<b>282.66</b>	<b>40.20</b>	<b>28.34</b>	<b>11.14</b>

ต้นทุนขายสำหรับปีปัจจุบันมีจำนวนรวม 282.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 28.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.1 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนที่มีต้นทุนขายจำนวน 254.3 ล้านบาท โดยอัตราร้อยละของต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายนั้นปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.6 จากร้อยละ 36.5 ในปีก่อน เป็น 40.1 ในปีปัจจุบัน เนื่องมาจากการราคาวัตถุดิบหลักเพิ่มสูงขึ้น และผลจากการจัดทำโปรโมชั่นเพื่อเพิ่มยอดขายตลอดทั้งปี โดยเฉพาะร้านอาหารพิซซ่า

## ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

รายละเอียด	ปี 2560		ปี 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ รายได้รวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ รายได้รวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการเปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายในการขาย	553.24	76.72	525.03	74.05	(28.21)	(5.09)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	857.71	118.93	412.96	58.24	(444.75)	(52.20)
<b>รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร</b>	<b>1,410.95</b>	<b>195.65</b>	<b>937.99</b>	<b>132.29</b>	<b>(472.96)</b>	<b>(33.52)</b>



ค่าใช้จ่ายในการขาย สำหรับปีปัจจุบันมีจำนวน 525.03 ล้านบาท ลดลงจำนวน 28.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.09 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 553.24 ล้านบาท สาเหตุหลักเป็นผลมาจากการปิดสาขาของร้านอาหารบริการเร็วจำนวน 7 สาขา ในระหว่างปี ค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากธุรกิจค้าปลีกอาหารและเครื่องดื่มซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วย ค่าเช่าเพื่อประกอบกิจการร้านอาหาร ในส่วนของการเช่ามีรายละเอียดคือการเช่าอาคารพาณิชย์สำหรับดำเนินการร้าน Domino's Pizza การเช่าพื้นที่ห้างสรรพสินค้าและโรงแรมสำหรับดำเนินการกิจการร้าน The Coffee Bean & Tea Leaf ร้านเคียวโซน รวมทั้งการเช่า คอมมูนิตี้ มอลล์ สำหรับดำเนินการกิจการร้านอาหารภายใต้ชื่อของตัวเอง

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปีปัจจุบันมีจำนวน 412.96 ล้านบาท ลดลงจำนวน 444.75 ล้านบาท จากปีก่อนซึ่งมีจำนวน 857.7 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 52.20 สาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายจ่ายที่ไม่เป็นตัวเงินและไม่เกิดขึ้นประจำ ได้แก่ ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนอื่นใน Red Planet Hotels Limited จำนวน 348 ล้านบาท ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจำนวน 137.1 ล้านบาท

และผลขาดทุนจากการด้อยค่าลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนจำนวน 37 ล้านบาท ในขณะที่ปีปัจจุบันได้รับรู้ผลขาดทุนผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมเพิ่มเติมจำนวน 84.6 ล้านบาท

## ต้นทุนทางการเงิน

รายละเอียด	ปี 2560		ปี 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ ของ ยอดขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ ของ ยอดขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนทางการเงิน	46.29	6.65	57.86	8.21	11.57	25.00
รวมต้นทุนทางการเงิน	46.29	6.65	57.86	8.21	11.57	25.00

ต้นทุนทางการเงินสำหรับงวดปัจจุบันมีจำนวน 57.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 46.29 ล้านบาท เนื่องมาจากในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายตั๋วแลกเงิน จำนวน 298 ล้านบาท และจำนวน 141 ล้านบาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.75 ต่อปี และร้อยละ 10.00 ต่อปีตามลำดับ เพื่อนำเงินไปจ่ายคืนหุ้นกู้จำนวน 600 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.00 ต่อปี ซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนเมื่อเดือนสิงหาคม 2561

## รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

รายละเอียด	ปี 2560		ปี 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ ของ ยอดขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ ของ ยอดขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	11.56	1.66	(15.67)	(2.22)	(27.23)	235.55
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	11.56	1.66	(15.67)	(2.22)	(27.23)	235.55

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัท ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทฯ อาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ จึงบันทึกตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เคยบันทึกไว้และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในระหว่างปีปัจจุบัน

## ขาดทุนสุทธิ

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ มีขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นจำนวน 546.54 ล้านบาท ขาดทุนลดลงจำนวน 431.85 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44.12 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 ซึ่งเนื่องมาจากการลดลงของรายจ่ายที่ไม่เป็นตัวเงินและไม่เกิดขึ้นประจำ ได้แก่ ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนอื่นใน Red Planet Hotels Limited จำนวน 348 ล้านบาท ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจำนวน 137.1 ล้านบาท และผลขาดทุนจากการด้อยค่าลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนจำนวน 37 ล้านบาท ในขณะที่ปีปัจจุบันได้รับรู้ผลขาดทุนผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมเพิ่มเติมจำนวน 84.6 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พยายามที่จะควบคุมและลดค่าใช้จ่ายต่างๆ ตลอดจนการเพิ่มรายได้ให้มากขึ้นโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นหลัก

## การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

### สินทรัพย์

สินทรัพย์	31 ธันวาคม 2560		31 ธันวาคม 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	144.93	9.88	165.89	13.51	20.96	14.46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม	1,321.89	90.12	1,061.84	86.49	(260.05)	(19.67)
สินทรัพย์รวม	1,466.82	100.00	1,227.73	100.00	(239.09)	(16.29)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนรวมจำนวน 1,227.73 ล้านบาท ลดลงจำนวน 239.09 ล้านบาท จากสิ้นปี 2560 ซึ่งมีจำนวน 1,466.82 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจาก

- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวมลดลงจำนวน 260.04 ล้านบาทจากสิ้นปีก่อน เนื่องมาจาก ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ลดลงประมาณ 105.2 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลงประมาณ 40.96 ล้านบาท เนื่องจากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีจำนวนประมาณ 109.64 ล้านบาท นอกจากนี้มีขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ เป็นจำนวน 29.57 ล้านบาท และ 8.74 ล้านบาท ตามลำดับ

ค่าความนิยม ลดลงประมาณ 84.63 ล้านบาท เนื่องมาจาก ได้รับรู้ผลขาดทุนผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมของบริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แพรี่รี จำกัด และบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด เป็นจำนวน 76.25 ล้านบาท และจำนวน 8.39 ล้านบาท ตามลำดับ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ลดลงจำนวน 22.18 ล้านบาท เนื่องมาจากกลุ่มบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทฯ อาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ จึงบันทึกตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เคยบันทึกไว้และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในระหว่างปีปัจจุบัน

- สินทรัพย์หมุนเวียนรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 20.96 ล้านบาทจากสิ้นปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้ที่เกิดจากการใช้สิทธิขายคืนเงินลงทุน (Put Option) โดยจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิ โก้ จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทในอัตราร้อยละ 50 ในแต่ละบริษัท โดยขายคืนเงินลงทุนในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 248.65 ล้านบาท ผู้ซื้อชำระค่าหุ้นงวดแรกให้แก่บริษัทฯ โดยการหักกลบลบหนี้ (Set off) จากหนี้สินที่บริษัทมีอยู่กับผู้ซื้อ ซึ่งประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 62.26 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งครบกำหนดชำระในหนึ่งปีจำนวน 141.94 ล้านบาท รวมหนี้สินที่นำมาหักล้างทั้งสิ้น 204.2 ล้านบาท คงเหลือเป็นลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจากการขายเงินลงทุนจำนวน 44.3 ล้านบาท และแสดงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากมีกำหนดรับชำระภายใน 1 ปี

### หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	31 ธันวาคม 2560		31 ธันวาคม 2561		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
หนี้สินรวม	1,051.34	71.68	1,112.55	98.65	61.21	5.82
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	415.48	28.32	115.18	10.21	(300.30)	(72.28)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,466.82	100.00	1,227.73	100.00	(239.09)	(16.29)



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 1,112.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 61.21 ล้านบาท จากสิ้นปี 2560 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจาก

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 55.66 ล้านบาท เนื่องมาจากเจ้าหนี้ค่าวัตถุดิบ ค่าเช่าและค่าบริการค้ำจ่าย
- เงินกู้ยืมระยะสั้น เพิ่มขึ้นจำนวน 433.09 ล้านบาทจากปีก่อน บริษัทได้ออกและเสนอขายตั๋วแลกเงิน ต่อผู้ลงทุนเฉพาะเจาะจง เป็นเวลาไม่เกิน 12 เดือน จำนวน 298 ล้านบาท และจำนวน 141 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.75 ต่อปี และร้อยละ 10.00 ต่อปีตามลำดับ ครอบคลุม 28 มกราคม 2562 และครอบคลุม 3 พฤษภาคม 2562 ตามลำดับ
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อนจำนวน 70.21 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นชนิดไม่มีหลักประกันจากนายภุชงค์ ศรีชวาลา เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.80 ต่อปี
- หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระในปี ลดลงจำนวน 399.52 ล้านบาท เนื่องมาจากหุ้นกู้ไม่มีหลักประกันจำนวน 600 ล้านบาท อัตรา 6.00 ต่อปี บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ทั้งจำนวน เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 ต่อมา เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 บริษัทได้เสนอขายและออกจำหน่ายหุ้นกู้ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2561 เป็นจำนวน 200 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ซึ่งจะครบกำหนด 4 สิงหาคม 2562
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลดลงจำนวน 138.24 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการใช้สิทธิขายคืนเงินลงทุน (Put Option) โดยจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทในอัตราร้อยละ 50 ในแต่ละบริษัท และได้หักกลบลบหนี้ ดังกล่าวข้างต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ลดลงจำนวน 300.29 ล้านบาท หรือร้อยละ 72.28 จากจำนวน 415.48 ล้านบาท ณ สิ้นปีก่อน เป็นจำนวน 115.18 ล้านบาท เนื่องมาจากผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีจำนวน 547.54 ล้านบาท นอกจากนี้ระหว่างปี ได้มีการโอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 2.6 ล้านบาท และจำนวนสุทธิของส่วนเกินมูลค่าหุ้นและส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น จำนวน 322.89 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯ ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทบันทึกปรับปรุงผลขาดทุนสะสมต้นปีในงบการเงินรวม

## อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 0.17 เท่า และ 0.15 เท่าตามลำดับ เนื่องจาก ณ สิ้นปี 2561 บริษัทฯ มีหนี้สินทางการเงินที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แก่ หุ้นกู้, เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี รวมจำนวน 700.66 ล้านบาท

สำหรับอัตราส่วนที่สำคัญที่บริษัทได้พยายามที่จะบริหารอย่างเร่งด่วน คือ อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้าลดลงจาก 1.73 เท่า ในปีก่อน เป็น 1.47 เท่า ณ 31 ธันวาคม 2561 และระยะเวลาชำระหนี้ ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก 208 วัน เป็น 244 วัน ซึ่งบริษัทได้พยายามบริหารเงินทุนและกระแสเงินสดเพื่อชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้โดยคำนึงถึงเป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจเป็นสำคัญ

## โครงสร้างเงินทุนของบริษัท

โครงสร้างเงินทุนของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 9.66 เท่า และ 2.53 เท่า ตามลำดับ โดยบริษัทมีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นจำนวนที่สูงขึ้น เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ตลอดจนเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อใช้หมุนเวียนในบริษัท และส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง 300.29 ล้านบาท จากผลขาดทุนสำหรับ ปี 2561

## รายการระหว่างกัน

### นโยบายเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน ถูกกำหนดดังต่อไปนี้

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 2559, 31 ธันวาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2561 ตามลำดับ และยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559, 31 ธันวาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2561 ตามลำดับ



รายชื่อบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการทำรายการ	ความเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561		
บริษัท เรด เพอแมนค โอเคอส์ (ไทยแลนด์) จำกัด (เงินลงทุนอื่น ถือหุ้น โดยบริษัท เอฟวีลูชั่น แลนด์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 50.9	รายได้เงินปันผล	0.92	0.52	0.1	ค่าบริการคิดในอัตราร้อยละ 3 ของยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	บริษัท เป็นผู้ให้บริการค่าประกันวงเงินสินเชื่อแก่ เรด เพอแมนค ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของบริษัทที่เกี่ยวเนื่อง กับกับชดเชยกับการเงินผู้ให้สินเชื่อ (บริษัทได้ปลดภาระค่าประกันวงเงินสินเชื่อระหว่างปี 2561)
	รายได้ค่าจ้าง	0.19	-	-	เป็นยอดค่าจ้างที่ได้รับจากบริษัท-1 รายรายได้แล้วแต่ยังไม่ได้รับเงินงวด	
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.49	0.38	-	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.64	-	-	เป็นยอดค่าจ้างบริการที่ยังไม่เสร็จกำหนด ชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	รายได้เงินปันผล	1.47	1.22	0.56	ค่าบริการคิดในอัตราร้อยละ 3 ของยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	บริษัท เป็นผู้ให้บริการค่าประกันวงเงินสินเชื่อแก่ เรด เพอแมนค ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของบริษัทที่เกี่ยวเนื่อง กับชดเชยกับการเงินผู้ให้สินเชื่อ (บริษัทได้ปลดภาระ ค่าประกันวงเงินสินเชื่อระหว่างปี 2561)
บริษัท เรด เพอแมนค โอเคอส์ (ไทยแลนด์) จำกัด (เงินลงทุนอื่น ถือหุ้น โดยบริษัท เอฟวีลูชั่น แลนด์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51	รายได้ค่าจ้าง	0.35	-	-	เป็นยอดค่าจ้างที่ได้รับจากบริษัทรายรายได้แล้ว แต่ยังไม่ได้รับเงินงวด	
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.79	0.96	0.06	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	

รายชื่อบุคคล/ วัตถุประสงค์ที่เกี่ยวข้องกับ ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความจำเป็นและความสมดุล
		31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561		
บริษัท เรด แพทเทิร์น โอเคส์ ซาม (ไทยแลนด์) จำกัด เงินลงทุนอื่น ถือหุ้น โดยบริษัท เอฟวีซูชั่น แลนด์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51	รายได้เงินจากการ ค้าประกัน วงเงินสินเชื่อ	0.76	0.48	0.15	คำบริการคิดในอัตราร้อยละ 3 ของยอดเงินกู้ คงเหลือซึ่งเป็นอัตราที่เหมาะสม ใกล้เคียงกับธนาคาร	บริษัทฯ เป็นผู้ให้การค้ำประกันวงเงินสินเชื่อแก่ เรด แพทเทิร์น โอเคส์ ซาม ซึ่งเป็นไปตามปกติ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของบริษัทร่วมกับ สถาบันการเงินผู้ให้สินเชื่อ (บริษัท ได้ปิดผลการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ ระหว่างปี 2561)
	รายได้ค้ำประกัน	0.17	-	-	เป็นยอดรวมที่ได้รับจากบริษัท รับรู้รายได้แล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน ณ วันสิ้นสุดงวด	
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.41	0.52	0.01	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ณ วันสิ้นสุดงวด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขปกติ	
บริษัท เรด แพทเทิร์น โอเคส์ ซี (ไทยแลนด์) จำกัด เงินลงทุนอื่น ถือหุ้น โดยบริษัท เอฟวีซูชั่น แลนด์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51	รายได้เงินจากการ ค้าประกัน วงเงินสินเชื่อ	2.22	1.88	0.93	คำบริการคิดในอัตราร้อยละ 3 ของยอดเงินกู้ คงเหลือซึ่งเป็นอัตราที่เหมาะสม ใกล้เคียงกับธนาคาร	บริษัทฯ เป็นผู้ให้การค้ำประกันวงเงินสินเชื่อแก่ เรด แพทเทิร์น โอเคส์ ซี ซึ่งเป็นไปตามปกติ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของบริษัทร่วมกับ สถาบันการเงินผู้ให้สินเชื่อ (บริษัท ได้ปิดผลการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ ระหว่างปี 2561)
	รายได้ค้ำประกัน	0.53	-	-	เป็นยอดรวมที่ได้รับจากบริษัท รับรู้รายได้แล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน ณ วันสิ้นสุดงวด	
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1.19	2.01	0.15	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ณ วันสิ้นสุดงวด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขปกติ	



รายชื่อบุคคล/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความจำเป็นและความเหมาะสมผล
		31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561		
บริษัท เรด แพลเนต โฮเต็ลส์ จำกัด (มหาชน) จำกัด เงินลงทุนอื่น ถือหุ้น โดยบริษัท เอฟไอซูชั่น แลนด์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51	รายได้เงินจากการค้าประกัน วงเงินสินเชื่อ	2.08	2.40	1.2	ดำเนินการคิดในอัตราร้อยละ 2 ของยอดเงินกู้ คงเหลือซึ่งเป็นอัตราที่เหมาะสม ใกล้เคียงกับราคาลาด	บริษัทฯ เป็นผู้ให้การรับประกันวงเงินสินเชื่อแก่ เรด แพลเนต ซึ่งนำไปตามเงื่อนไขตามปกติ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของบริษัทร่วมกับ สถาบันการเงินผู้ให้สินเชื่อ (บริษัทได้ปิดสถานะค้าประกันกับวงเงินสินเชื่อ ระหว่างปี 2561)
	รายได้ค่าจ้างรับ	0.60	-	-	เป็นยอดรายได้ค่าจ้างรับกับกลุ่มบริษัทฯ รับรายได้แล้วแต่ยังไม่ได้รับเงิน ๗ วันต้นงวด	
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1.28	2.57	0.02	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ๗ วันต้นงวด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ	
	ต้นทุนทางการเงิน	0.27	0.27	0.25	บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมจากเป็นจำนวน 30 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี เพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน	
Red Planet Hotels Limited เงินลงทุนอื่น ถือหุ้น โดยบริษัท เอฟไอซูชั่น แลนด์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 10.9 (๗ 31 ธันวาคม 2560 : ร้อยละ 11.3)	เงินกู้ยืมและ ดอกเบี้ยค้างจ่าย	28.34	28.61	28.88	บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมจากเป็นจำนวน 30 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี เพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน	
	รายได้ค่าบริการจัดการ	0.47	0.47	0.23	ได้แก่ รายได้ค่าบริการจัดทำบัญชีและบริการ ด้านภาษีอากร ซึ่งคิดค่าบริการในอัตรา ที่เหมาะสมใกล้เคียงกับราคาตลาด	บริษัทฯ มีบุคลากรเพียงพอและมีประสบการณ์ และศึกษาด้านบริการใกล้เคียงกับผู้ที่ให้บริการภายนอก
	รายได้ค่าจ้างรับ	-	0.02	-	เป็นยอดรายได้ค่าจ้างรับกับกลุ่มบริษัทรับรายได้ แล้วแต่ยังไม่ได้รับเงิน ๗ วันต้นงวด	
บริษัท อีคอนัน บีช เรสซิเดนซ์ จำกัด เงินลงทุนในบริษัทร่วม ถือหุ้นโดยบริษัท เอฟไอซูชั่น แลนด์ จำกัด ในอัตราส่วน ร้อยละ 51 (บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุน ในบริษัทร่วมดังกล่าวในระหว่างปี 2561)	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.24	0.15	0.08	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ๗ วันต้นงวด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ	

รายชื่อบุคคล/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความจำเป็นและความเหมาะสมผล
		31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561		
บริษัท พังงา โฮเต็ลส์ จำกัด เงินลงทุนในบริษัทร่วม ยี่หนัโดยบริษัท เอฟโรดูชั่น แอนด์ จำกัด ในสัดส่วน ร้อยละ 51 (บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท ร่วมดังกล่าวในระหว่างปี 2561)	รายได้การบริหารจัดการ	0.47	0.47	0.23	ได้แก่ รายได้ค่าบริการจัดทำบัญชีและบริการ ด้านภาษีอากร ซึ่งคิดค่าบริการในอัตรา ที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	บริษัทฯ มีบุคลากรเพียงพอและมีความสามารถ และคิดค่าบริการใกล้เคียงกับผู้ให้บริการภายนอก
	รายได้ค่าเช่า	-	0.02	-	เป็นยอดรายได้ค่าเช่าที่กลุ่มบริษัทฯ ได้รับรายได้ แล้วแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน ณ วันสิ้นงวด	
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.24	0.15	0.08	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ	
	ค่าเช่าและ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง กับการเช่าพื้นที่เพื่อ ประกอบกิจการ ร้านอาหาร	8.44	2.90	3.74	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่า ค่าบริการในอัตราที่เหมาะสมใกล้เคียงกับราคาตลาด	ได้แก่ ค่าเช่าสำหรับดำเนินการร้านอาหาร ซึ่งเป็นรายการตามปกติธุรกิจ
บริษัท ฟู้ด คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการ ร่วมกัน	เงินมัดจำค่าเช่า	2.35	2.35	2.35	ได้แก่ เงินมัดจำตามสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้ ดำเนินการร้านอาหาร ซึ่งเป็นไปตาม รายการค้าตามปกติธุรกิจ	
	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.04	0.62	2.88	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด	
	รายได้จากการขายสินค้า	0.04	0.06	0.03	ราคาขายถูกกำหนดอย่างเหมาะสม ตามปกติธุรกิจ	
	ค่าเช่าและค่าใช้จ่าย ที่เกี่ยวข้องกับการเช่า พื้นที่เพื่อประกอบ กิจการร้านอาหาร	2.60	0.29	0.92	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่า ค่าบริการในอัตราที่เหมาะสม ใกล้เคียงกับราคาตลาด	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่ร้านอาหารและสำนักงานซึ่งเป็น รายการค้าตามปกติธุรกิจและความเหมาะสม
บริษัท ฟู้ด คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการ ร่วมกัน	ค่าบริหารจัดการ	-	-	0.80	อัตราค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสมและ ใกล้เคียงกับราคาตลาด	เนื่องจาก ฟู้ด คอร์ปอเรชั่น มีบุคลากรเพียงพอ และมีบริการใช้บริหารร่วมกันในบางส่วนงาน



รายชื่อบุคคล/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความจำเป็นและความเหมาะสม
		31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561		
บริษัท บี แอนด์ อี จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการร่วมกัน	เงินมัดจำค่าเช่า	1.08	1.08	1.08	ได้แก่ เงินมัดจำตามสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้ดำเนินการร้านอาหาร ซึ่งเป็นไปตามรายการหักตามปกติธุรกิจ ซึ่งเรียกเก็บในอัตราที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	0.03	-	ได้แก่ ยอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุดงวด	
	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	0.01	1.73	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุดงวด	
บริษัท บี แอนด์ อี จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการร่วมกัน	ค่าเช่าและค่าจ้างที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	0.81	-	-	ค่าเช่าและค่าจ้างที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอัตราที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับโกดังเก็บสินค้าซึ่งเป็นรายการหักตามปกติธุรกิจและมีความเหมาะสม
	ค่าเช่าและค่าจ้างที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	1.17	1.02	0.98	ค่าเช่าและค่าจ้างที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอัตราที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับโกดังเก็บสินค้าซึ่งเป็นรายการหักตามปกติธุรกิจและมีความเหมาะสม
	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	1.05	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุดงวด	
บริษัท ฟินคอส จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการร่วมกัน	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.30	0.30	0.30	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระค่าซื้อส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า ซึ่งยังไม่ได้ชำระ ณ วันสิ้นสุดงวด	ได้แก่ ค่าบริการปรับปรุงร้านอาหารและเครื่องครัวรวมถึงครัวกลางซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจและมีความเหมาะสม
	รายได้จากการขายสินค้า	0.05	-	-	ราคาขายถูกกำหนดอย่างเหมาะสมตามปกติธุรกิจ	
	ค่าบริหารจัดการ	0.74	-	-	อัตราค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	เนื่องจาก ฟินคอส มีบุคลากรเพียงพอที่สามารถให้บริการได้และค่าบริการใกล้เคียงกับค่าบริการอื่น
บริษัท ฟินคอส จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการร่วมกัน	ค่าเช่าและค่าจ้างที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	0.41	-	-	อัตราค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับร้านอาหารและเครื่องครัวซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจและมีความเหมาะสม

รายชื่อบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความจำเป็นและความเหมาะสมผล
		31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561		
บริษัท ฟิว เอเชียน จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการร่วมกัน	รายได้จากการขายสินค้า	0.23	0.23	0.24	ราคาขายถูกกำหนดอย่างเหมาะสมตามปกติธุรกิจ	
	ซื้อสินค้าคงเหลือ	0.33	-	-	ราคาโอนกำหนดในอัตราที่เหมาะสมซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด	
	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	-	0.11	0.54	อัตราค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับร้านอาหารและเครื่องดื่มซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจและมีความเหมาะสม
	ถูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.10	0.08	0.09	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ณ วันสิ้นสุดซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ	
	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	0.01	0.53	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระค่าบริการ ซึ่งยังไม่ถึงกำหนดชำระ ณ วันสิ้นสุด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ	
บริษัท พีที ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการร่วมกัน	รายได้จากการขายสินค้า	0.31	0.28	0.26	ราคาขายถูกกำหนดอย่างเหมาะสมตามปกติธุรกิจ	
	ซื้อสินค้าคงเหลือ	0.73	0.12	-	ราคาโอนกำหนดในอัตราที่เหมาะสมซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด	
	ถูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.11	0.90	0.15	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ณ วันสิ้นสุด	
	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.11	-	0.11	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระค่าบริการ ซึ่งยังไม่ถึงกำหนดชำระ ณ วันสิ้นสุด	
	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	0.08	0.02	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระค่าบริการ ซึ่งยังไม่ถึงกำหนดชำระ ณ วันสิ้นสุด	



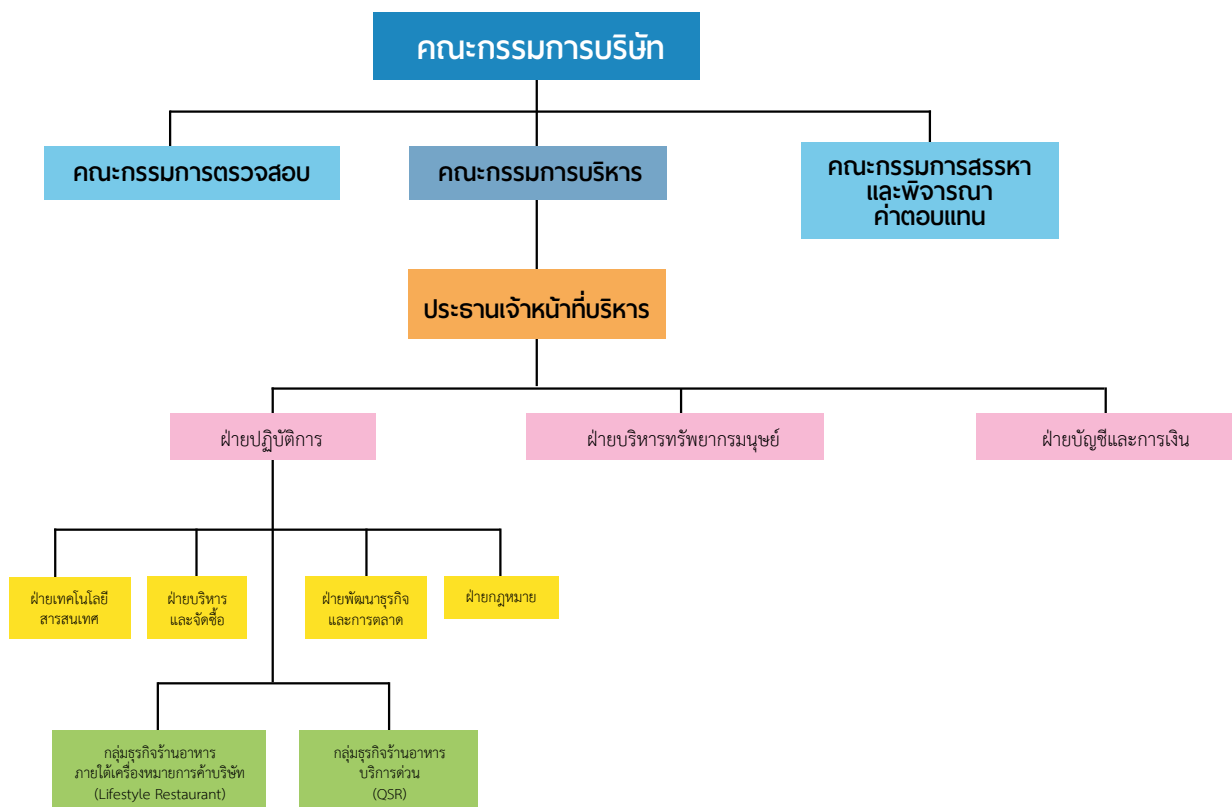
รายชื่อบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความเป็นและความเหมาะสมผล
		31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561		
บริษัท ฟิว แอนด์ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีการรวมกัน	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเราพื้นที่	3.59	3.67	3.53	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเราพื้นที่บริการในอัตราที่เหมาะสมใกล้เคียงกับราคาตลาด	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับร้านอาหารซึ่งเป็นรายการค้าตามปกติธุรกิจ และมีความเหมาะสม
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.05	-	-	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ ณ วันสิ้นสุด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ	
	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	0.05	1.5	เป็นยอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุด	
	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	0.41	0.46	0.46	ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าซึ่งเรียกเก็บในอัตราที่เหมาะสม	
บริษัท ฟิว แอนด์ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีการรวมกัน	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.04	0.05	0.22	เป็นยอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุด ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ	
	รายได้จากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	-	4.82	-	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดตามปกติที่คิดกับบุคคลภายนอก	
	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	4.53	15.89	-	อัตราค่าเช่าถูกกำหนดอย่างเหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	
	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	0.11	0.10	เป็นยอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุด	
บริษัท ไพเพอร์ทอปเอนด์มี จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้บริหารร่วมกัน	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	3.49	3.49	เป็นยอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุด ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ	
	ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	44.03	ในระหว่างปี 2561 ใช้สิทธิขายคืนเงินลงทุน (Put Option) โดยจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท ค่าเช่า ฟิว จำกัด และบริษัท ฟิว จำกัด ซึ่งเงินลงทุนที่ย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทในอัตราร้อยละ 50 ในแต่ละบริษัท และได้ set off เงินกู้ยืมโดยตรงที่สอดคล้องจากการชำระให้เป็นลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	

รายชื่อบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความจำเป็นและความเหมาะสม
		31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561		
คุณฤกษ์ ศรีชาวลา กรรมการของบริษัท	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	0.60	-	1.00	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมระยะสั้น มีการคิดดอกเบี้ยในอัตราที่เหมาะสม โดยเทียบเคียงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมในท้องตลาด	บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินหมุนเวียนใน ระยะสั้น การกู้ยืมเงินจากการธนาคาร เพื่อเพิ่มความคล่องตัว
	เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	70.21		บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินหมุนเวียนใน ระยะสั้น การกู้ยืมเงินจากการธนาคาร เพื่อเพิ่มความคล่องตัว
	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	7.50	7.50	3.70	เป็นค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและยอดเงินกู้ยืมค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ได้แก่วัตถุประสงค์เงินจำนวน 100 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้ออก ให้แก่กลุ่มศรีชาวลาเพื่อป้องกันการลดลงในมูลค่าของสิ่งตอบแทน ที่กลุ่มศรีชาวลาได้รับจากการซื้อบริษัทย่อยโดยการชำระกับราคา หุ้นมหาชนของบริษัทย่อยในจำนวน 2.00 บาท	
กลุ่มศรีชาวลา กรรมการของบริษัท	เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	130.00	138.00	-	ภายในระยะเวลา 3 ปี นับจากวันที่ออกตั๋วสัญญาใช้เงินสิ้นสุดวันที่ 26 พฤศจิกายน 2558	
					ในระหว่างปี 2561 ใช้สิทธิขายคืนเงินลงทุน (Put Option) โดยจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทในเครือร้อยละ 50 ในแต่ละบริษัท และได้ set off เงินกู้ยืมจำนวนดังกล่าว	
คุณ ณ ชนก รัตนพาส ผู้บริหาร	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	10.13	8.67	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นที่เกิดจากการซื้อเงินลงทุน ในบริษัท เอ็มเคซีเทรดดิ้ง แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	



# โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561



## คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชด้อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อยจำนวน 3 ชุด ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

## คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการของบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน โดยมีรายชื่อคณะกรรมการดังนี้

