

ENJOY EVERYDAY

**DNa**

รายงานประจำปี  
**2560**

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)

# สารบัญ

วิธียักทัศน์	1
รายละเอียดคณะกรรมการ	2
สาส์นจากประธานกรรมการ	6
สาส์นจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	7
ข้อมูลทั่วไป	8
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	9
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	10
โครงสร้างองค์กร	12
ปัจจัยความเสี่ยงและผลกระทบ	13
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	16
โครงสร้างคณะกรรมการ	17
การกำกับดูแลกิจการ	28
การควบคุมภายใน	46
รายการระหว่างกัน	48
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	53
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	63
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	65
งบการเงิน	70
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะบริษัท	80

ENJOY EVERYDAY



บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)



## วิสัยทัศน์

“ผู้นำเสนอและสร้างสรรค์ความล้ำสมัยทางเทคโนโลยี  
หลากหลายรูปแบบเพื่อความยั่งยืน”

## พันธกิจ

### ลูกค้า

“มุ่งติดตามการเปลี่ยนแปลงและตอบสนอง  
ความต้องการบริโภคของลูกค้า”



### พนักงาน

“สร้างคุณค่าขององค์กรด้วยการพัฒนา  
ขีดความสามารถของบุคลากร รักษาไว้  
ซึ่งบุคลากรคุณภาพด้วยการให้โอกาส  
เจริญก้าวหน้าควบคู่ไปกับบริษัท  
และมีคุณภาพชีวิตที่ดี”

### คู่ค้าและผู้ร่วมทุน

“ขยายขอบเขตแห่งความร่วมมือสร้างความสัมพันธ์  
ที่แน่นแฟ้นกับคู่ค้า และเสริมพันธมิตรที่ดีในธุรกิจ  
ดูแลผู้มีส่วนได้เสียด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์  
ให้มีความมั่นคง และผลประโยชน์ที่ยั่งยืน”



### สังคม

“รับผิดชอบและตอบแทนสังคม  
เพื่อจรรโลงไว้ ซึ่งคุณค่าของมนุษย์  
คุณภาพชีวิต และการอยู่ร่วมกัน  
ด้วยความสุขอย่างยั่งยืน”



## คณะกรรมการ

**1** พลตำรวจตรี ลัทธสิริญา เพียรสมการ  
ประธานคณะกรรมการ  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
กรรมการอิสระ

**2** นายสมชาย วงศ์ทวีสิน  
กรรมการตรวจสอบ  
กรรมการพิจารณาคำตอบแทน  
กรรมการอิสระ

**3** นาย ปรวิชัย โอกาส  
กรรมการตรวจสอบ  
กรรมการพิจารณาคำตอบแทน  
กรรมการอิสระ

**4** นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา  
กรรมการบริหาร





**5** นายสมเกียรติ จิวศิริพัฒนา  
กรรมการบริหาร

**6** ดร.อริชัย รักธรรม  
กรรมการ  
กรรมการอิสระ

**7** นายฉัฐภูมิ จันทวิริยะ  
กรรมการ  
ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

**8** นายพิพัฒน์ รุ่งเรือง  
กรรมการบริหาร

**9** นายศิริศักดิ์ ปิยทาสีกุล  
กรรมการบริหาร  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่



ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิการศึกษา	ตำแหน่ง
1 พลตำรวจตรี ลัทธสัญญา เพียรสมภาร POL.MAJ.GEN.LATTASANYA PIANSOMPARN	ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์  ปริญญาโท นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัย รามคำแหง  ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program Audit Committee Program Role of Chairman Program	ประธานคณะกรรมการ ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ กรรมการอิสระ
2 นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน MR. SOMCHAI WONGSABSIN	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  ผ่านการอบรมหลักสูตร	กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาคำตอบแทน กรรมการอิสระ
3 นายปรวิทย์ โอภาส MR. PORAVICH OPAS	ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง  ผ่านการอบรมหลักสูตร	กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาคำตอบแทน กรรมการอิสระ
4 นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา MR.SAMART CHUASIRIPHATTANA	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง  ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program	กรรมการบริหาร
5 นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา MR.SOMKIAT CHUASIRIPHATTANA	ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง  ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program	กรรมการบริหาร

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิการศึกษา	ตำแหน่ง
6 ดร.อริชัย รักธรรม DR.ARICHAIR RUCTHAM	ปริญญาเอก Claremont Graduate School ประเทศสหรัฐอเมริกา ปริญญาโท การเงิน Claremont Graduate School ประเทศสหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ และบริหารธุรกิจ Eastern Washington University ประเทศสหรัฐอเมริกา ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program Role of the Chairman Program Audit Committee Program	กรรมการ กรรมการอิสระ
7 นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ MR.CHATTHAPHUM KHANTIVIRIYA	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์  ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program Role of the Compensation Committee Audit Committee Program Company Secretary Program	กรรมการ ประธานคณะกรรมการ พิจารณาคำตอบแทน
8 นายพิพัฒน์ รุ่งเรือง MR. PIPAT RUNGRUANG	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ผ่านการอบรมหลักสูตร	กรรมการบริหาร
9 นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล MR.SIRISAK PIYATHASSRIKUL	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Hawaii Pacific University  ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program	กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่

## สาส์นจาก ประธานกรรมการ



### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2560 นับว่าเป็นปีที่เศรษฐกิจโลกขยายตัวได้ค่อนข้างดี การที่เศรษฐกิจโลกขยายตัวดีมีส่วนช่วยผลักดันให้เศรษฐกิจไทยฟื้นตัวชัดเจนมากขึ้น โดยในปี 2561 คาดว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มเติบโตได้ต่อเนื่อง และทั่วถึงมากขึ้น จากแรงส่งของการลงทุนภาครัฐและเอกชน แม้ว่าภาพรวมเศรษฐกิจมีแนวโน้มขยายตัวชัดเจน แต่ยังมีปัจจัยเชิงลบหลายตัวที่ต้องระมัดระวัง ขณะที่เศรษฐกิจไทยมีเสถียรภาพอยู่ในเกณฑ์ดี จึงเป็นโอกาสที่บริษัท จะทำการปฏิรูป เปลี่ยนแปลง ธุรกิจเพื่อเตรียมพร้อมรับความท้าทายใหม่ๆ ภาคธุรกิจควรจะมีการเพิ่มศักยภาพและพัฒนาขีดความสามารถของตนไปพร้อมกับการสร้างภูมิคุ้มกันเพื่อรองรับความผันผวนที่มีโอกาสจะสูงขึ้นในอนาคต

ในอนาคตเทคโนโลยีจะเปลี่ยนแปลงโลกไปอีกมาก การทำธุรกิจจึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกฝ่ายในการร่วมสร้างร่วมคิดด้วยกัน และรวมทุกทักษะ สหสาขามาร่วมกันทำงานและแก้ปัญหา การมีทีมงานที่มากด้วยประสบการณ์และเครือข่ายการทำธุรกิจที่ครอบคลุม คือจุดแข็งที่สร้างความแข็งแกร่งให้กับบริษัท ซึ่งนำไปสู่ความเชื่อมั่นให้แก่นักลงทุน

พลตำรวจตรี ลัทธสัญญา เพียรสมภาร

ประธานกรรมการ

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)





## สาส์นจาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

การเติบโตของเศรษฐกิจโลก ส่งผลให้การลงทุนเคลื่อนตัวเข้าสู่โซนเอเชียและอาเซียนมากขึ้น ประกอบกันนโยบายของรัฐบาลในการผลักดันให้เกิดอุตสาหกรรมยุคใหม่หรือ 4.0 เศรษฐกิจดิจิทัล ผู้ประกอบจำเป็นต้องปรับตัวให้ยืดหยุ่นอย่างรวดเร็ว เพื่อให้มีศักยภาพเพียงพอที่จะรับมือกับโอกาสต่างๆ และพร้อมแข่งขันอย่างสมบูรณ์แบบ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ทำการปรับเปลี่ยนโครงสร้างภายในครั้งใหญ่ โดยปรับสัดส่วนการลงทุนธุรกิจใหม่ให้สอดคล้องกับภาพรวมในปัจจุบัน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับธุรกิจที่สร้างรายได้แน่นอนและมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง อย่างธุรกิจอาหาร และเทคโนโลยีอุปกรณ์สื่อสาร ขณะที่ธุรกิจบริหารจัดการน้ำ ที่มีการเริ่มต้นมาระยะหนึ่ง คาดว่า จะได้เห็นเป็นรูปธรรมที่ชัดเจนขึ้นภายในปีนี้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมองหาช่องทางใหม่ๆ และโอกาสในการแตกไลน์ธุรกิจไปสู่เทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับการเงิน เพื่อสร้างการเติบโตทางธุรกิจอย่างมั่นคงในระยะยาว

(นายศิริศักดิ์ ปิยทัตส์กุล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่  
บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)

## ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2546 โดยคุณสามารถ นักร้องพัฒนา ภายใต้ชื่อ บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด และต่อมาเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด ในปี 2553 เพื่อประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้า สื่อ โฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ (Home Entertainment) ได้แก่ ภาพยนตร์ เพลง ที่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์ในรูปแบบบลูเรย์ ดีวีดี วีซีดีและซีดี และสินค้าประเภทสิ่งพิมพ์ เช่น หนังสือพิมพ์ นิตยสารรายสัปดาห์รายบิกซ์ รายเดือน และพ็อกเก็ตบุ๊ก เป็นต้น และ ในปี 2559 ได้พัฒนาธุรกิจไปยังกลุ่มเทคโนโลยีสื่อสารและจำหน่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่/โทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์ต่อพ่วง โดยสินค้า ประเภทเทคโนโลยีและโทรศัพท์มือถือ ถือเป็นสินค้าหลักของกลุ่มบริษัท

เว็บไซต์ :	www.dna2002.com														
ติดต่อ :	investor@dna2002.com														
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ :	ชั้นที่ 21 ห้องเลขที่ บี อาคาร สีส้มคอมเพล็กซ์ เลขที่ 191 ถนนสีลม แขวงสีลม เขต บางรัก กรุงเทพฯ 10500														
โทรศัพท์ :	(662) 231-3555														
โทรสาร :	(662) 231-3554														
ทุนจดทะเบียน :	383,775,650.00 บาท														
ชำระแล้ว :	264,583,296.00 บาท														
ประเภทหุ้น :	หุ้นสามัญ จำนวน 5,291,665,920 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 สตางค์														
นายทะเบียนหลักทรัพย์ :	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ชั้น 14 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400														
โทรศัพท์ :	(662) 2009-9000														
โทรสาร :	(662) 2009-9991														
ผู้สอบบัญชี	<table> <tr> <td>: นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล</td><td>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3516</td></tr> <tr> <td>: นายชยพล ศุภเศรษฐนันท์</td><td>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3972</td></tr> <tr> <td>: นายโสภณ เพ็ญศิริวัลลภ</td><td>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3182</td></tr> <tr> <td>: นางกัญกาญจน์ อัครรังสฤษฎ์</td><td>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4496</td></tr> <tr> <td>: นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ</td><td>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4521</td></tr> <tr> <td>: นางสาว อรพรรณ เดชวัฒน์ศิริกุล</td><td>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4807</td></tr> <tr> <td>: นางสาวสมนา พันธุ์พงษ์สานนท์</td><td>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5872</td></tr> </table>	: นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3516	: นายชยพล ศุภเศรษฐนันท์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3972	: นายโสภณ เพ็ญศิริวัลลภ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3182	: นางกัญกาญจน์ อัครรังสฤษฎ์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4496	: นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4521	: นางสาว อรพรรณ เดชวัฒน์ศิริกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4807	: นางสาวสมนา พันธุ์พงษ์สานนท์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5872
: นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3516														
: นายชยพล ศุภเศรษฐนันท์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3972														
: นายโสภณ เพ็ญศิริวัลลภ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3182														
: นางกัญกาญจน์ อัครรังสฤษฎ์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4496														
: นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4521														
: นางสาว อรพรรณ เดชวัฒน์ศิริกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4807														
: นางสาวสมนา พันธุ์พงษ์สานนท์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5872														

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด  
193/136-137 อาคารเลคซ์ตา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33  
ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110  
โทรศัพท์ : (662) 02 264 0777