1. นาย อัครเดช ศรีชวาลา	ประธานคณะกรรมการบริษัท
2. นาย กฤษณ์ ศรีชวาลา	กรรมการ
3. นาย เอ สัจเดว์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการ
4. นายวิฑิต สัจพงษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
5. นายกฤษ เอทเตอร์	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
6. นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
7. นายณัฐวุฒิ เภาโบรมย์	กรรมการอิสระ

## คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และอำนาจในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามโครงสร้างการจัดการคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยสมาชิกจำนวน 3 ท่านโดยทุกท่านเป็นกรรมการอิสระดังนี้

1. นายวิฑิต สัจพงษ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายกฤษ เอทเตอร์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร	กรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ นายวิฑิต สัจพงษ์ เป็นกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ ได้โดยมีวุฒิการศึกษาระดับปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ญี่ปุ่น) ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ญี่ปุ่น) และปัจจุบันยังคงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบให้แก่บริษัทที่ซื้อขายจำกัด (มหาชน)

## คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้กำหนดทิศทางและเป้าหมายของบริษัทรวมถึงการให้คำแนะนำในการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น กลยุทธ์ทางธุรกิจ นโยบายด้านการลงทุน และการบริหารความเสี่ยงแก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารมีดังต่อไปนี้

1) นาย อัครเดช ศรีชวาลา	ประธานคณะกรรมการบริษัท
2) นายเอ สัจเดว์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3) นาย ณ ชนก 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) | นายภุช เอฑเตอร้        | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน          |
| 3) | นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน          |

## รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการในปี 2561 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนการประชุมทั้งหมด		
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
1	นายอัศวรัตน์ ณ ระนอง	4/6	-	-
2	นาย ภุชณ์ ศรีชวาลา	1/20	-	-
3	นาย อัศวเดช ศรีชวาลา	17/20	-	-
4.	นายทศพล เพ็งส้ม	6/7	-	-
5	นายวิฑิต สัจจพงษ์	14/20	11/14	1/1
6	นายภุช เอฑเตอร้	17/20	12/14	1/1
7	นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร	11/20	8/14	-
8	นายณัฐวุฒิ ภาไบรมย์	8/20	-	-
9	น.ส.นราวดี วรวนิชชา	9/10	-	-
10	นายเอ สัจเดว้	9/9	-	-

หมายเหตุ

- นายเอ สัจเดว้ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) แทนนางสาวนราวดี วรวนิชชา กรรมการที่ลาออกโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561
- นายอัศวรัตน์ ณ ระนอง ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 เมษายน 2561
- นายทศพล เพ็งส้ม ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 พฤษภาคม 2561

## คณะผู้บริหาร

รายชื่อของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 นายเอ สัจเดว์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2 นาย ณ ชนก รัตนธารส	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3 นายปรมินทร์ ศรีชวาลา	กรรมการผู้จัดการ บจ.โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด
4 นางสาวสุนี พานิชสงเคราะห์	รักษาการ ผู้อำนวยการด้านการเงิน
5 นายดิลีป อัทมารามานี	หัวหน้าฝ่ายปฏิบัติการ

หมายเหตุ : นางสาวสุนี พานิชสงเคราะห์เป็นรักษาการ ผู้อำนวยการด้านการเงิน โดยไม่ได้รับค่าตอบแทนตั้งแต่วันที่ 1

## เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งให้ นายเอ สัจเดว์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 เพื่อทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำแก่กรรมการในการปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับหน้าที่ความรับผิดชอบต่างๆของกรรมการ รวมทั้งจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏในรายละเอียดเกี่ยวกับประธานกรรมการ กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

### ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี2561

ค่าตอบแทนรวมของกรรมการสำหรับปี 2561 มีจำนวนรวม 3,659,500บาท ประกอบด้วยค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุม ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ค่าตอบแทนกรรมการ		
		กรรมการ	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
1	นายอัศวรัตน์ ณ ระนอง	690,000	-	-
2	นาย กฤษณ์ ศรีชวาลา	132,500	-	-
3	นาย อัศวเดช ศรีชวาลา	512,500	-	-
4.	นายทศพล เพ็งส้ม	117,000	-	-
5	นายวิฑิต สัจพงษ์	625,000	137,500	12,500
6	นายกฤษ เอเทเดอร์	512,500	150,000	12,500
7	นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร	437,500	100,000	-
8	นายณัฐวุฒิ เปาโหมรัมย์	220,000	-	-
9	น.ส.นราวดี วรณิษฐา	-	-	-
10	นายเอ สัจเดว์	-	-	-
รวม		3,247,000	387,500	25,000

หน่วย: บาท

## รายละเอียดค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท

ในปี 2561 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารบริษัท ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท		
ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนคน	จำนวนเงิน
เงินเดือน	8	13,123,700
สวัสดิการอื่นๆ เช่น เงินประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพค่าประกันสุขภาพ		769,128
<b>รวม</b>	<b>8</b>	<b>13,892,828</b>

## พนักงานของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงานจำนวนทั้งสิ้น 868 คน ซึ่งไม่รวมผู้บริหารจำนวน 8 คน โดยแบ่งตามสายงานหลักได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน
ฝ่ายปฏิบัติการ	756
โรงงานผลิตและคลังสินค้า	33
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	21
ฝ่ายกฎหมาย	1
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	14
ฝ่ายจัดซื้อ	7
ฝ่ายการตลาด	13
ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ	7
ฝ่ายพัฒนาโครงการ	4
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	12
<b>รวม</b>	<b>868</b>



## รายละเอียดค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทในปี 2561 มีดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนคน	จำนวนเงิน
เงินเดือน	868	188,963,842
สวัสดิการอื่นๆ เช่น เงินประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพค่าประกันสุขภาพ ค่าเช่าบ้าน ค่าเดินทาง		30,829,135
<b>รวม</b>	<b>868</b>	<b>219,792,977</b>

## นโยบายพัฒนาศักยภาพบุคลากร

การส่งเสริมการเรียนรู้และการพัฒนาตนเอง : พนักงานได้รับการส่งเสริมให้เติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ บริษัทฯ เล็งเห็นว่า การส่งเสริมให้พนักงานพัฒนาความสามารถทักษะของตนเองอย่างสม่ำเสมอเพื่อการเติบโตในหน้าที่การงานนั้นเป็นสิ่งสำคัญ บริษัทฯ ได้จัดการฝึกอบรมภายในสำหรับพนักงานในระดับผู้บริหารที่ระดับร้านค้าเพื่อพัฒนาความสามารถในการเป็นผู้นำเช่นการ สัมภาษณ์เพื่อตั้งจุดเด่นที่สุดของท่านการบริหารทีมงานอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นต้นนอกจากนี้บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการพัฒนา พนักงานที่ระดับปฏิบัติการอย่างสม่ำเสมอตามมาตรฐานของแบรนด์แฟรนไชส์บริษัทฯ ที่ได้รับสิทธิ

# การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

## ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

### โครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 25,508,354,215.00 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 25,508,354,215.00 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 28 พฤศจิกายน 2561 มีดังนี้

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น
1	กลุ่มศรีชวาลา <sup>(1)</sup>	790,338,646	36.98%
1.1	นายกฤษณ์ ศรีชวาลา	170,602,000	7.99%
1.2	บริษัท พีโก คอร์ปอเรชั่น จำกัด <sup>(2)</sup>	152,183,533	7.12%
1.3	บริษัท ฟีนิกซ์ ทองหล่อ จำกัด	15,000,000	0.70%
1.4	นายอัศรเดช ศรีชวาลา	214,601,200	10.04%
1.5	นายเทพฤทธิ์ ศรีชวาลา	108,814,533	5.09%
1.6	นายอมร ศรีชวาลา	106,481,200	4.98%
1.7	นางวินิตา ศรีชวาลา	9,500,000	0.44%
1.8	นายชานเจย์ कुमार ซิงห์	13,155,580	0.62%
2	CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE.LTD.	212,829,263	9.96%
3	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	120,627,054	5.65%
4	นายวิน สันติพงศ์ไชย	39,188,833	1.83%
5	นายขจร พนาวัฒน์	32,100,000	1.50%
6	นายพงษ์ นิเวศน์ปฐมวัฒน์	20,797,000	0.97%
7	นายวิษาล เคเตีย	19,080,391	0.89%
8	นางเบญญาภา ดีวงกิจ	18,000,000	0.84%
9	นายชัยพงศ์ เวชามณเฑียร	14,627,966	0.68%
10	นายวิชัย อรุณศิริตระกูล	14,054,700	0.66%
	รวม	1,281,643,253	59.96%

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุ

1. นายภุชงค์ ศรีชวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวาลา นายอัครเดช ศรีชวาลา นายอมร ศรีชวาลานางวินิตา ศรีชวาลานายชานเจย์ कुमार ซิงห์ บริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัดและบริษัท ฟินิกซ์ ทองหล่อ จำกัด เป็นกลุ่ม acting in concert ตามประกาศว่าด้วยเรื่อง การกำหนดลักษณะความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น และการปฏิบัติตามมาตรา 246 และมาตรา 247
2. บริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ประกอบธุรกิจหลักในการให้เช่าอาคารสำนักงาน ให้บริการทางด้านสาธารณูปโภคของสถานที่เช่า และให้บริการที่จอดรถยนต์ทุกชนิด มีรายชื่อผู้ถือหุ้นคือ นายภุชงค์ ศรีชวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวาลา นายอัครเดช ศรีชวาลา และ นายอมร ศรีชวาลา ถือหุ้นรวมกันเป็นจำนวน 340,000 หุ้น หรือคิดเป็นจำนวน 85% ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด

## นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทไม่ได้มีการจ่ายเงินปันผลในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาเนื่องจากบริษัทยังมีการขาดทุนสะสมคงเหลืออยู่อย่างไรก็ตาม ตามข้อบังคับของบริษัทฯ บริษัทกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี อ้างอิงตามกฎหมายและสำรองอื่นๆ (ถ้ามี) ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขว่า บริษัท มีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินกิจการในอนาคต นโยบายการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงได้เป็นครั้งคราวตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาอนุมัติ

## การออกหลักทรัพย์อื่น

-

## 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 2561	-0- หน่วย
จำนวนหน่วยที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	347,000,000 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญรองรับคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	369,555,000 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 2561	-0- หน่วย
จำนวนหน่วยที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	261,750,000 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญรองรับคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	261,750,000 หุ้น



## ยอดหนี้คงค้างในการออกตั๋วเงิน หรือหุ้นกู้ครั้งแรก

### ตั๋วเงินกู้ยืมระยะสั้น และ หุ้นกู้

บริษัทมีการออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 100 ล้านบาท ให้แก่กลุ่มศรีราชา เพื่อค้ำประกันแบบมีเงื่อนไขซึ่งเป็นผลสืบเนื่องจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟิน่า 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 ฟิน่า ปาร์ค จำกัด และ/หรือขายที่ดินและสิทธิการเช่าที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัททั้งสองดังกล่าวทั้งหมดก่อน วันครบกำหนดอายุของหนังสือค้ำประกันซึ่งจะส่งผลให้การค้ำประกันนี้เป็นอันยกเลิกและบริษัทฯไม่ต้องจ่ายค่าตอบแทนนี้ให้กับกลุ่มศรีราชาอีก แต่หากราคาหุ้นของบริษัทฯไม่ถึงหุ้นละ 2.00 บาท ภายในระยะเวลาดังกล่าว ทั้งในกรณี (ก) และ (ข) ข้างต้น บริษัทฯจะต้องชำระเงินตามการคำนวณ ซึ่งมีจำนวนเงินสูงสุดที่ต้องชำระไม่เกิน 100 ล้านบาท ณ วันซื้อกิจการกลุ่มบริษัทฯได้มีการประมาณการว่าจะไม่มีภาระที่จะต้องจ่ายหนี้สินจากการค้ำประกันดังกล่าว

### การออกจำหน่ายหุ้นกู้

เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 บริษัทฯ ได้เสนอขายและออกจำหน่ายหุ้นกู้ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2561 เป็นจำนวน 200 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อหุ้นกู้	หุ้นกู้ของ บมจ.ฟู๊ด แคปปิตอล ครั้งที่ 1/2561 ชนิดมีหลักประกันและมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
วงเงินที่ออกจำหน่าย	200 ล้านบาท
ระยะเวลา	กำหนดชำระภายใน 15 เดือน (ครบกำหนด 4 สิงหาคม 2562)
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 7.25 ต่อปี
หลักประกัน	- ที่ดินกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ - ที่ดินกรรมสิทธิ์ของบริษัทย่อย – บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด

บริษัทฯ ได้ดำเนินการนำที่ดินกรรมสิทธิ์ และที่ดินของบริษัทย่อย – บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด ไปจดจำนองเป็นหลักประกันการออกหุ้นกู้ในวงเงินจำนวน 200 ล้านบาท โดยได้จดทะเบียนนิติกรรมจำนองที่ดินเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2561

### การออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินระยะสั้น (BE) จำนวน 298 ล้านบาท

ประเภท	ตั๋วแลกเงินระยะสั้น
วงเงิน	ไม่เกิน 298,000,000บาท
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 8.75 ต่อปี
อายุของตั๋วแลกเงิน	270 วัน
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
การเสนอขาย	เสนอขายแก่ผู้ลงทุนแบบเฉพาะเจาะจง และในวงจำกัด ออกตัวไม่เกิน 10 ฉบับ ณ หนึ่ง (PP10)

### การออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินระยะสั้น (BE) จำนวน 141 ล้านบาท

ประเภท	ตั๋วแลกเงินระยะสั้น
วงเงิน	ไม่เกิน 141,000,000
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 10.00 ต่อปี
อายุของตั๋วแลกเงิน	365 วัน
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
การเสนอขาย	เสนอขายแก่ผู้ลงทุนแบบเฉพาะเจาะจง และในวงจำกัด ออกตัวไม่เกิน 10 ฉบับ ณ หนึ่ง (PP10)

# การกำกับดูแลกิจการ

## นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ การกำกับดูแลกิจการที่ดีจึงเป็นหนึ่งในนโยบายที่บริษัทฯ นำมาใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการธุรกิจเพื่อแสดงให้เห็นถึงมาตรฐานการจัดการที่ดีและเพื่อสร้างความเชื่อมั่นกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง อาทิ ผู้ถือหุ้น ผู้ร่วมทุน ลูกค้า นอกจากนี้ จะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทและสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อย่างไรก็ตาม จากการตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทฯ จึงแต่งตั้งและมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการตรวจสอบด้วยความเป็นอิสระ การกำหนดนโยบายในการควบคุมความเสี่ยง การบริหารงาน และจริยธรรมของธุรกิจรวมถึงความถูกต้องของข้อมูลที่เปิดเผยสู่สาธารณะจะตั้งอยู่บนพื้นฐานความเสมอภาคของผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ซึ่งจะสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำไปสู่การเติบโต มั่นคง และ ยั่งยืน ของบริษัทฯ

อนึ่ง นอกเหนือจากแนวทางปฏิบัติที่กล่าวข้างต้น บริษัทยังได้ทำตามหลักการและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทสำหรับบริษัทจดทะเบียน ดังนี้

## สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและรวมถึงการเคารพในสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้นและมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายด้วยความเสมอภาคและรวมถึงการสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการซื้อขายหุ้นและสิทธิต่อการได้มาซึ่งเงินปันผล นอกจากนี้บริษัทยังเคารพในสิทธิที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ดังนี้

- สิทธิในการลงคะแนนการถือครองและได้รับปันได้น
- สิทธิในการโอนหุ้น
- สิทธิในการได้มาซึ่งข้อมูลข่าวสารอย่างเสมอภาค
- สิทธิในการมีส่วนร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการมอบฉันทะการลงคะแนนเสียงให้ผู้รับมอบฉันทะ
- สิทธิในการรับทราบกฎระเบียบต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในระหว่างประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการเลือกและคัดสรรกรรมการบริษัท
- สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการอิสระและอนุมัติค่าสอบบัญชี
- สิทธิในการได้รับเงินปันผลจากกำไรจากการดำเนินงานของบริษัท
- สิทธิในการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินงานหลักของบริษัท

## การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ กำหนดแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายด้วยความเสมอภาค ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือไม่ใช่ผู้บริหาร ทั้งที่เป็นบุคคลที่มีสัญชาติไทย หรือ สัญชาติอื่นใดที่มีสัญชาติไทย อย่างไรก็ตาม นอกจากที่กล่าวมาแล้ว บริษัทฯ ยังได้วางแนวทางที่สำคัญไว้ ดังนี้

- 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 และการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องและเชื่อถือได้ให้แก่ผู้ถือหุ้น

### ลูกค้า

บริษัทจะเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า นำเสนอบริการที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน รักษาความลับของลูกค้า และมีหน่วยงานหรือบุคคลที่ทำหน้าที่รับข้อร้องเรียนของลูกค้าเพื่อรีบดำเนินการแก้ปัญหาให้แก่ลูกค้าโดยเร็ว

### คู่แข่ง

บริษัทประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขันหลีกเลี่ยงวิธีการไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง

### ผู้บริหารและพนักงาน

บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน เป็นธรรม เสมอภาค และ ให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับสวัสดิการตามตำแหน่งหน้าที่ที่พึงได้โดยไม่เลือกปฏิบัติ และให้ผลตอบแทนตามตำแหน่ง หน้าที่ และประสิทธิภาพในการทำงาน

### ผู้จัดจำหน่ายและเจ้าหนี้

บริษัทมีการซื้อสินค้าและบริการจากผู้จัดจำหน่ายเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามสัญญาต่อผู้จัดจำหน่าย ส่วนในแง่ของการกู้ยืมเงิน บริษัทจะปฏิบัติตามเจ้าหนี้ให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาหรือข้อตกลง

### ชุมชนและสังคม

บริษัทมีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทจะต้องไม่ส่งผลกระทบต่อสังคม และจะต้องสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อบริษัท

## การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทตระหนัก และให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัททั้งข้อมูลทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และข้อมูลที่มีใช้การเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา เชื่อถือได้ แก่นักลงทุน และสาธารณะผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.foodcapitals.com](http://www.foodcapitals.com) นอกจากนี้แผนกกฎหมายยังมีหน้าที่รับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ (“ตลาด”) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“กสท”) เพื่อที่จะมั่นใจได้ว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

## ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

### 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 และโฆษณาบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน ก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

### การมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนแทน

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ก็สามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่นหรือกรรมการอิสระของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยกรอกเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามแนวทางที่อธิบายไว้ในรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งให้พร้อมกับหนังสือนัดประชุม ทั้งนี้กรรมการอิสระสามารถเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนต่างๆ ได้

### การเข้าร่วมประชุมและการลงคะแนน

ในการเข้าร่วมประชุม ผู้ถือหุ้นทุกคนควรนำเอกสารที่ใช้แสดงตนเพื่อเข้าร่วมประชุม อาทิ บัตรประจำตัวประชาชน หรือหนังสือเดินทาง ในกรณีที่รับมอบฉันทะจากบุคคลธรรมดาจะต้องนำหลักฐานของผู้มอบฉันทะมาแสดงด้วย อาทิ หนังสือมอบฉันทะและสำเนาบัตรประชาชน หรือสำเนาหนังสือเดินทาง หรือในกรณีที่รับมอบฉันทะจากนิติบุคคลในฐานะเป็นผู้แทนจะต้องนำหลักฐานของผู้มอบฉันทะมาแสดงด้วย อาทิ หนังสือมอบฉันทะ และหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคลที่มีการรับรองสำเนาถูกต้อง โดยบริษัทจะเปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้า 2 ชั่วโมงก่อนการประชุม ซึ่งบริษัทจะจัดการระบบการลงทะเบียนให้มีประสิทธิภาพเพื่อที่จะอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม

### การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัททุกท่านจะเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีประธานบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานคณะกรรมการย่อยแต่ละชุด รวมทั้งผู้สอบบัญชีอิสระของบริษัท หรือผู้แทน เข้าร่วมประชุมเพื่อรับฟังข้อเสนอ และตอบคำถาม หรือข้อสงสัยจากผู้ถือหุ้น

## การให้โอกาสผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็น การลงมติ และการบันทึกรายงานการประชุม

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

รายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมสามารถตรวจสอบได้ บริษัทมีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในเรื่องการลงคะแนนผ่านผู้รับมอบฉันทะ ซึ่งทางบริษัทจะทำการลงคะแนนและนับคะแนนอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส 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 มีความกตัญญูต่อบริษัท สนับสนุนการดำเนินภารกิจของบริษัท โดยอยู่บนพื้นฐานของความถูกต้องเหมาะสม และคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทได้มีการกำหนดข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ

## การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนรวม 7 คน ประกอบไปด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 คน และกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 4 คน และบริษัทได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระทั้งสิ้นจำนวน 3 ท่าน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนกรรมการอิสระที่มากกว่าหนึ่งในสามส่วนของกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ สัดส่วนของกรรมการตรวจสอบและกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารดังกล่าวสูงพอที่จะถ่วงดุลอำนาจในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงาน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังถือเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่จะทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้มีความถูกต้อง และโปร่งใส

## การรวมหรือแยกตำแหน่ง

บริษัทได้แยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นตำแหน่งที่แยกออกจากกัน และไม่เป็นบุคคลเดียวกัน โดยประธานกรรมการมิได้ดำรงตำแหน่งใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย และการกำกับดูแลออกจากหน้าที่การบริหารงานประจำ โดยบริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างโปร่งใสและช่วยให้การถ่วงดุลอำนาจกันอยู่เพียงพอสอดคล้องและสามารถสอบทานการบริหารงานของบริษัทได้ โดยในมิติที่สำคัญยังคงต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น 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 และอาจจะมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น 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

คณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระมีขอบเขตหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติตามกฎของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังต่อไปนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิในการออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- 2) เป็นกรรมการที่ไม่มีเป็นผู้บริหารของบริษัท พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือเป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะข้างต้นมาก่อนในระยะเวลาสอง ปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
- 3) เป็นกรรมการที่ไม่มีผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางกฎหมาย 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 โดยวิธีการคำนวณหนี้สินจะถูกคำนวณโดยวิธีการหาค่าของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอยู่ภายใต้ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หนี้สินที่เกิดขึ้นระหว่างช่วงเวลาหนึ่งปีก่อนที่จะมีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจจะถูกรวมเข้าในการคำนวณหนี้สินนี้ด้วย

- 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) | นายอัครเดช ศรีชวาลา  | ประธานคณะกรรมการบริษัท          |
| 2) | นายเอ สัจเดว์        | 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 สัจจพงษ์      | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2) | นายภูษ เอทเตอร์        | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน          |
| 3) | นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน          |

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่กำกับดูแลธุรกรรม งบการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และการประเมินการที่เหมาะสมที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา ทำให้ทราบจุดบกพร่องและสามารถป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติกับบริษัทได้

## นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา ทั้งรายงานข้อมูลผลการดำเนินการและข้อมูลทั่วไป เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถตัดสินใจได้อย่าง ถูกต้อง นอกจากนั้นยังมีการเงิน แนวทางในการดำเนินการของบริษัท และข้อมูลอื่นๆ จะได้รับการเปิดเผยสู่นักลงทุน และสู่สาธารณชนผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.foodcapitals.com](http://www.foodcapitals.com) หรือผ่านทาง Email ที่ [ir@foodcapital.com](mailto:ir@foodcapital.com)

## การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดในการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งสรุปได้ดังนี้

- 1) จัดให้รับทราบเฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น รวมทั้งย้ำเตือนให้ผู้ปฏิบัติงานระมัดระวังการเก็บรักษาข้อมูลต่างๆ 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 และทักษะ ในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร นอกจากนี้ บริษัทยังจัดส่งบุคลากรที่เหมาะสมและมีศักยภาพเข้าร่วมการอบรมภายนอกที่มีผู้จัด สัมมนาที่มีความชำนาญในเรื่องนั้นๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในเรื่องต่างๆ ที่เฉพาะเจาะจงลงไป เช่น การเรียนรู้เทคโนโลยี ใหม่ ๆ ซึ่งจะช่วยพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น



# นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY POLICY)

ด้วยแนวคิดที่จะเป็นผู้นำและสร้างสรรค์ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มเพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของผู้บริโภค บริษัทฯ จึงมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลกิจการที่ดี ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และรวมไปถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอันจะเป็นแรงผลักดันที่จะนำพาบริษัทฯ ไปสู่เป้าหมายที่สำคัญในการพัฒนาและเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน และในปี 2561 ที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงได้ปฏิบัติตามภารกิจอันเป็นการแสดงออกซึ่งความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

## การประกอบกิจการด้วยความ เป็นธรรม

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม โดยมีนโยบายที่จะให้การปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย ไม่เรียก หรือ รับ หรือ จ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียก หรือ การรับ หรือ การจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้นต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้าและร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรม และรวดเร็ว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี ไม่ละเมิดความลับ หรือ ล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่ค้าด้วยวิธีอันฉ้อฉล ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสมและไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

## ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของผู้บริโภค บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยของลูกค้าโดยจะเน้นคุณภาพและความสะอาดของอาหารทุกรายการ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะรักษาคุณภาพการผลิตให้ได้มาตรฐานโดยเลือกใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ ปลอดภัย และรวมถึงการปรับปรุงกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ได้รับการยอมรับจากผู้บริโภคภายใต้การกำหนดและควบคุมดูแลโดยเจ้าของแฟรนไชส์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อความพึงพอใจของลูกค้าเป็นอย่างยิ่งจึงกำหนดให้มีช่องทางไว้สำหรับให้ลูกค้าสามารถเข้ามาทำการเสนอแนะ ชี้แจง รวมถึงการร้องเรียนในกรณีที่ลูกค้าพบปัญหาเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ ผ่านทาง เว็บไซต์ของร้าน แอปพลิเคชันมือถือ เฟสบุ๊ค call center และ feedback book เป็นต้น

## ความรับผิดชอบต่อพนักงาน

พนักงานคือทรัพยากรที่มีความสำคัญ และเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ที่มีคุณค่ายิ่ง บริษัทฯ จึงได้วางแนวทางในการดูแลและพัฒนาบุคลากรของบริษัทด้วยความเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีเป้าหมายในการช่วยเหลือบุคลากรอย่างต่อเนื่องเพื่อที่จะยกระดับการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น รักษาความสมดุลระหว่างเป้าหมายของบริษัทฯ และความรับผิดชอบต่อสังคม รวมไปถึงการบริหารจัดการความสมดุลระหว่างการทำงานกับการดำรงชีวิต มีการกำหนดชั่วโมงการทำงานที่เหมาะสมเพื่อให้พนักงานได้ใช้เวลาทำกิจกรรมที่สนใจ หรือใช้เวลากับครอบครัวในคอนเซ็ปต์ work-life balance

## ความรับผิดชอบต่อ สิ่งแวดล้อม

ในปี 2561 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ยังคงมีเจตนารมณ์ในการส่งเสริมการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาลและมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยได้กำหนดกลยุทธ์และพัฒนาระบบการในหลายๆ ด้าน รวมถึงการให้ความสำคัญในการสร้างค่านิยมและจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อมและใช้ทรัพยากรอย่างมีคุณค่าเพื่อให้เห็นใจได้ว่าธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมจะสามารถเติบโตร่วมกันได้อย่างยั่งยืน เช่น การลดปริมาณของเหลือและของเสีย การประหยัดพลังงานทั้งในร้านของทุกๆ แบรินด์ และสำนักงานของบริษัทฯ การออกแบบของร้านค้าที่คำนึงถึงการประหยัดพลังงานด้วยการใช้หลอดไฟ LED การปิดไฟในเวลาพักหรือเมื่อไม่มีการใช้งาน การณรงค์การลดปริมาณการใช้กระดาษ และการหลีกเลี่ยงการใช้ถุงพลาสติก ตัวอย่างเช่น นโยบายการใช้บรรจุภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมของร้านเคียวโซน และ ร้านคอฟฟี่บินแอนด์ทีลีฟ การเน้นระบบ online ordering ทั้งจากทางเว็บไซต์และแอปพลิเคชันในโทรศัพท์มือถือทุกระบบเพื่อบรรเทาภาวะโลกร้อน

## การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การต่อต้านการกระทำอันเป็นการทุจริต เป็นสิ่งสำคัญที่บริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจมาโดยตลอด และในฐานะที่บริษัทฯ เป็นผู้ได้รับสิทธิ แฟรนไชส์จากแบรนด์ต่างๆ ที่มีชื่อเสียงทั้งในภูมิภาคเอเชียและทั่วโลก บริษัทฯ จึงต้องกำหนดให้มีมาตรการและนโยบายที่เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตที่ชัดเจน การให้ความสนับสนุนการต่อต้านการให้สินบน หรือ คอร์รัปชันไม่ว่าในกรณีใด ๆ รวมถึงการให้ความร่วมมือ หรือ เข้าร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นสิ่งที่บริษัทฯ พึงระลึกและให้ความสำคัญอยู่เสมอ นอกจากนี้ บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ ยังได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนของบริษัทฯ ต้องไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชัน การให้ หรือ รับสินบน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ใด ๆ โดยเด็ดขาด ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการจัดทำนโยบายภายในของบริษัทฯ เพื่อที่จะให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของทั้งในประเทศไทยและในระดับสากล



## ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

แม้ว่าบริษัทฯ จะให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจโดยการมุ่งเน้นที่จะเติบโต และยกระดับความสัมพันธ์ทางธุรกิจทั้งกับ เจ้าของแฟรนไชส์ ผู้ร่วมลงทุน ผู้ถือหุ้น ผู้ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ผู้ผลิตสินค้า และผู้ให้บริการต่างๆ รวมไปถึงองค์กรที่กำกับดูแลในเชิงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ก็ยังคงคำนึงถึงความสำคัญต่อเรื่องสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจตลอดเวลา ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักดีว่าในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดีจะต้องได้รับความสนับสนุนที่ดีจากผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่มของบริษัทฯ อาทิ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องพึงปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างดีที่สุดตามสิทธิที่พึงมีตามกฎหมายของผู้มีส่วนได้เสีย และรวมถึงการดูแลให้ความมั่นใจว่าผู้มีส่วนได้เสียทุกรายจะได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี

# การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

## การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการจัดระบบการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการกำกับดูแลระบบการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าเป็นระบบที่มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสมสอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจรวมถึงการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อป้องกันหรือลดการผิดพลาด ความเสียหาย และเพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน นอกจากนี้บริษัทยังมีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ 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 ยกย่องประสิทธิภาพการทำงาน ทำให้องค์กรดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ ยกย่องประสิทธิภาพของรายงานทางการเงิน ยกย่องการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปกป้องเงินทุนของผู้ถือหุ้น รวมถึงการดูแลให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การดูแลรักษา และการใช้ทรัพย์สิน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริต หรือประพฤตินิষอบ

### การตรวจสอบภายใน

สำหรับในปี 2561 บริษัทฯ มิได้ทำการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ด้วยเหตุเพราะบริษัทฯ มีแผนเข้าร่วมธุรกิจกับบริษัท ฟิอาร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“บริษัท PRGD”) โดยการทำให้ EBT (Entire Business Transfer) และคาดว่าจะการร่วมธุรกิจดังกล่าวจะดำเนินการแล้วเสร็จได้ภายในไตรมาส 2 ของปี 2561 แต่ปรากฏว่าการทำธุรกรรมดังกล่าวไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ตามที่บริษัทฯ คาดการณ์ เนื่องจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) มีความเห็นแตกต่างในประเด็นการรับประกันการซื้อคืนธุรกิจเดิมโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องวางแผนในการปรับปรุงแผนการร่วมธุรกิจดังกล่าว อีกครั้งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ได้จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เพื่อขอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ทำรายการดังกล่าวอีกครั้ง ซึ่งบริษัทฯ คาดว่าการทำธุรกรรมดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายใน

ระยะเวลาที่บริษัทคาดการณ์ไว้ อย่างไรก็ตาม หากการทำธุรกรรมดังกล่าวไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาดังกล่าว บริษัทฯ จะดำเนินการสรรหาผู้ที่จะมาปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน โดยทันที

คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการตรวจสอบ ตระหนักดีถึงความสำคัญและความจำเป็นที่จะต้องจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้วางแผนแนวทางการปฏิบัติงานสำหรับหน่วยงานตรวจสอบภายในให้ทำหน้าที่ในการตรวจสอบ ประเมินประสิทธิภาพ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยนำกรอบแนวทางการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และกรอบความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลตามแนวทาง



ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาประยุกต์ใช้ในการตรวจสอบภายใน และปฏิบัติตามแผนงานการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้วิธีพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานตรวจสอบภายในจะทำการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ และยังได้รับการแก้ไขปรับปรุงระบบตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งเพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถแก้ไขข้อบกพร่องอย่างทันท่วงที ในการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการสอบทานตัวบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่ามีการระบุและประเมินความเสี่ยงได้อย่างถูกต้องเหมาะสม และมีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีการรายงานความเสี่ยง

ต่อผู้เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน ทันเวลา พร้อมทั้งยังมีการติดตามสอบทานความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ในการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน รวมทั้งได้ทำการสอบทานผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เป็นไปอย่างเคร่งครัด และรายงานทางการเงินมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ ในการประเมินประสิทธิภาพของการกำกับดูแลกิจการของบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบการกำกับดูแลกิจการตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าบริษัทมีโครงสร้างและกระบวนการสนับสนุนที่ดีในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและให้ความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกๆ ฝ่าย

## การบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีการวางระบบการบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทกำหนดให้ผู้จัดการทุกระดับทำหน้าที่วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงต่างๆ ทั้งปัจจัยภายนอก และภายในองค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัท และรายงานเรื่องความเสี่ยงไว้ในส่วนหนึ่งของรายงานผลการดำเนินงานรายเดือนที่จัดส่งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะได้วิเคราะห์สรุป และรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีการทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่มีการเปลี่ยนแปลงจากภายนอก และภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรเป็นประจำทุกปี

# ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

## สินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สินทรัพย์ถาวรของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย

(หน่วย: ล้านบาท)								
ลำดับ	รายการทรัพย์สิน	ที่ตั้ง	สาระสำคัญของสัญญา	มูลค่าตามบัญชี	สิทธิครอบครอง	วงเงินกู้	เงินกู้คงค้าง	ภาระผูกพัน
1	ที่ดิน (ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง)	อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี	ไม่มี	274.09	บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด (บริษัทย่อย)	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
2	ที่ดิน (อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน)	อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี	ไม่มี	54.70	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
3	สิทธิการเช่า	อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี	สิทธิการเช่าที่ดินตามสัญญาเช่า 30 ปี ซึ่งมีอายุคงเหลือของสัญญาเช่า 19 ปี 7 เดือน	82.18	บริษัท ฟินา ปาร์ค จำกัด (บริษัทย่อย)	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของสิทธิตามสัญญาเช่า
4	สิทธิการเช่า	อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี	สิทธิการเช่าที่ดินตามสัญญาเช่า 30 ปี ซึ่งมีอายุคงเหลือของสัญญาเช่า 12 ปี 6 เดือน	50.92	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของสิทธิตามสัญญาเช่า
5	อุปกรณ์สำนักงาน	สำนักงานใหญ่	ไม่มีสัญญาที่เป็นสาระสำคัญ	46.73	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
6	ยานพาหนะ		สัญญาเช่าซื้ออายุสัญญาคงเหลือ 44 เดือน	8.08	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัท โดมิโนส จำกัด (บริษัทย่อย)	6.11	3.47	ยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าซื้อ

ส่วนที่ 4 หน้า 1

ลำดับ	รายการทรัพย์สิน	ที่ตั้ง	สาระสำคัญของสัญญา	มูลค่าตามบัญชี	สิทธิครอบครอง	วงเงินกู้	เงินกู้คงค้าง	ภาระผูกพัน
7	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	ที่ตั้งของร้านอาหารในประเทศไทย จังหวัดกรุงเทพมหานคร รวมจำนวน 49 สาขา และชลบุรี รวม 1 สาขา นอกจากนี้ มี 7 สาขาที่ตั้งใน กัมพูชา	สัญญาเช่า 3-10 ปี ซึ่งแต่ละ สัญญามีสิทธิใน การต่ออายุได้ คราวละ 3-5 ปี	210.00	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
8	อุปกรณ์ครัว เครื่องใช้ เครื่องตกแต่ง และเครื่องติดตั้ง	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ อาคาร เมโทรโพลิส ถนนสุขุมวิทและ ที่ตั้งของร้านอาหาร ในประเทศไทย จังหวัดกรุงเทพมหานครรวม จำนวน 49 สาขา และชลบุรี รวม 1 สาขา นอกจากนี้ มี 7 สาขาที่ตั้ง ในกัมพูชา	ไม่มีสัญญาที่ เป็นสาระสำคัญ	172.16	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
รวมมูลค่า				898.85				



# สัญญาสำคัญในการดำเนินธุรกิจ

## สัญญาในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### สัญญาผู้ถือหุ้นสำหรับการลงทุนในบริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ ลิมิเต็ด

บริษัทได้ลงทุนผ่านบริษัท เอฟโวลูชั่น แอดไวเซอร์ส ลิมิเต็ด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทได้ทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นสำหรับการลงทุนในบริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ ลิมิเต็ด ซึ่งก่อตั้งและจดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศเคย์แมนไอร์แลนด์ ในเดือนพฤษภาคม ปี 2553 โดยปัจจุบันบริษัทได้ถือหุ้น ร้อยละ 10.9 ในบริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ ลิมิเต็ด

## 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 โดมิโนส์ พิชซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล แอลแอลซี ซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ โดมิโนส์ พิชซ่า ในเดือนพฤษภาคม ปี 2555 เพื่อที่จะได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิดและให้บริการร้านโดมิโนส์พิชซ่าในประเทศไทย ซึ่งสัญญานี้ยังคงมีผลตามกฎหมายจนถึงปัจจุบัน

### บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท พีโก้ คอฟฟี่ จำกัด)

บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท พีโก้ คอฟฟี่ จำกัด) ได้ทำสัญญามาสเตอร์แฟรนไชส์กับ บริษัท ซีบีทีแอล แฟรนไชส์ซิง แอลแอลซี ซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ร้าน เดอะคอฟฟี่ปิ่น แอนด์ ทีลีส ในเดือน กรกฎาคม ปี 2554 เพื่อที่จะได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิดและให้บริการร้านกาแฟ ภายใต้แบรนด์เดอะคอฟฟี่ปิ่นแอนด์ทีลีส 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 โดมิโนส์ พิชซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล แฟรนไชส์ซิง อิงค์ ซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ โดมิโนส์ พิชซ่า ในเดือนธันวาคม ปี 2557 เพื่อที่จะได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิดและให้บริการร้านโดมิโนส์ 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

## คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

ตามมาตรา 120 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีทุกปี โดยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าวสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมได้

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

จากมติที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ได้พิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้ง นาย เจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3759 และ/หรือ นาย จิโรจ ศิริโรโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5113 และ/หรือ นางสาว กรรณิการ์ วิภาณูรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7305 ในนามบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งข้างต้นสามารถทำการตรวจสอบ และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอข้างต้นไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีในรอบปี 2561 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

บริษัท	ค่าสอบบัญชีประจำปี 2561 (บาท)
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,995,000
บริษัทย่อย	3,885,000
รวม	5,880,000

## ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และให้ความเสมอภาคที่เป็นธรรมทั้งต่อ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน พนักงาน และ โดยยึดหลักการบริหารจัดการตามแนวทางธรรมาภิบาลที่ดี มาโดยตลอด และในปี 2561 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใด ๆ ที่เป็นนัยสำคัญอันจะมีผลกระทบต่อการดำเนินกิจการ



# ปัจจัยความเสี่ยง

การประกอบธุรกิจไม่ว่าจะเป็นอุตสาหกรรมใดก็ตามย่อมต้องมีความเสี่ยงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อการบริหารจัดการที่ผู้ประกอบการพึงต้องระวังอยู่เสมอ ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงได้ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากสถานการณ์ต่างๆ และคอยเฝ้าระวังถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจอยู่เสมอเพื่อหาวิธีป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ความเสี่ยงที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มีดังนี้

## ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท/กลุ่มบริษัท

### ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก

#### 1 ความเสี่ยงจากสถานะเศรษฐกิจโลก

จากการที่เศรษฐกิจโลกมีการขยายตัวช้าลงในไตรมาสที่ 3 ของปี 2561 ตามการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีนที่มีการขยายตัวร้อยละ 6.5 ซึ่งลดลงจากไตรมาส 2 และการชะลอตัวของการผลิตภาคอุตสาหกรรม ภาคการบริการ และการชะลอตัวของเศรษฐกิจยูโรโซนที่เกิดจากการบริโภคภายในประเทศ จึงส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจของประเทศอื่นๆ ในภูมิภาคมีแนวโน้มชะลอตัวตามเช่นกัน แต่ในทางเศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังคงขยายตัวในเกณฑ์สูงโดยมีแรงสนับสนุนจากการเร่งขึ้นของการใช้จ่ายและการลงทุนรวม ทั้งนี้ แม้ว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ จะขยายตัวก็ตามแต่สำหรับเศรษฐกิจไทยในกลับมีการชะลอตัวลงตามการชะลอตัวของอุปสงค์ภาคต่างประเทศ และจากการเปลี่ยนแปลง ความไม่แน่นอน ของสถานะเศรษฐกิจที่เกิดขึ้นจึงอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจในด้านต่าง ๆ กระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้บริโภค การปรับขึ้นค่าแรงงาน หรือ ต้นทุนวัตถุดิบที่ปรับราคาสูงขึ้น ทำให้ผู้ผลิตต้องแบกรับภาระต้นทุนที่เพิ่มขึ้นด้วยรวมถึงการส่งผลกระทบต่อผู้บริโภคด้วยเช่นกันเพราะการปรับตัวเพิ่มขึ้นดังกล่าวทำให้อัตราส่วนค่าใช้จ่ายต่อรายได้ครัวเรือนเพิ่มสูงขึ้นจึงส่งผลกระทบต่อกำลังการซื้อของผู้บริโภคที่ลดน้อยลง อย่างไรก็ตาม จากสถานการณ์ที่กล่าวข้างต้นอาจเป็นปัจจัยเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบแต่จากการที่มีการเฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่องบริษัทฯ จึงทำให้บริษัทฯ ไม่ได้รับผลกระทบจากปัจจัยดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ ก็มีการบริหารความเสี่ยงโดยการกระจายการลงทุนไปยังประเทศที่มีโอกาสเติบโตได้ดีในภูมิภาคอาเซียน

#### 2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

แม้ว่าบริษัทฯ จะมีการลงทุนธุรกิจในประเทศต่าง ๆ ทำให้การรับรู้รายได้ส่วนหนึ่งของบริษัทฯ เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศก็ตาม แต่บริษัทฯ ก็ไม่เคยได้รับผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทั้งนี้ เนื่องจาก บริษัทฯ ได้ตระหนักว่าความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นปัจจัยเสี่ยงหนึ่งที่อาจส่งผลกระทบต่อผลดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม สัดส่วนของรายได้ในสกุลเงินต่างประเทศไม่ได้อยู่ในระดับที่มีนัยสำคัญ ประกอบกับค่าใช้จ่ายและงบลงทุนของบริษัทฯ อยู่ในรูปสกุลเงินต่างประเทศเช่นกัน ซึ่งนับเป็นการป้องกันความเสี่ยงตามธรรมชาติ (natural hedge)

#### 3 ความเสี่ยงจากสภาพการแข่งขัน

สภาวะการแข่งขันของอุตสาหกรรมด้านอาหารและเครื่องดื่มที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีผู้ประกอบการใหม่ ๆ เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้การทำธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มมีการแข่งขันกันมากขึ้นทั้งในด้านราคาและคุณภาพของอาหาร ความหลากหลายและความคุ้มค่าของรายการอาหาร รวมไปถึงคุณภาพและประสิทธิภาพของการให้บริการ การจัดรายการส่งเสริมการขาย ล้วนเป็นมาตรฐานของสินค้าและเป็นปัจจัยที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกเหนือจากปัจจัยที่กล่าวข้างต้น บริษัทฯ ยังต้องอาศัยความแข็งแกร่งในกลยุทธ์ทางการตลาด, ระบบการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ, ชื่อเสียงและความนิยมของเครื่องหมายการค้าเพื่อสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันด้วย ทั้งนี้ ก็เพื่อให้การดำเนินธุรกิจด้านอาหารและเครื่องดื่มของบริษัทฯ มีภาพลักษณ์ที่ดีและเหนือกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าในการแข่งขันนี้จะเป็นประโยชน์ทั้งต่อลูกค้า ผู้บริโภค และอุตสาหกรรมมากขึ้น

เพราะการแข่งขันจะทำให้ผู้ประกอบการในกลุ่มอุตสาหกรรมมีความตื่นตัวที่จะพัฒนาธุรกิจของตนเองให้ได้เปรียบในเชิงการค้ากับคู่แข่ง ทำให้อุตสาหกรรมมีการเติบโตมากยิ่งขึ้น ซึ่งจะส่งผลให้ธุรกิจของบริษัทฯ เติบโตขึ้นด้วย

อนึ่ง จากความเสี่ยงในแง่สภาพการแข่งขัน บริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยการเพิ่มประสิทธิภาพในระบบการดำเนินงาน การฝึกอบรมพนักงานในระดับปฏิบัติการเพื่อรักษามาตรฐานในการบริการที่ดี รวมไปถึงการมีกลยุทธ์การตลาดที่ยืดหยุ่น หลากหลายตอบสนองต่อสภาวะการแข่งขันได้อย่างรวดเร็ว

## 4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคเกิดจากหลายปัจจัย ทั้งจากสภาพเศรษฐกิจที่ชะลอตัวลงซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้บริโภคมีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมเพื่อลดภาระค่าใช้จ่าย แต่ในขณะเดียวกันก็มีผู้บริโภคบางกลุ่มที่หันมาให้ความสนใจเรื่องสุขภาพมากขึ้น รวมทั้งแนวโน้มของการเป็นสังคมผู้สูงอายุที่นับวันจะมีเพิ่มมากขึ้นเรื่อย ๆ นอกจากนี้ การเข้าถึงข้อมูล

ข่าวสารต่าง ๆ ได้สะดวกและรวดเร็วมากขึ้นทำให้พฤติกรรมผู้บริโภคสินค้าและบริการที่หลากหลายเป็นไปอย่างรวดเร็วและเป็นนวัตกรรมใหม่ของกลุ่มผู้บริโภคที่มีรายได้ปานกลางขึ้นไป ที่บริษัทฯ จะต้องตอบสนองให้ได้ในเวลาเร็วที่สุด สิ่งเหล่านี้ล้วนเป็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการเสียโอกาสทางธุรกิจแก่บริษัทฯ ได้ หากบริษัทฯ ไม่สามารถเปลี่ยนแปลงหรือปรับตัวให้ทันตามพฤติกรรมของผู้บริโภค ดังนั้น การดำเนินธุรกิจจึงจำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์อยู่เสมอ การศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคที่มีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้อย่างทันทั่วถึง จะนำไปสู่การรักษาฐานลูกค้าและคงความได้เปรียบทางการแข่งขัน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เล็งเห็นว่าการที่ผู้ประกอบการสามารถศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคได้จะทำให้เกิดการได้เปรียบคู่แข่งที่ไม่สามารถคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงได้ ความสามารถในการคาดการณ์จะทำให้ผู้ประกอบการใช้กลยุทธ์ต่างๆ ในการตอบสนองต่อพฤติกรรมของผู้บริโภค บริษัทฯ ได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้และประสบการณ์จากเจ้าของแฟรนไชส์ซึ่งเป็นผู้ประกอบการระดับนานาชาติที่มีความรู้และประสบการณ์ในการทำธุรกิจมาเป็นเวลานาน เจ้าของแฟรนไชส์เองก็ต้องการมั่นใจให้ได้ว่าบริษัทฯ สามารถที่จะลดหรือป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเปลี่ยนแปลงได้

## ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน

## 5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

การปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาน้ำมัน และ จากสภาพอากาศที่แปรปรวน ทำให้ต้นทุนราคาวัตถุดิบอาจมีราคาสูงขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อโดยตรงต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ เนื่องจากต้นทุนของวัตถุดิบจัดเป็นค่าใช้จ่ายที่สำคัญ แต่จากสภาพเศรษฐกิจในปัจจุบันที่ทำให้อัตราค่าจ้างที่หมุนเวียนอยู่ในตลาดลดน้อยลง บริษัทฯ จึงไม่สามารถปรับราคาขายให้สูงขึ้นเพื่อชดเชยให้กับราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้นไม่อาจจะทั้งหมด หรือ บางส่วน ประกอบกับภาวะการแข่งขันภายในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน บริษัทฯ จึงมีความจำเป็นที่จะต้องตรึงราคาขายเพื่อให้ผู้บริโภคยังคงได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ปลอดภัย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบไว้ ดังนี้

1. ประมาณการปริมาณความต้องการวัตถุดิบเพื่อใช้ในการวางแผนการจัดการจัดซื้อวัตถุดิบภายในปริมาณและกำหนดเวลาตามแผนการขายของบริษัทฯ
2. ทำการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าและสามารถจัดเก็บไว้ในที่ที่เหมาะสมโดยไม่ทำให้เสื่อมคุณภาพอย่างมีนัยสำคัญ
3. จากการประมาณการปริมาณวัตถุดิบที่ต้องการ ทำให้อาจมีการสั่งซื้อวัตถุดิบเป็นจำนวนมาก บริษัทฯ จึงมีอำนาจในการต่อรองราคากับผู้ผลิตและจำหน่าย

แต่อย่างไรก็ตาม หากราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มที่จะปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ อาจต้องพิจารณาปรับราคาขายให้สอดคล้องกับราคาต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้บริษัทต้องแบกรับภาระจากต้นทุนที่เพิ่มสูงขึ้นจนกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ แต่ในขณะเดียวกันบริษัทจะพิจารณาเปรียบเทียบกับราคาตลาดหรือคู่แข่งเพื่อมิให้กระทบต่อยอดขายหรือฐานลูกค้าโดยรวมของบริษัท ทั้งนี้ วิธีดังกล่าวจะทำให้บริษัทฯ สามารถลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้ส่วนหนึ่งและยังเป็นกลยุทธ์อย่างหนึ่งของการจัดการความเสี่ยงรวมถึงยังมีองค์ความรู้เรื่องการบริหารจัดการต้นทุนที่บริษัทฯ ได้รับจากผู้มีประสบการณ์ยาวนานและประสบความสำเร็จในการทำธุรกิจอย่างเจ้าของแฟรนไชส์มาช่วยส่งเสริมกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อีกทางหนึ่งด้วย

## 6 ความเสี่ยงจากการบริหารวัตถุดิบ

วัตถุดิบที่ใช้ในธุรกิจร้านอาหารส่วนใหญ่ไม่ว่าจะเป็น เนื้อสัตว์ ผัก ผลไม้ หรือ เครื่องปรุงที่ใช้สำหรับการปรุงอาหารบางชนิด ล้วนแล้วแต่เป็นผลิตภัณฑ์ที่มาจากทางการเกษตร ดังนั้น ความผันผวนของราคาในแต่ละช่วงเวลาจึงขึ้นอยู่กับความแปรปรวนของสภาพอากาศ จะส่งผลต่อปริมาณผลผลิตที่ผู้ผลิตจะสามารถผลิตออกสู่ตลาดได้ และเพื่อป้องกันมิให้มีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการขาดแคลน หรือขาดอำนาจต่อรองราคาบริษัทจึงไม่ทำการซื้อวัตถุดิบบางชนิดจากผู้ขายเพียงรายเดียว ในขณะเดียวกันวัตถุดิบดังกล่าวก็มีความเสี่ยงที่จะเสื่อมสภาพหรือเน่าเสียได้หากไม่ได้มีการบริหารจัดการที่เหมาะสม ทำให้บริษัทฯ เสี่ยงต่อการสูญเสียโอกาสในการขาย และนำไปสู่ค่าใช้จ่ายด้านวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยเก็บข้อมูลการขายของสินค้าเพื่อเป็นข้อมูลในการบริหารวัตถุดิบ นอกเหนือจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการนำระบบครัวกลางเข้ามาใช้ตั้งแต่ปลายปี 2557 ซึ่งระบบดังกล่าวมีส่วนช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารวัตถุดิบของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย

## 7 ความเสี่ยงจากผลประโยชน์ของบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า

ถึงแม้ว่าผลการดำเนินงานของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ร่วมกับกิจการร่วมค้าอาจมีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ เนื่องจากว่าหากการดำเนินงานธุรกิจของกิจการดังกล่าวเป็นไปในทิศทางบวก จะส่งผลให้บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น แต่ในทางกลับกันหากผลประโยชน์ของกิจการไม่เป็นไปตามคาดหมายอาจส่งผลกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัทฯ เช่นกัน ด้วยเหตุดังกล่าวบริษัทฯ จึงมีการศึกษาถึงโอกาสความเป็นไปได้ในการลงทุนก่อนตัดสินใจ และเลือกลงทุนให้หลากหลาย ทั้งในแง่ประเภทของกิจการ ภูมิภาคที่เข้าไปลงทุน และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อประเมินผลตอบแทนให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและกระจายความเสี่ยง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการติดตามถึงผลประโยชน์ของกิจการดังกล่าวเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อประเมินภาพรวมของการลงทุนของบริษัทฯ อีกด้วย

## 8 ความเสี่ยงด้านความสามารถในการชำระหนี้

ในปี 2561 บริษัทฯ มีหนี้สินหมุนเวียนรวมทั้งสิ้น 630.45 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็นหนี้ที่เกิดจากเงินกู้ยืมระยะสั้นประเภทตัวแลกเงินที่บริษัทออกและเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนเฉพาะเจาะจงเป็นเวลาไม่เกิน 12 เดือน จำนวน 433.09 ล้านบาท และ หุ้นกู้ชนิดมีหลักประกันจำนวน 197.36 ล้านบาท โดยหนี้สินทั้งสองประเภทจะครบกำหนดชำระภายในปี 2562 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2561 ได้มีมติ อนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

### ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

### 1 ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นในบริษัทฯ มากกว่าร้อยละ 25

บริษัทฯ มีกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่คือ กลุ่มศรีชลวลา (“ผู้ถือหุ้นใหญ่”) ซึ่งประกอบไปด้วย ครอบครัวศรีชลวลาและบริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันในสัดส่วนประมาณร้อยละ 36.98 วันที่ 28 พฤศจิกายน 2561 ผู้ถือหุ้นใหญ่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ต้องใช้คะแนนเสียงมากกว่าร้อยละ 75 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดด้วยการออกเสียงคัดค้านข้อเสนอดังกล่าว เพื่อจัดการความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างการจัดการเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและสอดบทการบริหารอย่างเหมาะสม โดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้แยกจากกันอย่างชัดเจน อีกทั้งมีคณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตามการที่กลุ่มผู้ถือหุ้นเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นดังกล่าวย่อมมีแรงจูงใจในการตัดสินใจเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักซึ่งเป็นผลประโยชน์ร่วมของผู้ถือหุ้นทุกรายเช่นกัน

### 2 ความเสี่ยงค่าความนิยม

เนื่องจากปัจจุบันมีผู้ประกอบการร้านอาหารและเครื่องดื่มเกิดขึ้นเป็นจำนวนมากทำให้เกิดการแข่งขันสูงขึ้น และการที่บริษัทฯ ไม่สามารถจัดหาพื้นที่เช่าหรือไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่าในเงื่อนไขตามที่บริษัทฯ เห็นสมควรอาจเป็นสาเหตุหนึ่งของการเกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับค่าความนิยม เนื่องจากการที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปิดสาขาของแฟรนไชส์ได้ตามที่ตกลงไว้กับเจ้าของแฟรนไชส์ทำให้มูลค่าแฟรนไชส์ถูกรับปรับในรูปของขาดทุนจากค่าความนิยมดังที่ได้แสดงไว้ข้างต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีแผนการเร่งเปิดสาขาของร้านอาหารแฟรนไชส์ให้ได้ตามเป้าหมายลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต



# ข้อมูลทั่วไป

## 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](http://www.foodcapitals.com)

## หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์  
อีเมล

0-2259-9522  
[ir@foodcapitals.com](mailto:ir@foodcapitals.com)

## เลขานุการบริษัท

โทรศัพท์

นายเอ สัจเดวี (1 ธันวาคม 2561)  
0-2259-9522

## ทุนเรือนหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2561

ทุนจดทะเบียน

25,508,354,215.00 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ

25,508,354,215.00 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](mailto:SETContactCenter@set.or.th)  
เว็บไซต์ <http://www.set.or.th/tsd>

## ผู้สอบบัญชี

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด  
อาคารบุญมิตร ชั้น 6 ห้องปี 1 เลขที่ 138 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์  
เขต บางรัก กทม.  
นาย เจษฎา หังสพฤกษ์ (ทะเบียนเลขที่ 3759)  
นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ (ทะเบียนเลขที่ 7305)  
นาย จิโรจ ศิริโรจน์ (ทะเบียนเลขที่ 5113)  
โทรศัพท์ +66 2634 2484-6  
โทรสาร +66 2634 2668  
อีเมล [audit@karinaudit.co.th](mailto:audit@karinaudit.co.th)

# KARIN

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของ บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของ บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งระบุว่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเป็นจำนวนเงิน 503.86 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานติดลบ จำนวน 138.22 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 2,379.09 ล้านบาท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 945.67 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานติดลบ จำนวน 80.04 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน บริษัทมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 2,142.40 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้น - ตัวแลกเปลี่ยน จำนวน 141 ล้านบาท ครบกำหนดในวันที่ 3 พฤษภาคม 2562 และตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24 บริษัทมีหุ้นกู้จำนวน 200 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 4 สิงหาคม 2562 และตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 40.3 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้น - ตัวแลกเปลี่ยน จำนวน 311.10 ล้านบาท ครบกำหนดในวันที่ 30 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการยื่นคำขอรับหลักทรัพย์เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใหม่อีกครั้งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 39 เหตุการณ์หรือสถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทและบริษัท ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

## KARIN

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบันข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ นอกจากเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องข้าพเจ้าได้กำหนดเรื่องที่จะกล่าวต่อไปนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเพื่อสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

### การรับรู้รายได้

#### ความเสี่ยง

รายได้จากการขายถือเป็นรายการบัญชีที่สำคัญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเป็นตัวชี้วัดหลักในการประเมินผลการดำเนินงานซึ่งผู้ใช้งบการเงินให้ความสนใจ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีรายการขายผ่านสาขาจำนวนมาก โดยเป็นการขายผ่านเงินสดและบัตรเครดิต นอกจากนี้ สถานการณ์การแข่งขันในอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มมีความรุนแรงขึ้นส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่องเพื่อกระตุ้นยอดขาย ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท

#### การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท โดยการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สุ่มตัวอย่างรายการขายที่เกิดขึ้นช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการขาย ประกอบกับได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการขายแบบแยกย่อย (Disaggregated data) เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป (Journal voucher)



# KARIN

## คำความนิยม

### ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 ในระหว่างปี 2561 บริษัทได้รับรู้ขาดทุนจากคำความนิยดังกล่าวจำนวน 84.63 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ซึ่งจำนวนดังกล่าวมีสาระสำคัญต่อการเงินรวม การประเมินการด้อยค่าของคำความนิยมเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารจะต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด และการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของคำความนิยม

### การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่
- ข้าพเจ้าได้ทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยการเปรียบเทียบสมมติฐานในอดีตที่ฝ่ายบริหารจัดทำกับสมมติฐานปัจจุบันที่จัดทำโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ รวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง เพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้เลือกใช้ ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน และพิจารณาผลกระทบการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- ข้าพเจ้าได้พิจารณามูลค่าที่จะได้รับคืน จากเงื่อนไขของสัญญาการขายคืนกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท และได้พิจารณาดี้อยค่า คำความนิยมอย่างเหมาะสมแล้ว

# KARIN

## สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

### ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 กลุ่มบริษัทยังไม่ได้ทำการบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะสามารถรับรู้รายการได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ในอนาคตซึ่งในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวหรือผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้นั้นต้องอาศัยดุลยพินิจของฝ่ายบริหารอย่างมากในการจัดทำแผนธุรกิจและประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามแผนธุรกิจที่ได้อนุมัติแล้ว ดังนั้น จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าว

### การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและทดสอบการควบคุมที่สำคัญในการจัดทำและอนุมัติประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตเพื่อรับรู้รายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยการตรวจสอบข้อมูลที่จำเป็นและข้อสมมติทางด้านเศรษฐกิจที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำประมาณการดังกล่าว และเปรียบเทียบกับแหล่งข้อมูลทั้งภายนอกและภายในของบริษัทฯ โดยข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญกับข้อมูลและข้อสมมติที่มีผลกระทบกับอัตราการเติบโตของรายได้และอัตรากำไรขั้นต้นโดยตรง เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราการใช้จ่ายของผู้บริโภค ผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ เป็นต้น
- นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ประเมินความแม่นยำของประมาณการกำไรทางภาษีในอดีตกับกำไรทางภาษีที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกำไรทางภาษีดังกล่าวตลอดจนทดสอบการคำนวณประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตตามข้อมูลและข้อสมมติดังกล่าวข้างต้น และพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต
- นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สอบทานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี



### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวม

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวม ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการ ในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมจากการใช้งบการเงินเหล่านี้



## KARIN

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่หากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนายเจษฎา หังสพฤกษ์

นายเจษฎา หังสพฤกษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562

# ฐานการเงินและผลการดำเนินงาน

## สรุปฐานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อย

ตารางแสดงงบแสดงฐานะทางการเงินและงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลประกอบการ 2 ปีที่ผ่านมาของบริษัทและบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	26,711,831	31,635,778	524,888
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,8	40,945,544	54,261,400	24,949,252
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจากการขายเงินลงทุน	10	44,301,241	-	44,301,241
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9	5,143,125	5,143,125	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	279,232,761
สินค้าคงเหลือ	11	24,276,173	28,759,463	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		24,516,056	25,133,460	3,105,103
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>165,893,970</b>	<b>144,933,226</b>	<b>352,113,245</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	10	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	311,061,375
เงินลงทุนอื่น	14	246,340,001	246,340,001	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	105,524,956
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	15	297,000,000	297,000,000	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	16	54,699,268	54,699,268	54,699,268
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	17	210,009,317	315,212,585	17,652,164
ค่าความนิยม	18	-	84,632,954	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	61,110,807	102,070,338	6,404,848
สิทธิการเช่าที่ดิน	20	127,500,375	132,681,908	51,468,308
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	31	1,149,044	23,330,328	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		64,033,866	65,918,960	4,351,331
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,061,842,678</b>	<b>1,321,886,342</b>	<b>551,162,250</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,227,736,648</b>	<b>1,466,819,568</b>	<b>903,275,495</b>



		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชี	21	29,650,157	26,911,818	29,650,157	26,911,818
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	219,726,372	164,065,965	32,377,482	19,525,580
เจ้าหนี้เงินลงทุนที่ถึงกำหนดชำระในปี		18,964,659	11,145,762	18,964,659	11,145,762
เงินกู้ยืมระยะสั้น	23	433,090,799	-	433,090,799	-
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระในปี	24	197,357,061	596,877,422	197,357,061	596,877,422
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	6	-	138,239,726	-	138,239,726
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	70,213,251	-	70,213,251	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		7,437,864	8,859,773	-	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		872,715	1,023,103	872,715	883,152
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		25,616,270	19,818,798	18,316,668	16,648,644
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,002,929,148	966,942,367	800,842,792	810,232,104
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้เงินลงทุนระยะยาว		-	7,818,896	-	7,818,896
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	67,034,017	28,609,977	60,880,080	59,601,391
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	31	14,201,185	20,707,044	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	25	9,758,048	7,733,334	1,853,690	1,572,522
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		2,545,054	3,507,153	2,545,054	3,507,154
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		16,085,997	16,025,298	5,130,073	5,135,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		109,624,301	84,401,702	70,408,897	77,634,963
รวมหนี้สิน		1,112,553,449	1,051,344,069	871,251,689	887,867,067