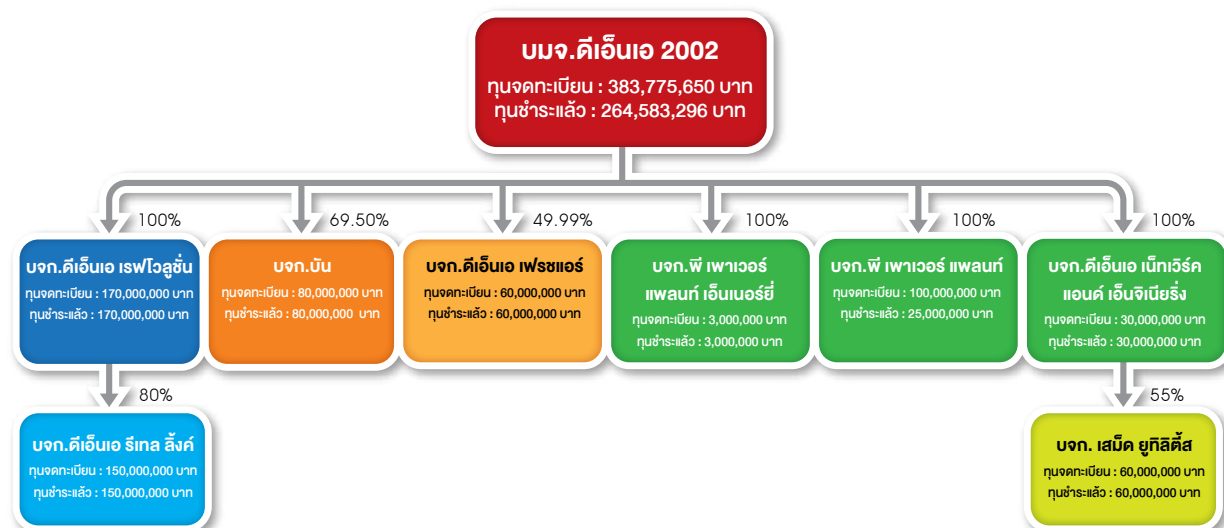
## ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (ล้านบาท)	2560	2559	2558
สินทรัพย์รวม	573.91	670.87	1,191.85
หนี้สินรวม	420.69	284.82	476.33
ส่วนของผู้ถือหุ้น	153.22	386.04	715.52
ทุนจดทะเบียน	383.78	327.36	376.11
ทุนเรียกชำระแล้ว	264.58	264.58	264.58
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ล้านบาท)	2560	2559	2558
รายได้รวม	1,012.25	726.28	722.90
ค่าใช้จ่ายรวม	(1,252.67)	(982.98)	(1,205.96)
EBITDA	(221.04)	(256.44)	(422.55)
ขาดทุนสุทธิ	(179.30)	(311.91)	(502.51)
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น(บาท)	(0.05)	(0.05)	(0.09)
อัตราส่วนทางการเงิน	2560	2559	2558
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม	(0.18%)	(0.43%)	(0.70%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น(ROE)	(1.17%)	(0.81%)	(0.70%)
อัตราผลตอบแทนจากทรัพย์สินทั้งหมด(ROA)	(0.31%)	(0.46%)	(0.42%)
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) D/E	275.00%	74.00%	67.00%
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.00*	0.00*	0.00*
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ	N/A	N/A	N/A
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	3.00%	7.00%	14.00%

\*เพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

## ลักษณะของการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560



หมายเหตุ : ข้อมูล ณ กุมภาพันธ์ 2561

## ลักษณะของการประกอบธุรกิจ

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคลขึ้นเมื่อ 4 เมษายน 2546 ภายใต้ชื่อ บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ค รีเทล จำกัด โดยคุณสามารถ จักรวิวัฒน์ โดยใช้เครื่องหมายการค้าและบริการ "Media Network Home Entertainment" เพื่อประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ (Home Entertainment) ประเภท ภาพยนตร์และเพลง รวมทั้งสิ่งพิมพ์ต่างๆ เช่น เทป ("Tape") ซีดี ("CD") วีซีดี ("VCD") ดีวีดี ("DVD") รวมทั้ง หนังสือ นิตยสาร วารสาร หนังสือพิมพ์ พ็อกเก็ตบุ๊ก และต่อมาในเดือนพฤษภาคม 2553 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงเครื่องหมายการค้าเป็น "DNA ENJOY EVERYDAY" และจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเป็น "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด" ในปีเดียวกัน

ตั้งแต่ปี 2546 ถึงปัจจุบัน บริษัทมีการจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์อย่างต่อเนื่อง ได้แก่ ภาพยนตร์ เพลง ที่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์ในรูปแบบบลูเรย์ ดีวีดี วีซีดีและซีดี และสินค้าประเภทสิ่งพิมพ์ เช่น หนังสือพิมพ์ นิตยสารรายสัปดาห์ รายักษ์ รายเดือน และพ็อกเก็ตบุ๊ก เป็นต้น เพื่อให้สามารถเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมายมากยิ่งขึ้น ทั้งสาขาของบริษัทเอง และผ่านร้านร่วมบริการ เช่น ในโลตัส เอ็กซ์เพรส (Lotus Express) และบิ๊กซี มินิ (Big C Mini) ส่งผลให้รายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง และในปี 2553 บริษัทได้เริ่มขยายขอบเขตการประกอบธุรกิจไปยังธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงเพื่อกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเล็งเห็นว่าธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงเป็นหนึ่งในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตและสามารถเสริมกับธุรกิจหลักของบริษัทได้

ในปี 2554 บริษัทได้ปรับโครงสร้างการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทโดยจัดตั้งบริษัทย่อยคือ บริษัท ดีเอ็นเอ เอฟวอลูชั่น จำกัด เพื่อบริหารจัดการธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงบริษัท และได้เริ่มธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงโดยการเข้าลงทุนในบริษัท สมอลล์รูม จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจการผลิตและสร้างสรรค์ผลงานดนตรีทั้งในรูปแบบงานเพลงประกอบโฆษณา ภาพยนตร์ ละคร และอัลบั้มของศิลปินดนตรีแนวอินดี้ต่างๆ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังได้เริ่มธุรกิจบริหารจัดการช่องสัญญาณวิทยุ โดยทำสัญญากับบริษัท เอ.ซี.เรคคอร์ด จำกัด ในการร่วมผลิตและบริหารจัดการช่วงเวลาโฆษณาในช่วงข่าวต้นชั่วโมงทางสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทยของกรมประชาสัมพันธ์



จากนั้นในปี 2555 กลุ่มบริษัทได้ยื่นขออนุญาตเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชน (IPO) โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีวัตถุประสงค์การเพิ่มทุนเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วทั้งสิ้น 160 ล้านบาท และได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2555

และในปี 2559 บริษัทได้พัฒนาธุรกิจไปยังกลุ่มเทคโนโลยีสื่อสารและจำหน่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่/โทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์ต่อพ่วงโดยสินค้าประเภทเทคโนโลยีและโทรศัพท์มือถือ ถือเป็นสินค้าหลักของกลุ่มบริษัทที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 61.83 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ทั้งนี้ ลูกค้าย่อยเป้าหมายของกลุ่มบริษัท จะเป็นลูกค้าบุคคลทั่วไป ที่มีความสนใจในสินค้าประเภทเทคโนโลยีที่ทันสมัยและต้นทุนสามารถควบคุมได้ โดยกลุ่มบริษัทใช้กลยุทธ์ในการเพิ่มจุดจำหน่ายสินค้าเป็นกลยุทธ์หลักในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย เนื่องจากด้วยสินค้าของกลุ่มบริษัทเป็นสินค้าตามสมัยที่เน้นด้านเทคโนโลยีและความต้องการของลูกค้าในช่วงเวลานั้น ดังนั้น การกระจายจุดจำหน่ายสินค้าให้ครอบคลุมพื้นที่เป็นบริเวณกว้างนั้น จะเป็นการเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้น และส่งผลต่อการขยายตัวและการเติบโตของกลุ่มบริษัท โดย ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีจุดจำหน่ายสินค้ากว่า 84 จุดโดยเป็นร้านค้าปลีกของบริษัท ที่บริษัททำการเช่าพื้นที่ของห้างสรรพสินค้าต่างๆ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ประเภทขนมหวาน และเบเกอรี่ โดยใช้กลยุทธ์ในการเพิ่มจุดจำหน่ายสินค้าเป็นกลยุทธ์หลักในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย เนื่องจากด้วยสินค้าเป็นสินค้าบริโภคที่เน้นจัดจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคในพื้นที่ต่างๆ การกระจายจุดจำหน่ายสินค้าให้ครอบคลุมพื้นที่เป็นบริเวณกว้างนั้น จะเป็นการเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้น และส่งผลต่อการขยายตัวและการเติบโตของกลุ่มบริษัทโดย ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีจุดจำหน่ายสินค้ากว่า 64 จุดจำหน่าย โดยเป็นร้านค้าปลีกของบริษัท ที่บริษัททำการเช่าพื้นที่ของห้างสรรพสินค้าต่างๆ และเป็นร้านค้าแฟรนไชส์ให้กับผู้ประกอบการทั่วไป

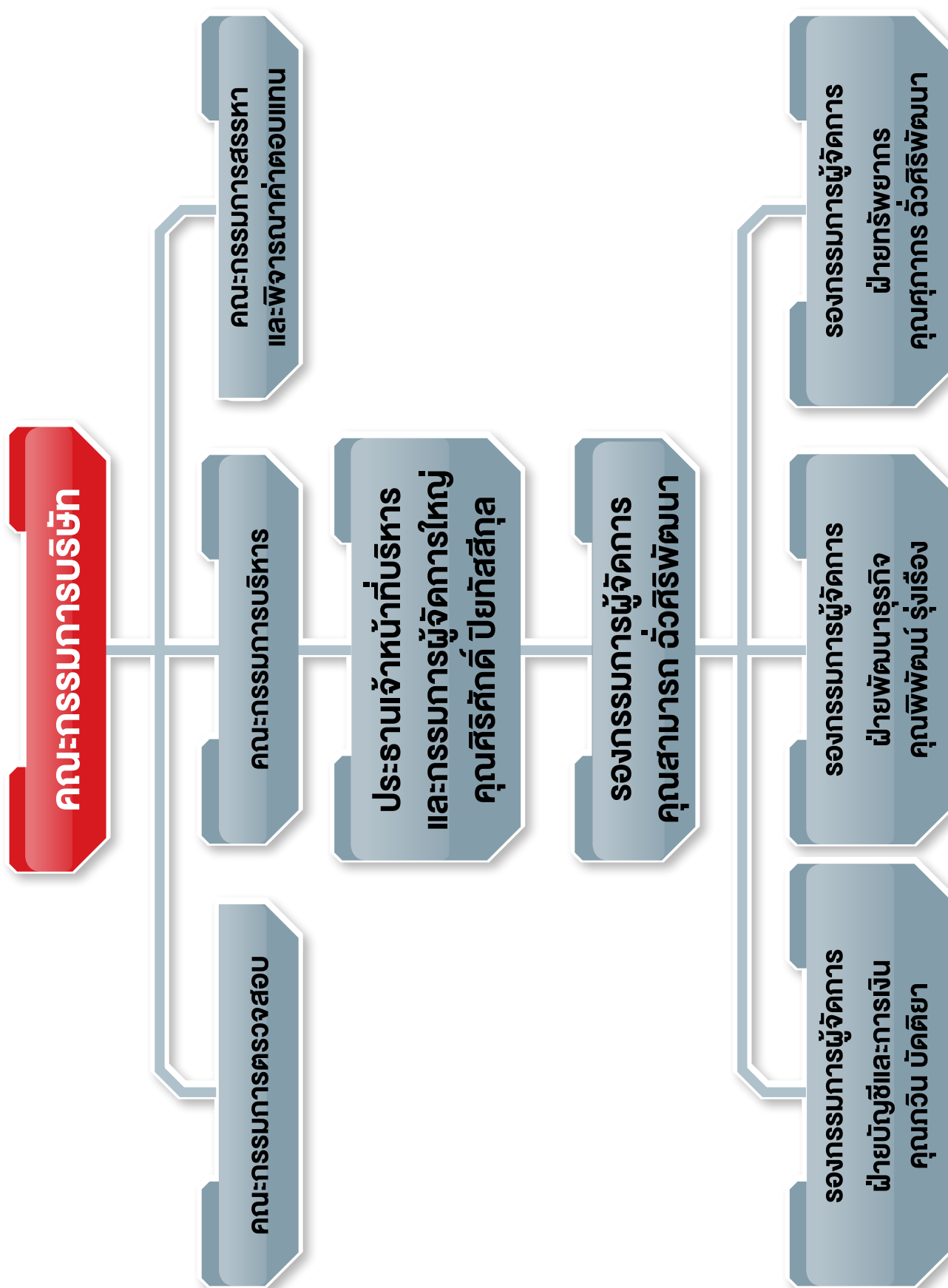
ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 383,775,650.00 บาทและทุนชำระแล้ว 264,583,296.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,291,665,920 หุ้น มูลค่าต่อหุ้นที่ตราไว้ 0.50 บาท

ทั้งนี้ ในปี 2560 ถือเป็นอีกหนึ่งปีสำคัญที่บริษัทฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนองค์กรในหลายด้าน ทั้งการจัดโครงสร้างธุรกิจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อให้ทำงานได้อย่างเต็มความสามารถ นอกจากนี้ ยังมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างบริหารจัดการภายในองค์กร พร้อมปรับกลยุทธ์การบริหารธุรกิจใหม่ให้สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอยทั้งในและต่างประเทศ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่เป็นตัวกระตุ้นให้พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนไปอย่างรวดเร็ว โดยบริษัทมีแผนการดำเนินธุรกิจโดยยังมุ่งมั่นจะแสวงหาระบบธุรกิจใหม่ๆ เพื่อสร้างรายได้ให้มั่นคง ซึ่งในช่วงที่ผ่านมาได้ปรับเปลี่ยนร้านจำหน่ายซีดี และดีวีดี มาเป็นร้านค้าภายใต้ชื่อ “KingKong Phone” เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร และ Accessory ต่างๆ ของระบบแอนดรอยด์เป็นหลัก ซึ่งปัจจุบันได้มีการขยายร้านค้าเพิ่มเป็น 84 ร้านค้า จากปีที่ผ่านมาจำนวนทั้งสิ้น 37 ร้านค้า