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน	26				
หุ้นสามัญ 25,508,354,215 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		25,508,354,215	3,178,403,680	25,508,354,215	3,178,403,680
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	26				
หุ้นสามัญ 2,136,460,276 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,136,460,276	2,136,460,276	2,136,460,276	2,136,460,276
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	27	-	467,709,525	-	467,709,525
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	27	-	(144,820,000)	-	(144,820,000)
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	28	37,963,921	37,963,921	37,963,921	37,963,921
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		-	2,661,312	-	2,661,312
ยังไม่ได้จัดสรร	27	(2,379,092,789)	(2,200,228,930)	(2,142,400,391)	(1,522,279,022)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		282,900,586	124,857,721	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		78,231,994	424,603,825	32,023,806	977,696,012
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		36,951,205	(9,128,326)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		115,183,199	415,475,499	32,023,806	977,696,012
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,227,736,648	1,466,819,568	903,275,495	1,865,563,079

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2561	2560	2561	2560
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
	รายได้จากการขาย	6	704,413,846	695,837,797	-
	รายได้ค่าที่ปรึกษา		4,551,726	7,063,455	-
	รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์ต่อ		27,694	98,184	-
	รวมรายได้จากการขายและให้บริการ		708,993,266	702,999,436	-
	ต้นทุนการขาย	6	(282,662,532)	(254,321,545)	-
	รวมต้นทุนการขายและให้บริการ		(282,662,532)	(254,321,545)	-
	กำไรขั้นต้น		426,330,734	448,677,891	-
	รายได้ค่าบริการจัดการ	6	1,032,199	1,813,954	17,822,830
	รายได้ดอกเบี้ย	6	53,072	1,069,341	55,704,685
	รายได้อื่น	6	26,935,466	15,280,872	14,602,125
	กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	68,289,478
	กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	10,200,000	-	-
	ค่าใช้จ่ายในการขาย		(525,033,012)	(553,242,865)	-
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(412,963,294)	(857,707,385)	(1,045,338,937)
	ต้นทุนทางการเงิน	6	(57,863,898)	(46,295,168)	(56,752,387)
	ขาดทุนก่อนรายได้ภาษีเงินได้		(531,308,733)	(990,403,360)	(945,672,206)
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		(15,675,426)	11,565,530	-
	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(546,984,159)	(978,837,830)	(945,672,206)
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		(559,370)	(1,964,348)	-
	ขาดทุนสำหรับปี		(547,543,529)	(980,802,178)	(945,672,206)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:					
	รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		(1,248,771)	299,936	-
	รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,248,771)	299,936	-
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(1,248,771)	299,936	-



หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(503,855,326)	(941,364,436)	(945,672,206)	(586,169,844)
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(559,370)	(1,964,348)	-	-
ขาดทุนสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(504,414,696)	(943,328,784)	(945,672,206)	(586,169,844)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(43,128,833)	(37,473,394)		
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-		
ขาดทุนสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(43,128,833)	(37,473,394)		
	(547,543,529)	(980,802,178)		
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(508,209,348)	(980,036,834)	(945,672,206)	(586,169,844)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(40,582,952)	(465,408)		
	(548,792,300)	(980,502,242)		
<b>กำไรต่อหุ้น</b>				
<b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.236)	(0.450)	(0.443)	(0.280)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่องส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.236)	(0.450)		
<b>กำไรต่อหุ้นปรับลด</b>				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.236)	(0.450)	(0.443)	(0.280)
กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่องส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.236)	(0.450)		

งบประมาณเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้น (งบการเงินรวม)

พหุเรือหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ											
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น											
	รายการอื่น											รวม
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
รวม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบกำไรขาดทุนเบ็ด							

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (งบเฉพาะกิจการ)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนค่ามูลค่า		กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวมส่วนของหุ้น
			หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	จัดสรรแล้ว	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,959,306,678	519,528,644		(120,020,000)	37,963,921	2,661,312	1,463,331,377
	177,153,598	(51,819,119)		(24,800,000)	-	-	100,534,479
	-	-	-	-	-	(586,169,844)	(586,169,844)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	2,136,460,276	467,709,525		(144,820,000)	37,963,921	2,661,312	977,696,012
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	2,136,460,276	467,709,525		(144,820,000)	37,963,921	2,661,312	977,696,012
	-	(467,709,525)		144,820,000	-	(2,661,312)	-
	2,136,460,276	-	-	-	37,963,921	-	977,696,012
การชดเชยขาดทุนสะสม	-	-	-	-	-	(945,672,206)	(945,672,206)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	2,136,460,276	-	-	-	37,963,921	(2,142,400,391)	32,023,806



## งบกระแสเงินสด

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(531,308,733)	(990,403,360)	(945,672,206)	(586,169,844)
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(559,370)	(1,964,348)	-	-
ขาดทุนก่อนภาษี	(531,868,103)	(992,367,708)	(945,672,206)	(586,169,844)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	13,795,495	(2,112,811)	181,522	(59,853,518)
สินค้าคงเหลือลดลง	3,794,188	7,853,636	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง	2,321,044	3,062,355	757,501	3,409,601
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	3,255,135	(95,221)	232,245
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	60,118,281	8,238,093	15,577,929	(5,822,738)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	797,471	4,076,112	(3,331,976)	8,032,955
หนี้สิน ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	(4,925)	5,122,861
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	109,636,699	124,883,281	10,684,822	12,842,769
ขาดทุนจากการด้อยค่าของต้นทุนโครงการพัฒนา				
อสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	-	30,011,544	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ (กลับรายการ)	8,745,635	4,025,938	-	(514,082)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	84,632,954	137,063,908	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	23,200,000	4,328,321	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสิทธิการเช่าที่ดิน (กลับรายการ)	(1,600,000)	-	(1,600,000)	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	4,704,600	-	4,704,600
หนี้สินที่ได้รับการยกหนี้	(1,507,000)	-	-	-
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	2,085,412	659,937	281,168	(263,929)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	205,695	(215,403)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนอื่น	-	347,998,520	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(10,200,000)	-	(10,200,000)	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(68,289,747)	-
ขาดทุนจากการโอนสิทธิเรียกร้องในหนี้	38,152,397	-	38,152,397	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	383,917,195	397,455,522
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	36,113,779	84,874,022	25,713,787
หนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	440,422,837	87,394,729
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	689,102	306,406	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	29,571,334	33,099,399	302,328	3,944,272
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	2,624,896	-	1,227,846	-
ดอกเบี้ยรับ	(53,071)	(1,069,341)	(55,704,685)	(49,474,302)
กำไรจ่ายดอกเบี้ย	57,863,898	46,295,168	56,752,387	45,702,722
<b>กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในการดำเนินงาน</b>	(107,199,368)	(199,368,033)	(51,982,209)	(107,542,350)
จ่ายดอกเบี้ย	(29,373,654)	(38,025,252)	(27,212,358)	(37,803,895)
จ่ายภาษีเงินได้	(1,649,995)	(575,815)	(845,649)	(482,963)
<b>กระแสเงินสดสุทธิใช้เป็นกิจกรรมการดำเนินงาน</b>	(138,223,017)	(237,969,100)	(80,040,216)	(145,829,208)

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยรับ	53,071	1,069,341	2,212	1,011,466
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,200,000	-	10,200,000	-
เงินสดเพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	9,296,542	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อย	-	(39,809,001)	-	(73,720,549)
เงินมัดจำรับจากสัญญาซื้อขายเงินลงทุน	5,000,000	-	5,000,000	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(20,942,922)	(86,609,660)	-	(1,419,192)
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	604,702	5,043,271	604,702	5,043,271
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(397,039)	(10,077,576)	-	(1,455,099)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(86,826,140)	(155,425,000)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,350,000	-
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	8,775,000	-
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(5,482,188)</b>	<b>(121,087,083)</b>	<b>(60,894,226)</b>	<b>(225,965,103)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น	2,738,339	25,028,786	2,738,339	26,911,818
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน	-	63,334,479	-	63,334,479
เงินสดรับจากการออกตั๋วแลกเงิน	408,066,025	-	408,066,025	-
เงินสดจ่ายเพื่อไถ่ถอนหุ้นกู้	(600,000,000)	-	(600,000,000)	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	200,000,000	-	200,000,000	-
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	(1,298,986)	(1,339,225)	(1,157,442)	(785,501)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	(1,235,000)	-	-	-
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	130,610,000	-	130,610,000	30,876,368
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,149,652	4,670,554	-	-
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากการจัดหาเงิน</b>	<b>140,030,030</b>	<b>91,694,594</b>	<b>140,256,922</b>	<b>120,337,164</b>
<b>ผลค้างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน</b>	<b>(1,248,772)</b>	<b>(1,230,752)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(4,923,947)</b>	<b>(268,592,341)</b>	<b>(677,520)</b>	<b>(251,457,147)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	31,635,778	300,228,119	1,202,408	252,659,555
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	<b>26,711,831</b>	<b>31,635,778</b>	<b>524,888</b>	<b>1,202,408</b>

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม

1. เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่า เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งกำหนดครบคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน
2. บริษัทออกหุ้นสามัญจำนวน 62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนการซื้อเงินลงทุนในบริษัท จี เอ็นเดอร์โทรส แอนด์ โค จำกัด ตามสัญญาซื้อขายเงินลงทุน บริษัทบันทึกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ดังกล่าวในมูลค่าหุ้นละ 0.60 บาทซึ่งเท่ากับมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ ออกหุ้น (ตามหมายเหตุ 13 และ 26 )

## บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นใหญ่คือกลุ่มศรีชวลา บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในการลงทุนในกิจการซึ่งดำเนินธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่เลขที่ 18/8 อาคาร ฟิโก้เพลส ชั้น 2 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

#### 2. การดำเนินงานต่อเนื่อง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทฯ มีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเป็นจำนวนเงิน 503.86 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานติดลบ จำนวน 138.22 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทฯ มีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 2,379.09 ล้านบาท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 945.67 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานติดลบ จำนวน 80.04 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน บริษัทฯ มีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 2,142.40 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้น - ตัวแลกเปลี่ยน จำนวน 141 ล้านบาท ครบกำหนดในวันที่ 3 พฤษภาคม 2562 และตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24 บริษัทฯ มีหุ้นกู้จำนวน 200 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 4 สิงหาคม 2562 และตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 40.3 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้น - ตัวแลกเปลี่ยน จำนวน 311.10 ล้านบาท ครบกำหนดในวันที่ 30 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการยื่นคำขอรับหลักทรัพย์เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใหม่อีกครั้งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 39 เหตุการณ์หรือสถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทและบริษัท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ได้รวมการจัดประเภทรายการใหม่หรือรายการปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทและบริษัท ไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้ ทั้งนี้ มูลค่าที่จะได้รับจากสินทรัพย์อาจจะน้อยกว่ามูลค่าตามบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ และอาจมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นเพิ่มเติม หากกลุ่มบริษัทและบริษัท ไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### 3. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชี ที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญ ต่องบการเงินในหมายเหตุ 5



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่เนื้อความขัดแย้งกัน หรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

**3.2 เกณฑ์ในการจัดทำการเงินรวม**

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2561	2560
			ร้อยละ	ร้อยละ
<b>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ</b>				
บริษัท มอนสเตอร์ มีเดีย จำกัด	หุดค้าเนงาน	ไทย	100	100
บริษัท ลาซ่า ฟู้ด จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เกี่ยวกับ ที่พักอาศัย	ไทย	42.5*	92.5*
บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อ ธุรกิจโรงแรม	ไทย	42.5*	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	100
Food Capitals (USA), Inc.	ถือหุ้นในบริษัท	สหรัฐอเมริกา	100	100
* รวมสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย บริษัท เอฟไวลันด์ แอนด์ จำกัด ซึ่งบริษัทฯ มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยโดยอ้อมทั้งสอง				
<b>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย</b>				
บริษัท แม็กกี้ ฟู้ด จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	100	100
Evolution Advisors Limited	ที่ปรึกษาการลงทุน	Cayman Islands	100	100
Evolution Capital International Pte. Ltd.	อยู่ในระหว่างการชำระบัญชี	สิงคโปร์	100	100
บริษัท โฟโด้มี คอทคอม จำกัด	อยู่ในระหว่างการชำระบัญชี	ไทย	100	100
D. Pizza Plc.	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	กัมพูชา	58.5	58.5
บริษัท โคมินัส (ประเทศไทย) จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	90	90
บริษัท ซิปีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	89.8	89.8
บริษัท เกียวโซน จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	85.2	85.2
Evolution Foods International Limited	ถือหุ้นในบริษัท	British Virgin Islands	100	100
Kyochon Cambodia Limited	อยู่ในระหว่างการชำระบัญชี	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 2561 บริษัทดังกล่าวยังไม่มีการเรียกชำระค่าหุ้น

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- ข) กิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยจัดทำขึ้น โดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้างระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกคัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- ซ) บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนรายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และรายได้รวมของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 คิดเป็นอัตราส่วนในงบการเงินรวมโดยสรุปได้ดังนี้ :

	สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย		รายได้รวมของบริษัทย่อยคิดเป็น	
	คิดเป็นอัตราร้อยละในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละในรายได้รวม	
	ณ วันที่	ณ วันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	2561	2560
	2561	2560	2561	2560
บริษัทย่อย	93.6	89.4	96.7	97.9

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 3.3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง

##### 3.3.1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

##### 3.3.2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

ในระหว่างปีปัจจุบัน ศกาวิชชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ให้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18  
(ปรับปรุง 2560)

เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าว จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

3.3.3. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7

การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9

เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32

การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16

การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงาน  
ต่างประเทศ

ฉบับที่ 19

การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการค้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการเงินบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

#### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 4.1 การประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงิน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการรับรู้ และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

##### 4.2 การรับรู้รายได้

###### ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้านับรับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

###### รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

###### ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

##### 4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

##### 4.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

##### 4.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

##### 4.6 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ข) เงินลงทุนบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ค) เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯ จะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.7 ต้นทุน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้างแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าของมูลค่าโครงการ (ถ้ามี) ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประกอบด้วยต้นทุนที่ดินและต้นทุนงานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนงานระหว่างก่อสร้างประกอบด้วย ต้นทุนค่าออกแบบ ต้นทุนค่าที่ปรึกษา ต้นทุนงานก่อสร้างและต้นทุนงานสาธารณูปโภคส่วนกลาง บริษัทบันทึกต้นทุนค่าออกแบบ ค่าที่ปรึกษา ค่าก่อสร้างและงานสาธารณูปโภคส่วนกลางตามที่เกิดขึ้นจริง

#### 4.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ รับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

#### 4.9 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

บริษัทตัดรายการส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.10 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม

#### 4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น บริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

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

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา

#### 4.12 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯจะเป็นส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทฯจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทฯไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

#### 4.13 สิทธิการเช่าที่ดินและค่าตัดจำหน่าย

สิทธิการเช่าที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิการเช่าที่ดินคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของสัญญาเช่าจำนวน 30 ปี ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.14 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

#### 4.16 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.17 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประเมินการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทฯ จะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดงด้วยราคาที่ตีใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการตีราคาสินทรัพย์เพิ่ม

#### 4.18 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และ บริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

##### โครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการะสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็น โครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.19 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.20 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินใน งบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สิน

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 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 2561**
**6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	73,525	61,751	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดจากราคาทุนบวกกำไร
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	55,702	48,463	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.5 - 12.625 ต่อปี
รายได้อื่น	-	-	6,269	6,609	ราคาตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินค้าและบริการ	-	-	1,237	205	ราคาทุนบวกกำไร
ต้นทุนทางการเงิน	1,222	-	1,222	115	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้ค่าบริการจัดการ	965	936	965	936	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดจากราคาทุนบวกกำไร
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขาย	533	700	-	-	ราคาทุนบวกกำไร
รายได้อื่น	2,960	6,506	2,960	6,506	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดจากราคาทุนบวกกำไร
ขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	-	4,815	-	4,815	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดตามปกติที่คิดกับบุคคลภายนอก
ซื้อสินค้าและบริการ	4,603	24,446	4,603	16,370	ราคาทุนบวกกำไร
ต้นทุนทางการเงิน	3,950	7,772	3,950	7,772	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.0 และ 7.5 ต่อปี
รายการธุรกิจกับกรรมการ					
รายได้จากการขาย	-	38	-	-	ราคาตลาด
ต้นทุนทางการเงิน	997	-	997	-	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.8 ต่อปี

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 8)</b>				
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	228	177	-	-
	<u>228</u>	<u>177</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	102,274	96,057
บริษัทร่วม	-	294	-	294
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,915	10,073	525	6,536
ผู้บริหาร	8,673	10,129	-	-
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(84,221)	-
	<u>11,588</u>	<u>20,496</u>	<u>18,578</u>	<u>102,887</u>
<b>รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทร่วม	-	-	-	50
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50</u>
<b>ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	75,400	75,400
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(75,400)	(75,400)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจากการขายเงินลงทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	44,301	-	44,301	-
	<u>44,301</u>	<u>-</u>	<u>44,301</u>	<u>-</u>
<b>เงินมัดจำ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,335	4,335	-	-
	<u>4,335</u>	<u>4,335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	817,167	721,672
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(537,935)	(97,512)
	-	-	279,232	624,160
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	105,525	108,123
<b>เงินมัดจำรับจากสัญญาซื้อขายเงินลงทุน</b>				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5,000	-	5,000	-
<b>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	151	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	8,943	844	1,854	12
ผู้บริหาร	897	-	-	-
	9,840	844	2,005	12
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	70,213	-	70,213	-
รวม	70,213	-	70,213	-
<b>เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	31,998	30,991
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	67,034	28,610	28,882	28,610
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
- ครบกำหนดชำระในปี	-	138,240	-	138,240
	67,034	166,850	60,880	197,841



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**
**เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน/เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	ระหว่างปี		31 ธันวาคม 2561
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	132,973	(62,760)	70,213
<b>รวม</b>	-	132,973	(62,760)	70,213
<b>เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	28,610	38,424	-	67,034
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
- ครอบคลุมค้ำประกันหนึ่งปี	138,240	3,699	(141,939)	-
<b>รวม</b>	166,850	42,123	(141,939)	67,034

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	ระหว่างปี		31 ธันวาคม 2561
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	721,672	96,846	(1,350)	817,168
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(97,512)	(440,423)	-	(537,935)
<b>รวม</b>	624,160	(343,577)	(1,350)	279,233
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	108,123	11,373	(8,775)	105,525
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	132,973	(62,760)	70,213
<b>รวม</b>	-	132,973	(62,760)	70,213

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	ระหว่างปี		31 ธันวาคม 2561
<b>เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	30,991	1,007	-	31,998
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	28,610	272	-	28,882
<b>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
- ครอบคลุมชำระหนี้ในหนึ่งปี	138,240	3,699	(141,939)	-
<b>รวม</b>	<b>197,841</b>	<b>4,978</b>	<b>(141,939)</b>	<b>60,880</b>

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ พิจารณามันที่หนี้ซึ่งจะสูญของเงินให้กู้ยืมในบริษัทย่อยในส่วน  
ของเงินต้นและดอกเบี้ยค้างรับ เป็นจำนวนเงิน 289.92 ล้านบาท และ 150.50 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากข้อกำหนด  
ของสัญญาซื้อขายเงินลงทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท กำหนดมูลค่าการซื้อขายหุ้นรวมถึงการโอนสิทธิเรียกร้องของ  
เงินให้กู้ยืมให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทแล้ว บริษัทพิจารณาดังคำเพื่อหนี้ซึ่งจะสูญตามมูลค่าเงินให้กู้ยืมที่จะ  
คาดว่าจะได้รับชำระคืน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท โดยมียอดคงเหลือของเงินกู้ที่เบิกใช้แล้ว ณ  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวน 29 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 28 ล้านบาท) เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมชนิดไม่มี  
หลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม บริษัทฯ ได้จัดประเภทเงินกู้ยืมจากบริษัทที่  
เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน เนื่องจากผู้ให้กู้ยืมยืนยันที่จะไม่เรียกคืนเงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับภายใน  
12 เดือนข้างหน้าจากบริษัทฯ

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561 มีมติอนุมัติให้ขยายวงเงินสินเชื่อหมุนเวียน  
ระยะสั้น (short-term revolving credit) จากกลุ่มภคยูนิ ศรีราชา ซึ่งถือเป็นรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จากเดิมวงเงิน  
30 ล้านบาท เป็น 60 ล้านบาท

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2561 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2561 มีมติอนุมัติให้ขายวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนระยะสั้นชนิดไม่มีหลักประกันจากนายภรณ์ ศรีขวลา จากวงเงินเดิม 60 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ ภายใต้เงื่อนไขการกู้ยืมเดิม อันได้แก่ การคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.80 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินต้นในแต่ละรอบไม่เกิน 12 เดือน

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 บริษัทใช้สิทธิขายคืนเงินลงทุน (Put Option) โดยจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัทฟีน่า ปาร์ค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทในอัตราร้อยละ 50 ในแต่ละบริษัท โดยขายคืนเงินลงทุนในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 248.5 ล้านบาท ผู้ซื้อชำระค่าหุ้นงวดแรกให้แก่บริษัทฯ โดยการหักกลบลบหนี้ (Set off) จากหนี้สินที่บริษัทมีอยู่กับผู้ซื้อ ซึ่งประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 62.26 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งครบกำหนดชำระหนี้หนึ่งปีจำนวน 141.94 ล้านบาท รวมหนี้สินที่นำมาหักล้างทั้งสิ้น 204.2 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นไปตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการชำระราคาซึ่งระบุในสัญญาซื้อขายเงินลงทุน

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,893	22,891	8,982	22,891
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	2	2	2
รวม	13,895	22,893	8,984	22,893

(หน่วย: พันบาท)

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**
**7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินสด	2,312	3,764	43	53
เงินฝากธนาคาร	24,400	27,872	482	1,149
รวม	26,712	31,636	525	1,202

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.5 ถึง 0.9 ต่อปี (2560 : ร้อยละ 0.1 ถึง 0.9 ต่อปี)

**8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	53	86	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	175	86	-	-
3 - 6 เดือน	-	5	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวม	228	177	-	-
หัก: ค่าเผ่อนับสงสัยจะสูญ	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	228	177	-	-



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	13,518	13,783	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	720	203	-	-
3 - 6 เดือน	625	195	-	-
6 - 12 เดือน	-	27	-	-
มากกว่า 12 เดือน	3,180	2,365	-	-
<b>รวม</b>	<b>18,043</b>	<b>16,573</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	(3,119)	(2,286)	-	-
<b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ</b>	<b>14,924</b>	<b>14,287</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ</b>	<b>15,152</b>	<b>14,464</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11,588	20,496	102,799	102,887
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9,383	9,980	661	442
รายได้ค้างรับ	503	67	-	50
เงินทดรองจ่าย	1,893	343	4,529	3,428
ลูกหนี้กรมสรรพากร	6,729	12,002	3,898	3,162
<b>รวม</b>	<b>30,096</b>	<b>42,888</b>	<b>111,887</b>	<b>109,969</b>
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	(4,302)	(3,091)	(86,938)	(1,797)
<b>รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ</b>	<b>25,794</b>	<b>39,797</b>	<b>24,949</b>	<b>108,172</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ</b>	<b>40,946</b>	<b>54,261</b>	<b>24,949</b>	<b>108,172</b>

**9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวน 150,000 เหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมชนิดไม่มีหลักประกันและไม่มีการคิดดอกเบี้ย

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 10. ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน ประกอบด้วย ลูกหนี้ที่เกิดจากการใช้สิทธิขายคืนเงินลงทุน (Put Option) โดยจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทในอัครรายละ 50 ในแต่ละบริษัท โดยขายคืนเงินลงทุนในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 248.5 ล้านบาท ผู้ซื้อชำระค่าหุ้นงวดแรกให้แก่บริษัทฯ โดยการหักกลบหนี้ (Set off) จากหนี้สินที่บริษัทมีอยู่กับผู้ซื้อ ซึ่งประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 62.26 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งครบกำหนดชำระในหนึ่งปีจำนวน 141.94 ล้านบาท รวมหนี้สินที่นำมาหักล้างทั้งสิ้น 204.2 ล้านบาท (ดูหมายเหตุข้อ 13)

บริษัทแสดงลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจากการขายเงินลงทุนจำนวน 44.3 ล้านบาทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากมีกำหนดครบชำระภายใน 1 ปี

และลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนจาก Food Planet Inc. ผู้บริหารของบริษัทฯ พิจารณาค่าของลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนดังกล่าวที่คงเหลืออยู่ในบัญชีทั้งจำนวนแล้ว เนื่องจากมีความไม่แน่นอนในจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับคืน

#### 11. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อาหารและเครื่องดื่ม	9,140	7,752	-	-
วัตถุดิบประกอบอาหาร	6,633	10,721	-	-
วัสดุสิ้นเปลืองกิจการร้านอาหารและอื่นๆ	8,546	9,894	-	-
สินค้าระหว่างทาง	1,079	1,698	-	-
รวม	25,398	30,065	-	-
รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(1,122)	(1,306)	-	-
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	24,276	28,759	-	-

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**
**12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม**

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย	
			2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
<u>บริษัทร่วมภายใต้ บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด</u>								
บริษัท อันดามัน บีช	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							
เรสซิเดนซ์ จำกัด	เกี่ยวกับที่พักอาศัย	ไทย	-	51.0	-	5,218	-	-
บริษัท พังงา โฮเต็ล จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							
	เพื่อธุรกิจโรงแรม	ไทย	-	51.0	-	5,218	-	-
รวม					-	10,436	-	-
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน					-	(10,436)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม – สุทธิ					-	-	-	-

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ และบริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทำสัญญาซื้อขายเงินลงทุน โดยตกลงจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้ง 2 บริษัทซึ่งประกอบไปด้วย 1) หุ้นบุริมสิทธิของบริษัทอันดามัน บีช เรสซิเดนซ์ จำกัด จำนวน 51,000 หุ้นและ 2) หุ้นบุริมสิทธิของบริษัท พังงา โฮเต็ล จำกัด จำนวน 51,000 หุ้นในราคารวม 10.20 ล้านบาทให้แก่ บริษัท พี โกล์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทเกี่ยวข้องกัน บริษัทได้รับชำระราคาค่าหุ้นดังกล่าวทั้งจำนวนในวันที่ 29 มิถุนายน 2561

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ โอนกลับค่าเผื่อการปรับมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 10.40 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นจำนวน 10.20 ล้านบาท

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**
**13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		(หน่วย: พันบาท)	
					ราคาทุน	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
			ร้อยละ	ร้อยละ		
บริษัท มอนสเตอร์ มีเดีย จำกัด	10,000	10,000	100	100	10,000	10,000
บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด	285,000	285,000	42.5*	92.5*	-	146,377
บริษัท ฟีน่า ปาร์ค จำกัด	100,000	100,000	42.5*	92.5*	-	33,833
บริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน 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
	พันเหรียญ	พันเหรียญ				
	สหรัฐฯ	สหรัฐฯ				
บริษัท เอฟจี คอมมิชনারี่ 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	1,000	100	100	35,131	35,131
	พันเหรียญ	พันเหรียญ				
	สหรัฐฯ	สหรัฐฯ				
บริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด	125,000	125,000	100	100	94,754	94,754
รวม					1,360,463	1,540,673
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(1,049,402)	(665,484)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					311,061	875,189

\*สัดส่วนการถือหุ้น ได้รวมสัดส่วนร้อยละ 42.5 ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด

**เงินลงทุนในบริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด**

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด (จี เอ็นเดอร์ไพรส์) ซึ่งประกอบกิจการร้านอาหารภายใต้ชื่อทางการค้า “ซิงช้าชาติ” “มูมมามปาร์ค” “อูมามิ ฟาลาเบลล่า” และ “ไฟเรท แชมเบอร์” โดยบริษัทฯ ตกลงเข้าซื้อหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของจี เอ็นเดอร์ไพรส์ ประกอบด้วยหุ้นสามัญทั้งหมดจำนวน 25,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของจี เอ็นเดอร์ไพรส์จากผู้ขายซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน โดยกำหนดมูลค่าตอบแทนจากการซื้อหุ้นเป็นจำนวนรวมไม่เกิน 121.81 ล้านบาท



## บริษัท ฟู๊ด แคลปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้ชำระราคาซื้อหุ้นแล้วเป็นจำนวน 29.81 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2560 บริษัทออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขาย 1 บาทต่อหุ้นเพื่อเป็นค่าตอบแทนการซื้อเงินลงทุนใน จี เอ็นเตอร์ไพรส์ โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯมีค่าหุ้นที่ยังไม่ได้ชำระคงค้างจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งต้องแบ่งชำระเป็นงวดรายเดือนจำนวน 30 งวดๆละ 1 ล้านบาท เริ่มเดือนมีนาคม 2560 โดยจำนวนชำระในแต่ละงวดขึ้นกับผลประกอบการของจี เอ็นเตอร์ไพรส์ตามที่เงื่อนไขได้ตกลงกันในสัญญาซื้อขายหุ้นตามสัญญาซื้อขายเงินลงทุน ผู้ขายค้ำประกันกำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา (EBITDA) เป็นจำนวน 28 ล้านบาทต่อปี เป็นระยะเวลา 4 ปี อย่างไรก็ตาม ผลประกอบการที่เกิดขึ้นจริงของ จี เอ็นเตอร์ไพรส์สำหรับปี 2560 ต่ำกว่าที่ผู้ขายได้ให้การค้ำประกันไว้

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 16/2561 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขบังคับก่อนธุรกรรมรับโอนกิจการ ซึ่งบริษัทฯได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงิน คือ บริษัท เอส 14 แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อจัดทำรายงานความเห็นต่อการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ รวมถึงการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยตามเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดในสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุน บริษัทฯ ได้มีการประเมินมูลค่ากิจการล่าสุดโดยใช้วิธีกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต ดังนั้นบริษัทฯจึงได้บันทึกผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนจำนวน 57.5 ล้านบาท ซึ่งแสดงผลขาดทุนดังกล่าวอยู่ในบัญชีค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

นอกจากนี้ ได้มีมติให้บริษัทฯเจรจากับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด เกี่ยวกับรายละเอียดและเงื่อนไขในการเรียกร้องจำนวนเงินชดเชยค่า EBITDA Guarantee และหนี้สินคงค้างที่บริษัทฯ มีต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด

ณ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีค่าหุ้นที่ยังไม่ได้ชำระคงค้างจำนวน 20 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 20 ล้านบาท)

#### เงินลงทุนในบริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด เป็นจำนวน 141 ล้านบาท เนื่องจากข้อกำหนดของสัญญาซื้อขายเงินลงทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท กำหนดมูลค่าการซื้อหุ้นรวมถึงการโอนสิทธิเรียกร้องของเงินให้กู้ยืมให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทแล้ว ส่งผลให้บริษัทต้องพิจารณาดีดค่าเงินลงทุนทั้งจำนวน เนื่องจากราคาซื้อหุ้นรวมถึงการโอนสิทธิเรียกร้องของเงินให้กู้ยืมครอบคลุมเพียง มูลค่าเงินให้กู้ยืมบางส่วนที่จะได้รับคืนเท่านั้น

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### เงินลงทุนในบริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้พิจารณาซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี โดยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าในบริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวน 299 ล้านบาท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ได้พิจารณาซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มเติม อีกจำนวน 220 ล้านบาท เนื่องจากข้อกำหนดของสัญญาซื้อขายเงินลงทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท กำหนดมูลค่าการซื้อขายหุ้นรวมถึงการโอนสิทธิเรียกร้องของเงินให้กู้ยืมให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทแล้ว ส่งผลให้บริษัทต้องพิจารณาซื้อขายเงินลงทุนทั้งจำนวน เนื่องจากราคาซื้อขายหุ้นรวมถึงการโอนสิทธิเรียกร้องของเงินให้กู้ยืมครอบคลุมเพียง มูลค่าเงินให้กู้ยืมบางส่วนที่จะได้รับคืนเท่านั้น

#### เงินลงทุนในบริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด

ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯ ได้พิจารณาซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี โดยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าในบริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด เป็นจำนวน 131 ล้านบาท

ต่อมาในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ ได้กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทฯ จำนวน 35.1 ล้านบาท ตามมูลค่าตามบัญชี

#### เงินลงทุนใน Foods Capital (USA), Inc.

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

บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นให้แก่บริษัทย่อยดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 เมษายน 2560

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2561 ได้มีมติอนุมัติให้ยกเลิกบริษัทย่อย Food Capital (USA), Inc. ณ ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการจดทะเบียนยกเลิกบริษัทย่อยดังกล่าว

#### เงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และ บริษัท ฟีน่า ปาร์ค จำกัด

การซื้อขายเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟีน่า ปาร์ค จำกัด มีเงื่อนไขที่สำคัญซึ่งตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ขายตามสัญญาซื้อขายเงินลงทุนลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 ดังนี้

- 1) กลุ่มบริษัทมีการค้าประกันแบบมีเงื่อนไขซึ่งเป็นผลสืบเนื่องจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟีน่า ปาร์ค จำกัด เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2555 โดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 100 ล้านบาท ให้แก่กลุ่มศรีราชาเพื่อป้องกันการลดลงในมูลค่าของ สิ่งตอบแทนที่กลุ่มศรีราชาได้รับ โดยการค้าประกันนี้จะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกตั๋วสัญญาใช้เงินสิ้นสุดวันที่ 26 พฤศจิกายน 2558 ทั้งนี้จำนวนเงินที่ต้องจ่ายจากการค้าประกันจะปรับเปลี่ยนไปตามราคาหุ้นของบริษัทฯ ณ วันครบกำหนด อย่างไรก็ตามเงื่อนไขการค้าประกันดังกล่าวบริษัทฯ มีโอกาสที่จะไม่

## บริษัท ฟู๊ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ต้องชำระเงินจำนวนนี้ หากราคาหุ้นของบริษัทฯ มีราคาไม่ต่ำกว่า 2.00 บาทต่อหุ้น เมื่อ (ก) ในอีก 3 ปี นับจากวันทำรายการเสร็จสิ้น หรือ (ข) เมื่อบริษัทฯ ดัดสินใจขายหุ้นทั้งหมดในบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด และ/หรือขายที่ดินและสิทธิการเช่าที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัททั้งสองดังกล่าวทั้งหมดก่อน วันครบกำหนดอายุของหนังสือค้ำประกัน ซึ่งจะส่งผลให้การค้ำประกันนี้เป็นอันยกเลิกและบริษัทฯ ไม่ต้องจ่ายค่าตอบแทนนี้ให้กับกลุ่มศรีชวาลาอีก แต่หากราคาหุ้นของบริษัทฯ ไม่ถึงหุ้นละ 2.00 บาท ภายในระยะเวลาดังกล่าว ทั้งในกรณี (ก) และ (ข) ข้างต้น บริษัทฯ จะต้องชำระเงินตามการคำนวณ ซึ่งมีจำนวนเงินสูงสุดที่ต้องชำระไม่เกิน 100 ล้านบาท ณ วันซื้อกิจการกลุ่มบริษัทได้มีการประมาณการว่าจะไม่มีภาระที่จะต้องจ่ายหนี้สินจากการค้ำประกันดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีข้อผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายชำระเต็มจำนวน 100 ล้านบาท พร้อมทั้งดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 31 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการทำสัญญาค้ำประกันดังกล่าวและจากการออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่กลุ่มศรีชวาลา อันเนื่องมาจากการที่ราคาหุ้นของบริษัทฯ มีราคาต่ำกว่า 2.00 บาทต่อหุ้นในช่วงสิ้นสุดของระยะเวลาค้ำประกัน โดยบริษัทฯ ได้รับความยินยอมจากกลุ่มศรีชวาลาซึ่งตกลงยกเว้นการแจ้งผิดนัดในการชำระค่าเชดเชจจากการค้ำประกันตามตั๋วสัญญาใช้เงินและยินยอมให้ขยายระยะเวลาการชำระคืนของตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปอีกเป็นเวลา 18 เดือน นับจากวันกำหนดชำระคือจากเดิมในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2558 เป็นวันที่ 26 พฤษภาคม 2560

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้รับความยินยอมจากกลุ่มศรีชวาลาซึ่งยินยอมให้ขยายระยะเวลาชำระคืนของตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปอีกเป็นเวลา 12 เดือนนับจากวันกำหนดชำระเดิม หรือภายใน 30 วันนับจากวันที่บริษัทฯ ได้รับชำระราคาจากการขายที่ดินกรรมสิทธิ์ของบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และสิทธิการเช่าที่ดินของบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะถึงก่อน ซึ่งทำให้วันครบกำหนดของตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวเลื่อนออกไปเป็นภายในวันที่ 26 พฤษภาคม 2561 และในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561 คณะกรรมการได้พิจารณาขอขยายระยะเวลาชำระคืนตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปอีก 6 เดือนเป็นกำหนดชำระคืนใหม่ภายในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2561

วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ แสดงมูลค่าที่ต้องจ่ายชำระตามตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยคงค้างเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปีในงบแสดงฐานะการเงิน

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

เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ยอมรับข้อเสนอจากกลุ่มศรีชวาลาในการขอเลื่อนกำหนดใช้สิทธิตาม Put Option ออกไปเป็นเวลา 6 เดือน จากกำหนดใช้สิทธิวันสุดท้ายจากเดิมภายในวันที่ 26 มกราคม 2561 เป็นกำหนดใช้สิทธิใหม่ภายในวันที่ 26 พฤษภาคม 2561 ต่อมาคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 27

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

กุมภาพันธ์ 2561 ได้พิจารณาอนุมัติให้บริษัทฯ ใช้สิทธิ Put Option เพื่อขายคืนเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวให้แก่กลุ่มศรีราชา

ตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 อนุมัติการขยายระยะเวลาการใช้สิทธิขายคืน (Put Option) จาก 60 วัน ไปเป็น 6 เดือน โดยวันสุดท้ายของการใช้สิทธิจะเปลี่ยนแปลงจากเดิมวันที่ 26 มกราคม 2561 เป็นวันที่ 26 พฤษภาคม 2561 และการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งประกอบไปด้วย บริษัท คาช่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ให้แก่กลุ่มศรีราชาซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยการใช้สิทธิขายคืน (Put Option) หุ้นสามัญของบริษัท คาช่า ฟู้ด จำกัด จำนวน 14,250,000 หุ้น และหุ้นสามัญของบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด จำนวน 5,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 50 และร้อยละ 50 ของทุนที่จดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัททั้ง 2 แห่ง ในราคารวม 183.95 ล้านบาท และ 64.55 ล้านบาท ตามลำดับ ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างกลุ่มศรีราชาและบริษัทฯ ลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ใช้สิทธิจำหน่ายเงินลงทุน (Put Option) โดยบริษัทฯ ทำสัญญาซื้อขายเงินลงทุนกับผู้ซื้อ โดยมี บริษัท ฟินิกซ์ ฟู้ดส์ เวิลด์ จำกัด (“ผู้ซื้อ”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่ นาย กฤษณ์ ศรีราชา นาย อมร ศรีราชา นายเทพฤทธิ์ ศรีราชา และนายอักรเดช ศรีราชา (“กลุ่มศรีราชา”) กำหนด เพื่อจำหน่ายเงินลงทุนซึ่งถือโดยบริษัทฯ ในบริษัท คาช่า ฟู้ด จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมด และ บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมด ในราคาขาย 183,954,551 บาท และ 64,545,449 บาท ตามลำดับ (ราคาขายรวมทั้งสิ้น 248,500,000 บาท) พร้อมทั้งโอนสิทธิในภาระหนี้ที่บริษัท คาช่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด มีต่อบริษัทฯ จำนวน 13,965,446 บาท และ 24,186,950 บาท ตามลำดับ กลับให้ผู้ซื้อ (รวมจำนวนคงค้างทั้งสิ้น 38,152,396 บาท ที่โอนสิทธิในภาระหนี้ให้แก่ผู้ซื้อ) ผู้ซื้อต้องชำระค่าหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่ง ให้แก่บริษัทฯ รวมทั้งสิ้นจำนวน 248,500,000 บาท โดยแบ่งออกเป็น

- การชำระค่าหุ้นงวดแรก ผ่านการหักกลบลบหนี้ (Set off) จากหนี้สินที่บริษัทมีอยู่กับกลุ่มศรีราชา และ นายกฤษณ์ ศรีราชา ซึ่งเป็นจำนวน 204,198,759 บาท (โดยยอดหนี้สินที่บริษัทมีอยู่กับกลุ่มศรีราชา ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย 1) เงินต้นกู้ยืมตามคำสัญญาใช้เงิน จำนวน 100,000,000 บาท 2) ดอกเบี้ยค้างชำระของคำสัญญาใช้เงินในข้อ 1) จำนวน 41,938,356 บาท และยอดหนี้สินที่บริษัทมีอยู่กับนายกฤษณ์ ศรีราชา ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย 3) ยอดหนี้สินเชื่อระยะสั้น (Short-term revolving credit) จำนวน 61,370,000 บาท และ 4) ดอกเบี้ยค้างชำระของยอดหนี้สินเชื่อระยะสั้นในข้อ 3. จำนวน 890,403 บาท)
- การชำระค่าหุ้นงวดที่สองด้วยเงินสด จำนวน 44,301,241 บาท ภายในระยะเวลา 3 เดือน หลังจากวันที่โอนหุ้นของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่งให้กับผู้ซื้อเสร็จสมบูรณ์ หรือ 1 วันทำการก่อนการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ แล้วแต่วันใดจะเกิดก่อน



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

การใช้สิทธิจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัดดังกล่าว มิได้ทำให้บริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุม บริษัทยังคงมีอำนาจการควบคุมทางอ้อมผ่านบริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 42.5 ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงบันทึกกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจำนวน 68.29 ล้านบาท ในงบเฉพาะของบริษัท และแสดงกำไรจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของบริษัทย่อยจำนวน 161.84 ล้านบาทในองค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม เนื่องจากบริษัทยังมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าว

#### การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสืบเนื่องจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561

มติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 อนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

โดยการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยนี้จะต้องเกิดขึ้นก่อนธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ซึ่งจะสามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 เมษายน 2561 ตามเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงเบื้องต้น (Memorandum of Understanding (MOU)) ระหว่างบริษัทฯ นายภรณ์ ศรีชวลา ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ (ซึ่งประกอบด้วยบริษัท ฟู้ด คอร์ปอเรชั่น จำกัด นายอัครเดช ศรีชวลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวลา นายอมร ศรีชวลา และนายชานเจย์ ภูมิรัตน์ ชิงห์) ของบริษัทฯ และนายสมประสงค์ นายสุรเชษฐ์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2560 และสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Shares Subscription Agreement)

ก) รายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ ให้แก่บุคคลภายนอก

- |  |                     |
|--|---------------------|
| ก.1) บริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| ก.2) บริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด          | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| ก.3) บริษัท เอฟซี คอมมิชชารี จำกัด               | เป็นรายการจำหน่ายไป |

ข) รายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่นอบหมาย ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ในกรณีที่ไม่สามารถจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอกได้ ภายในวันที่ 30 เมษายน 2561 โดยจะมีกำหนดระยะเวลาการชำระเงินภายใน 15 เดือนนับแต่วันที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ โดยระยะเวลา 15 เดือนที่กำหนดนี้ เป็นผลจากการเจรจาตกลงเพื่อให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่รับภาระผูกพันเข้าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยนี้ หากบริษัทไม่สามารถหาผู้ที่สนใจจะเข้าซื้อได้ โดยระยะเวลาดังกล่าวเป็นระยะเวลาทั้งหมดที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คาดว่าจะต้องใช้ในกระบวนการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย กระบวนการจัดหาผู้ที่สนใจจะเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อยจากภายนอก กระบวนการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและการประเมินราคาของผู้ที่สนใจจะเข้าซื้อตลอดไปจนถึงกระบวนการเจรจาตกลงเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญไปจนถึงการชำระเงินเสร็จสิ้น นอกจากนี้ ช่วงเวลาดังกล่าวยังมีไว้เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถจัดหาเตรียมแหล่งเงินทุนเพื่อเข้าซื้อเงินลงทุนของบริษัทย่อย

- ข.1) บริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายการจำหน่ายไปและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- |   |  |
|---|--|
| ข.2) บริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด | เป็นรายการจำหน่ายไปและรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| ข.3) บริษัท เอฟซี คอมมิชเชอรี่ จำกัด    | เป็นรายการจำหน่ายไปและรายการที่เกี่ยวข้องกัน |

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 บริษัททำสัญญาซื้อขายเงินลงทุนเพื่อจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง ประกอบด้วย บริษัท เอฟไวลูนซ์ ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด และบริษัท เอฟซี คอมมิชเชอรี่ จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อ บริษัท ฟินิกซ์ ฟู้ดส์ เวลด์ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่ นายกฤษณ์ ศรีवालากำหนด โดยมีรายละเอียดที่สำคัญดังนี้

- หุ้นสามัญของบริษัท เอฟไวลูนซ์ ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 595,014 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ที่ถือโดยบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จำหน่ายในราคา 220,290,000 บาท

- หุ้นสามัญของบริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด จำนวน 39,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จำหน่ายในราคา 32,860,000 บาท

- หุ้นสามัญของบริษัท เอฟซี คอมมิชเชอรี่ จำกัด จำนวน 99,997 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จำหน่ายในราคา 22,580,000 บาท

- สัญญาขายเงินลงทุนข้างต้น มีข้อตกลงให้บริษัทจะต้องโอนสิทธิเรียกร้องในเงินให้ผู้ซื้อที่บริษัทมีอยู่ให้แก่ผู้ซื้อ ซึ่งบริษัทจึงตั้งค่าต่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้ผู้ซื้อแก่บริษัทย่อยเพิ่มเติมจำนวน 440.42 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2561 บริษัทได้รับชำระเงินจากสัญญาขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 5 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระค่าหุ้นงวดที่สองจำนวน 235 ล้านบาท ภายในระยะเวลา 3 เดือน หลังจากวันที่โอนหุ้นของบริษัทย่อยทั้ง 3 แห่งให้กับผู้ซื้อเสร็จสมบูรณ์ หรือ 1 วันทำการก่อนการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ แล้วแต่วันใดจะเกิดก่อน และกำหนดชำระงวดที่สามเท่ากับ 35.73 ล้านบาท ภายในระยะเวลา 15 เดือนนับแต่วันที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์

ตามเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายเงินลงทุนดังกล่าว ระบุว่าหากเงื่อนไขบังคับก่อนตามสัญญาของซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Share Subscription Agreement) ไม่สามารถถูกทำให้บรรลุครบถ้วน ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนได้ บริษัทฯมีสิทธิยกเลิกธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งลงทุนในบริษัทย่อยทั้ง 3 แห่ง กรณีดังกล่าวบริษัทฯจะคืนเงินทั้งหมดที่ผู้ซื้อชำระแล้วกลับคืนให้ โดยไม่มีค่าปรับจากการยกเลิกรายการ ทั้งนี้ หนึ่งในเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญตามที่ระบุไว้ในสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Share Subscription Agreement) คือ บริษัทฯจะต้องได้รับอนุมัติจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับคำขอให้พิจารณาปรับหลักทรัพย์ใหม่ (Relisting) ของบริษัทฯ เพื่อให้รับหุ้นสามัญของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

## บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ต่อมาเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัท ฟินิกซ์ ฟู้ดส์ เวลด์ จำกัด ผู้ซื้อตามสัญญาซื้อขายเงินลงทุน ได้ลงนามในข้อตกลงยกเลิกสัญญาซื้อขายเงินลงทุน (Mutually Termination Agreement) เนื่องจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแจ้งผลการพิจารณาคำขอให้รับหลักทรัพย์ใหม่ของบริษัทฯ (Relisting) ว่าบริษัทฯ มีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหลักทรัพย์จดทะเบียน การเปิดเผยสารสนเทศ และการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ” พ.ศ. 2560

อย่างไรก็ตาม คู่สัญญาตามสัญญาจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Share Subscription Agreement) ซึ่งประกอบด้วย บริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และ บริษัท ฟีอาร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PRGD) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ไพรม์ โรด อัลเทอร์เนทีฟ จำกัด ยังยืนยันเจตนาที่จะดำเนินการธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ รวมถึงการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อไป โดยอยู่ระหว่างการหารือเพื่อปรับโครงสร้างของบริษัทฯ ให้มีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ และดำเนินการยื่นคำขอรับหลักทรัพย์เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใหม่อีกครั้ง

บริษัทฯ และบริษัท ฟินิกซ์ ฟู้ดส์ เวลด์ จำกัด คู่สัญญาตามสัญญาซื้อขายเงินลงทุน ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายเงินลงทุนฉบับใหม่ เพื่อจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยทั้ง 3 แห่งในราคาเท่าเดิมตามที่ตกลงในสัญญาซื้อขายฉบับลงวันที่ 29 มิถุนายน 2561 ในราคารวมทั้งสิ้น 275.73 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระค่าหุ้นจำนวน 240 ล้านบาท ภายใน 1 วันทำการก่อนการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ และกำหนดชำระงวดสุดท้ายเท่ากับ 35.73 ล้านบาท ภายในระยะเวลา 15 เดือนนับแต่วันที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์

งบการเงินของบริษัทย่อยดังกล่าว ได้แก่ บริษัท เอฟโวลูชัน ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี จำกัด และบริษัท เอฟซี คอมมิชเชอรี จำกัด ยังคงรวมในการจัดทำงบการเงินรวมของบริษัทฯ ต่อไป

ผลจากการทำสัญญาซื้อขายเงินลงทุนดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทจึงตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์เพิ่มเติมจำนวน 926.09 ล้านบาท (เงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 361.49 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมในบริษัทย่อย จำนวน 356.38 ล้านบาท ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 123 ล้านบาท และลูกหนี้อื่นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 85.22 ล้านบาท) ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 อย่างไรก็ตาม การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจะดำเนินการก็ต่อเมื่อการเข้าทำธุรกรรมรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

**14. เงินลงทุนอื่น**

ชื่อบริษัท	สัดส่วนเงินลงทุน		(หน่วย: พันบาท)	
			งบการเงินรวม	
	2561	2560	2561	2560
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	ราคาทุน	
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	10.95	10.95	567,317	567,317
รวม			594,339	594,339
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน			(347,999)	(347,999)
เงินลงทุนอื่น – สุทธิ			246,340	246,340

ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯรับรู้ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนใน Red Planet Hotels Limited จำนวน 314.3 ล้านบาท เพื่อให้สอดคล้องตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนใน Red Planet Hotels Limited ตามหนังสือแสดงเจตนาขอเสนอซื้อเงินลงทุนดังกล่าวจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง

ต่อมาในระหว่างไตรมาส 4 ปี 2560 บริษัทฯได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงิน คือ บริษัท อวานการ์ด แคปิตอล จำกัด เพื่อพิจารณาประเมินมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าว โดยประเมินเสร็จสิ้นในเดือนพฤศจิกายน 2560 โดยใช้วิธีการประเมินมูลค่าที่จะได้รับในอนาคต และบริษัทได้บันทึกผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนเพิ่มเติมอีกจำนวน 33.7 ล้านบาท ซึ่งแสดงผลขาดทุนดังกล่าวอยู่ในบัญชีค่าใช้จ่ายในการบริหารและบริษัทแสดงมูลค่าเงินลงทุน - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้แสดงมูลค่าของเงินลงทุนอื่นตามราคาประเมินมูลค่าเงินลงทุนเป็นจำนวน 246.3 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินใน Evolution Holdings Limited ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของ Evolution Advisors Limited และ Evolution Advisors Limited เป็นผู้ถือหุ้นของ Red Planet Hotel Limited

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทได้นำเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันห้าแห่ง ไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจากสถาบันการเงินในประเทศรวมสามแห่งซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- 1) จดจำนำหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 15,499 หุ้น เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 92 ล้านบาท



**บริษัท ฟู๊ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

- 2) จัดจำหน่ายหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ สอง (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 51,000 หุ้น เป็น หลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 72 ล้านบาท
- 3) จัดจำหน่ายหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ สาม (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 50,900 หุ้น เป็น หลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 60 ล้านบาท
- 4) จัดจำหน่ายหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ สี่ (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 25,500 หุ้น เป็น หลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 95 ล้านบาท
- 5) จัดจำหน่ายหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ ห้า (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 61,199 หุ้น เป็น หลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 120 ล้านบาท

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทำสัญญาค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับสถาบันการเงินผู้ให้สินเชื่อแก่ บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแต่ละแห่งไว้เต็มจำนวนวงเงินกู้ยืม (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35.4) โดยบริษัทฯ ได้รับ รายได้ค่าตอบแทนจากการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ ได้ปลดภาระการค้ำประกันที่มีอยู่กับสถาบันการเงินดังกล่าวทั้งหมด

**15. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง**

มูลค่าตามบัญชีของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ต้นทุนโครงการ		
	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
	ที่ดิน	ระหว่างก่อสร้าง	รวม
<b>31 ธันวาคม 2561</b>			
ราคาทุน	297,000	46,267	343,267
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(46,267)	(46,267)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	297,000	-	297,000
<b>31 ธันวาคม 2560</b>			
ราคาทุน	297,000	46,267	343,267
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(46,267)	(46,267)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	297,000	-	297,000

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ได้แก่ ที่ดินและต้นทุนโครงการระหว่างพัฒนาโครงการแหลมเสด็จ ตั้งอยู่ที่อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี ซึ่งมีบริษัทย่อยเป็นเจ้าของโครงการ ได้แก่ บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด (มูลค่าประเมินทรัพย์สินล่าสุดวันที่ 22 ตุลาคม 2561 ซึ่งประเมินโดยบริษัท เค.เค. แวอุเอชั่น จำกัด ตามวิธีราคาตลาดมูลค่าตลาดทรัพย์สินเท่ากับ 309.40 ล้านบาท ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในลำดับที่ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม (หมายเหตุ 4.21)

ในระหว่างปี 2560 กลุ่มบริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของต้นทุนพัฒนาโครงการระหว่างก่อสร้างจำนวน 30 ล้านบาท (2561 : ไม่มี) เนื่องจากโครงการดังกล่าวได้หยุดก่อสร้าง

#### 16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
ที่ดิน	54,699	54,699
ต้นทุนโครงการพัฒนา	4,705	4,705
หัก: การด้อยค่าของต้นทุนโครงการพัฒนา	(4,705)	(4,705)
สุทธิ	54,699	54,699

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้พิจารณาบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของต้นทุนโครงการพัฒนาจำนวน 4.7 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการบริษัทฯ แสดงผลขาดทุนดังกล่าวอยู่ในบัญชีค่าใช้จ่ายในการบริหาร (2561: ไม่มี)

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**  
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

**17. ส่วนปรับปรุงการเข้าและอุปกรณ์**

	ส่วนปรับปรุงการเข้า	อุปกรณ์และเครื่องใช้ในครัว	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(หน่วย: ล้านบาท)
							รวม
<b>รากฐาน</b>							
31 ธันวาคม 2560	346,350	163,757	57,410	98,125	9,849	7,738	683,229
ซื้อเพิ่ม	11,905	4,439	5,486	2,154	-	4,393	28,377
จำหน่ายและจำหน่าย	(41,500)	(13,006)	(1,964)	(3,758)	-	(7,334)	(67,562)
โอนเข้า (ออก)	4,642	155	-	-	-	(4,797)	-
31 ธันวาคม 2561	321,397	155,345	60,932	96,521	9,849	-	644,044
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
31 ธันวาคม 2560	119,379	104,390	30,277	77,239	4,421	-	335,706
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	48,086	25,317	10,302	9,373	80	-	93,158
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(17,332)	(10,121)	(3,153)	(1,682)	-	-	(32,288)
31 ธันวาคม 2561	150,133	119,586	37,426	84,930	4,501	-	396,576
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							
31 ธันวาคม 2560	27,647	1,526	1,327	1,810	-	-	32,310
บันทึกเพิ่มระหว่างปี	22,110	474	-	-	-	-	22,584
บันทึกลดลงระหว่างปี	(15,353)	(830)	-	(1,253)	-	-	(17,436)
31 ธันวาคม 2561	34,404	1,170	1,327	557	-	-	37,458
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2561	136,860	34,589	22,179	11,034	5,348	-	210,010
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>							
2561 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							93,158

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวม					(หน่วย: พันบาท)	
	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	อุปกรณ์และเครื่องใช้ในครัว	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
<b>รายการ</b>							
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
จำหน่ายตัดจำหน่าย	(56,713)	(2,674)	(13,315)	(7,970)	(5,967)	(2,433)	(89,072)
โอนเข้า (ออก)	45,985	-	-	184	-	(46,169)	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	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
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
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)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	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
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							
31 ธันวาคม 2559	23,803	581	635	1,747	-	-	26,766
บันทึกเพิ่มระหว่างปี	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
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2560	199,324	57,841	25,806	19,076	5,428	7,738	315,213
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>							



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

148

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					(หน่วย: พันบาท)	
	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม	
<b>ราคาทุน</b>							
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
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
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
<b>ค่าเผื่อการสูญค่า</b>							
31 ธันวาคม 2559	-	141	373	-	-		514
บันทึกลดลงระหว่างปี	-	(141)	(373)	-	-		(514)
31 ธันวาคม 2560	-	-	-	-	-		-
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2560	10,444	6,116	2,690	5,098	-		24,348
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>							

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของอุปกรณ์สำนักงานและยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท (2560: 5 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 164 ล้านบาท และ 28 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ: 2 ล้านบาท และ 2 ล้านบาท ตามลำดับ)

### 18. ค่าความนิยม

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
ค่าความนิยม	316,433	308,046
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย - มูลค่าตามบัญชี (หมายเหตุ 13)	-	60,059
ลดลงจากการปรับปรุงมูลค่าสุทธิ ณ วันซื้อ (หมายเหตุ 13)	-	(51,672)
ค่าความนิยมจากการซื้อบริษัทย่อยในระหว่างปี	-	8,387
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยม	(316,433)	(231,800)
สุทธิ	-	84,633

ในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ สินทรัพย์จะถูกจัดประเภทไปยังระดับที่เล็กที่สุดเพื่อใช้ในการคำนวณกระแสเงินสด (หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) กลุ่มบริษัทได้ทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยการประเมินจากกระแสเงินสดคิดลด โดยอ้างอิงจากแผนการเงินและการดำเนินงานของหน่วยสินทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร

ค่าความนิยมที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี 2560 สุทธิจากการปรับปรุงมูลค่าสุทธิ เป็นผลจากการซื้อบริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด (จี เอ็นเดอร์ไพรส์) โดยผู้บริหารคาดว่าจะการซื้อกิจการดังกล่าวจะสามารถเพิ่มมูลค่าให้กับบริษัทได้ เนื่องจากเป็นร้านอาหารที่มีชื่อเสียงมานาน มีผลการดำเนินงานที่ดี รวมถึงโอกาสการเติบโตทางธุรกิจในอนาคต

บริษัทได้พิจารณาการด้อยค่าของค่าความนิยมที่ถูกปันส่วนให้กับบริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด โดยผู้บริหารประเมินว่าค่าความนิยมจากการซื้อธุรกิจดังกล่าวจะไม่ได้ให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจอีกต่อไปในอนาคต เนื่องจากตามสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุนซึ่งมีเงื่อนไขบังคับก่อนกำหนดให้บริษัทต้องจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด ซึ่งมูลค่าขั้นต่ำที่จะได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ มีจำนวนไม่ครอบคลุมมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (Net Carrying Value) ของค่าความนิยมที่คงเหลืออยู่ บริษัทจึงรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นจำนวนรวม 76 ล้านบาท เพื่อสะท้อนถึงมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนตามสภาพการณปัจจุบัน

ทั้งนี้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด ดังที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 13

--

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

บริษัทได้พิจารณาการด้อยค่าของค่าความนิยมที่ถูกปันส่วนให้กับบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด จากการประเมินมูลค่าจากการล่าสุด โดยใช้วิธีกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต และบริษัทฯ จึงได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นจำนวนรวม 8.39 ล้านบาท ซึ่งรวมแสดงในค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

**19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ค่าลิขสิทธิ์			สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		รวม
	แฟรนไชส์	เครื่องหมายการค้า	ฐานลูกค้า	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ระหว่างพัฒนา	
<b>ราคาทุน</b>						
31 ธันวาคม 2560	67,751	55,874	4,861	28,479	1,274	158,239
ซื้อเพิ่ม	990	-	-	1,162	-	2,152
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(4,801)	-	-	(1,203)	-	(6,004)
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2561	63,940	55,874	4,861	28,438	1,274	154,387
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>						
31 ธันวาคม 2560	32,091	4,679	1,423	12,046	-	50,239
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	5,729	-	471	8,802	-	15,002
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(1,755)	-	-	(815)	-	(2,570)
31 ธันวาคม 2561	36,065	4,679	1,894	20,033	-	62,671
<b>ค่าเพื่อการด้อยค่า</b>						
31 ธันวาคม 2560	5,930	-	-	-	-	5,930
บันทึกเพิ่มขึ้น	1,475	23,200	-	-	-	24,675
31 ธันวาคม 2561	7,405	23,200	-	-	-	30,605
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
31 ธันวาคม 2560	29,730	51,195	3,438	16,433	1,274	102,070
31 ธันวาคม 2561	20,470	27,995	2,967	8,405	1,274	61,111



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์			หนี้สิน		รวม
	ค่าลิขสิทธิ์ แฟรนไชส์	เครื่องหมายการค้า	ฐานลูกค้า	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	ไม่มีตัวตน ระหว่างพัฒนา	
<b>ราคาทุน</b>						
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
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>						
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
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>						
31 ธันวาคม 2559	1,578	-	-	24	-	1,602
บันทึกเพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,352	-	-	(24)	-	4,328
31 ธันวาคม 2560	5,930	-	-	-	-	5,930
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
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 2561**

ในระหว่างปีปัจจุบัน 2561 บริษัทได้พิจารณาซื้อขายเครื่องหมายการค้าที่เกิดขึ้นจากการซื้อธุรกิจของบริษัท จี เอ็น เดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด ตามเล่มประเมินมูลค่ากิจการล่าสุด โดยใช้วิธีการประเมินมูลค่าที่ได้รับในอนาคต พบว่า มูลค่ากระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตลดลง บริษัทฯจึงบันทึกผลขาดทุนจากการซื้อขายของเครื่องหมายการค้า จำนวน 23.2 ล้านบาท ซึ่งได้รวมแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สินทรัพย์		รวม
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา	
<b>ราคาทุน</b>			
31 ธันวาคม 2560	12,757	1,274	14,031
ซื้อเพิ่ม	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-
โอนเข้า (ออก)	-	-	-
31 ธันวาคม 2561	12,757	1,274	14,031
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
31 ธันวาคม 2560	5,478	-	5,478
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,530	618	2,148
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-
31 ธันวาคม 2561	7,008	618	7,626
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>			
31 ธันวาคม 2560	7,279	1,274	8,553
31 ธันวาคม 2561	5,749	656	6,405

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สินทรัพย์		รวม
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา	
<b>ราคาทุน</b>			
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
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
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
<b>ค่าเผื่อด้อยค่า</b>			
31 ธันวาคม 2559	24	-	24
บันทึกลดลง	(24)	-	(24)
31 ธันวาคม 2560	-	-	-
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>			
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 2561**

**20. สิทธิการเช่าที่ดิน**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิการเช่าที่ดินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ราคาทุน	185,749	185,749	82,449	82,449
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(53,849)	(47,067)	(29,080)	(26,332)
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	(4,400)	(6,000)	(1,900)	(3,500)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	127,500	132,682	51,469	52,617
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	132,682	139,464	52,617	55,365
ตัดจำหน่าย	(6,782)	(6,782)	(2,748)	(2,748)
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสิทธิการเช่าที่ดิน	1,600	-	1,600	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	127,500	132,682	51,469	52,617

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีการ โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของสิทธิการเช่าที่ดิน เป็นจำนวน 1.6 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่าตามเล่มประเมินลงวันที่ 22 ตุลาคม 2561 ซึ่งประเมินโดย บริษัท เค.เค แวลูเอชั่น จำกัด จำกัด ประเมินโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาดซึ่งสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี

สิทธิการเช่าที่ดินจำนวน 2 สัญญาเป็นที่ดินบนเกาะสมุย ซึ่งผู้บริหารของบริษัทฯมีแผนในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์หรือขายต่อเพื่อทำกำไรในอนาคต