นอกจากนี้ บริษัทได้เริ่มมีการขยายกิจการในธุรกิจใหม่ที่มีศักยภาพอย่างต่อเนื่อง โดยเริ่มดำเนินการโครงการวางระบบประปาเพื่อบริหารจัดการน้ำบนพื้นที่เกาะเสม็ด ซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในเครือของบริษัทเป็นระยะเวลา 25 ปี ถือเป็นสัญญาณที่ดีต่อบริษัท เนื่องจากโครงการดังกล่าวถือว่ามีความสำคัญสูงในการสร้างรายได้อย่างต่อเนื่องให้กับบริษัทต่อไปในอนาคต

แม้ว่าบริษัทฯ จะมีการขยายกิจการอย่างต่อเนื่อง บริษัทก็ยังยึดหลักให้ความสำคัญในการสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนและมั่นคง รวมถึงมีความแน่วแน่มามากโดยตลอดในเรื่องการบริหารงานอย่างโปร่งใส ให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และยึดหลักการธรรมาภิบาลในการบริหารงานเพื่อผลักดันให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ปฏิบัติงานด้วยความจริงจัง ตรงไปตรงมา มีความซื่อสัตย์สุจริต ซึ่งจะเป็นผลดีต่อองค์กร พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ในระยะยาว

## โครงสร้างองค์กร



# ปัจจัยของความเสียงและผลกระทบ

## 1. ความเสียงเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัท

### ความเสียงจากการไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท และบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าสุทธิเท่ากับ 30.51 ล้านบาท โดยในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย มีการให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้าประมาณ 30 - 90 วัน ทั้งนี้ การให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้า

แต่ละราย ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้พิจารณา โดยพิจารณาจากขนาดธุรกิจของลูกค้า รวมถึงฐานะการเงิน ความสามารถในการจ่ายชำระเงิน และปริมาณการสั่งซื้อสินค้าหรือบริการจากบริษัทและบริษัทย่อย แต่เนื่องจากรายได้หลักของบริษัท เกิดจากธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์มือถือจำหน่ายอาหาร และให้บริการ ซึ่งจากการดำเนินงานที่ผ่านมาบริษัท สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าได้ในระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 60 วัน และจากการที่รายได้จากธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์มือถือจำหน่ายอาหาร และให้บริการของบริษัท เริ่มมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น จำนวนลูกหนี้การค้าจึงมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นตามการเพิ่มขึ้นของรายได้

ทั้งนี้ หากบริษัท ไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้าได้ตามกำหนดและเกิดเป็นลูกหนี้ค้างหนี้ที่เข้าเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ บริษัท จะต้องพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบาย ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท ตระหนักถึงความเสียงดังกล่าวเป็นอย่างดี จึงได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางในการติดตามการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า โดยฝ่ายการเงินจะทำหน้าที่ติดตามทวงถามลูกหนี้ในเบื้องต้น พร้อมทั้งจัดทำและสรุปรายงานจัดชั้นอายุลูกหนี้ (AR aging Report) เพื่อส่งเรื่องให้ฝ่ายขายทราบ เพื่อช่วยในการตรวจสอบและดำเนินการติดตามหนี้

เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว สำหรับลูกค้าที่ไม่สามารถเก็บหนี้ได้ บริษัท จะมีการพิจารณาประสิทธิผลการเก็บเงินในอดีต รวมถึงสถานะการเงินและสภาพเศรษฐกิจของลูกค้าแต่ละรายประกอบการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งบริษัท ได้ตั้งประมาณการหนี้สงสัยจะสูญสำหรับหนี้จากลูกค้าดังกล่าวแล้ว ดังนั้น บริษัท จึงมั่นใจว่าด้วยนโยบายในการดำเนินธุรกิจและการดำเนินการต่างๆ ข้างต้น จะช่วยลดความเสี่ยงจากการไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้าของบริษัท ได้



### ความเสียงจากการไม่ได้รับการต่อสัญญาเช่าพื้นที่

จากการที่กลุ่มบริษัทมีจุดจำหน่ายสินค้าอยู่บนพื้นที่ของคู่ค้า โดยรายได้ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากรูปแบบร้านค้าปลีกเป็นหลัก ทำให้กลุ่มบริษัทอาจมีความเสียงหากคู่ค้าเปลี่ยนแปลงนโยบายในการบริหารจัดการพื้นที่ ทั้งในลักษณะ ก) ให้พื้นที่แก่ผู้ประกอบการรายอื่น ข) ทำการบริหารจัดการพื้นที่เอง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการหารายได้ในอนาคตของกลุ่มบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาถึงผู้ประกอบการรายอื่นที่ประกอบธุรกิจในลักษณะเดียวกับบริษัทและมีขนาดใกล้เคียงกับกลุ่มบริษัทนั้นมีเพียง 1-2 รายที่มีศักยภาพในแง่ของเงินทุน และความสามารถในการบริหารจัดการที่จะดำเนินการ ทำให้ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเห็นว่าโอกาสที่กลุ่มบริษัทจะสูญเสียช่องทางจำหน่ายให้แก่ผู้ประกอบการรายอื่นอาจมีไม่สูงมากนัก นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมิได้ผูกขาดกับการทำธุรกิจกับคู่ค้ารายใดรายหนึ่ง จึงถือว่าเป็นการลดความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยงจากการดำเนินงานได้ในระดับหนึ่ง

### ความเสี่ยงเกี่ยวกับสินค้าล้าสมัย

ปัจจุบันเทคโนโลยีทางด้านอุปกรณ์สื่อสารและโทรศัพท์เคลื่อนที่ที่มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว รวมถึงสินค้าที่บริษัทจำหน่ายมีความหลากหลายและมีจำนวนรายการมาก จึงมีความเป็นไปได้สูงที่อาจจะมีสินค้าค้างสต็อกและได้รับความนิยมน้อยลง ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญกับการจัดการเรื่องดังกล่าวด้วยการติดตามจำนวนสินค้าคงเหลืออย่างใกล้ชิด โดยจะควบคุมจำนวนสินค้าคงเหลือให้เหมาะสมกับแผนการจำหน่ายของสินค้าแต่ละรายการ นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญทั้งในด้านการป้องกันและด้านการจัดการต่อกรณีสินค้าล้าสมัยค้างสต็อกจำนวนมาก ด้วยการเฝ้าติดตามความเคลื่อนไหวของสินค้าอย่างใกล้ชิด จัดให้มีเจ้าหน้าที่เฝ้าติดตามยอดขายและทำการโอนย้ายสินค้าจากสาขาที่ไม่ได้รับความนิยมไปยังสาขาที่ลูกค้านิยมซื้อ และในกรณีที่ยังคงมีสต็อกสินค้าที่ไม่ได้รับความนิยมเหลืออยู่ก็จะทำการเจรจาส่งคืนคู่ค้าหรือจัดการส่งเสริมการขายในรูปแบบต่างๆ

อย่างไรก็ตาม สำหรับสินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสารและโทรศัพท์เคลื่อนที่นั้น จะเกิดความเสี่ยงเมื่อการบริหารจัดการปริมาณสินค้าในแต่ละรุ่นของสินค้าไม่สัมพันธ์กับความสนใจของผู้อุปโภคและล้าสมัยในท้องตลาด อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารมีการวางแผนและกำหนดแผนการตลาดในการกระตุ้นการขายสินค้าตามปริมาณของสินค้า และวิเคราะห์ปริมาณคงเหลือ เปรียบเทียบกับตารางการออกจำหน่ายของสินค้ารายการใหม่เพื่อบริหารความเสี่ยงของสินค้าให้เหมาะสมและเกิดผลเสียให้น้อยที่สุด

โดย ณ สิ้นปี 2560 บริษัทมีการตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเท่ากับ 1.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.14 ของมูลค่าสินค้าสำเร็จรูป

### ความเสี่ยงจากการที่สินค้าสูญหาย

จากการที่บริษัทดำเนินธุรกิจค้าปลีกสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์สินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสารและโทรศัพท์เคลื่อนที่ โดยมี Shop กระจายอยู่ทั่วประเทศเป็นจำนวนมาก สินค้าที่จำหน่ายมีทั้งขนาดเล็กและสินค้าที่มีราคาสูง จึงมีความเสี่ยงในการสูญหายของสินค้าได้เช่นเดียวกับธุรกิจค้าปลีกโดยทั่วไป ซึ่งบริษัทก็มีความตระหนักและระมัดระวังในเรื่องดังกล่าวเป็นอย่างมาก ด้วยการเฝ้าระวังโดยพนักงานสาขาเอง นอกจากนี้ บริษัทยังได้มีการจัดทีมตรวจนับสินค้า เข้าตรวจนับสินค้าทุกสาขาอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งนอกจากจะเป็นการเพิ่มความแม่นยำในการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือแล้ว ยังเป็นการกระตุ้นให้พนักงานสาขามีความระมัดระวังในการดูแลสินค้ามากขึ้นด้วย



### ความเสี่ยงในการลงทุนลิขสิทธิ์

เนื่องจาก รายได้จากการจำหน่ายสินค้าลิขสิทธิ์ ทั้งภาพยนตร์และเพลง ถือเป็นรายได้ส่วนหนึ่งของบริษัท ซึ่งบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในการลงทุนดังกล่าว จึงได้มียกเลิกการซื้อลิขสิทธิ์ที่มีราคาสูงเกินกว่าความสามารถในการสร้างผลกำไร อย่างไรก็ตามจากการเข้าถึงอินเทอร์เน็ตที่ครอบคลุมมากขึ้น ทำให้กลุ่มลูกค้าบางส่วนสามารถเข้าถึงภาพยนตร์และเพลงที่ละเมิดลิขสิทธิ์ผ่านช่องทางออนไลน์ได้สะดวกมากขึ้น ทำให้ความต้องการสินค้าโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ซอฟต์แวร์ลดลงอย่างต่อเนื่องในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมา จากแนวโน้มความต้องการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ในปี 2560 บริษัทไม่ได้มีการซื้อลิขสิทธิ์ใหม่เข้ามาเพิ่มเติม และเน้นจำหน่ายสินค้าลิขสิทธิ์เดิมที่มีอยู่เท่านั้น ซึ่งส่งผลให้สัดส่วนต่อรายได้รวมที่ลดลง ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความที่เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจึงได้ดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรของบริษัทให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจในปัจจุบันมากยิ่งขึ้น โดยการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยบางบริษัทที่ไม่ก่อให้เกิดกำไร เพื่อมุ่งเน้นในธุรกิจที่สามารถก่อให้เกิดการเติบโตในผลประกอบการในอนาคตแบบยั่งยืน

### ความเสี่ยงจากการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของผู้บริโภค

จากแนวโน้มพฤติกรรมผู้บริโภคซึ่งมีการปรับเปลี่ยนไปจากเดิม โดยผู้บริโภคบางส่วนมีพฤติกรรมการใช้จ่ายเป็นไปอย่างระมัดระวังยิ่งขึ้น เนื่องจากผู้บริโภคบางส่วนยังคงมีความกังวลในเรื่องปัญหาเศรษฐกิจในประเทศซึ่งมีแนวโน้มชะลอตัว ส่งผลให้สินค้าประเภทกลุ่มโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ซึ่งจัดเป็นสินค้าฟุ่มเฟือยอาจได้รับผลกระทบ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการวางแผนปรับตัว โดยบริษัทฯ มีนโยบายดำเนินการปรับเปลี่ยนการส่งเสริมการขายในการจำหน่ายสินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสารและมือถือแทน และยังศึกษาความเป็นไปได้สำหรับการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากการลงทุนเพียงธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกระจายการลงทุน เปิดช่อง



ทางการหารายได้อย่างยั่งยืน และยังเป็นการกระจายความเสี่ยง แก่ธุรกิจในภาพรวมของบริษัทฯ ในระยะยาวเพื่อมิให้เป็นภาระพึ่งพา ธุรกิจหลักจนเกินไป

#### ความเสี่ยงจากการปรับเปลี่ยนทางเทคโนโลยี

จากการพัฒนาของผู้ประกอบการด้านสินค้า IT ส่งผลให้ เทคโนโลยีปัจจุบันได้รับการพัฒนาให้มีความทันสมัยมีช่องทางการรับชมสื่อเพิ่มขึ้น ง่ายต่อการเข้าถึงและง่ายต่อการใช้งานของผู้บริโภคยิ่งขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง กลุ่มผู้บริโภคในเขต กรุงเทพมหานครและหัวเมืองใหญ่ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัทซึ่งเดิมเคยมุ่งเน้นเพียงสินค้าประเภทสื่อ โสมเอนเตอร์เทนเมนต์ ปรับเปลี่ยนธุรกิจหลักไปสู่การเป็นผู้ จัดจำหน่ายสินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสารและอุปกรณ์ต่อพ่วง