สิทธิการเช่าที่ดินดังกล่าวตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของสัญญาเช่าจำนวน 30 ปี สัญญาเช่าที่ดินกำหนดว่ากรรมสิทธิ์ในอาคารและส่วนปรับปรุงต่างๆ ที่ได้ก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่านี้จะตกเป็นของผู้ให้เช่าเมื่อสัญญาเช่าสิ้นสุดลง

**21. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท โดยมียอดคงเหลือของเงินเบิกเกินบัญชีที่เบิกใช้แล้วจำนวน 29.65 ล้านบาท เงินเบิกเกินบัญชีดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมชนิดไม่มีหลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**
**22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	177,240	124,960	24,817	11,437
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,840	844	249	12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	30,342	33,232	5,007	3,046
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2,304	5,030	2,304	5,030
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	219,726	164,066	32,377	19,525

**23. เงินกู้ยืมระยะสั้น**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2561 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติให้บริษัทออกและเสนอขายตั๋วแลกเงิน ต่อผู้ลงทุนเฉพาะเจาะจง เป็นเวลาไม่เกิน 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ออกตั๋วแลกเงิน ในวงเงินไม่เกิน 439 ล้านบาท เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2561 บริษัทฯ ได้ออกตั๋วแลกเงินเป็นจำนวนรวม 439 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท	ตั๋วแลกเงิน
วงเงินที่ออกจำหน่าย	439 ล้านบาท
ระยะเวลา	ไม่เกิน 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ออกตั๋ว (ครบกำหนด 28 มกราคม 2562 จำนวน 298 ล้านบาท และครบกำหนด 3 พฤษภาคม 2562 จำนวน 141 ล้านบาท)
หลักประกัน	- หุ้นสามัญใน Red Planet Hotels Limited ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 10.9 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วใน Red Planet Hotels - หุ้นสามัญในบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด ซึ่งคิดเป็นอัตรา ร้อยละ 99.9 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วใน จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค - โอนสิทธิการเช่าที่ดินของบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่อำเภอเกาะสมุย สุราษฎร์ธานี
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 8.75 ต่อปี และร้อยละ 10.00 ต่อปีตามลำดับ

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะสั้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 (ยอดตามหน้าตัว)	-
ออกจำหน่ายระหว่างปี	439,000
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	25,025
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(30,934)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	433,091

**24. หุ้นกู้**

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

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2561 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 อนุมัติการออกจำหน่ายหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2561 ในวงเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท ชนิดมีหลักประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ครอบกำหนดไถ่ถอนภายใน 15 เดือน

เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 บริษัทฯ ได้เสนอขายและออกจำหน่ายหุ้นกู้ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2561 เป็นจำนวน 200 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อหุ้นกู้	หุ้นกู้ของ บมจ. ฟู้ด แคปิตอล ครั้งที่ 1/2561 ชนิดมีหลักประกันและมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
วงเงินที่ออกจำหน่าย	200 ล้านบาท
ระยะเวลา	กำหนดชำระภายใน 15 เดือน (ครบกำหนด 4 สิงหาคม 2562)
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 7.25 ต่อปี
หลักประกัน	- ที่ดินกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ - ที่ดินกรรมสิทธิ์ของบริษัทย่อย - บริษัท กาซ่า ฟู้ด จำกัด

บริษัทฯ ได้ดำเนินการนำที่ดินกรรมสิทธิ์ของบริษัท และที่ดินของบริษัทย่อย - บริษัท กาซ่า ฟู้ด จำกัด ไปจดทะเบียนเป็นหลักประกันการออกหุ้นกู้ในวงเงินจำนวน 200 ล้านบาท โดยได้จดทะเบียนนิติกรรมจำนองที่ดินเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2561

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หุ้นกู้ ครั้งที่	หุ้นกู้ ครั้งที่	รวม
	1/2559	1/2561	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 (ยอดตามหน้าตัว)	600,000	-	600,000
ออกหุ้นกู้ระหว่างปี	-	200,000	200,000
ไถ่ถอนระหว่างปี	(600,000)	-	(600,000)
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	15,232	2,991	18,223
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี	(15,232)	(5,634)	(20,866)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</b>	<b>-</b>	<b>197,357</b>	<b>197,357</b>

ภายใต้ข้อกำหนดในการออกหุ้นกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทจัดประเภทหุ้นกู้เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากมีกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 4 สิงหาคม 2562

**25. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน**

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี</b>	<b>7,733</b>	<b>1,946</b>	<b>1,573</b>	<b>1,305</b>
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,236	3,326	1,658	2,148
ต้นทุนดอกเบี้ย	248	135	82	39
กลับรายการระหว่างปี	(1,459)	(1,919)	(1,459)	(1,919)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	4,245	-	-
<b>สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี</b>	<b>9,758</b>	<b>7,733</b>	<b>1,854</b>	<b>1,573</b>

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารทั้งจำนวน

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 11 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 11 ปี) (2560: งบการเงินรวม: 11 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ: 11 ปี)

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	2.7 - 3.0	2.7 - 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 2561 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น	กรณีอัตราลดลง	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น	กรณีอัตราลดลง
	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1
อัตราคิดลด	(913)	1,036	(287)	320
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1,031	(925)	316	(289)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น	กรณีอัตราลดลง	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น	กรณีอัตราลดลง
	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1
อัตราคิดลด	(736)	836	(225)	250
อัตราการขึ้นเงินเดือน	780	(701)	247	(226)



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากการขาดการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่างๆที่เกิดขึ้นแตกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราค่าจ้างล่าสุด 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงิน

**26. ทุนเรือนหุ้น**

รายการเปลี่ยนแปลงของทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนจดทะเบียน	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนดำนูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	3,178,404	2,136,460	467,710	(144,820)
ลดทุนจดทะเบียน	(410,639)	-	-	-
เพิ่มทุนจดทะเบียน	22,740,589	-	-	-
ออกหุ้นสามัญเพิ่ม	-	-	(467,710)	144,820
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	25,508,354	2,136,460	-	-
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	2,887,154	1,959,307	519,529	(120,020)
ลดทุนจดทะเบียน	(296,542)	-	-	-
เพิ่มทุนจดทะเบียน	587,792	-	-	-
ออกหุ้นสามัญเพิ่ม	-	177,153	(51,819)	(24,800)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	3,178,404	2,136,460	467,710	(144,820)

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

ตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561

- 1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 3,178,403,680 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 2,767,765,276 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 410,638,404 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญจดทะเบียนที่คงเหลือจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยไม่ได้ตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (FC-W1 และ FC-W2)

บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ตามที่กล่าวข้างต้นเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2561

- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 2,767,765,276 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 25,508,354,215 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 22,740,588,939 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ตามที่กล่าวข้างต้นเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2561

**27. การชดเชยผลขาดทุนสะสม**

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติการโอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 2,661,312 บาท และจำนวนสุทธิของส่วนเกินมูลค่าหุ้นและส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น จำนวน 322,889,525 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯ จากมติที่ประชุมดังกล่าว บริษัทบันทึกปรับปรุงผลขาดทุนสะสมต้นปีในงบการเงินรวมคงเหลือเป็นจำนวน 1,874,678,090 บาท และขาดทุนสะสมต้นปีในงบการเงินเฉพาะกิจการคงเหลือเป็นจำนวน 1,196,728,185 บาท

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ส่วนต่ำมูลค่า		ขาดทุนสะสม	
	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญจาก การซื้อกิจการ	สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	(144,820)	(144,820)	2,661	(2,200,229)
การชดเชยผลขาดทุนสะสม	144,820	144,820	(2,661)	325,551
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561				
- หลังการชดเชยผลขาดทุนสะสม	-	-	-	(1,874,678)

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ส่วนต้นทุน		ขาดทุนสะสม	
	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนต้นทุนค่า หุ้นสามัญจาก การซื้อกิจการ	สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	(144,820)	(144,820)	2,661	(1,522,279)
การชดเชยผลขาดทุนสะสม	144,820	144,820	(2,661)	325,551
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561				
- หลังการชดเชยผลขาดทุนสะสม	-	-	-	(1,196,728)

## 28. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	ราคาการใช้ สิทธิ ต่อหุ้นสามัญ	อัตราส่วน การแปลง สภาพ	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	จำนวน ใบสำคัญแสดง สิทธิที่ แปลงสภาพใน ระหว่างงวด	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ระยะเวลาการใช้ สิทธิ
FC-W1 <sup>(1)</sup>	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

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

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยังไม่มีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้ง FC-W1 และ FC-W2

## 29. สำรองตามกฎหมาย

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

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

**30. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของ				
พนักงาน	253,704	283,097	28,515	69,230
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	109,094	124,883	10,685	12,843
ค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	142,512	159,048	5,517	13,690
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	48,266	43,018	34,822	30,718
ค่าใช้จ่ายโฆษณาและส่งเสริมการขาย	30,007	30,203	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	36,114	525,296	113,109
การด้อยค่าของเงินลงทุน	-	347,999	383,917	397,456
การด้อยค่าของสินทรัพย์	31,945	38,742	-	4,191
การด้อยค่าของค่าความนิยม	84,633	137,064	-	-
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	282,662	247,477	-	-
ขาดทุนจากการโอนสิทธิเรียกร้องในหนี้	38,152	-	38,152	-

**31. ภาษีเงินได้**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	15,675	(11,566)	-	-
<b>ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน</b>				
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>15,675</b>	<b>(11,566)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สามารถแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(531,868)	(992,368)	(945,672)	(586,170)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	(106,373)	(198,473)	(189,134)	(117,234)
ผลกระทบจากการจัดหางบการเงินรวม	93,070	86,896	-	-
ผลกระทบของอัตราภาษีที่แตกต่างกัน	-	9,062	-	-
ผลแตกต่างชั่วคราวซึ่งไม่ได้ตั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอ	28,005	75,969	7,291	113,843
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	973	14,980	181,843	3,391
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	15,675	(11,566)	-	-

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ประมาณต้นทุนในการรื้อถอน	-	3,584	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	1,229	-	-
การตีมูลค่ายุติธรรมจากการรวมธุรกิจ	1,149	121	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	-	18,396	-	-
<b>รวม</b>	<b>1,149</b>	<b>23,330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>				
เงินลงทุนอื่น	2,709	2,709	-	-
การตีมูลค่ายุติธรรมจากการรวมธุรกิจ	11,492	17,998	-	-
<b>รวม</b>	<b>14,201</b>	<b>20,707</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 2,941 ล้านบาท และ 2,649 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ: 1,673 ล้านบาท และ 1,149 ล้านบาท ตามลำดับ) ที่บริษัทฯไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทฯพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้มีจำนวนเงิน 1,298 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2566 (2560: จำนวน 1,258 ล้านบาทจะหมดอายุภายในปี 2565)

### 32. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญโดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

**บริษัท ฟู๊ด แคลปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**
**กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ ดังนี้**

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(503,855)	(941,364)	(945,672)	(586,170)
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(559)	(1,964)	-	-
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(504,414)	(943,328)	(945,672)	(586,170)
จำนวนหุ้นสามัญ (ต้นปี)	2,136,460	1,959,307	2,136,460	1,959,307
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยเงินสดในระหว่างปี	-	134,733	-	134,733
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	2,136,460	2,094,040	2,136,460	2,094,040
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของ				
บริษัทใหญ่ (บาท/หุ้น)	(0.236)	(0.450)	(0.443)	(0.280)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับการ				
ดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท/หุ้น)	(0.236)	(0.450)	(0.443)	(0.280)

บริษัทฯ ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เนื่องจากราคาใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนมีมูลค่าสูงกว่าราคาตลาดเฉลี่ยของราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ

**33. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของบริการ ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงานคือ

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

กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทบริหารงานด้านการจัดหาเงิน (ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายทางการเงิน) และภาษีเงินได้ ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แก่ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						(หน่วย: พันบาท)	
	ธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ ที่ปรึกษาด้านการลงทุนและ			ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		รวม		
	ธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์						
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการขายและค่าที่ปรึกษา	704,441	695,937	4,552	7,063	-	-	708,993	703,000
ต้นทุนขาย	(282,663)	(254,322)	-	-	-	-	(282,663)	(254,322)
กำไรขั้นต้น	421,778	441,615	4,552	7,063	-	-	426,330	448,678
รายได้อื่น	14,536	7,347	11,767	10,003	11,918	814	38,221	18,164
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(592,137)	(584,173)	(229,296)	(665,507)	(6,927)	(36,387)	(828,360)	(1,286,067)
ขาดทุนก่อนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(155,823)	(135,211)	(212,977)	(648,441)	4,991	(35,573)	(363,809)	(819,225)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(85,356)	(98,721)	(20,143)	(22,024)	(4,137)	(4,138)	(109,636)	(124,883)
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(241,179)	(233,932)	(233,120)	(670,465)	854	(39,711)	(473,445)	(944,108)
ต้นทุนทางการเงิน							(57,864)	(46,295)
ขาดทุนก่อนรายได้ภาษีเงินได้							(531,309)	(990,403)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้							(15,675)	11,565
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง							(546,984)	(978,838)



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

	รายได้*		สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน**	
	2561	2560	2561	2560
ไทย	595,921	601,469	773,293	732,352
กัมพูชา	108,520	94,468	68,083	63,784
ประเทศอื่นๆ	4,552	7,063	219,318	219,318
รวม	708,993	703,000	1,060,694	1,015,454

\* รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

\*\* สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ไม่รวมเครื่องมือทางการเงิน และสินทรัพย์ที่มีเงินได้รอตัดบัญชี

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

**34. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 - 8 ของเงินเดือน (2560: อัตราร้อยละ 3 - 8 ของเงินเดือน) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นับบริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีเอส โก้ จำกัด และบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2561 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 1.5 ล้านบาท (2560: 1.8 ล้านบาท)

**35. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**
**35.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยสองแห่งมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 27 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 76 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับค่าที่ปรึกษาเทคนิค ค่าออกแบบ และค่าก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้าง

**35.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ**

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

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ค่าเช่าที่ดินจ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	6.6	6.6	0.4	0.4
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	27.4	26.8	1.7	1.7
มากกว่า 5 ปี	107.1	114.3	3.2	3.7

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561		2560		2561	2560
	เหรียญ		เหรียญ			
	บาท	สหรัฐฯ	บาท	สหรัฐฯ	บาท	บาท
ค่าเช่าอาคารและอุปกรณ์จ่ายชำระ						
ภายใน 1 ปี	53.3	0.3	105.5	0.4	3.5	4.6
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	43.7	0.7	52.9	0.9	-	2.8
มากกว่า 5 ปี	-	0.3	-	0.4	-	-

### 35.3 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 ซิเบทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาแฟรนไชส์กับ CBTL Franchising, LLC. โดยอนุญาตให้บริษัทย่อยมีสิทธิในการประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม รวมทั้งการดำเนินงานภายใต้เครื่องหมายการค้า "Coffee Bean & Tea Leaf" แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย สัญญาแฟรนไชส์ดังกล่าวกำหนดให้ต้องจ่ายค่าสิทธิและค่าธรรมเนียมต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาแฟรนไชส์วันที่ 15 กรกฎาคม 2554

## บริษัท ฟู๊ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- ค) บริษัท เทียวโซน 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 สัญญาแฟรนไชส์ดังกล่าวกำหนดให้ต้องจ่ายค่าสิทธิและค่าธรรมเนียมต่างๆตามที่ระบุไว้ในสัญญาแฟรนไชส์วันที่ 4 ธันวาคม 2557

#### 35.4 การค้าประกัน

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการค้าประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศสามแห่ง บริษัทฯ ในฐานะผู้ค้าประกันมีการผูกพันในการค้าประกันหนี้สินทุกประเภทและนิติกรรมสัญญาข้อผูกพันใดๆที่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 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 ต้องชำระแก่สถาบันการเงินดังกล่าวไม่ว่าหนี้สินนั้นจะเกิดขึ้นก่อนและที่จะมีขึ้นต่อไปในภายหน้าทั้งสิ้นในวงเงิน 92 ล้านบาท 72 ล้านบาท 60 ล้านบาท 95 ล้านบาท และ 120 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับการค้าประกันจาก Red Planet Hotels Limited บริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งจัดตั้งใน Cayman Islands โดย Red Planet Hotels Limited ยินยอมชดเชยบรรดาภาระหนี้สินใดๆ ซึ่งเกิดจากการค้าประกันเงินกู้จากสถาบันการเงินของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันทั้ง 5 แห่ง ให้แก่บริษัทฯ ทั้งจำนวน

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปลดภาระการค้าประกันที่มีอยู่กับสถาบันการเงินดังกล่าวทั้งหมด

#### 35.5 คลิฟฮอว์ก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีคลิฟฮอว์กหรือข้อพิพาทอันจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานที่มีนัยสำคัญ

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 36. การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัดอุปสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่ยังค้างไว้ในบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนเพื่อขายพิจารณาโดยอ้างอิงกับราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่ยังค้างไว้ในบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่ของเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีคอกเบี้ยในอัตราตลาด

สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้นมีมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>								
เงินลงทุนอื่น	246	246	-	-	-	-	246	246
<b>ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>								
ระหว่างก่อสร้าง	297	297	-	-	-	-	297	297
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	55	55	-	-	-	-	55	55
สิทธิการเช่าที่ดิน	127	132	-	-	-	-	127	132
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>								
เจ้าหนี้เงินลงทุน								
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	-	-	-	-	19	11	19	11
ระยะยาว	-	-	-	-	19	11	19	11
เงินกู้ยืมระยะสั้น	433	-	-	-	-	-	433	-
หุ้นกู้	197	596	-	-	-	-	197	596
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1	1	-	-	-	-	1	1
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	2	3	-	-	-	-	2	3



**บริษัท ฟู๊ด แอปปีตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	55	55	-	-	-	-	55	55
สิทธิการเช่าที่ดิน	51	52	-	-	-	-	51	52
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>								
เจ้าหนี้เงินลงทุน								
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	-	-	-	-	19	11	19	11
ระยะยาว	-	-	-	-	19	11	19	11
เงินกู้ยืมระยะสั้น	433	-	-	-	-	-	433	-
หุ้นกู้	197	596	-	-	-	-	197	596
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1	1	-	-	-	-	1	1
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	2	3	-	-	-	-	2	3

**37. เครื่องมือทางการเงิน**
**37.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง**

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้า เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

**ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ**

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ มีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อที่มูลค่าตามบัญชีของลูกค้า ลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

**ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมที่มีดอกเบี้ย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
(หน่วย: ล้านบาท)						
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	27	-	27	0.5 - 0.9
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	23	23	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	5	5	-
	-	-	27	28	55	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-	29	-	29	MOR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	217	-	217	-
เจ้าหนี้เงินลงทุน	19	-	-	-	19	6.1
เงินกู้ยืมระยะสั้น	433	-	-	-	433	8.75, 10.0
หุ้นกู้	197	-	-	-	197	7.5
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	-	7	7.5, 15
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1	2.5	-	-	3.5	5.05
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	67	-	-	-	67	1, 7.5
	724	2.5	246		972.5	

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา
	ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง			ดอกเบี้ย
	1 ปี	ถึง 5 ปี	ตามราคาตลาด			ที่แท้จริง
(หน่วย: ล้านบาท)						
(ร้อยละต่อปี)						
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	28	3	31	0.1 – 0.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	47	47	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	5	5	-
	-	-	28	55	83	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-	27	-	27	MOR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	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	

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด			
(หน่วย: ล้านบาท)						
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	0.5	-	0.5	0.5 - 0.9
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	108	108	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	279	-	-	-	279	7.5, MLR-3, 3.85-3.975, MLR+0.5, MLR+1
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	105	-	-	105	12.5 - 12.625
	279	105	0.5	108	492.5	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-	29	-	29	MOR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	30	-	30	-
เจ้าหนี้เงินลงทุน	19	-	-	-	19	6.1
เงินกู้ยืมระยะสั้น	433	-	-	-	433	8.75, 10.0
หุ้นกู้	197	-	-	-	197	7.5
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	70	-	-	-	70	6.8
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1	2.5	-	-	3.5	5.05
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	61	-	-	-	61	1, 7.5
	781	2.5	59	-	842.5	



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**
**สินทรัพย์ทางการเงิน**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1	-	1	0.1 - 7.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	106	106	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	624	-	-	-	624	7.5, MLR-3, 3.85-3.975, MLR+0.5, MLR+1
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	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
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	138	59	-	-	197	1, 7.5
	747	70	41.5	-	858.5	

**ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เป็นสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ผู้บริหารเชื่อว่าการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนในอนาคตจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อผลประกอบการของกลุ่มบริษัท

**37.2 การบริหารจัดการทุน**

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 10:1 (2560: 2.5:1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 27:1 (2560: 0.8:1)

**38. การซื้อกิจการกลุ่มธุรกิจ Osha (โอชา)**

ในเดือนมีนาคม 2560 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ชื่อ Food Capitals (USA), Inc. ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในมลรัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกา ได้เข้าทำรายการซื้อหุ้นแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อนกับผู้ถือหุ้นเดิมของโอชา เพื่อให้ได้มาซึ่งหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ (1) Osha Thai 2nd Street, Inc. (2) Osha Thai

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

Embarcadero, Inc. (3) New Osha Thai, Inc. (4) After Osha LLC ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดที่จดทะเบียนจัดตั้งในมลรัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิในการบริหารจัดการร้านอาหารและเครื่องเค็มของกลุ่มธุรกิจร้านอาหารและเครื่องเค็มภายใต้ชื่อทางการค้า “Osha” (โอชา) จากผู้ถือหุ้นเดิมของโอชา โดยมีมูลค่าเงินลงทุนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 8,500,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา การซื้อขายหุ้นดังกล่าวมีข้อตกลงและเงื่อนไขบังคับก่อน ซึ่งบริษัทย่อยและผู้ขายได้ตกลงร่วมกัน

ในเดือนพฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติให้ยกเลิกข้อเสนอซื้อธุรกิจ โอชา เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2561 บริษัทได้บรรลุข้อตกลงร่วมกันกับผู้ขาย และได้ลงนามยกเลิกสัญญาจะซื้อขาย (Mutually Termination Agreement) กับผู้ขายเป็นอันเสร็จสิ้นแล้ว โดยตกลงจ่ายเงินชดเชยให้แก่ผู้ขายเพื่อชดเชยค่าใช้จ่ายในการเข้าทำรายการ โดยสุจริต (Good Faith Compensation) เพื่อระงับข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

### 39. แผนการรวมธุรกิจ

บริษัทฯ โดยนายถกฤษณ์ ศรีชวาลา และ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ประกอบด้วยบริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด นายอักรเดช ศรีชวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวาลา นายอมร ศรีชวาลา และนายชานเจย์ ภูมิรังษี และบริษัท เพอร์จิ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PRGD”) ได้ทำสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Shares Subscription Agreement) เพื่อทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ตามแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ กับบริษัท เพอร์จิ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PRGD”) โดยการโอนทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD ซึ่งได้แก่ หุ้นทั้งหมดในบริษัท ไพร์มโรดอัลเทอร์เนทีฟ จำกัด (“PRA”) ที่ PRGD ถืออยู่ ให้แก่บริษัทฯ โดยทำ “ธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมด” (Entire Business Transfer หรือ “EBT”) ซึ่งจะประกอบด้วยทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิทธิ หน้าที่ ภาระ ข้อผูกพันต่างๆ และความรับผิดชอบใดๆ 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 บาทมาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่จัดสรรให้แก่คนแทนการชำระด้วยเงินสด (Pay in Kind) (“ธุรกรรมการจัดสรรหลักทรัพย์”) (รวมเรียกว่า “ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์”)

ตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติวาระที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติการจัดสรรหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จำนวน 22,740,588,939 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท 1) เพื่อเสนอขายในคราวเดียว ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งเป็นการเสนอขายในราคาต่ำ โดยจัดสรรเพื่อใช้ชำระเป็นค่าตอบแทนให้แก่ PRGD ตามแผนการ EBT ซึ่งเป็นการเสนอขายแบบที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติกำหนดราคาเสนอขายชัดเจน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.27 บาท (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) จำนวน 14,881,481,481 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 4,018,000,000 บาท และ 2) เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ที่เสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- RO) จำนวน 7,317,714,958 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และ 3) เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) จำนวน 541,392,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 2) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) (FC-W5 และ FC-W6) จำนวน 7,317,714,958 หุ้น แบ่งออกเป็น FC-W5 จำนวน 4,481,391,331 หุ้นและ FC-W6 จำนวน 2,836,323,627 หุ้น ในอัตราส่วน 6 หุ้นต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีราคาใช้สิทธิ 1.000 บาทสำหรับ FC-W5 และ 1.077 บาทสำหรับ FC-W6 เพื่อใช้ในการดำเนินโครงการต่าง ๆ ในอนาคต การลงทุนขยายธุรกิจ และ/หรือ เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการทำธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงโรงไฟฟ้าซึ่งผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน ทั้งในและต่างประเทศ เมื่อมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามใบสำคัญแสดงสิทธิ
- 3) อนุมัติแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ กับ PRGD โดยการโอนทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD ซึ่งได้แก่หุ้นทั้งหมดใน PRA ที่ PRGD ถืออยู่ ให้แก่บริษัทฯ โดยการ EBT ซึ่งจะประกอบด้วยทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิทธิหน้าที่ ภาระ ข้อผูกพันต่าง ๆ และความรับผิดชอบใด ๆ ที่ PRGD มีหรือพึงมี ณ วันรับโอนกิจการ ("ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด") เมื่อเปรียบเทียบมูลค่ายุติธรรม (fair value) ของ PRA และบริษัทฯ ซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เอชเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการมีมติเห็นควรกำหนดให้บริษัทฯ จัดสรรหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ จำนวน 14,881,481,481 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.27 บาท (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 4,018,000,000 บาท ให้แก่ PRGD เพื่อเป็นค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD ในกรณีนี้ PRGD จะนำหุ้นของ PRA จำนวน 4,018,001 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท คิดเป็นอัตราส่วนการแลกหุ้น (swap ratio) คือ 3,703.70 หุ้นของบริษัทฯ ต่อ 1 หุ้นของ PRA มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่จัดสรรให้แก่คนแทนการชำระด้วยเงินสด (Pay in Kind) ("ธุรกรรมการจัดสรรหลักทรัพย์") (รวมเรียกว่า "ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์")
- อย่างไรก็ดี ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ดังกล่าวจะเกิดขึ้นเมื่อเงื่อนไขข้างต้นก่อนตามที่ระบุไว้ในบันทึกข้อตกลงเบื้องต้น (Memorandum of Understanding (MOU)) ระหว่างบริษัทฯ นายกฤษณ์ ศรีชวาลา ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ (ซึ่งประกอบด้วยบริษัท ฟู้ด แคปิตอลเรชั่น จำกัด นายอัครเดช ศรีชวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวาลา นายอมร ศรีชวาลา และนายชานเจย์ कुमार จิงห์) และนายสมประสงค์ นายสุรเชษฐ์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2560 สัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขข้างต้น (Shares Subscription Agreement) และสัญญารับโอนกิจการ (Entire Business Transfer Agreement) เสร็จสมบูรณ์ โดยในเบื้องต้นคาดว่า ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์จะสามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 เมษายน 2561 หรือได้รับการผ่อนผันโดย PRGD โดยสรุปเงื่อนไขข้างต้นที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- ก) การได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นในส่วนที่เกี่ยวกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท การเพิ่มทุน การได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ รวมทั้งในส่วนที่เกี่ยวกับการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (ซึ่งประกอบด้วย 1) การจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท เอฟไอวูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด 2) การจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท ฟีนิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด และ 3) การจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท เอฟซี คอมมิชเชอรี่ จำกัด (รวมเรียกว่า “การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามเงื่อนไขบังคับก่อน”) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ใช้สิทธิตามสัญญา put option ต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การออกหุ้นกู้ใหม่ นอกจากนี้ยังรวมถึงการแก้ไขชื่อ ตราประทับ ข้อบังคับ บริษัท และวัตถุประสงค์ของบริษัท
- ข) การได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ โดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (EBT) ซึ่งรวมถึงการแต่งตั้งกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อจาก PRGD หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย เข้าเป็นกรรมการของบริษัทฯ ทั้งนี้ ตามที่คู่สัญญาจะได้ออกแถลงการณ์
- ค) บริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติจาก (1) สำนักงาน ก.ล.ด. เพื่อการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด โดยมติประชุมผู้ถือหุ้นได้กำหนดราคาเสนอขายไว้ชัดเจน ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นขอเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ไปแล้วเมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2561 ซึ่ง บริษัทฯ จะต้องเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ และ (2) ตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งถือเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญประเภทที่ 4 และต้องได้รับอนุมัติเกี่ยวกับคำขอให้พิจารณาปรับหลักทรัพย์ใหม่ (Relisting) ของบริษัทฯ เพื่อให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ รับหุ้นสามัญของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ง) ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นผู้สำหรับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและและจัดสรรหลักทรัพย์ รวมทั้งธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้จัดประชุมและได้รับมติอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2561
- จ) ไม่มีเหตุการณ์ใดที่ทำให้ PRGD มีหน้าที่ต้องทำคำเสนอซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่มีอยู่เดิมทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึง FC-W1 และ FC-W2
- ฉ) บริษัทฯ ได้ดำเนินการเปิด escrow account และได้โอนเงินซึ่งรวมถึงเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามเงื่อนไขบังคับก่อน การออกหุ้นกู้ และเงินที่ได้จากการใช้สิทธิตามสัญญา put option ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ มาใส่ไว้ในบัญชีดังกล่าวภายในวันที่ 30 เมษายน 2561 เพื่อประโยชน์ของการชำระเงินหุ้นกู้และดอกเบี้ยที่จะครบกำหนดได้ก่อนในวันที่ 11 พฤษภาคม 2561
- ช) ก่อนวันที่จะเกิดธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ บริษัทฯ จะต้องมีทรัพย์สินสุทธิตามมูลค่าสุทธิรวม (Total asset – total liability) 576.80 ล้านบาท โดยคำนวณได้จากการนำมูลค่าสุทธิรวม



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่ประเมินโดยบริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด มหาชน ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทฯ มาคูณด้วยจำนวนหุ้นที่ออกและเสนอขายแล้วของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 2,136,460,276 หุ้น

#### 4) อนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท

เปลี่ยนจากเดิม

ชื่อภาษาไทย "บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)"

ชื่อภาษาอังกฤษ "Food Capitals Public Company Limited"

ชื่อย่อ "FC"

เป็น

ชื่อภาษาไทย "บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)"

ชื่อภาษาอังกฤษ "Prime Road Power Public Company Limited"

ชื่อย่อ "PRIME"

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ยังไม่ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงชื่อกดังกล่าว

ตามที่บริษัทฯ เคยได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 เพื่อให้บริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ รวมถึงการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทย่อย และรายการที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ (ซึ่งรวมถึงการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัทฯ ดวงตราของบริษัทฯ รวมทั้งแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และอำนาจกรรมการของบริษัทฯ ตามแผนการรวมธุรกิจ ภายหลังจากการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดแล้วเสร็จ รวมทั้งอนุมัติการเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการของบริษัทฯ เป็น 7 ท่าน) อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์การจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทย่อย และรายการที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ดังกล่าว ยังมิได้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 16/2561 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 เวลา 14.00 น. จึงได้มีมติที่สำคัญดังต่อไปนี้ โดยให้มติดังกล่าวมีผลเป็นการแทนที่มติในเรื่องเดียวกันที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้เคยมีอนุมัติในอดีต อนึ่ง ในการพิจารณาคณะกรรมการบริษัทข้อที่ 1 ถึงข้อที่ 19 นี้เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกันและเป็นเงื่อนไขซึ่งกันและกัน ดังนั้น หากภาวะใดวาระหนึ่งไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 จะไม่มีการพิจารณาการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกันและเป็นเงื่อนไขซึ่งกันและกันกับวาระที่ไม่ได้อนุมัติ และจะถือว่าวาระที่เกี่ยวข้องกับวาระอื่นที่ได้รับอนุมัติไปแล้วเป็นอันยกเลิก

1. มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 25,508,354,215 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 2,767,765,276 บาท โดยการดัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 22,740,588,939 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยไม่ได้ดัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (FC-W1 และ FC-W2)

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

2. มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ซึ่งเกี่ยวกับทุนจดทะเบียน จำนวนหุ้น และมูลค่าหุ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เป็นดังนี้

"ข้อ 4.ทุนจดทะเบียนจำนวน	2,767,765,276	บาท
แบ่งออกเป็น	2,767,765,276	หุ้น
มูลค่าหุ้นละ	1	บาท
โดยแยกออกเป็น		
หุ้นสามัญ	2,767,765,276	หุ้น
หุ้นบุริมสิทธิ	-	หุ้น"

3. มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 2,767,765,276 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 25,127,078,382 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 22,359,313,106 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อการจัดสรรดังต่อไปนี้

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

- 3.2 เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 5 (FC-W5) และครั้งที่ 6 (FC-W6) ซึ่งจัดสรรใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) จำนวน 7,320,127,477 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

- 3.3 เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) จำนวน 157,704,148 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

4. มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ซึ่งเกี่ยวกับทุนจดทะเบียน จำนวนหุ้น และมูลค่าหุ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เป็นดังนี้

"ข้อ 4.ทุนจดทะเบียนจำนวน	25,127,078,382	บาท
แบ่งออกเป็น	25,127,078,382	หุ้น
มูลค่าหุ้นละ	1	บาท
โดยแยกออกเป็น		
หุ้นสามัญ	25,127,078,382	หุ้น
หุ้นบุริมสิทธิ	-	หุ้น"

5. มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 22,359,313,106 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ทั้งนี้ การจัดสรรหุ้นดังกล่าวมีรายละเอียด ดังนี้

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

5.1 เพื่อเสนอขายในคราวเดียว ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งเป็นการเสนอขายในราคาต่ำ โดยจัดสรรเพื่อใช้ชำระเป็นค่าตอบแทนให้แก่บริษัท ทีอาร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ("PRGD") ซึ่งถือหุ้น โดยบริษัท ไพร่ม โรด แคปิตอล จำกัด ("PRC") นายสมประสงค์ ปิยะฉัตรชัย ("นายสมประสงค์") นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ ("นายสุรเชษฐ์") นายคณาเดช ธรรมบุญรักษ์ ("นายคณาเดช") และบริษัท ไพร่ม โรด เทคโนโลยี ลิมิเตด ("PRTI") ("ผู้ถือหุ้นของ PRGD") โดย PRGD จะนำหุ้นของ บริษัท ไพร่ม โรด อัลเทอร์เนทีฟ จำกัด ("PRA") มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่จัดสรรให้แก่คน แทนการชำระด้วยเงินสด (Pay in Kind) ตามแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ โดยการรับโอนกิจการ ทั้งหมด ("EBT") ซึ่งเป็นการเสนอขายแบบที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติกำหนดราคาเสนอขาย ชัดเจน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.27 บาท (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) จำนวน 14,881,481,481 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 4,018,000,000 บาท

ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.27 บาทนี้ (ซึ่งเป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) เข้าข่ายเป็นการ เสนอขายในราคาที่ต่ำกว่าร้อยละเก้าสิบของราคาตลาดเนื่องจากเมื่อพิจารณาตลาดตามหลักเกณฑ์ เกี่ยวกับราคาตลาดที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ทจ. 72/2558 เรื่องการอนุญาตให้ บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด ลงวันที่ 28 ตุลาคม พ.ศ.2558 และที่ได้ แก้ไขเพิ่มเติมราคาหุ้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") ย้อนหลัง 15 วันทำการ ติดต่อกัน ระหว่างวันที่ 18 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2561 เท่ากับ 0.35 บาท ทั้งนี้ มติที่ประชุมผู้ ถือหุ้นที่อนุมัติการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าราคาตลาดดังกล่าว จะต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนโดยไม่ นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียและต้องไม่มีผู้ถือหุ้นจำนวนรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนเสียง ทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงคัดค้านการเสนอขายหุ้นในราคาดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้ถือ หุ้นที่มีส่วนได้เสีย คือ กลุ่มศรีราชา อันประกอบไปด้วย นายอิทธิเดช ศรีราชา นายกฤษณ์ ศรีราชา บริษัท พีไอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด นายเทพฤทธิ์ ศรีราชา นายอมร ศรีราชา และบริษัท ฟินิกซ์ ทองหล่อ จำกัด

ในการนี้ หากราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของ หุ้นของบริษัทฯ ก่อนวันแรกที่มีการเสนอขายหุ้นก่อนวันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะส่งรับหุ้นในส่วนเพิ่มทุน เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน บริษัทฯ มีหน้าที่ห้ามมิให้ PRGD (และ/หรือผู้ถือหุ้นของ PRGD) ขายหุ้น ทั้งหมดภายในระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่หุ้นเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยหลังจากวันที่หุ้น ดังกล่าวเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ครบกำหนดระยะเวลา 6 เดือนให้ PRGD (และ/หรือผู้ถือ หุ้นของ PRGD) สามารถทยอยขายหุ้นดังกล่าวได้ในจำนวนร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ได้รับ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาขอรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 อนึ่งเนื่องจากเพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขตามประมวลรัษฎากร การโอนกิจการทั้งหมดของ

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

PRGD จะต้องจดทะเบียนเลิกบริษัทภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับการ โอนกิจการทั้งหมดของ PRGD ซึ่งวันสิ้นสุดรอบบัญชีของ PRGD ตรงกับวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ด้วยเหตุนี้ ผู้ชำระบัญชีของ PRGD จึงต้องโอนหุ้นของบริษัทฯคืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ PRGD ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นของ PRGD ถืออยู่เพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้น ผู้ถือหุ้นของ PRGD จึงต้องถูกห้ามมิให้ขายหุ้นของบริษัทฯ แทน PRGD ตามระยะเวลาที่เหลือนอยู่ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น

ทั้งนี้เนื่องจากการที่ PRGD จะมีสถานะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯภายหลังการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ โดยถือหุ้นคิดเป็นประมาณร้อยละ 87.45 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ PRGD จึงมีหน้าที่ทำ ข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัทฯ (Mandatory Tender Offer) ก่อนที่ PRGD จะดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทซึ่งจะดำเนินการภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของ PRGD ซึ่งประกอบด้วย นายสมประสงค์ นายสุรเชษฐ์ และ นายคณาเดช ไม่มีลักษณะความสัมพันธ์หรือมีพฤติกรรมที่เข้าข่ายเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น (Acting in Concert) และไม่มีเจตนาร่วมกันที่จะใช้สิทธิออกเสียงของตนและของบุคคลอื่นในกิจการไปในทิศทางเดียวกันหรือให้บุคคลอื่นใช้สิทธิออกเสียงของตน เพื่อควบคุมกิจการร่วมกัน (Concert Party) โดยผู้ถือหุ้นแต่ละรายมีดุลพินิจในการใช้สิทธิออกเสียงเป็นอิสระจากกัน รวมถึงจากการที่นายสมประสงค์เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริงของ PRTI และ PRC ส่งผลให้เมื่อการชำระบัญชีของ PRGD เสร็จสิ้น นายสมประสงค์จะถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสัดส่วนรวมทั้งสิ้น ร้อยละ 76.55 ของบริษัทฯ (ผ่านการถือหุ้นทางตรงของนายสมประสงค์ ร้อยละ 10.89 รวมถึงผ่านการถือหุ้นทางอ้อมผ่าน PRTI ร้อยละ 43.89 และ PRC ร้อยละ 21.77) ด้วยเหตุนี้ ภายหลังการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ นายสมประสงค์จะมีอำนาจการควบคุมกิจการได้อย่างเด็ดขาด (Absolute Control) ในบริษัทฯ โดยสามารถใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน ทั้งในฐานะกรรมการของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการและในฐานะผู้ถือหุ้นในสัดส่วนการถือทั้งทางตรงทั้งทางอ้อม รวมทั้งสิ้นร้อยละ 76.55 ในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

การโอนหุ้นในบริษัทฯ คืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ PRGD ในขั้นตอนการชำระบัญชี จะไม่ทำให้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากนายสมประสงค์จะยังคงมีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ได้อย่างเด็ดขาดอยู่เช่นเดิม รวมถึงนายสมประสงค์จะมีสิทธิเสนอซื้อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทฯตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

หลังการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ นั้น PRGD จะมีสถานะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัทฯ โดยถือหุ้นคิดเป็นประมาณร้อยละ 87.45 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ และมีสิทธิเสนอซื้อบุคคลเพื่อการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ จำนวน 6 ท่าน จากกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน อีกทั้งตัวแทนของ PRGD จะถูกเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ดังนั้น PRGD และผู้ถือหุ้นของ PRGD จึงถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ซึ่งส่งผลให้การเสนอขายและการจัดสรรหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ให้แก่ PRGD ถือเป็นการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการ



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

กำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม ("ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน") โดยขนาดรายการนี้มีมูลค่ารายการสูงสุดคิดเป็นร้อยละ 992.63 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ โดยที่บริษัทฯ ไม่ได้เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นใดกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเดียวกัน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าวในช่วงระหว่าง6เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการนี้ ดังนั้นรายการนี้จึงมีขนาดมากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ โดยคำนวณจากงบการเงินรวมงวดสิ้นสุด 6 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ รวมถึงจัดให้มีการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ในการนี้ หากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ และการจัดสรรหุ้นดังกล่าวข้างต้น และ PRGD จอซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามที่ระบุแล้วเสร็จ และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในการซื้อหุ้น และการทำข้อเสนอซื้อหุ้นเสร็จสิ้นลงแล้ว จะส่งผลให้ PRGD ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งสิ้น 14,881,481,481 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 87.45 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ หลังการจัดสรรหุ้น ซึ่งมากกว่าร้อยละ 75 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ทำให้ PRGD มีหน้าที่ต้องทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัทฯ (Mandatory Tender Offer) ซึ่งราคาเสนอซื้อเท่ากับ 0.27 บาทต่อหุ้น (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) ทั้งนี้ ราคาเสนอซื้อจะเป็นราคาสูงสุดที่ผู้ทำข้อเสนอซื้อได้มาซึ่งหลักทรัพย์นั้นในระยะเวลา 90 วันก่อนยื่นข้อเสนอซื้อ ในกรณีนี้เป็นการได้มาโดยการแลกเปลี่ยนกับการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD ดังนั้นราคาที่จะใช้ในการทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ คือ ราคามูลค่ายุติธรรมของกิจการทั้งหมดของ PRGD (4,018,000,000 บาท)ซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินต่อจำนวนหุ้นของบริษัทฯที่ใช้ในการแลกเปลี่ยนนั้น (14,881,481,481หุ้น) ตามมาตรา 247 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ") และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2554 (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ หากบุคคลที่ได้รับการจัดสรรหุ้นรายใดถือหุ้นถึงจุดที่ต้องทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ บุคคลดังกล่าวก็จะทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด อย่างไรก็ตามในกรณีนี้ ผู้มีหน้าที่ทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์จะไม่มีหน้าที่ทำข้อเสนอซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมดที่ออกโดยบริษัทฯ (FC-W1และ FC-W2) เนื่องจากราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธินั้นสูงกว่าราคาเสนอซื้อหุ้นทั้งหมดของกิจการและผู้มีหน้าที่ทำข้อเสนอซื้อจะไม่มีรายได้มาซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธินั้น โดยมี

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ค่าตอบแทนในระหว่างเวลา 90 วันก่อนวันที่ยื่นคำเสนอซื้อต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.")

- 5.2 เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 5 (FC-W5) และครั้งที่ 6 (FC-W6) ซึ่งจัดสรรใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) จำนวน 7,320,127,477 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 5.3 เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) จำนวน 157,704,148 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
6. มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) ทั้งนี้ จะกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรและเสนอขาย Warrant RO (Record Date) ภายหลังจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามวาระ 5.1 เสร็จสมบูรณ์
7. มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ กับ PRGD โดยการโอนทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD ซึ่งได้แก่ หุ้นทั้งหมดใน PRA ที่ PRGD ถืออยู่ ให้แก่บริษัทฯ โดยการ EBT ซึ่งจะประกอบด้วยทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิทธิ หน้าที่ ภาระ ข้อผูกพันต่าง ๆ และความรับผิดชอบใด ๆ ที่ PRGD มีหรือพึงมี ณ วันรับโอนกิจการ ("ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด")

ทั้งนี้ คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ลงนามในสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Shares Subscription Agreement) ระหว่างบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ (ซึ่งประกอบไปด้วย นายคุณัน ศรีชวลา บริษัท พีโก คอร์ปอเรชั่น จำกัด นายอัครเดช ศรีชวลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวลา นายอมร ศรีชวลา และนายชานเจย์ कुमार ซิงห์) และ PRGD (และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย (Designated Person)) ("สัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน") ภายในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2561 เพื่อเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ต่อไป รวมถึงข้อตกลงและสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ โดยเมื่อมีการลงนามดังกล่าวจะมีการแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบต่อไปรวมถึงข้อตกลงและสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ โดยเมื่อมีการลงนามดังกล่าวจะมีการแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบต่อไป

เมื่อเปรียบเทียบมูลค่ายุติธรรม (fair value) ของ PRA และบริษัทฯ ซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการมีมติเห็นควรกำหนดให้บริษัทฯ จัดสรรหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จำนวน 14,881,481,481 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.27 บาท (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 4,018,000,000 บาท ให้แก่ PRGD เพื่อเป็นค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD ใน

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

การนี้ PRGD จะนำหุ้นของ PRA จำนวน 4,018,001 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่จัดสรรให้แก่คนแทนการชำระด้วยเงินสด (Pay in Kind) ("ธุรกรรมการจัดสรรหลักทรัพย์") (รวมเรียกว่า"ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์")

ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.27 บาทนี้ (ซึ่งเป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) เข้าข่ายเป็นการเสนอขายในราคาที่ต่ำกว่าร้อยละเก้าสิบของราคาตลาด โดยเมื่อพิจารณาจากตลาดตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับราคาตลาดที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 72/2558 เรื่องการอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด ลงวันที่ 28 ตุลาคม พ.ศ.2558 และได้แก้ไขเพิ่มเติม ทั้งนี้ ราคาตลาดคำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวซึ่งเป็นช่วงระหว่างวันที่ 18 ตุลาคม 2561 ถึง 8 พฤศจิกายน 2561 มีราคาเท่ากับ 0.35 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าราคาตลาดดังกล่าวจะต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียและต้องไม่มีผู้ถือหุ้นจำนวนรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงคัดค้านการเสนอขายหุ้นในราคาดังกล่าว ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียคือกลุ่มศรีชวลา อันประกอบไปด้วย นายอัครเดช ศรีชวลา นายภรณ์ ศรีชวลา บริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด นายเทพฤทธิ์ ศรีชวลา นายอมรศรี ชวลา และบริษัท ฟินิกซ์ทองหล่อ จำกัด

ในการนี้หากราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ ก่อนวันแรกที่มีการเสนอขายหุ้นก่อนวันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะส่งรับหุ้นในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนบริษัทฯ มีหน้าที่ห้ามมิให้ PRGD (และ/หรือผู้ถือหุ้นของ PRGD) ขายหุ้นทั้งหมดภายในระยะเวลา 1 ปีนับแต่วันที่หุ้นเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยหลังจากวันที่หุ้นดังกล่าวเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ครบกำหนดระยะเวลา 6 เดือนให้ PRGD (และ/หรือผู้ถือหุ้นของ PRGD) สามารถทยอยขายหุ้นดังกล่าวได้ในจำนวนร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ได้รับ ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 อนึ่งเนื่องจากเพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขตามประมวลรัษฎากรการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD จะต้องจดทะเบียนเลิกบริษัทภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD ซึ่งวันสิ้นสุดรอบบัญชีของ PRGD ตรงกับวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ด้วยเหตุนี้ผู้ชำระบัญชีของ PRGD จึงต้องโอนหุ้นของบริษัทฯ คืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ PRGD ตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นของ PRGD ถืออยู่เพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้นผู้ถือหุ้นของ PRGD จึงต้องถูกห้ามมิให้ขายหุ้นของบริษัทฯ แทน PRGD ตามระยะเวลาที่เหลือนับตามหลักเกณฑ์ข้างต้น

ทั้งนี้ หาก 1) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ และการจัดสรรหุ้นตามธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ และ 2) การเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ ตลอดจนตามสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนเสร็จ



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สมบูรณ์ และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วสำหรับหุ้นเพิ่มทุนที่จัดสรรให้ PRGD เสร็จสมบูรณ์ จะส่งผลให้ PRGD ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งสิ้น 14,881,481,481 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 87.45 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ หลังการจัดสรรหุ้น ซึ่งมากกว่าร้อยละ 75 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ทำให้ PRGD มีหน้าที่ต้องทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของ บริษัทฯ (Mandatory Tender Offer)

โดย PRGD จะมีหน้าที่ทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัทฯ ที่ต่อเมื่อ 1) เงื่อนไขบังคับก่อนของธุรกรรมกรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์สำเร็จครบถ้วน และ 2) เงื่อนไขที่กำหนดไว้ในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ครบถ้วน

อนึ่ง ราคาเสนอซื้อเท่ากับ 0.27 บาทต่อหุ้น (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) ทั้งนี้ ราคาเสนอซื้อจะเป็นราคาสูงสุดที่ผู้ทำคำเสนอซื้อได้มาซึ่งหลักทรัพย์นั้นในระยะเวลา 90 วันก่อนยื่นคำเสนอซื้อ ในกรณีนี้เป็นการได้มาโดยการแลกเปลี่ยนกับการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD ดังนั้น ราคาที่จะใช้ในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ คือ ราคามูลค่ายุติธรรมของกิจการทั้งหมดของ PRGD (4,018,000,000 บาท) ซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน คำนวณจำนวนหุ้นของบริษัทฯ ที่ใช้ในการแลกเปลี่ยนนั้น (14,881,481,481 หุ้น) ตามมาตรา 247 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2554 (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ หากบุคคลที่ได้รับการจัดสรรหุ้นรายใดถือหุ้นถึงจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ บุคคลดังกล่าวก็จะทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด อย่างไรก็ตาม ในกรณีนี้ ผู้มีหน้าที่ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะ ไม่มีหน้าที่ทำคำเสนอซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) เนื่องจากราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธินั้นสูงกว่าราคาเสนอซื้อหุ้นทั้งหมดของกิจการและผู้มีหน้าที่ทำคำเสนอซื้อจะ ไม่มีการ ได้มาซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธินั้นโดยมีค่าตอบแทนในระหว่างเวลา 90 วันก่อนวันที่ยื่นคำเสนอซื้อต่อสำนักงาน ก.ล.ด.

อนึ่ง การเข้าทำธุรกรรมกรับโอนกิจการทั้งหมดดังกล่าวถือเป็นรายการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมด โดยมีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดดังกล่าว จะต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนโดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียพิเศษ ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย คือ กลุ่มศรีชวลา อันประกอบไปด้วย นายอัครเดช ศรีชวลา นายกฤษณ์ ศรีชวลา บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด นายเทพฤทธิ์ ศรีชวลา นายอมร ศรีชวลา และบริษัท ฟินิกซ์ ทองหล่อ จำกัด โดย ณ วันที่ 21 มีนาคม 2561 กลุ่มศรีชวลาถือหุ้นของบริษัทฯ อยู่เป็นจำนวน 782,182,466 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 36.62 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาขนาดของรายการตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ พ.ศ. 2547 และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม ("ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป") การเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 258.51 โดยคำนวณรายการตามเกณฑ์ ข้อ 1 ซึ่งเปรียบเทียบมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิได้ผลลัพธ์เป็นมูลค่าสูงสุด จึงถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 4 หรือการเข้าจดทะเบียนหลักทรัพย์โดยทางอ้อม (Backdoor Listing) ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่งตั้งปรึกษาทางการเงินอิสระ ขออนุมัติการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยยื่นคำขอให้พิจารณารับหลักทรัพย์ใหม่กับตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยบริษัทฯ เป็นผู้ยื่นคำขอที่มีการประกอบธุรกิจสาขารูปโภคพื้นฐาน ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบริษัทย่อยเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมรวมถึงจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่ออนุมัติการทำรายการดังกล่าว โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย คือ กลุ่มศรีสวัสดิ์ อันประกอบไปด้วย นายอัศเรศ ศรีสวัสดิ์ นายภุชงค์ ศรีสวัสดิ์ บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด นายเทพฤทธิ์ ศรีสวัสดิ์ นายอมร ศรีสวัสดิ์ และบริษัท ฟินิกส์ ทองหล่อ จำกัด โดย ณ วันที่ 21 มีนาคม 2561 กลุ่มศรีสวัสดิ์ถือหุ้นของบริษัทฯ อยู่เป็นจำนวน 782,682,466 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 36.62 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว

นอกจากนี้ เนื่องจากตัวแทนของ PRGD (และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายของ PRGD (Designated Person)) เป็นผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ภายใต้เงื่อนไขของการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดตามที่ระบุข้างต้น การเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ให้แก่ PRGD ตามแผนการ EBT ดังกล่าวจึงถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวภายใต้ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วคิดเป็นขนาดของรายการเท่ากับร้อยละ 992.63 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ซึ่งมากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ และจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่ออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติการเข้าทำรายการตามแผนการรวมธุรกิจจะต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย คือ กลุ่มศรีสวัสดิ์ อันประกอบไปด้วย นายอัศเรศ ศรีสวัสดิ์ นายภุชงค์ ศรีสวัสดิ์ บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด นายเทพฤทธิ์ ศรีสวัสดิ์ นายอมร ศรีสวัสดิ์ และบริษัท ฟินิกส์ ทองหล่อ จำกัด โดย ณ วันที่ 21 มีนาคม 2561 กลุ่มศรีสวัสดิ์ถือหุ้นของบริษัทฯ อยู่เป็นจำนวน 782,682,466 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 36.62 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

8. มีมติอนุมัติให้เสนอข้อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ (โดยใช้สิทธิออกเสียงในวาระที่ 8.1 ซึ่งเป็นการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยให้แก่บุคคลภายนอก และวาระที่ 8.2 ซึ่งเป็นการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน แยกวาระจากกัน อนึ่ง ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถจัดหาบุคคลภายนอกเข้ามาซื้อเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยได้ และบริษัทฯ จะต้องจำหน่ายให้แก่ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มอบหมายซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจะต้องเป็นไปตามที่ระบุในวาระที่ 8.2) โดยการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยนี้จะต้องเกิดขึ้นก่อนธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสรีจสมบุรณ์ตามเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดในสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 8.1 รายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ ให้แก่บุคคลภายนอก โดยผู้ซื้อจะต้องชำระเงินเต็มจำนวน

- |   |                     |
|---|---------------------|
| 1) บริษัท เอฟโวลูชั่นฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 2) บริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด         | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 3) บริษัท เอฟซีคอมมิชเชอรี่ จำกัด             | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 4) บริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด    | เป็นรายการจำหน่ายไป |

- 8.2 รายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มอบหมายซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้ซื้อจะต้องชำระเงินเต็มจำนวน

- |   |  |
|---|--|
| 1) บริษัท เอฟโวลูชั่นฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 2) บริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด         | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 3) บริษัท เอฟซีคอมมิชเชอรี่ จำกัด             | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 4) บริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด    | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |

อนึ่ง บริษัทฯ มีหน้าที่นำเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยดังกล่าว เก็บไว้ในบัญชีเงินสำรองของบริษัทฯ (Reserve Account) นับตั้งแต่วันจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยนั้น จนถึงวันที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสรีจสมบุรณ์

9. มีมติอนุมัติให้เสนอข้อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ (โดยใช้สิทธิออกเสียงในวาระที่ 9.1 ซึ่งเป็นการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ให้แก่บุคคลภายนอก และวาระที่ 9.2 ซึ่งเป็นการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน แยกวาระจากกัน อนึ่ง ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สามารถจัดหาบุคคลภายนอกเข้ามาซื้อเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยได้ บริษัทฯ จะต้องจำหน่ายให้แก่ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มอบหมายซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งจะต้องเป็นไปตามที่ระบุในวาระที่ 9.2 โดยการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์นี้จะเกิดขึ้นภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ทั้งนี้ตามหน้าที่ในการดำเนินการภายหลังจากธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ ("Covenants") ที่กำหนดในสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

9.1 รายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ ให้แก่บุคคลภายนอก

- |  |                     |
|--|---------------------|
| 1) บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด      | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 2) เอฟโวลูชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเต็ด      | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 3) ที่ดินของบริษัทฯ 10 แปลง            | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 4) สิทธิการเช่าที่ดินของบริษัทฯ 2 แปลง | เป็นรายการจำหน่ายไป |

9.2 รายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มอบหมายซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันในกรณีที่ไม่สามารถจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอกตามวาระ 9.1 ได้โดยบริษัทฯ จะต้องจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือน นับจากวันที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์และจะต้องได้รับชำระเงินจากการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ครบทั้งจำนวนภายใน 15 เดือน นับจากวันที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- |  |  |
|--|--|
| 1) บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด      | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 2) เอฟโวลูชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเต็ด      | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 3) ที่ดินของบริษัทฯ 10 แปลง            | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 4) สิทธิการเช่าที่ดินของบริษัทฯ 2 แปลง | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |

ทั้งนี้ การเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ในวาระที่ 8 และวาระที่ 9 ทั้งหมดดังกล่าว เมื่อคำนวณขนาดของรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์จากเกณฑ์เปรียบเทียบมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิจะอยู่ที่ร้อยละ 258.51 ดังนั้น การเข้าทำรายการดังกล่าวจึงจัดเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยจัดเป็นรายการประเภทที่ 1 ซึ่งบริษัทฯ ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที โดยมีสารสนเทศตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด แด่ผู้ที่เกี่ยวข้องทางการเงินอิสระ และจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่ออนุมัติการทำรายการดังกล่าว โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออก

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

เสี่ยงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้อถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย อย่างไรก็ตาม มูลค่าการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์อาจมีการปรับสูงขึ้นจากมูลค่าขั้นต่ำได้โดยเงินลงทุนและสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายไปตาม Covenants จะเป็นไปตามราคาขั้นต่ำที่ระบุไว้ในสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุนหรือมูลค่าประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการมีมติแต่งตั้งให้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ในการให้ความเห็นต่อรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ในครั้งนี้แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

เมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวภายใต้ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์และบริการ โดยมีมูลค่าของรายการเท่ากับร้อยละ 992.63 ซึ่งคำนวณจากมูลค่าของสิ่งตอบแทน 936.82 ล้านบาท บวกด้วยภาระหนี้สินที่บริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี จำกัด บริษัท เอฟซี คอมมิชชารี จำกัด บริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด และบริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัดมีต่อบริษัทฯ จำนวน 728.91 ล้านบาท รวมเป็น 1,721.56 ล้านบาท หากด้วยมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ 167.81 ล้านบาท โดยรายการดังกล่าวสูงกว่าร้อยละ 3.00 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่จัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที โดยมีสารสนเทศตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ และจัดให้มีการประชุมผู้อถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่ออนุมัติการทำรายการดังกล่าว โดยที่ประชุมผู้อถือหุ้นต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้อถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้อถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

รายชื่อบริษัทและทรัพย์สินที่จะถูกจำหน่ายออกไป	มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน (ล้านบาท)	ภาระที่บริษัทที่จะจำหน่ายออกไปที่มีต่อบริษัทจดทะเบียน	มูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการ (ล้านบาท)	มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ
<b>ตามเงื่อนไขบังคับก่อน</b>					
บจ. เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย)	220.29	458.73	679.00	167.81	404.63
บจ. ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี	32.86	88.04	120.91	167.81	72.05
บจ. เอฟซี คอมมิชชารี	22.58	74.04	96.62	167.81	57.57
บจ. จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค <sup>1</sup>	22.98	-	22.98	167.81	13.70
<b>ตาม Covenants</b>					
บจ. เอฟโวลูชั่น แลนด์	276.81	108.12	384.93	167.81	229.39
เอฟโวลูชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเต็ด	245.90	-	245.90	167.81	146.53
ที่ดินเปล่าของบริษัทฯ	63.20	-	63.20	167.81	37.66



**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

รายชื่อบริษัทและทรัพย์สินที่จะถูก จำหน่ายออกไป	มูลค่ารวมของ สิ่งตอบแทน (ล้านบาท)	ภาระที่บริษัทที่ จะจำหน่าย ออกไปที่มีต่อ บริษัทจดทะเบียน	มูลค่าที่ใช้ใน การคำนวณ ขนาดรายการ (ล้านบาท)	มูลค่าสินทรัพย์ที่ มีตัวตนสุทธิของ บริษัทฯ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า สินทรัพย์สุทธิของ บริษัทฯ
สิทธิการเช่าของบริษัทฯ	52.20	-	52.20	167.81	31.11
<b>รวม</b>					<b>992.63</b>

หมายเหตุ 1) มูลค่าดังกล่าวเป็นมูลค่าสุทธิทางบัญชีของบริษัทย่อย อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมีหนี้สินต่อผู้ขายเดิม จำนวน 18.96 ล้านบาท

10. มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัท เอส 14 แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อจัดทำความเห็นต่อการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ รวมถึงการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยตามเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดในสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน การจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ตาม Covenants ที่กำหนดในสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนและการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ดังกล่าวเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปและประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
11. มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการผ่อนผันข้อกำหนดสิทธิของ “หุ้นกู้ของบริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2561 ครอบคลุมได้ด่อนปี พ.ศ. 2562” เพื่อดำเนินการตามแผนการรวมธุรกิจและการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ จะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในเดือน ธันวาคม 2561
12. มีมติอนุมัติการยื่นคำขอเพื่อการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดและการยื่นคำขอผ่อนผันกำหนดเวลาสำหรับการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดต่อสำนักงาน ก.ล.ด.ซึ่งคาดว่าจะยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ภายในวันที่ 7 มกราคม 2562
13. มีมติอนุมัติการยื่นคำขอให้พิจารณาปรับหลักทรัพย์ใหม่ (Relisting) กับตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ให้กรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ดำเนินการลงนามใน “ข้อตกลงการจดทะเบียนหลักทรัพย์กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย”

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 14. มีมติอนุมัติแผนการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงิน 2 ชุด โดยมีรายละเอียดดังนี้

##### 14.1 ตั๋วแลกเงินชุดที่ 1

ประเภทหลักทรัพย์	ตั๋วแลกเงิน
วงเงิน	มูลค่าเงินต้นไม่เกิน 298 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ย	ขึ้นอยู่กับสภาวะตลาด ณ ขณะที่ออกและเสนอขาย
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
การเสนอขาย	เสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ และมีมูลค่าหน้าตั๋วไม่ต่ำกว่า 10 ล้านบาท โดยตั๋วแลกเงินที่ออก ณ ขณะใดขณะหนึ่ง เมื่อนับรวมกันทั้งหมด ต้องมีจำนวนไม่เกิน 10 ฉบับ
การมอบอำนาจ	คณะกรรมการบริษัทฯ มอบอำนาจให้นายเอ สัจจ์เควี เป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินดังกล่าว ตลอดจนให้มีอำนาจดำเนินการขออนุญาต เปิดเผยข้อมูล และดำเนินการอื่นใดกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การแต่งตั้งที่ปรึกษา หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงิน รวมทั้ง การเข้าทำการตกลง การลงนาม และการแก้ไขเอกสารและสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีอำนาจในการดำเนินการใดๆ เพื่อให้การออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินดังกล่าวแล้วเสร็จ