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้วางแผนเพื่อลดความเสี่ยงจากธุรกิจหลักของบริษัทดังกล่าวแล้ว ผู้บริหารยังมีการวางแผนและกำหนด แผนการตลาดในการกระตุ้นการขายสินค้าตามปริมาณของสินค้า และวิเคราะห์ปริมาณคงเหลือ เปรียบเทียบกับตารางการออก จำหน่ายของสินค้ารายการใหม่เพื่อบริหารความเสี่ยงของสินค้า ให้เหมาะสมและเกิดผลเสียจากการปรับเปลี่ยนทางเทคโนโลยี ให้น้อยที่สุด ซึ่งจะสามารถรองรับและตอบสนองความต้องการของ ผู้บริโภคที่มีศักยภาพได้เป็นดีขึ้นและเกิดความเสี่ยงลดลง

#### ความเสี่ยงจากการขยายโอกาสทางธุรกิจอื่นๆ ของบริษัท

เนื่องจากบริษัทกำลังมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ เพื่อ ลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานของธุรกิจค้าปลีกเพียงเท่านั้น ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการหารายได้ให้แก่กลุ่มบริษัทอย่างยั่งยืนใน อนาคต ทั้งนี้ การขยายโอกาสทางธุรกิจในธุรกิจประเภทอื่นๆ ซึ่ง มิใช่ธุรกิจหลักเดิมของบริษัทอาจมีความเสี่ยงในแง่ความชำนาญ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจใหม่ๆ ซึ่งอาจจะส่งผลให้ไม่ประสบความสำเร็จ หรือเกิดการขาดทุนในโครงการดังกล่าวได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น ก่อนการลงทุนเข้าทำธุรกิจใหม่ใดๆ บริษัทจะได้ทำการศึกษา ถึงโอกาสความเป็นไปได้ทางธุรกิจ (Feasibility study) ตลอดจน การจ้างผู้บริหารซึ่งมีความรู้ความเข้าใจ มีประสบการณ์ความ เชี่ยวชาญในธุรกิจโดยตรง เพื่อลดความเสี่ยงและความผิดพลาด ที่อาจเกิดขึ้นในทางธุรกิจให้ต่ำที่สุด

#### ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายการปรับขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ ของภาครัฐ

การที่รัฐบาลนโยบายมีการปรับขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ ประจำปี 2561 ทั่วประเทศทุกจังหวัด ด้วยอัตรา 308-330 บาทต่อวัน หรือ

เฉลี่ย 315.97 บาทต่อวัน จากเมื่อปี 2560 มีค่าจ้างแรงงานขั้นต่ำ อยู่ในช่วง 300-310 บาทต่อวัน หรือเฉลี่ย 305.44 บาทต่อวัน โดย คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ได้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 เป็นต้นไป นั้น ทำให้ต้นทุนค่าแรงงานของกลุ่มบริษัทมีแนวโน้มที่จะปรับ สูงขึ้นจากการที่กลุ่มบริษัทมีพนักงานขายจำนวนประมาณ 1,000 คน กระจายตามร้านสาขาของกลุ่มบริษัทที่ตั้งอยู่ทั่วประเทศ ทั้งนี้ การปรับค่าแรงงานขั้นต่ำเพิ่มขึ้นดังกล่าว อาจส่งผลให้กลุ่มบริษัท มีต้นทุนการดำเนินงานสูงขึ้นในส่วนของการใช้จ่ายในการขายและ บริหาร

อย่างไรก็ตามจากโครงสร้างค่าตอบแทนของกลุ่มบริษัท พบว่าพนักงานโดยส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทได้รับค่าตอบแทนใน อัตราที่สูงกว่าค่าแรงงานขั้นต่ำอยู่แล้วทำให้ผลกระทบดังกล่าวมี ไม่สูงมากนัก

## 2. ความเสี่ยงด้านการบริหาร และการจัดการ

#### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหาร

จากการที่การขยายตัวในธุรกิจของกลุ่มบริษัทที่ผ่านมา เกิดจากประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในธุรกิจของผู้บริหาร และผู้ก่อตั้งบริษัท คือ นายสามารถ ห้วศิริพัฒนา ดังนั้น อาจ พิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงความสามารถใน การบริหารการจัดการของผู้บริหาร ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การบริหารจัดการฐานการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคตของ กลุ่มบริษัทได้

อย่างไรก็ตามจากโครงสร้างการจัดการภายใต้ระบบการ บริหารงานของทีมผู้บริหารในปัจจุบันซึ่งมีการมอบหมายงานให้ แก่ผู้บริหารในระดับรองลงมา ได้แก่ ผู้บริหารในระดับรองกรรมการ ผู้จัดการในสายงานต่างๆ ตามที่ปรากฏในโครงสร้างองค์กรโดย กลุ่มผู้บริหารส่วนใหญ่ร่วมบริหารจัดการมาตั้งแต่ก่อตั้งบริษัทจึงมี ความเข้าใจในธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นอย่างดี ทำให้สามารถลด ความเสี่ยงหรือผลกระทบในกรณีที่มีเหตุการณ์ใดๆ ที่ทำให้ นายสามารถฯ ไม่สามารถบริหารจัดการกลุ่มบริษัทต่อไปได้ระดับ หนึ่ง รวมทั้งจากการที่กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนา บุคลากรในทุกหน่วยงาน และสร้างให้พนักงานมีความรู้สึกรักเป็น ส่วนร่วมในการเติบโตไปกับกลุ่มบริษัท โดยเปิดโอกาสให้พนักงาน แสดงความสามารถ และสนับสนุน ให้พนักงานเสนอแนะข้อ คิดเห็น หรือแผนงานที่จะเป็นประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัท รวมทั้งให้ พนักงานระดับกลางมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในกระบวนการต่างๆ มากขึ้น ซึ่งจะส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีระบบการบริหารจัดการที่มี ประสิทธิภาพและลดการพึ่งพิงผู้บริหารระดับสูงลงได้อีกระดับหนึ่ง

## โครงสร้างผู้ถือหุ้น

### 1) หลักทรัพย์ของบริษัท

บริษัทมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 383,775,650 บาท โดยเรียกชำระแล้ว 264,583,296 บาท เป็นหุ้นสามัญ 5,291,665,920 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท

### 2) ผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้น

#### 2.1) ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 18 มกราคม 2561 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตามสมุดทะเบียน ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		การถือหุ้น	
		จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	(%)
1	ครอบครัว ฉั่วศิริพัฒนา	1,075,000,000	21.33
	- สามารถ ฉั่วศิริพัฒนา		
	- ศุภากร ฉั่วศิริพัฒนา		
2	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	788,750,000	14.91
3	ปริญญา จารวิจิต	519,303,625	9.81
4	วงศ์ ภัทรชัยกุล	306,714,600	5.80
5	ศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	300,000,000	5.67
6	Diamond Jubilant Corporation	250,000,000	4.72
7	ปฐมภพ ชื่นพาณิชย์กิจ	190,474,100	3.60
8	อัยลดา ชินวัฒน์	140,532,000	2.66
9	จิระวรรณ ไชยพงศ์ผาติ	139,420,200	2.63
10	สุริยา เทพาคำ	100,117,000	1.89
11	ผู้ถือหุ้นรายย่อย	1,427,809,295	26.98
รวมทั้งหมด		5,291,665,920	100.00
ทุนจดทะเบียน		383,775,650.00	บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว		264,583,296.00	บาท

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49.00 ของจำนวนหุ้นที่ออก

### 3.) นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลเงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

# โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

## คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรีลัทธสัญญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีชัช โอภาส*	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
3. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
4. นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
5. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	กรรมการบริษัท
6. นายพิพัฒน์ รุ่งเรือง**	กรรมการบริษัท
7. นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
8. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท
9. ดร.อริชัย รักธรรม	กรรมการอิสระ

หมายเหตุ : \* แต่งตั้งนายปรีชัช โอภาส เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณา  
คำตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2561 แทน พันตรีจักรพล ฐิริปติมาน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ  
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่ลาออกตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2561

\*\* แต่งตั้งนายพิพัฒน์ รุ่งเรือง เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 แทน  
นายปริญญา จารวิจิต ที่ลาออกตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2561

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทคือ นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา หรือ นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา หรือนายพิพัฒน์ รุ่งเรือง ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล หรือ นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท

- กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณของบริษัท รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศในเรื่องต่างๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสียอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส
- ร่วมกับทีมผู้บริหารกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ที่สมดุลและยั่งยืนของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเพิ่มมูลค่าของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง
- กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง คำตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
- พิจารณาและหารือเกี่ยวกับแผนการดำเนินงานที่เสนอโดยฝ่ายจัดการ และอนุมัติในประเด็นสำคัญที่เกี่ยวกับทิศทาง และนโยบายของบริษัท รวมทั้งพิจารณาและอนุมัติงบประมาณ การลงทุนต่างๆ การก่อหนี้ การบริหารทรัพยากรบุคคล และเป้าหมายการปฏิบัติงาน เป็นต้น

5. อุทิศตนและเวลาโดยไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้หนึ่งผู้ใด และไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัท
6. พิจารณาการดำเนินงานเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบและโปร่งใส
7. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
8. ปฏิบัติตามหลักปฏิบัติ และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับการกรรมการบริษัทจดทะเบียน ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
9. เป็นผู้กำกับดูแลและติดตามการวัดผลการดำเนินงานของบริษัท โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้นโยบายเพื่อการพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานของธุรกิจ ตลอดจนการพัฒนาบุคลากรของบริษัท
10. กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเหมาะสม และให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และมีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
11. กำกับดูแลให้มีการตรวจสอบ ทั้งจากผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก ให้มีการทำหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
12. ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม โดยตระหนักในความสำคัญของระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมายด้วย
13. พิจารณามอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการ มีอำนาจดำเนินธุรกิจภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติและติดตามประเมินผลให้เป็นไปตามแผน
14. ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่นอย่างเป็นธรรม มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน และกำกับดูแลให้มีการสื่อสารและเปิดเผยสารสนเทศในเรื่องต่างๆ ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างถูกต้องเหมาะสม
15. ติดตามการดำเนินงานของบริษัท และความคืบหน้าในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบปฏิบัติงาน และนโยบายที่เกี่ยวข้อง
16. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัท มีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง
17. เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย โดยกรรมการที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัททราบล่วงหน้าก่อนการประชุม

ทั้งนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริษัทอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม

## คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายศิริศักดิ์ ปิยะสกลกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่
2. นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
3. นายสมเกียรติ ชั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
4. นายพิพัฒน์ รุ่งเรือง*	กรรมการบริษัท



### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริหาร

1. มีอำนาจในการจัดการ วางแผน และบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ระวังภัย ซื่อสัตย์สุจริต
2. วางแผนและกำหนดแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณในการดำเนินงานประจำปี เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติรวมทั้งพิจารณาอนุมัติ การจัดสรรงบประมาณประจำปี การแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมงบประมาณประจำปีในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในวงเงินรวมไม่เกินกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณเดิมที่ได้ตั้งไว้และให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อทราบต่อไป
3. ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินนโยบายและแนวทางบริหารงานต่างๆ ของบริษัทที่กำหนดเอาไว้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
4. มีอำนาจพิจารณา กลั่นกรอง การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักหรือธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณาและอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ในส่วนที่เกินกว่าอำนาจหรือเกินวงเงินอนุมัติของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
6. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อสินค้า การจัดซื้อลิขสิทธิ์ การจัดซื้อทรัพย์สิน ในวงเงินสำหรับแต่ละสัญญาซึ่งสูงกว่า 20 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 60 ล้านบาท
7. พิจารณาและอนุมัติลงนามในสัญญาร่วมงานกับบริษัทอื่น
8. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

นอกจากนี้ ในการดำเนินการของคณะกรรมการบริหารตามที่ได้รับมอบหมายข้างต้น จะต้องไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ของกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรีลัทธินุญา เพียรสมภาร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปวิชัย โอภาส*	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชี โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชานั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
8. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณารับทราบการรายงานผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
9. ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
  - (ซ) รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่
  - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจของบริษัท
13. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่ผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี

14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
15. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อนคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง มาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง จำเป็น นอกจากนั้น ในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของข้อบังคับฉบับนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

### คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบของบริษัทจะต้องเป็นกรรมการอิสระโดยมีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นการปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่านี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้ คู่ค้า เป็นต้น อันอาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
10. มีความรู้ และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
11. กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยทันทีหากเห็นว่ามีความผิดปกติใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามที่กล่าวมาข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

## คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	ประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
2. นายปรีวิชย์ โอภาส*	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน
3. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน

หมายเหตุ : \* แต่งตั้งนายปรีวิชย์ โอภาส เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2561 แทน พันตรีจักรพล ภูริพิทยาน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่ลาออกตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2561

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

1. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ
2. พิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ ซึ่งรวมถึงคำตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีตัวเงิน โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการและโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. พิจารณาคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ ซึ่งรวมถึงค่าจ้าง เงินรางวัลประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีตัวเงิน และพิจารณาโครงสร้างคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงความจำเป็นและผลประโยชน์ที่บริษัทได้รับทั้งทางด้านการบริหารจัดการองค์กรและผลตอบแทนที่บริษัทจะได้รับ ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถคงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีคุณค่าต่อบริษัท และเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. พิจารณาบททวนคำตอบแทนของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และโครงสร้างคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูงโดยพิจารณาตามผลการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของบริษัท แนวปฏิบัติในอุตสาหกรรมและบริษัทจดทะเบียนชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ

5. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย
  6. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน มีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินการทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก
- ทั้งนี้ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนต้องประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

## คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะผู้บริหาร ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายศิริศักดิ์ ปิยพัลลภกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการผู้จัดการใหญ่
2. นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา	รองกรรมการผู้จัดการ
3. นางศุภากร ชั่วศิริพัฒนา	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์
4. นายพิพัฒน์ รุ่งเรือง	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ
5. นายภวิน บัตติยา	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการผู้จัดการใหญ่

1. เป็นผู้บริหารจัดการธุรกิจปกติของบริษัท ตลอดจนการบริหารงานประจำวันโดยทั่วไปของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายแผนงาน และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้ว ตลอดจนกำกับดูแลการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัททุกประการ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารงานและดำเนินงานของบริษัทให้ฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทตามโครงสร้างองค์กรที่คณะกรรมการอนุมัติไว้ ทั้งนี้ โดยสอดคล้องกับกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท
3. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายอย่างแทนกรรมการผู้จัดการได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจและ/หรือให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท คำสั่ง หรือมติที่คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือบริษัทได้กำหนดไว้
4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นภายในและภายนอกบริษัท และเพื่อหาแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานบริษัท
5. พิจารณาการเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และสัญญาต่างๆ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ต่อกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดขั้นตอนและวิธีการจัดทำสัญญาดังกล่าว สำหรับสัญญาที่มีมูลค่าไม่เกิน 20 ล้านบาท
6. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
7. มีอำนาจอนุมัติการทำธุรกรรมใดๆ ในการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงการจัดทำข้อเสนอ การเข้าทำสัญญา การจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท อนุมัติการดำเนินการทางการเงินเพื่อธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท การซื้อ-ขายเงินลงทุน โดยมีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท หรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป็นคราวๆ ไป



8. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัสของพนักงานทั้งหมดของบริษัทในตำแหน่งต่ำกว่าระดับบริหาร ทั้งนี้ ให้อยู่ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งอยู่ภายใต้โครงสร้างค่าตอบแทนในกรณีของผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนแต่งตั้งตัวแทนฝ่ายนายจ้างในคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัท
9. พิจารณาจัดสรร เงินบำเหน็จ เงินรางวัล หรือผลตอบแทนต่างๆ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ให้แก่พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการกิจการให้บริษัท
10. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและเพื่อปกป้องผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
11. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
12. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
13. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่และการดำเนินงานของกรรมการผู้จัดการ จะอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท และอยู่ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท โดยให้กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่ต้องรับนโยบายของคณะกรรมการบริษัทไปปฏิบัติ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทประจำปีโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

ในการดำเนินการของกรรมการผู้จัดการ ตามที่ได้รับมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น หากมีกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดขอบเขต หรือแนวทางการมอบอำนาจของกรรมการผู้จัดการไว้เป็นการเฉพาะ ให้กรรมการผู้จัดการ นั้นต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทดังกล่าว โดยในกรณีที่มีการดำเนินการใดที่กรรมการผู้จัดการมีหรืออาจมีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสีย หรือเป็นการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามความหมายของประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการดังกล่าว โดยกรรมการผู้จัดการ จะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้กรรมการผู้จัดการ หรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้จัดการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทและมีเงื่อนไขการค้าทั่วไปของบริษัท ที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## การสรรหากรรมการ

### การสรรหาคณะกรรมการบริษัท

การสรรหากรรมการของบริษัทจะกระทำโดยคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกโดยใช้หลักเกณฑ์ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์วิสัยทัศน์ และความน่าเชื่อถือ รวมทั้งเป็นผู้มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง โดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
2. การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้วิธีเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้
  - ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ แต่ไม่มีการคูณด้วยจำนวนกรรมการที่จะเลือกตั้ง
  - ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม

- (ก) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้ง ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายและกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่ วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน โดยมติของกรรมการในการเลือกกรรมการแทนนั้น ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

### การสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

ในส่วนของการเลือกคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระนั้น ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการซึ่งจะประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ อย่างน้อยจำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ (โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ) และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระอยู่ในวาระคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน จะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินที่เพียงพอ ซึ่งสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินบริษัทได้

### การสรรหาคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

กรรมการพิจารณาคำตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการของบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ และประธานกรรมการพิจารณาคำตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระและไม่ใช่ประธานกรรมการบริษัท หรือกรรมการผู้จัดการ

ทั้งนี้ให้กรรมการพิจารณาคำตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แต่ทั้งนี้ ไม่เกินกว่าวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทตามข้อบังคับของบริษัท ถ้ากรรมการพิจารณาคำตอบแทนพ้นจากการเป็นกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ก่อนครบระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการพิจารณาคำตอบแทนไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม กรรมการพิจารณาคำตอบแทนที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ จะอยู่ในตำแหน่งเป็นระยะเวลาเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการพิจารณาคำตอบแทนผู้ออกจากตำแหน่ง

### คณะกรรมการบริหาร

การสรรหาคณะกรรมการบริหารเป็นไปตามขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท

### การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2560 คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทมีการเข้าประชุม ดังนี้

คณะกรรมการ	การเข้าประชุม จำนวนครั้งที่ประชุม / จำนวนครั้งที่เข้าประชุม			
	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ พิจารณาคำตอบแทน	การประชุม ผู้ถือหุ้น
1. พลตำรวจตรีทศสัญญาเพียรสมภาร	8/8	5 / 5	-	1/1
2. นายสามารถ นั้วศิริพัฒนา	8/8	-	-	1/1
3. นายสมเกียรติ นั้วศิริพัฒนา	8/8	-	-	1/1
4. ดร.อริชัย รักธรรม	8/8	-	-	1/1
5. นายณัฐภูมิ ชันติวิริยะ	8/8	-	4/4	1/1
6. นายศิริศักดิ์ ปิยทัตสกุล	8/8	-	-	1/1
7. นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์	4/8	2/5	2/4	1/1
8. เรืออากาศเอก ดร.สุเชษฐ์ สุนทรเวช	8/8	5/5	4/4	1/1
9. นายปริญญา จารวิจิต	0/8	-	-	0/1
10. พันตรีจักรพล ฐิริปติภาน	3/8	0/5	0/4	0/1
11. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	6/8	3/5	2/4	0/1

หมายเหตุ \* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน โดย

1. เรืออากาศเอก ดร.สุเชษฐ์ สุนทรเวช ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท โดยมีผลในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2560 และได้แต่งตั้ง นายปริญญา จารวิจิต เข้าดำรงตำแหน่งแทน โดยมีผลตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2560 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560
2. อนุมัติแต่งตั้งพันตรีจักรพล ฐิริปติภาน เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนนายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ กรรมการที่ลาออก ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 และมีมติแต่งตั้งพันตรีจักรพล ฐิริปติภาน จากเดิมดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน แทนเรืออากาศ ดร.สุเชษฐ์ สุนทรเวช โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2560
3. อนุมัติแต่งตั้งนายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยมีผลตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

การกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร โดยคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปีรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 4,500,000 บาท รายละเอียดดังนี้

### คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(ก) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

#### กรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2560 ได้อนุมัติการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร โดยคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปีรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 4,500,000 บาท รายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	คำตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง	บำเหน็จพิเศษ
ประธานคณะกรรมการ	40,000 บาท	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการ	15,000 บาท	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	25,000 บาท	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการตรวจสอบ	-	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	-	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	-	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ

ในปี 2560 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท 8 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน 4 ครั้ง โดยมีการจ่ายเบี้ยประชุมแก่คณะกรรมการ ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	รวม
1. พลตำรวจตรีทศัญญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	200,000	125,000	-	325,000
2. นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการ และประธานกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร	160,000	-	-	160,000
3. พันตรีจักรพล ฐรีปติภาน	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการพิจารณาคำตอบแทน	60,000	-	-	60,000
4. ดร.อริชัย รักธรรม	กรรมการ	160,000	-	-	160,000
5. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการ กรรมการตรวจสอบและกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	120,000	60,000	40,000	220,000
6. นายศิริศักดิ์ ปิยพัสส์กุล	กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ	160,000	-	-	160,000
7. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการ และกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	160,000	-	100,000	280,000
8. นายเฉลิมพงษ์ มหาวนิชย์วงศ์	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	80,000	40,000	40,000	160,000
9. เรืออากาศเอก ดร.สุเชษฐ์ สุนทรเวช	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	160,000	100,000	80,000	340,000
10. นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการ	160,000	-	-	160,000
11. นายปริญญา จารวิจิต	กรรมการ	-	-	-	-

หมายเหตุ \* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน โดย

- เรืออากาศเอก ดร.สุเชษฐ์ สุนทรเวช ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท โดยมีผลในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2560 และได้แต่งตั้ง นายปริญญา จารวิจิต เข้าดำรงตำแหน่งแทน โดยมีผลตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2560 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560
- อนุมัติแต่งตั้งพันตรีจักรพล ฐรีปติภาน เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนนายเฉลิมพงษ์ มหาวนิชย์วงศ์ กรรมการที่ลาออก ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 และมีมติแต่งตั้ง พันตรีจักรพล ฐรีปติภาน จากเดิมดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน แทนเรืออากาศ ดร.สุเชษฐ์ สุนทรเวช โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2560
- อนุมัติแต่งตั้งนายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยมีผลตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560

## ผู้บริหาร

ในปี 2560 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน ในรูปของเงินเดือน โบนัส เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าสวัสดิการอื่นๆ เป็นจำนวนเงินรวม 9.38 ล้านบาท

## การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากเห็นว่ามีความสำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจที่ทำให้บริษัทมีระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และเป็นส่วนสำคัญในการส่งเสริมกิจการของบริษัทให้มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องและมั่นคงต่อไป ซึ่งจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทในระยะยาว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยคณะกรรมการได้เผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กรรมการและพนักงานทุกระดับเข้าใจและถือปฏิบัติตาม ซึ่งมีเนื้อหาครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
- คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว บริหารงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจ และการกระทำต่อตนเอง
- ดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- ดำเนินธุรกิจด้วยความระมัดระวัง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านความเสี่ยง โดยให้มีการประเมิน วางกลยุทธ์แก้ไข และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอ
- คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดจรรยาบรรณของบริษัทขึ้น เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตลอดจนเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงได้กำหนดนโยบายและทิศทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน กำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้นภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจรรยาบรรณทางธุรกิจ
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านและฝ่ายบริหาร เข้ารับการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association: IOD) และสถาบันอื่นๆ ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ด้านต่างๆ เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการ และฝ่ายบริหาร

การกำกับดูแลกิจการที่ดี แบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

- หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น
- หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ



## หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายให้บริษัทถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยครอบคลุมหลักการดังต่อไปนี้

1. สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
2. คณะกรรมการมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้บริษัทบริหารงานด้วยความรอบคอบ และคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอเพื่อผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น
3. การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน
4. การดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงจริยธรรมธุรกิจเป็นสำคัญ

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งกับสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัท และพยายามรักษาไว้ซึ่งสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิอันชอบธรรมสำหรับการดำเนินการดังต่อไปนี้

### 1. สิทธิในการออกเสียงแสดงความเห็น

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการออกเสียงแสดงความเห็นอย่างเท่าเทียมกันดังที่ได้ระบุไว้ในข้อบังคับบริษัท โดยผู้ถือหุ้น 1 หุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้ 1 เสียง

### 2. สิทธิในการรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการรับทราบถึงผลการดำเนินงานของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งผลการดำเนินงานประจำปี โดยบริษัทได้จัดทำเอกสารประกอบคำอธิบายผลการดำเนินงานประจำปีที่ครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่ผ่านมาของบริษัทอย่างชัดเจน และครบถ้วนแล้ว

### 3. สิทธิในการพิจารณาและอนุมัติงบการเงินของบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติงบการเงินของบริษัท โดยบริษัทได้จัดทำงบการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วนเชื่อถือได้ และครอบคลุมสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยงบการเงินของบริษัทได้ผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

### 4. สิทธิที่จะได้รับเงินปันผลจากการดำเนินงานของบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลของบริษัท โดยบริษัทจัดทำรายละเอียดการคำนวณเงินปันผลที่ถูกต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญต่างๆที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่นนโยบายการจ่ายเงินปันผลข้อมูลเปรียบเทียบการจ่ายเงินปันผลจริงกับนโยบายที่ประกาศจ่าย ข้อมูลเปรียบเทียบการจ่ายเงินปันผลกับปีที่ผ่านมา โดยบริษัทจะอธิบายถึงเหตุผลและความจำเป็นหากบริษัทไม่สามารถจ่ายเงินปันผล ให้เป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่บริษัทเคยประกาศไว้ โดยเงินปันผลที่ถูกเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัตินั้นได้ผ่านการพิจารณากลับกรองอย่างระมัดระวังรอบคอบ และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