##### 14.2 ตั๋วแลกเงินชุดที่ 2

ประเภทหลักทรัพย์	ตั๋วแลกเงิน
วงเงิน	มูลค่าเงินต้นไม่เกิน 141 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ย	ขึ้นอยู่กับสภาวะตลาด ณ ขณะที่ออกและเสนอขาย
วัตถุประสงค์	เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
การเสนอขาย	เสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ และมีมูลค่าหน้าตั๋วไม่ต่ำกว่า 10 ล้านบาท โดยตั๋วแลกเงินที่ออก ณ ขณะใดขณะหนึ่ง เมื่อนับรวมกันทั้งหมด ต้องมีจำนวนไม่เกิน 10 ฉบับ
การมอบอำนาจ	คณะกรรมการบริษัทฯ มอบอำนาจให้นายเอ สัจจ์เควี เป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินดังกล่าว ตลอดจนให้มีอำนาจดำเนินการขออนุญาต เปิดเผยข้อมูล และดำเนินการอื่นใดกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การแต่งตั้งที่ปรึกษา หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงิน รวมทั้ง การเข้าทำการตกลง การลงนาม และการแก้ไขเอกสารและสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีอำนาจในการดำเนินการใดๆ เพื่อให้การออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินดังกล่าวแล้วเสร็จ

## บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

15. มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เปิดบัญชีเงินสำรอง (Reserve Account) เพื่อรองรับเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดในสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุน ตามรายละเอียดในวาระที่ 8
16. มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัทฯ ดวงตราของ บริษัทฯ รวมทั้งแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และอำนาจกรรมการของบริษัทฯ โดยให้มีการเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ จากเดิม "บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)" ชื่อภาษาอังกฤษ "Food Capitals Public Company Limited" และชื่อย่อ "FC" เป็น "บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)" ชื่อภาษาอังกฤษ "Prime Road Power Public Company Limited" และชื่อย่อ "PRIME"
17. มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการของบริษัทฯ จาก 10 ท่าน เป็น 7 ท่านภายหลังการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสิ้น
18. มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการให้สัตยาบันในกรณีที่บริษัทฯ มีการดำเนินการในอดีตดังต่อไปนี้
  - 18.1 บริษัทฯ ได้นำเงินลงทุนในกลุ่มเรดแพลนเนตโฮเต็ลส์จำนวน 5 แห่งไปเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 439 ล้านบาท ซึ่งเกินสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงระหว่างปี 2554 - 2555 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติที่ประชุมอนุมัติให้บริษัทเข้าทำสัญญาค้ำประกันสัญญาเงินกู้ให้บริษัทในกลุ่ม Red Planet ทั้ง 5 แห่งในประเทศไทย อันประกอบไปด้วย (1) Red Planet Hotels (Thailand) Co., Ltd. (2) Red Planet Hotels Two (Thailand) Co., Ltd. (3) Red Planet Hotels Three (Thailand) Co., Ltd. (4) Red Planet Hotels Four (Thailand) Co., Ltd. (5) Red Planet Hotels Five (Thailand) Co., Ltd (รวมเรียกว่า "Red Planet Thailand") เพื่อให้บริษัทดังกล่าวสามารถจัดหาเงินกู้จากสถาบันการเงินในประเทศ เพื่อสนับสนุนการลงทุนในธุรกิจโรงแรมของ Red Planet Thailand ได้ ทั้งนี้ Red Planet Hotels Limited ซึ่งเป็นบริษัทแม่ของ ของ Red Planet Thailand ทั้ง 5 แห่ง ได้ทำสัญญา back-to-back guarantee ให้บริษัท ว่าหาก Red Planet Thailand ไม่ชำระหนี้เงินกู้และบริษัทถูกสถาบันการเงินเรียกให้ชำระเงินกู้แทนในฐานะผู้ค้ำประกันแล้ว Red Planet Hotels Limited จะเข้ารับผิดชอบเงินดังกล่าวให้บริษัทเต็มจำนวน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลเสียหายหาก Red Planet Thailand ไม่ชำระหนี้ต่อสถาบันการเงิน ทั้งนี้ บริษัทได้รับค่าตอบแทนจากการดำเนินการดังกล่าว คิดเป็นร้อยละของเงินกู้ยืมที่ Red Planet Thailand แต่ละแห่งมีภาระหนี้คงเหลือกับสถาบันการเงินผู้ให้กู้ ในอัตราร้อยละ 3 และ 4 ต่อปี

สถานะปัจจุบัน บริษัทไม่มีภาระค้ำประกันใดๆผูกพันบริษัทอีกต่อไป รายละเอียดปรากฏตามหนังสือแจ้งปลดการค้ำประกันจากสถาบันการเงินที่เกี่ยวข้อง เอกสารประกอบการประชุม อย่างไรก็ตาม จากการหารือกับสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับเรื่องนี้ สำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เห็นว่า การทำธุรกรรมให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ Red Planet Thailand ดังกล่าว มีลักษณะเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจำเป็นต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศ

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546

การเข้าทำรายการค้าประกันหนี้ให้แก่กลุ่มบริษัท Red Planet Thailand ถือเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินจากซึ่งเป็นรายการขนาดใหญ่ จึงต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษ ทั้งนี้ ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะต้องมีการแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าวด้วย เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย บริษัทจึงมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนี้ขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาให้สัตยาบันการเข้าทำรายการต่อไป

#### 18.2 การให้สัตยาบันในกรณีที่บริษัทฯ เข้าทำรายการขอวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนระยะสั้น จากนายภุชงค์ ศรีชวาลาซึ่งรายการดังกล่าวถือเป็นรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 มีมติให้ขอเปลี่ยนแปลงเงินกู้ยืมจากคุณภุชงค์ ศรีชวาลา ให้แก่บริษัทในวงเงิน 20,000,000 บาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.80 ต่อปีจากเดิมในรูปของสัญญาเงินกู้ยืม (term loan) เป็นวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนระยะสั้น (short-term revolving credit) และอนุมัติการขอวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพิ่มเติมจากคุณภุชงค์ ศรีชวาลา อีกเป็นจำนวน 30,000,000 บาท (รวมเป็นวงเงินทั้งสิ้น 50,000,000 บาท) คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.80 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินต้นในแต่ละรอบไม่เกิน 12 เดือนนั้น บริษัทไม่ได้มีการเบิกเงินกู้ดังกล่าวมาใช้ในระหว่างปี 2559

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติให้ขยายวงเงินสินเชื่อระยะสั้น (Short-term revolving credit) จากนายภุชงค์ ศรีชวาลา จากวงเงินเดิม 30 ล้านบาท เป็น 60 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ ภายใต้เงื่อนไขการกู้ยืมเดิม โดยกำหนดชำระคืนเงินต้นในแต่ละรอบไม่เกิน 12 เดือน

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 11/2561 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2561 ให้ขยายวงเงินสินเชื่อระยะสั้น (Short-term revolving credit) ชนิดไม่มีหลักประกัน จากนายภุชงค์ ศรีชวาลา จากวงเงินเดิมไม่เกิน 60 ล้านบาท เป็นวงเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ ภายใต้เงื่อนไขการกู้ยืมเดิม โดยกำหนดชำระคืนเงินต้นในแต่ละรอบไม่เกิน 12 เดือน

เนื่องจากในช่วงระหว่างปี 2560 - 2561 บริษัทประสบปัญหาทางการเงิน ขาดสภาพคล่องในการบริหารจัดการอย่างหนัก และไม่สามารถขอกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงินได้อย่างทันท่วงที เพราะมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นสูง บริษัทจึงจำเป็นต้องเบิกใช้วงเงินสินเชื่อระยะสั้นจากคุณภุชงค์ ศรีชวาลาและหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำรงสถานะกิจการของบริษัทให้สามารถดำเนินต่อไปได้ โดยไม่



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ผิคนัดต่อเจ้าหน้าที่รายอื่นๆ โดยคณะกรรมการบริษัท เข้าใจมาโดยสุจริตว่ามีอำนาจกระทำการดังกล่าวได้ โดยชอบเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกฝ่าย จึงอนุมัติให้เข้าทำรายการดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม จากการหารือกับสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับเรื่องนี้ สำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เห็นว่า การทำธุรกรรมกู้ยืมเงินระยะสั้นจาก คุณกฤษณ์ ศรีชวาลา และหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีลักษณะเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน และวงเงินดังกล่าว มีอายุจำกัดเพียง 1 ปีตามที่ได้รับอนุมัติ หากต้องการขยายวงเงินหรือระยะเวลาในการเบิกใช้ บริษัท จำเป็นต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทอ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำ รายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผย ข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546

การเข้าทำรายการกู้ยืมเงินระยะสั้นจากคุณกฤษณ์ ศรีชวาลา และหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ถือเป็น การได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากซึ่งเป็นรายการขนาดใหญ่ จึงต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับรวมผู้ ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษ ทั้งนี้ ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะต้องมีการแต่งตั้งที่ปรึกษา ทางการเงินอิสระ (IFA) ให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการดังกล่าวด้วยเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย บริษัทจึงมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนี้ขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อเสนอให้ที่ ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาให้สัตยาบันการเข้าทำรายการต่อไป

19. พิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้ นายเอ สักเคว หรือบุคคลที่นายเอ สักเคว มอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการ ดำเนินการใดๆ เกี่ยวกับ 1) การดำเนินการลดทุนจดทะเบียนและเพิ่มทุนจดทะเบียน (ซึ่งรวมถึงการลงนามในคำ ขอหรือในเอกสารใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียน การยื่นของจดทะเบียนต่างๆ เพื่อการดังกล่าวกับกรมพัฒนา ธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ การดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงคำขอหรือข้อความในเอกสาร ดังกล่าวที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนต่างๆ ) 2) ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ 3) การจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่าย สินทรัพย์ 4) การลงนามในสัญญาต่างๆที่เกี่ยวข้อง 5) ยื่นคำขอหรือเอกสารอื่นใดต่อสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาด หลักทรัพย์ฯ และการดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงคำขอหรือข้อความในเอกสารดังกล่าวที่ เกี่ยวข้อง 6) การดำเนินการออกตั๋วแลกเงินและ 7) การดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการดำเนินการ ข้างต้น เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และการตีความของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ตามคำแนะนำหรือคำสั่งของนายทะเบียนหรือเจ้าหน้าที่

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

20. ตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติวาระที่สำคัญ ดังต่อไปนี้
- 20.1 รับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561
  - 20.2 อนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีสำหรับการสอบทานงบการเงินไตรมาส 3 และการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2561
  - 20.3 อนุมัติให้ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 25,508,354,215 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 2,767,765,276 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 22,740,588,939 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยไม่ได้ตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (FC-W1 และ FC-W2)
  - 20.4 อนุมัติให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ซึ่งเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนจำนวนหุ้น และมูลค่าหุ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
  - 20.5 อนุมัติให้ดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิม 2,767,765,276 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 25,127,078,382 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 22,359,313,106 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อการจัดสรรดังต่อไปนี้
    - 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) เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 5 (FC-W5) และ ครั้งที่ 6 (FC-W6) ซึ่งจัดสรรใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) จำนวน 7,320,127,477 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
    - 3) เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) จำนวน 157,704,148 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
  - 20.6 อนุมัติให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ซึ่งเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนจำนวนหุ้นและมูลค่าหุ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุน
  - 20.7 อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ
    - (1) เพื่อเสนอขายในคราวเดียวให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งเป็นการเสนอขายในราคาต่ำ โดยจัดสรรเพื่อใช้ชำระเป็นค่าตอบแทนให้แก่ บริษัท ฟู้ด รีจิส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ("PRGD") โดย PRGD จะนำ หุ้นของ บริษัท ไฟร์ม โรด อัลเทอร์เนทีฟ จำกัด มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่จัดสรรให้แก่คนแทนการชำระด้วยเงินสด (Pay in Kind) ตามแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ โดยการรับโอนกิจการทั้งหมด ("EBT") ซึ่งเป็นการเสนอขายแบบที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติกำหนดราคาเสนอขายชัดเจน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.27 บาท (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ)

**บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

- จำนวน 14,881,481,481 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 4,018,000,000 บาท
- (2) เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 5 (FC-W5) และครั้งที่ 6 (FC-W6) ซึ่งจัดสรรใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) จำนวน 5,672,647,200 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- (3) เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) จำนวน 157,704,148 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 20.8 อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) ได้แก่ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 5 (FC-W5) และครั้งที่ 6 (FC-W6) โดยอนุมัติให้แก้ไขจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) เป็นจำนวน 5,672,647,200 หุ้น แบ่งออกเป็น FC-W5 จำนวน 2,836,323,600 หุ้นและ FC-W6 จำนวน 2,836,323,600 หุ้น และอนุมัติให้แก้ไขราคาใช้สิทธิ FC-W5 และ FC-W6 เป็นดังนี้ ราคาใช้สิทธิ 1.127 บาทสำหรับ FC-W5 และ 1.250 บาทสำหรับ FC-W6
- 20.9 อนุมัติแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ กับ PRGD โดยการโอนทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD ซึ่งได้แก่ หุ้นทั้งหมดใน PRA ที่ PRGD ถืออยู่ให้แก่บริษัทฯ โดยการ EBT ซึ่งจะประกอบด้วยทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิทธิ หน้าที่ ภาระ ข้อผูกพันต่าง ๆ และความรับผิดชอบใด ๆ ที่ PRGD มีหรือพึงมี ณ วันรับโอนกิจการ โดยจัดสรรหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จำนวน 14,881,481,481 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.27 บาท (เป็นราคาต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) 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) ("ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์")
- 20.10 อนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ โดยการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยนี้จะต้องเกิดขึ้นก่อนธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์
- 20.10.1 อนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ ให้แก่บุคคลภายนอก โดยกำหนดให้ผู้ซื้อชำระราคาค่าหุ้นสามัญของบริษัทย่อยแต่ละแห่งเป็นการชำระเต็มจำนวน ซึ่งจะต้องเกิดขึ้นก่อนธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์
- 1) บริษัท เอฟโวลูชั่นฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายการจำหน่ายไป

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- |  |                     |
|--|---------------------|
| 2) บริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด      | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 3) บริษัท เอฟซีคอมมิชเชอรี่ จำกัด          | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 4) บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด | เป็นรายการจำหน่ายไป |

20.10.2 อนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มอบหมาย ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยกำหนดให้ผู้ซื้อชำระราคาค่าหุ้นสามัญของบริษัทย่อยแต่ละแห่งเป็นการชำระเต็มจำนวน ซึ่งจะต้องเกิดขึ้นก่อนธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์

- |  |  |
|--|--|
| 1) บริษัท เอฟวอลูชันฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 2) บริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด        | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 3) บริษัท เอฟซีคอมมิชเชอรี่ จำกัด            | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 4) บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด   | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้องกัน |

20.11 อนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ โดยการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์นี้จะเกิดขึ้นภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ ตาม Covenants ที่กำหนดในสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน

20.11.1 อนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ ให้แก่บุคคลภายนอก โดยจะต้องจำหน่ายไปแล้วเสร็จภายใน 12 เดือนหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ ทั้งนี้ ตาม Covenants ที่กำหนดในสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน โดยมีกำหนดระยะเวลาการชำระเงินภายใน 15 เดือน นับแต่วันที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์

- |  |                     |
|--|---------------------|
| 1) บริษัท เอฟวอลูชัน แลนด์ จำกัด       | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 2) เอฟวอลูชัน โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด        | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 3) ที่ดินของบริษัทฯ 10 แปลง            | เป็นรายการจำหน่ายไป |
| 4) สิทธิการเช่าที่ดินของบริษัทฯ 2 แปลง | เป็นรายการจำหน่ายไป |

20.11.2 อนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มอบหมาย ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจะต้องจำหน่ายไปแล้วเสร็จภายใน 12 เดือนหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ ทั้งนี้ ตาม Covenants ที่กำหนดใน



## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน โดยมีกำหนดระยะเวลาการชำระเงินภายใน 15 เดือน นับแต่วันที่  
ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์

- |  |   |
|--|---|
| 1) บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด      | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้อง |
| 2) เอฟโวลูชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด       | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้อง |
| 3) ที่ดินของบริษัทฯ 10 แปลง            | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้อง |
| 4) สิทธิการเช่าที่ดินของบริษัทฯ 2 แปลง | เป็นรายการจำหน่ายไป<br>และรายการที่เกี่ยวข้อง |

20.12 อนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัทฯ ความตราของบริษัทฯ รวมทั้งแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิข้อบังคับ  
วัตถุประสงค์และอำนาจกรรมการของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัทฯ และ  
ความตราของบริษัทฯ และตามแผนการรวมธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้ภายหลังจากการเข้าทำ  
ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดแล้วเสร็จ

- 1) อนุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 1 ข้อ 2 ข้อ 3 ข้อ 5 ข้อ 9 ข้อ 12/1 (เพิ่มเติม) ข้อ 22 ข้อ 24  
ข้อ 24/1 (เพิ่มเติม) ข้อ 25 ข้อ 27 ข้อ 33 หัวข้อหมวดที่ 5 (เพิ่มเติม) หัวข้อหมวดที่ 6 (เพิ่มเติม) ข้อ  
41 (เพิ่มเติม) ข้อ 42 (เพิ่มเติม) ข้อ 43 (เพิ่มเติม) เพิ่มหัวข้อหมวดที่ 7 ข้อ 44 (เพิ่มเติม)
- 2) อนุมัติการแก้ไขวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยการเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ จากเดิม 39 ข้อ  
เป็น 46 ข้อ โดยเพิ่มเติมข้อ 40 ถึง ข้อ 46 เพื่อให้ครอบคลุมการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับโรงงาน  
ไฟฟ้าในอนาคด
- 3) อนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับการแก้ไขข้อ ข้อบังคับ และ  
วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ
- 4) อนุมัติการแก้ไขอำนาจกรรมการของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับการแก้ไขข้อบังคับและการเพิ่มตรา  
ประทับของบริษัทฯ ดังนี้  
"นายกฤษณ์ ศรีชวาลา หรือ นายอัครเดช ศรีชวาลา หรือ นายเอ สักเดวี กรรมการสองในสามคนนี้  
ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท"

20.13 อนุมัติเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการของบริษัทฯ จากเดิม 10 ท่าน เป็น 7 ท่าน

20.14 อนุมัติให้สัตยาบันในกรณีที่ดินบริษัทฯ มีการดำเนินการในคดีดังต่อไปนี้

- 20.14.1 การให้สัตยาบันในกรณีที่ดินบริษัทฯ ได้นำเงินลงทุนในกลุ่ม เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์จำนวน  
5 แห่งไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 439 ล้านบาท ซึ่ง  
เกินสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ
- 20.14.2 การให้สัตยาบันในกรณีที่ดินบริษัทฯ เข้าทำรายการขอวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนระยะสั้นจาก  
นายกฤษณ์ ศรีชวาลา ซึ่งรายการดังกล่าวถือเป็นรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

## บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

20.15 อนุมัติการมอบอำนาจให้ นายเอ สัจเคว หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจาก นาย เอ สัจเคว เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ รวมถึงการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายสินทรัพย์ และการลงนามในสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการดำเนินการข้างต้น

อนึ่ง ในการพิจารณาอนุมัติวาระที่ 1 ถึงวาระที่ 19 เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกันและเป็นเงื่อนไขซึ่งกันและกัน ดังนั้น หากวาระใดวาระหนึ่งไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 จะไม่มีการพิจารณาวาระอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกันและเป็นเงื่อนไขซึ่งกันและกันกับวาระที่ไม่ได้อนุมัติ และจะถือว่าวาระที่เกี่ยวข้องกับวาระอื่นที่ได้รับอนุมัติไปแล้วเป็นอันยกเลิก

#### 40. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 40.1) เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ กับกระทรวงพาณิชย์จากทุนจดทะเบียนเดิม 25,508,354,215 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 2,767,765,276 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 22,740,588,939 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 40.2) เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ กับกระทรวงพาณิชย์ จากทุนจดทะเบียนเดิม 2,767,765,276 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 25,127,078,382 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 22,359,313,106 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 40.3) เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ได้พิจารณาอนุมัติการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินระยะสั้น วงเงินไม่เกิน 312 ล้านบาท อายุไม่เกิน 270 วัน นับจากวันที่ออกตั๋ว โดยเสนอขายให้กับผู้ลงทุนเฉพาะเจาะจง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ชำระตั๋วแลกเงินของบริษัทฯ ที่ครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 28 มกราคม 2562

ต่อมาเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2562 บริษัทฯ ได้ออกตั๋วแลกเงินจำนวน 311.10 ล้านบาท

ประเภท	ตั๋วแลกเงิน
มูลค่าที่ออกจำหน่าย	311.10 ล้านบาท
ระยะเวลา	183 วัน (ครบกำหนด 30 กรกฎาคม 2562)
หลักประกัน	- หุ้นสามัญใน Red Planet Hotels Limited ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 10.9 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วใน Red Planet Hotels
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 8.75 ต่อปี

และในวันเดียวกันนี้บริษัทฯ ได้ชำระตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 298 ล้านบาท

#### 41. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562

# รายละเอียดเกี่ยวกับประธานกรรมการ กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว กรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท ประเภทธุรกิจ
1	นายอัศรเดช ศรีสวัสดิ์	66	Seventh Day Adventist School	10.04% (214,601,200 หุ้น)	บิดาของนาย กฤษณ์ศรีสวัสดิ์	พ.ศ. 2560 – ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริหาร	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
						มี.ค. 2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
						2557 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บจ. มี แอนด์ จี พาร์ค
						2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. แกรนด์มาแท็กซีโกลด์แมนยูไนเต็ด เจริญ
2	นายเด ลังเดว	38	ปริญญาโท หลักสูตรบริหารศึกษามานับพันปี การจัดการ, สถาบันบัณฑิตธุรกิจ ศิรินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย	-	-	มี.ย. 2561 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท ประเภทธุรกิจ
3	นายภุชงค์ ศรีพิบูลย์	44	ปริญญาตรี หลักสูตรพาณิชยศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาการธนาคารและการเงิน เฉพาะกิจ, มหาวิทยาลัย โมนาซ (Monash University), เมลเบิร์น – ประเทศออสเตรเลีย	7.99% (170,602,000หุ้น)	หลานชาย ของนายอมร ศรีพิบูลย์	2560- พ.ศ. 2561	- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่าย การลงทุน - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ หัวหน้าฝ่ายการลงทุน	บจ. ฟู้ด คอร์ปอเรชั่น - ธุรกิจการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
						2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
						2555 – มี.ย. 2559	ประธานคณะกรรมการบริษัท	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
						2550 – ปัจจุบัน	กรรมการ	มูลนิธิฟู้ดพัฒนา
						2537 – ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริษัท	บจ. ฟู้ด คอร์ปอเรชั่น - ธุรกิจการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์



อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท ประเภทธุรกิจ
4	นายวิฑิต สัจจพงษ์	65	ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยอิลลินอยส์บาชิ (ญี่ปุ่น)  ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยอิลลินอยส์บาชิ (ญี่ปุ่น)	0.04% (940,000 หุ้น)	-	2549 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธาน กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
						2548 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการบริษัท	บมจ. บริษัท ซีซี บาย - สิ่งก่อสร้าง เชื้อเพลิง เคมีภัณฑ์ และ สิ่งก่อสร้างเครื่องจักร
						2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. แฉ้ววนี่ คอนสตรัคชั่น เพื่อดึง - ผลิตภัณฑ์เครื่องใช้ครัวเรือน
5	นายวีโรจน์ ตั้งเจตนาพร	50	ปริญญาตรี Bachelor in Finance, University of New South Wales, Australia  สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (DAP&ACP)	-	-	2555 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการ ตรวจสอบ	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
						2554 – ปัจจุบัน	กรรมการ	PropMaxx Co., Ltd.

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง						
อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ช่วงเวลา ตำแหน่ง ชื่อหน่วยงาน/บริษัท ประเภทธุรกิจ
6	นายกฤษฎ เอทเดอร	50	ปริญญาตรี University of Southern, California USA สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทยDCP	0.03% (726,862 หุ้น)	-	บริษัท หลักทรัพย์ไทย เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - ธุรกิจหลักทรัพย์
						ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
						กรรมการตรวจสอบและ กรรมการอิสระ
						บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
7	นายณัฐเดช ภาภิรมย์	56	Role of the Compensation Committee(RCC), Thai Institute of Directors Association 2551 Audit Committee Program (ACP), Thai Institute of Directors Association 2548	-	-	บจ. เอสปาย แคปปิตอล -นำเข้าขายเครื่องสำอางค์
						บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด - ธุรกิจหลักทรัพย์
						รองประธานและหัวหน้าฝ่าย ตลาดทุน
						กรรมการอิสระ
7	นายณัฐเดช ภาภิรมย์	56	Role of the Compensation Committee(RCC), Thai Institute of Directors Association 2551 Audit Committee Program (ACP), Thai Institute of Directors Association 2548	-	-	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
						บจก. ซีเอสเอ็มเควิชั่น (ประเทศไทย) บจก. เค.พี.เอ็น. กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท ประเภทธุรกิจ
8	นายณ ชนก รัตนทาส	54	ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA) City University (Seattle, U.S.A) 2533 ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์บัณฑิต, มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย 2530	0.02% (500,000 หุ้น)			ผู้อำนวยการบัญชีและการเงิน	
						2553 - 2560	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	บมจ. แม็กซ์ แม็กซ์ โกลด์
						มกราคม 2561 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. ฟู้ด แคปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
9	นายปรมินทร์ ศรีขวลา	30	ปริญญาตรี มหาวิทยาลัย Nottingham		หลานชาย นายอมร ศรีขวลา	มีนาคม 2560 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด
						ก่อตั้งปี 2540 - กุมภาพันธ์ 2560	ประธานกรรมการบริหาร	บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด
						2553 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท เอเวอร์เรส เวิร์ด จำกัด - จำหน่ายพิก้า นำเข้า-ส่งออกเครื่องเสียง และอื่นๆ

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท ประเภทธุรกิจ
10	นายสีลีป อัตมามานี	40	ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยมนูโบ - ประเทศอินเดีย	-	-	2557 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ซอคโก้ โฮลดิ้ง จำกัด - นำเข้า-ส่งออกอาหาร จำหน่ายผลิตภัณฑ์นมหวาน ซ็อกโกแลต และสิ่งอื่นที่เกี่ยวข้อง
						2560 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท โคมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด - จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม
						ตุลาคม 2560 - ปัจจุบัน	หัวหน้าฝ่ายปฏิบัติการ Head of Operations	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล - ธุรกิจอุปโภคบริโภค
11	นางสายสุณี พานิชสงคราม	52	ปริญญาโท มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	-	-	พฤษภาคม 2547 - กรกฎาคม 2560	ผู้จัดการอาวุโส, ระบบสารสนเทศ	บจก. วิไลตี้ รรอส กรุ๊ป
						มิถุนายน 2560 - ปัจจุบัน	หัวหน้าฝ่ายการเงิน (รักษาการตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชีของบริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด)	บจก. ฟินา แอสเซ็ท

หมายเหตุ: จำนวนการถือหุ้น ณ วันที่ 28 พฤศจิกายน 2561



# รายละเอียดผู้บริหาร และผู้มีอำนาจที่ดำรงตำแหน่ง เป็นผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

		นายกฤษณ์ ศรีชวาลา	นายเอ สัจเดว์	นายอัศวเดช ศรีชวาลา	นาย ณัฐวุฒิ เกาโบรมย์	นายวิฑิต สัจพวงษ์	นายกฤษ เอทเตอร์	นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร
<b>บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)</b>		/	Y/	X/	/	/	/	/
<b>บริษัทย่อย</b>	1. บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด	/		/				
	2. บริษัท มอนสเตอร์ มีเดีย จำกัด	/		/				
	3. เอฟโวลูชั่น แอดไวเซอร์ส ลิมิเตด	/						
	4. เอฟโวลูชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด	/						
	5. บริษัท เอฟซี คอมมิชনারี จำกัด	/	/	/				
	6. เอฟโวลูชั่นแคปปิตอล อินเตอร์เนชั่นแนล							
	7. บริษัท โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/				
	8. บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/				
	9. บริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟรรี จำกัด	/	/	/				
	10. บริษัท แม็กกี้ ซูส จำกัด	/	/	/				
	11. บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด	/		/				
	12. บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด	/		/				
	13. บริษัท เคียวโซน จำกัด	/	/	/				
	14. บริษัท ไฟโตมี ดอทคอม จำกัด							
	15. บริษัท ดี พืชฯ จำกัด (มหาชน)	/						
	16. บริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/				
	17. บริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	/						
	18. บริษัท เคียวโซน (กัมพูชา) จำกัด	/						
	19. บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด	/	/	/				

X = ประธานกรรมการ

Y= ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

/ = กรรมการบริษัท

// = ผู้บริหาร

# รายละเอียดเกี่ยวกับหัวงานตรวจสอบภายใน และหัวงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

สำหรับในปี 2561 บริษัทฯ มีได้ทำการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ด้วยเหตุเพราะบริษัทฯ มีแผนเข้าร่วมธุรกิจกับ บริษัท ฟู้ด รีเทลโลปเมนต์ จำกัด (“บริษัท PRGD”) โดยการทำ EBT (Entire Business Transfer) และคาดว่าจะการร่วมธุรกิจดังกล่าวจะดำเนินการแล้วเสร็จได้ภายในไตรมาส 2 ของปี 2561 แต่ปรากฏว่าการทำธุรกรรมดังกล่าวไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ตามที่บริษัทฯ คาดการณ์ เนื่องจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) มีความเห็นแตกต่างในประเด็นการรับประกันการซื้อคืนธุรกิจเดิมโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องวางแนวทางในการปรับปรุงแผนการร่วมธุรกิจดังกล่าวอีกครั้งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ได้จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2561 เพื่อขอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ทำรายการดังกล่าวอีกครั้ง ซึ่งบริษัทฯ คาดว่าการทำธุรกรรมดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่บริษัทฯ คาดการณ์ไว้ อย่างไรก็ตาม หากการทำธุรกรรมดังกล่าวไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาดังกล่าว บริษัทฯ จะดำเนินการสรรหาผู้ที่จะมาปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน โดยทันที

# รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมิน ราคาทรัพย์สิน

ชื่อบริษัท ย่อยเจ้าของ ทรัพย์สิน	รายการ		ผู้ประเมินราคา ทรัพย์สิน/ผู้ควบคุม การปฏิบัติงานหรือผู้ ประเมินหลัก	วัตถุประสงค์การ ประเมินราคา ทรัพย์สิน	วันที่รายงาน
	ทรัพย์สิน	ราคาประเมิน (บาท)			
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	ที่ดินเปล่า จำนวน 10 แปลงที่ตำบลลี้แงม อำเภอสมุย จังหวัดสุ ราษฎร์ธานี โดยมีเนื้อ ที่รวม 19-2-99.1 ไร่	63,200,000	บริษัท เค.เค. แวลูเอชัน จำกัด	เพื่อทราบมูลค่า ตลาดของทรัพย์สิน	31 ตุลาคม 2561
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	สิทธิการเช่าที่ดิน จำนวน 2 แปลงที่ ตำบลมะเร็ต อำเภอ สมุย จังหวัดสุราษฎร์ ธานี โดยมีเนื้อที่รวม 21-2-33.7 ไร่	52,200,000	บริษัท เค.เค. แวลูเอชัน จำกัด	เพื่อทราบมูลค่า ตลาดของทรัพย์สิน	31 ตุลาคม 2561
บริษัท คาซ่า พีโก้ จำกัด (บริษัทย่อย)	ที่ดินเปล่า จำนวน 7 แปลงที่ตำบลมะเร็ต อำเภอสมุย จังหวัดสุ ราษฎร์ธานี โดยมีเนื้อ ที่รวม 26-2-29.2 ไร่	309,400,000	บริษัท เค.เค. แวลูเอชัน จำกัด	เพื่อทราบมูลค่า ตลาดของทรัพย์สิน	31 ตุลาคม 2561
บริษัท ฟีน่า ปาร์ค จำกัด (บริษัทย่อย)	สิทธิการเช่าที่ดิน จำนวน 11 แปลงที่ ตำบลมะเร็ต อำเภอ สมุย จังหวัดสุราษฎร์ ธานี โดยมีเนื้อที่รวม 23-1-56.0 ไร่	77,260,000	บริษัท เค.เค. แวลูเอชัน จำกัด	เพื่อทราบมูลค่า ตลาดของทรัพย์สิน	31 ตุลาคม 2561



บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

18/8 อาคารพีโก้ เฟลส ชั้น 2 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ

เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์ 0-2259-9522

โทรสาร 0-2259-9590

เว็บไซต์ [www.foodcapitals.com](http://www.foodcapitals.com)