### 5. สิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท

บริษัท กำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตาม หลักเกณฑ์ของบริษัท เพื่อเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า โดยเสนอผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้า 2-3 เดือน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาทั้งด้านคุณสมบัติและการให้คำยินยอมจากผู้ได้รับการเสนอชื่อ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.dna2002.com](http://www.dna2002.com) โดยในกรณีที่บรรจุนับวาระการประชุม บริษัทจะแจ้งในหนังสือนัดประชุมว่าเป็นวาระที่กำหนดโดยผู้ถือหุ้น ส่วนในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทปฏิเสธไม่รับเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเพื่อให้บรรจุนับวาระ บริษัทจะชี้แจงเหตุผลให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทราบ

### 6. สิทธิในการพิจารณาและแต่งตั้งกรรมการบริษัท เป็นรายบุคคล

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยบริษัทจัดทำรายละเอียด/ประวัติของกรรมการบริษัท ที่ถูกเสนอชื่อเพื่อเข้ารับการแต่งตั้งอย่างถูกต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญ

ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่น ชื่อ ประวัติ จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งและผลการปฏิบัติงาน ในคณะกรรมการบริษัท ที่ผ่านมา (กรณีแต่งตั้งกรรมการรายเดิม) ประเภทกรรมการที่เสนอแต่งตั้ง หลักเกณฑ์และวิธีสรรหา การถือหุ้นในบริษัท การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นทั้งที่เกี่ยวข้องและไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น และกำหนดค่านิยามกรรมการอิสระ ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระโดยกรรมการที่ถูกเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติแต่งตั้งนั้นได้ผ่านการพิจารณาก่อนการลงคะแนนอย่างระมัดระวังรอบคอบ และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### 7. สิทธิในการพิจารณาและอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัท โดยบริษัทจัดทำรายละเอียดคำตอบแทนกรรมการบริษัทที่ต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่น นโยบายการจ่ายคำตอบแทนกรรมการ องค์ประกอบของคำตอบแทนแยกตามตำแหน่งและ/หรือหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ข้อมูลเปรียบเทียบ คำตอบแทนกรรมการในปีที่ผ่านมา วิธีการเสนอคำตอบแทน เป็นต้น โดยคำตอบแทนกรรมการที่ถูก เสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัตินั้นได้ผ่านการพิจารณาก่อนการลงคะแนนอย่างระมัดระวังรอบคอบแล้วจากคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### 8. สิทธิในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชี

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และอนุมัติค่าสอบบัญชี โดยบริษัทจัดทำรายละเอียดข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนและครอบคลุม เนื้อหาสาระสำคัญต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่น ชื่อ ผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่สังกัด ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จำนวนปีที่ผู้สอบบัญชีรายนั้นเป็นผู้สอบบัญชีให้กับบริษัท ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีซึ่งแบ่งแยกอย่างชัดเจนระหว่างค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นๆ (ถ้ามี) และจัดให้มีการเปรียบเทียบค่าสอบบัญชีกับปีที่ผ่านมาเป็นต้น โดยผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีที่ถูกเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัตินั้นได้ผ่านการพิจารณาก่อนการลงคะแนนอย่างระมัดระวังรอบคอบแล้วจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วยการประเมินผลงานที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชี และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### 9. สิทธิในการพิจารณาและอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อเป็นการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นของบริษัท ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีมูลค่าอย่างมีสาระสำคัญของบริษัท โดยการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทนั้นจะคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด

#### 10. สิทธิพื้นฐานอื่นๆ ของผู้ถือหุ้นที่เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทควรจัดทำรายละเอียดการเพิ่มทุนที่ถูกต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่น วัตถุประสงค์และความจำเป็นในการเพิ่มทุน วิธีการและเงื่อนไขของการเพิ่มทุน ผลกระทบจากการเพิ่มทุนที่มีต่อบริษัท ตลอดจนผู้ถือหุ้น เป็นต้น โดยเรื่องดังกล่าวได้ผ่านการพิจารณาก่อนการลงคะแนนอย่างระมัดระวังรอบคอบ และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### 11. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.dna2002.com](http://www.dna2002.com)

### หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

1. ข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม ผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไข ข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

2. ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการออกเสียงแสดงความเห็นอย่างเท่าเทียมกัน ดังที่ได้ระบุไว้ในข้อบังคับบริษัท โดยผู้ถือหุ้น 1 หุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้ 1 เสียง
3. บริษัทเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ โดยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัท
4. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน ก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
5. บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมในวาระต่างๆ รวมทั้งมีความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในทุกวาระ โดยส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่กรณีที่ข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 1 เดือน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลได้อย่างละเอียดและสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลที่บริษัทจะส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร
6. บริษัทแจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบ ในหนังสือเชิญประชุม และแจ้งขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งในการประชุมผู้ถือหุ้น ให้มีการกำหนดเป็นลำดับขั้นตอนอย่างชัดเจน มีการนำเสนอซักถาม ออกเสียงลงคะแนน และสรุปมติที่ประชุมอย่างชัดเจน รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมบริษัทได้อำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุมอย่างน้อย 1 ชั่วโมง และต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ
7. บริษัทไม่รื้อถอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างกระตือรือร้น ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย เป็นต้น
8. บริษัทได้อำนวยความสะดวก และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การประชุมดำเนินตามลำดับขั้นตอนที่แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม ในการเลือกตั้งกรรมการผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการได้เป็นรายบุคคล มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามหรือแสดงความคิดเห็นโดยกรรมการที่เกี่ยวข้องตอบข้อซักถามอย่างเพียงพอ
9. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถมาประชุมด้วยตนเอง บริษัทได้อำนวยความสะดวกโดยการจัดส่งแบบฟอร์มหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถระบุความเห็นในการลงคะแนนเสียงได้ โดยผู้ถือหุ้นของบริษัทสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะ แบบ ก. และ แบบ ข. ได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท และเสนอรายชื่อกรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อย 1 คน ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณามอบฉันทะให้เข้าร่วมประชุม
10. บริษัทจัดให้มีการบันทึกการรายงานการประชุมที่ชัดเจนถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งบริษัทจะเผยแพร่รายงานการประชุมผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ภายหลังจากที่ส่งรายงานการประชุมให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

### หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ให้ความสำคัญในสิทธิและการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักเป็นอย่างดีถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และปฏิบัติตามผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิ เงื่อนไข ข้อกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลและปฏิบัติด้วยดี ดังรายละเอียดต่อไปนี้

**ผู้ถือหุ้น:**

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้มีผลตอบแทนที่คุ้มค่าและสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว ด้วยผลตอบแทนที่ดีและต่อเนื่อง รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้

**พนักงาน:**

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานในฐานะผู้สนับสนุนให้แผนงานต่างๆ ของบริษัท สามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้ บริษัทจึงปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทด้วยความเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

**ผู้บริหาร:**

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของผู้บริหาร ในฐานะผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดกลยุทธ์และแผนปฏิบัติงานต่างๆ รวมทั้งควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบ ทิศทาง และเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้โดยคณะกรรมการบริษัท บริษัทจึงเสนอค่าตอบแทนผู้บริหารที่มีความเหมาะสม เป็นธรรม เพื่อเป็นการตอบแทนและเป็นแรงจูงใจให้ผู้บริหารมีความตั้งใจและทุ่มเทให้การบริหารงานบริษัท จนสามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้

**หุ้นส่วนทางธุรกิจ:**

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความสำคัญของหุ้นส่วนทางธุรกิจของบริษัท ในการที่ช่วยสนับสนุนและผลักดันให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทสามารถเจริญเติบโตและบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้ บริษัทจึงปฏิบัติต่อหุ้นส่วนทางธุรกิจของบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่เป็นธรรมของทั้งสองฝ่าย และปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด

**ลูกค้า:**

บริษัทเน้นที่จะให้บริการตามคำมั่นสัญญาต่อลูกค้า โดยให้ความสำคัญแก่ลูกค้าเป็นอันดับแรกโดยสร้างสัมพันธภาพที่ดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

**คู่ค้า:**

บริษัทเน้นที่จะให้บริการตามคำมั่นสัญญาต่อคู่ค้า โดยให้ความสำคัญแก่คู่ค้าเป็นอันดับแรกโดยสร้างสัมพันธภาพที่ดีกับคู่ค้าอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

**เจ้าหนี้:**

บริษัทคำนึงถึงการรักษาคำมั่นสัญญาและปฏิบัติตามเงื่อนไขและหน้าที่ที่พึงมีต่อเจ้าหนี้โดยเคร่งครัด ทั้งเจ้าหนี้ทางธุรกิจ เจ้าหนี้สถาบันการเงิน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการเข้าร่วมกิจกรรม/โครงการต่างๆ ของเจ้าหนี้ เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าหนี้ อีกด้วย

**คู่แข่ง:**

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดถือกรอบการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม โดยมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพการแข่งขันทางการค้า ด้วยการพัฒนาศักยภาพและคุณภาพของการให้บริการและไม่มีนโยบายที่จะทำลายคู่แข่งด้วยการพูดพาดพิงกล่าวร้ายหรือดำเนินการใดๆ ที่ไม่สุจริตที่เป็นการทำลายคู่แข่งของบริษัท

**สิ่งแวดล้อม:**

บริษัทได้ให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ด้วย อาทิ การให้ความร่วมมือในการช่วยประหยัดพลังงานไฟฟ้า การส่งเสริมการใช้น้ำอย่างประหยัด และการส่งเสริมการงดสูบบุหรี่ในสถานประกอบการ เป็นต้น

**ชุมชน/สังคม:**

บริษัทคำนึงถึงการสนับสนุนกิจกรรมทางสังคมเพื่อสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีแก่คนในสังคมและชุมชน รวมถึงส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมในหมู่พนักงานทุกระดับ

หน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง:

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลที่มีต่อการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจึงมีความตั้งใจและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระของหน่วยงานเหล่านั้น นอกจากนี้ บริษัทยังมอบหมายให้เลขานุการบริษัทรับผิดชอบด้านการสอบทานการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามคู่มือการปฏิบัติงานและเป็นไปตามมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี บริษัทจึงได้มีนโยบายที่จะสร้างความคุ้มครองสิทธิและปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันข้างต้น เนื่องจากแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีส่วนช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และสร้างกำไรให้กับบริษัท ถือเป็นการสร้างความสำเร็จให้กับบริษัทในระยะยาว บริษัทได้ตระหนักถึงสิทธิของแต่ละกลุ่มที่มีส่วนได้เสียโดยปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ทำขึ้นระหว่างกัน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และไม่ดำเนินการใดๆ อันจะเป็นการรุกรานสิทธิ หรือส่งผลกระทบต่อด้านลบกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ

## หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

### การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ ทัวถึง ทันเวลา โปร่งใส และเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด โดยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สื่อสิ่งพิมพ์ต่างๆ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี รวมถึงผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน และข้อมูลทางการเงินซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีอิสระ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ โดยใช้ดุลยพินิจในการจัดทำอย่างระมัดระวัง อีกทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน โดยให้ความเห็นเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท รวมทั้ง จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

### ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท เกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส น่าเชื่อถือ ทัวถึง และทันเวลา ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญ โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้สนใจโดยทั่วไปได้รับทราบโดยผ่านช่องทางทางการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือสื่อสิ่งพิมพ์ต่างๆ รวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัท [www.dna2002.com](http://www.dna2002.com) สามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-231-3555 โทรสาร: 02-231-3554 อีเมล: [investor@dna2002.com](mailto:investor@dna2002.com)

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

### ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ และเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการชี้แนะและกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท โดยร่วมมือกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน และภาพรวมขององค์กร โดยมีบทบาทสำคัญในการกำกับ



ดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ อย่างเป็นอิสระ พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายใต้กรอบของกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต ะมัดระวัง ตามหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้ให้ความสำคัญและจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การประเมิน และการบริหารงานที่รัดกุมต่อเนื่องอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการติดตามดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยผ่านผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้รับทราบทุกครั้ง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้มีการกำหนดและแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร โดยกำหนดระดับอำนาจการดำเนินการอย่างชัดเจน รวมทั้งสื่อสารบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวต่อกรรมการและพนักงานอย่างสม่ำเสมอ

### จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้จัดทำข้อกำหนดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัทเพื่อให้กรรมการและพนักงานทุกคนได้รับทราบ ยึดถือ เข้าใจถึงมาตรฐานการปฏิบัติตนตามที่บริษัทและผู้ถือหุ้นคาดหวังอย่างเคร่งครัด และใช้เป็นแนวทางประพฤติปฏิบัติที่ถูกต้องในการประกอบธุรกิจ โดยครอบคลุมเนื้อหา ดังนี้

- ยึดหลักนิติธรรม บริษัทยึดถือหลักยุติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ผู้บริหารและพนักงานที่จะต้องรู้ระเบียบบริษัทกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารและการทำงานของตน
- มีความโปร่งใส การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบวิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า
- ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรม บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ฐานหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ
- ให้ความสำคัญของลูกค้า ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ อันส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ
- มีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน จนถือเสมือนเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน
- ไม่เกี่ยวข้องกับการเมือง บริษัทเคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทจะวางตัวเป็นกลาง

ทั้งนี้ กรรมการและพนักงานของบริษัทรับทราบถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และได้ปฏิบัติตนและปฏิบัติงานอย่างมีอาชีพมีจริยธรรมทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้สรรหาและพิจารณาผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ และมีความจำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
- คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด อย่างน้อย 5 คน ซึ่งมีความสามารถประสบการณ์หลากหลายด้าน โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 แต่ไม่น้อยกว่า 3 คน
- คณะกรรมการอิสระให้มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระของบริษัท (โปรดดูรายละเอียดในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ)
- วาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการมีกำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีข้อจำกัดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกัน
- การเป็นกรรมการที่อื่นของกรรมการ เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาในการทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ จึงกำหนดให้กรรมการแต่ละท่านดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนไม่เกิน 5 บริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี โดยกรรมการมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นให้คณะกรรมการบริษัททราบ นอกจากนี้กรณีที่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการที่บริษัทอื่น ผู้บริหารมีหน้าที่เปิดเผยให้คณะกรรมการบริษัททราบ ซึ่งปัจจุบัน ไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 บริษัท

### อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

#### การประชุมคณะกรรมการบริษัท

##### การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับรอบการประชุมปกติไว้ล่วงหน้า และแจ้งให้กรรมการแต่ละท่านทราบ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาเตรียมความพร้อมพร้อมและจัดสรรตารางเวลาของตนเองเพื่อให้สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ซึ่งโดยปกติคณะกรรมการบริษัทจะประชุมเป็นประจำทุกไตรมาสและการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยในการเรียกประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง ให้ประธานกรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมาย ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุมเว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก ทั้งนี้ กรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปอาจร้องขอให้ประธานกรรมการเรียกประชุมคณะกรรมการได้ ในกรณีที่กรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปร้องขอ ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายในสิบสี่วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

สำหรับการกำหนดวาระการประชุม ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปมีสิทธิเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ กรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายเป็นผู้เรียกประชุมหรือในกรณีจำเป็น ส่วนขั้นตอนการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทสามารถอธิบายได้ดังนี้

**การดำเนินการก่อนการประชุม:** กรรมการแต่ละท่านมีอิสระในการเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยระบุถึงเหตุผลและความจำเป็นของเรื่องที่เสนอ ประธานคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาว่าวาระการประชุมในแต่ละวาระก่อนที่จะจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุม หนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ จะถูกส่งไปยังกรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนวันประชุม ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการแต่ละท่านได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องก่อนเข้าร่วมประชุม อันจะส่งเสริมให้การประชุมคณะกรรมการบริษัท มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ในกรณีที่กรรมการท่านใดต้องการข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ก็สามารถประสานไปยังเลขาธิการบริษัทเพื่อดำเนินการให้ได้

**การดำเนินการระหว่างการประชุม:** ในระหว่างการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการประชุม โดยเรียงตามวาระการประชุม ตามที่ระบุไว้ในหนังสือนัดประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการสอบถามและแสดงความคิดเห็นถึงประเด็นที่สงสัยได้อย่างอิสระและเพียงพอ

การดำเนินการภายหลังการประชุม: บริษัทได้ให้ความสำคัญในการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดบันทึกการประชุมและจัดทำ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยได้มีการบันทึกอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุม เช่นวัน เวลาและสถานที่จัดประชุม เวลาเริ่ม/เลิกประชุม รายงานกรรมการทั้งที่เข้าร่วมประชุมและขาดประชุม สาระสำคัญรวมทั้งประเด็นซักถามและข้อปรึกษาหารือในแต่ละวาระการประชุม มติของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุม เป็นต้น รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและเอกสารประกอบการประชุม จะถูกจัดเก็บโดยเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้

ตามข้อบังคับของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม ในการพิจารณากรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมี แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุม ให้ถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

อย่างไรก็ดี ปัจจุบันบริษัทมีนโยบายในการประชุมคณะกรรมการบริษัท จะต้องมียอดประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท จึงจะถือว่ามติที่ประชุมดังกล่าวถูกต้องตามกฎหมาย

### การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส และการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม นอกจากนี้ยังมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและตรวจสอบได้

### การประชุมคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนอย่างน้อยปีละครั้ง และการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม นอกจากนี้ยังมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและตรวจสอบได้

### การประเมินผลงานของกรรมการ และผู้บริหารสูงสุด

#### ประเมินผลงานของกรรมการ

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ โดยจัดให้มีการประเมินผลตนเองในรูปแบบของการประเมินผลคณะกรรมการทั้งคณะ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้พิจารณาบททวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในปีที่ผ่านมา และนำผลการประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และนำเสนอแนะมาพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

#### ประเมินผลงานผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการเป็นประจำปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทกำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการผู้จัดการ โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

### การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทกำหนดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 หรือไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม บริษัทมีคณะกรรมการที่มีประสบการณ์และมีความรู้ ความสามารถจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 5 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน

โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม ทั้งนี้ นิยามของกรรมการอิสระ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ข้อ 3 องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ บริษัทได้กำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งไว้ไม่เกิน 9 ปี

### การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรในประกาศอำนาจดำเนินการของบริษัทซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบออกจากกันโดยเด็ดขาดระหว่างการอนุมัติ การบันทึกรายการทางบัญชี และการดูแลทรัพย์สิน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันได้

บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายบริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการจึงเป็นบุคคลคนละคนกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังเป็นผู้กำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง โดยจะมีการทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

### คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการคณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนและโปร่งใส โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทคณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการใหญ่และกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง แนวปฏิบัติของอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณาอนุมัติ ดังนี้

**คำตอบแทนกรรมการ :** คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทนกรรมการโดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการและโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการดูแลและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติตามที่ต้องการ และกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบจะได้รับคำตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

**คำตอบแทนผู้บริหาร :** คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทน กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เพื่อเป็นแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บริษัท อันจะทำให้กิจการของบริษัทเจริญก้าวหน้า ตลอดจนสามารถรักษาผู้บริหารที่ดีและมีความสามารถให้คงอยู่กับบริษัท และเสนอที่ประชุม

คณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานจำนวนเงินที่ได้รับในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีทุกปี

### คณะอนุกรรมการ

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินงานและกลั่นกรองอย่างรอบคอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการไว้อย่างชัดเจน จำนวน 3 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

- คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามกฎหมายของ คณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 3 คน โดยกรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการ อิสระ มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
- คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 4 คน มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหาร

### ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพ มีการกำหนด อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual) และผังอำนาจอนุมัติ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการสอดคล้องดูแลระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ โดย มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าสอบทานระบบการควบคุมภายในอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้อยู่ในระดับที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการ กำหนดและการประเมินความเสี่ยงของกิจการ กำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติตาม กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการ ถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่มีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่โดยขึ้นตรงกับคณะกรรมการ ตรวจสอบเพื่อรับผิดชอบช่วยตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการ ตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา เพื่อให้ความเห็นเรื่องความเพียงพอของระบบควบคุมภายในไว้ในรายงาน ประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

### รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล ในรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความเพียงพอ และความเหมาะสมของ ระบบการควบคุมภายใน และการจัดทำงบการเงินให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และมีประสิทธิภาพ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดเก็บรายงานการประชุมของคณะกรรมการ



## นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2554 (ครั้งพิเศษ) เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2554 ได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องรักษาความลับของบริษัท ไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหา ประโยชน์แก่ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ เพื่อมิให้บุคลากรของบริษัทนำข้อมูลภายในองค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมถึงเพื่อการซื้อขาย หลักทรัพย์ บริษัทจึงการกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยมีสาระสำคัญดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร ให้รับทราบเกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ ตามมาตรา 59 รวมถึงบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ นับแต่วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการหรือผู้บริหาร ภายในระยะเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์
3. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ ในทุกครั้งที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับหลักทรัพย์ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. ดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่า กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท จะต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไปเปิดเผย หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม เว้นแต่ข้อมูลนั้นบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
5. ดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่า กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทและ/หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ให้รวมถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย โดยผู้ใดฝ่าฝืน ถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อมิให้บุคลากรของบริษัททั้งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท นำข้อมูลภายในขององค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมถึงเพื่อการซื้อขาย โดยดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ทราบว่า

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท จะต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไปเปิดเผย หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม เว้นแต่ข้อมูลนั้นบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่า กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทและ/หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคา

หลักทรัพย์ จะต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้น จะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ ให้รวมถึงคู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย โดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิด อย่างร้ายแรง

## นโยบายจริยธรรมทางธุรกิจ

### ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร มีความตั้งใจที่จะพิจารณาดำเนินการในด้านต่างๆ โดยได้พิจารณาเกี่ยวกับขจัดปัญหา ความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจรรยาบรรณที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่ เกี่ยวข้อง ต้องเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียให้คณะกรรมการทราบ โดยติดต่อแจ้งที่เลขานุการบริษัท และมีหน้าที่รายงานการถือครอง หลักทรัพย์ของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบ ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อีกทั้ง ในการประชุมคณะผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้บุคคลที่มีส่วนได้ส่วนเสียในการเข้าทำรายการใดๆ หรืออาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องให้ความเห็นและลงชื่อออกเสียงลงมติในรายการดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่ เกี่ยวโยงกัน ซึ่งให้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำหนดราคา และมูลค่า ของรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับการทำรายการดังกล่าว โดยได้ถือปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่าง เคร่งครัด เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทนั้นจะคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และเป็นไปตามเงื่อนไขราคาและการแข่งขันทางการค้าโดย ทั่วไป โดยราคาและเงื่อนไขการค้าต่างๆ เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arms-Length Basis) รายการที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณา ความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดในรายงาน และเปิดเผย ข้อมูลดังกล่าวทุกไตรมาสอย่างเคร่งครัด รวมทั้งจะดำเนินการให้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

### นโยบายการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

กรณีที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย และ/หรือผู้มีส่วนได้เสียมีข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือข้อสงสัยใดๆ เกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง สามารถแจ้งหรือ สอบถามได้โดยตรงถึงคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยติดต่อผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ผ่านช่องทางอีเมล secretary.dna@dna2002.com ซึ่งกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม ยกตัวอย่างเช่น หาก เป็นข้อร้องเรียน กรรมการตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการที่เหมาะสม หรือกรณีเป็นข้อเสนอแนะที่ กรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า เป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย หรือมีผลกระทบต่อกรอบธุรกิจของ บริษัท ดังนั้น กรรมการตรวจสอบจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

## กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

### 1. รวบรวมข้อเท็จจริง

ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการรวบรวมข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณนั้นด้วยตนเอง หรือมอบหมายให้บุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำเนินการต่อไป

### 2. กลับกรองและประมวลผลข้อมูล

ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้กลับกรอง และประมวลผลข้อมูล เพื่อพิจารณาขั้นตอน และวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่องโดยอาจดำเนินการด้วยตนเอง หรือมอบหมายให้ผู้อื่นดำเนินการแทนตน หรือรายงานต่อบุคคลที่มีอำนาจดำเนินการ และเกี่ยวข้องในเรื่องนั้นๆ เป็นผู้ดำเนินการกลับกรองข้อมูล และประมวลผลต่อไป

### 3. กำหนดมาตรการดำเนินการ

ผู้ที่ดำเนินการตามข้อ 2. กำหนดมาตรการดำเนินการเพื่อระงับการฝ่าฝืน ตลอดจนบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ โดยจะต้องคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหายโดยรวมทั้งหมด ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท อาทิเช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ หรือฐานะทางการเงินของบริษัท หรือขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นต้น

### 4. รายงานผล

ให้ผู้รับข้อร้องเรียนมีหน้าที่รายงานผลตามข้อ 3. ให้ผู้ร้องเรียนทราบ ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง

## การกระทำที่เข้าข่ายผิดจรรยาบรรณ

พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามและส่งเสริมให้ผู้อื่นปฏิบัติตามจรรยาบรรณ การกระทำต่อไปนี้เป็นการทำผิดจรรยาบรรณ

1. ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ตลอดจนแนะนำ ส่งเสริม หรือสนับสนุนให้ผู้อื่นไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
2. ละเลยเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ในกรณีที่ตนทราบหรือควรทราบ เนื่องจากเกี่ยวข้องกับงานภายใต้ความรับผิดชอบของตน
3. ขัดขวาง ตลอดจนไม่ให้ความร่วมมือในการสืบสวน สอบสวนหาข้อเท็จจริง กรณีมีการร้องเรียน หรือมีเบาะแสว่าได้มีการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
4. การกระทำอันไม่เป็นธรรมต่อบุคคลใด เนื่องจากบุคคลนั้นแจ้งเบาะแส ให้ข้อมูล หรือรายงานการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

ดังนั้น ผู้ที่ทำผิดจรรยาบรรณจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัท กำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

## นโยบายภาพรวม

บริษัทมีความตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคม นอกเหนือไปจากการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีซึ่งบริษัทพึงปฏิบัติตามมาโดยตลอด ดังนั้นที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 ได้มีมติอนุมัติกรอบนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR) ของกลุ่มบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดข้อปฏิบัติในการดำเนินงานต่อไป ดังรายละเอียดต่อไปนี้

## นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR)

### 1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคู่ค้า เจ้าหนี้ การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับระเบียบ วิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ฐานหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้ออกสันทะเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

### 2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ มีนโยบายการเข้าร่วม แนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้กำหนดนโยบายการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

## นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 ได้มีมติอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทมีเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Anti-Corruption: CAC)

### 3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจค้าปลีกภาพยนตร์อันมีลิขสิทธิ์ ดังนั้น บริษัทจึงเลือกจำหน่ายเฉพาะภาพยนตร์อันมีลิขสิทธิ์ถูกต้อง เพื่อส่งเสริมและคุ้มครองผลงานของเจ้าของลิขสิทธิ์ให้ได้รับประโยชน์สูงสุด นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอเน้นถึงนโยบายไม่เกี่ยวข้องกับการเมือง บริษัทฯ เคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทฯ จะวางตัวเป็นกลาง

### 4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และสร้างมาตรการป้องกันมิให้เกิดการกลั่นแกล้งจากผู้บังคับบัญชา ต่อตัวพนักงานในทุกระดับ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ส่งเสริมและจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่บุคลากร และสนับสนุนบุคลากรเพื่อให้โอกาสในการเติบโตและก้าวหน้าในสายงานในองค์กรต่อไป

### 5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการค้าปลีก ซึ่งเป็นตัวกลางสำคัญระหว่างผู้ผลิต และผู้บริโภค ดังนั้น บริษัทฯ จึงเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญ และความต้องการของผู้บริโภคเป็นอย่างดี โดยควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และมีการเปิดช่องให้ผู้บริโภคสามารถร้องเรียน เสนอแนะ ทิชชิ่ง เพื่อให้บริษัทสามารถรับฟัง และดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อพัฒนาสินค้า และการให้บริการแก่บริษัท ตอบโจทย์ผู้บริโภคอย่างสูงสุดต่อไป

### 6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยการรณรงค์ และออกมาตรการภายในองค์กร เพื่อร่วมลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิง พลังงานน้ำ และกระดาษ

### 7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทเล็งเห็นว่าหากปราศจากสังคมและชุมชนที่เข้มแข็งจะส่งผลกระทบต่อภาพรวมของการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น ในการดำเนินธุรกิจ สิ่งหนึ่งที่เป็นปัจจัยสำคัญที่บริษัทฯ ตระหนักถึงเป็นอันดับแรกคือ การร่วมกันรักษา และจรรโลงสังคม คู่กับการประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้พิจารณาเลือกองค์กรการกุศลที่โปร่งใส และตรวจสอบได้เพื่อใช้เงินบริจาคที่ได้รับจากบริษัทฯ ในการพัฒนาสังคมต่อไป

#### 8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม

เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท เน้นธุรกิจค้าปลีกเป็นหลัก ด้วยเหตุผลดังกล่าว จึงไม่เอื้อให้บริษัทลงทุน หรือดำเนินการใดๆ เพื่อพัฒนาและเผยแพร่นวัตกรรมใหม่โดยตรง

#### นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัท จะไม่ดำเนินการใดๆ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีนโยบายในการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ โครงสร้างการจัดการ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

#### นิยาม

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การดิดสินบนไม่ว่าอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งนี้ ครอบคลุมถึงการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐ และ การคอร์รัปชันระหว่างหน่วยงานเอกชน เว้นแต่ เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

#### รูปแบบของการคอร์รัปชัน

1. การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้เงิน ทรัพย์สิน หรือสิทธิประโยชน์อื่นใด แก่พรรคการเมือง นักการเมือง เพื่อสนับสนุนการกระทำอันมิควร หรือการกระทำที่ขัดต่อกฎหมาย เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ไม่ว่าจะโดยตรง หรือโดยอ้อม

ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานของบริษัท จะเข้าร่วมกับกิจกรรมทางการเมืองใดๆ ตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล นอกจากนี้ บริษัท มีนโยบายดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมือง หรือนักการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง

2. การบริจาคเพื่อการกุศล ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และถูกต้องตามกฎหมาย โดยกระทำในนามบริษัท เท่านั้น โดยองค์กรที่รับบริจาค ต้องนำไปใช้สำหรับสาธารณกุศลเพื่อประโยชน์ต่อสังคมเท่านั้น โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ สามารถตรวจสอบได้ โดยต้องดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบของบริษัท ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการดิดสินบน
3. เงินสนับสนุน มีวัตถุประสงค์เพื่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียงทางธุรกิจของบริษัท โดยบริษัท ต้องนำไปใช้เพื่อกิจการเพื่อผลสัมฤทธิ์ของโครงการดังกล่าวจริง และไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการดิดสินบน
4. การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ ค่าของขวัญ และการใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง สามารถกระทำได้ แต่ต้องคำนึงถึงความสะดวกเหมาะสม และสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ หากได้รับการเสนอให้ของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัย ให้พนักงานปฏิเสธไม่รับ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อรับทราบ



### หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน เพื่อแสดงให้เห็นถึงการตระหนักถึงความสำคัญที่คณะกรรมการบริษัทมีต่อเรื่องดังกล่าว
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน ให้มีความเหมาะสม รัดกุม และมีประสิทธิภาพ
3. กรรมการผู้จัดการใหญ่ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบ และให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดผลในทางปฏิบัติอย่างจริงจัง ในพนักงานทุกระดับ ตลอดจนฝ่ายที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของขั้นตอนและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ โครงสร้างการจัดการ ระเบียบ และข้อกำหนดทางกฎหมาย
4. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยงทางธุรกิจที่อาจเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามนโยบาย ขั้นตอน มาตรการ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมที่มีความเหมาะสมต่อการป้องกันการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น โดยฝ่ายตรวจสอบภายในนี้จะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

### แนวทางการปฏิบัติต่อการทุจริต

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัททุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยต้องไม่ยุ่งเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน
2. ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท โดยเน้นความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
3. การให้เงินสนับสนุนโครงการใด ต้องระบุชื่อในนามบริษัทเท่านั้น โดยเงินสนับสนุนที่จ่ายไป ต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อภาพลักษณ์ที่ดี และชื่อเสียงของบริษัทเท่านั้น และในการให้เงินสนับสนุนต้องดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบของบริษัท
4. บริษัทฯ ตระหนักถึงการให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนบุคลากรของบริษัททุกระดับ และบุคคลอื่นที่อาจเกี่ยวข้อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน
5. บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้บังคับใช้ถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทน
6. ห้ามให้ หรือรับ สินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
7. บริษัทฯ สื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการแจ้งให้บริษัทฯ ย่อย บริษัทฯ ร่วม รับทราบเพื่อนำมามาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
8. บริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่กลั่นแกล้ง ลดตำแหน่ง ต่อบุคลากรที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำความผิดดังกล่าวอาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกระดับให้รับทราบถึงกระบวนการดังกล่าว

## การรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้พิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ตามนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือขอร้องเรียน พร้อมชื่อที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านช่องทาง อีเมลของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ [secretary.dna@dna2002.com](mailto:secretary.dna@dna2002.com) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท ได้แก่ เว็บไซต์ รายงานประจำปี หัวข้อรายงานบรรษัทภิบาล ทั้งนี้ รายละเอียดการแจ้งเบาะแส หรือขอร้องเรียนควรประกอบด้วย

1. เบาะแส หรือขอร้องเรียน ต้องมีข้อเท็จจริง รายละเอียด ตามความเป็นจริง และเพียงพอที่จะนำสืบต่อได้
2. เบาะแส หรือขอร้องเรียน ที่มีสาระสำคัญ ผู้รับเรื่องจะพิจารณาส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายต่อให้หน่วยงานต้นเรื่องของผู้ถูกร้องเรียน หรือหน่วยงานต้นเรื่องของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน (หากพนักงานเป็นผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน) เพื่อสอบสวนหาข้อเท็จจริง
3. ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน จะได้รับความคุ้มครองสิทธิอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นพนักงานของบริษัท หรือบุคคลภายนอก

## มาตรการคุ้มครอง และการรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ให้เบาะแส หรือผู้ร้องเรียนซึ่งได้กระทำโดยเจตนาสุจริต ตลอดจนผู้รับเรื่องร้องเรียน ผู้ถูกร้องเรียน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง และการรายงาน โดยต้องเก็บรักษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบ และเปิดเผยให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องได้เฉพาะเท่าที่จำเป็นเท่านั้น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่ผู้ให้เบาะแส หรือผู้ร้องเรียน ผู้ถูกร้องเรียน ตลอดจนผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

## กระบวนการลงโทษ และการแจ้งผลการดำเนินการ

1. การลงโทษ ให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. กรณีที่บริษัทสามารถติดต่อผู้ให้เบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัทฯ จะแจ้งผลการดำเนินการให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

## การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการปฏิบัติตามหลักกติกากับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายและเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท

## การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

ตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยมีกรณีฝ่าฝืนกฎหมายในด้านที่เกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

## กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีนโยบายที่จะจัดกิจกรรมหรือการบริจาคแก่องค์กรที่จะเป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยในปี 2559 บริษัทได้มีการบริจาคเงินให้กับมูลนิธิต่างๆ อาทิเช่น มูลนิธิศุภนิมิต เป็นต้น

## การควบคุมภายใน

### ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2561 ซึ่งกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมด้วยในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีการพิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปี 2560 ของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน (Out Source) ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าการจัดการระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความรัดกุมเพียงพอเหมาะสม และมีระบบการจัดการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอแล้ว ที่จะป้องกันมิให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ นอกจากนี้ ในส่วนของการปฏิบัติงานภายในองค์กรนั้น บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินการให้การบริหารจัดการด้านต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่า การประกอบธุรกิจค้าปลีกโดยมีกลยุทธ์กระจายจุดจำหน่ายให้ครอบคลุมและทั่วถึงแก่ผู้บริโภคในวงกว้างนั้น ด้วยลักษณะธุรกิจที่มีสินค้าจำนวนมาก มีจุดจำหน่ายเป็นจำนวนมากนั้น หากระบบการบริหารจัดการที่ไม่รัดกุมเพียงพอ จะก่อให้เกิดการรั่วไหล และทำให้บริษัทไม่สามารถขยายการเจริญเติบโตได้ในอนาคต ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการให้มีความเป็นมาตรฐานและสามารถสอบย้อนได้ โดยมีการดำเนินงานดังต่อไปนี้

#### 1. การมีคู่มือปฏิบัติงานโดยละเอียด :

บริษัทมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานที่ชัดเจน โดยลงรายละเอียด เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่า การระบุขั้นตอนการทำงานที่ละเอียด ตลอดจนมีคู่มือเป็นลายลักษณ์อักษร จะช่วยให้พนักงานทุกระดับสามารถเข้าใจงานของตนเอง และปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง โดยในการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานดังกล่าว มีการใส่ระบบการตรวจสอบ สอบย้อนระหว่างหน่วยงานและควบคุมภายในไว้แล้ว ดังนั้น การที่พนักงานปฏิบัติตามขั้นตอนที่ได้รับไว้แล้ว จะช่วยลดความผิดพลาดในการทำงาน ตลอดจนป้องกันการรั่วไหล หรือสูญเสียได้

#### 2. การกำหนดอำนาจอนุมัติที่ชัดเจน :

บริษัทมีการกำหนดอำนาจอนุมัติของแต่ละระดับ และแต่ละกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเป็นลำดับขั้นตามวงเงิน ซึ่งการกำหนดอำนาจอนุมัติดังกล่าว นอกจากจะทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานมีความชัดเจน ไม่สามารถทำได้โดยพลการ ยังจะช่วยในการกลั่นกรองการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้มีความเหมาะสมอีกด้วย

#### 3. การแบ่งแยกการทำงานกันและสามารถสอบย้อนกันได้ระหว่างหน่วยงาน :

บริษัทมีการแบ่งแยกการปฏิบัติหน้าที่หลัก 4 อย่างออกจากกันอย่างชัดเจน คือ การอนุมัติ การบันทึกบัญชี การดูแลทรัพย์สินและการตรวจสอบ ซึ่งการแบ่งแยกหน้าที่ดังกล่าวนี้ จะทำให้มีการสอบย้อนการทำงาน และความถูกต้องของข้อมูลกันระหว่างหน่วยงานได้ ซึ่งกระบวนการทำงานหลักโดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านสินค้าคงคลังนั้น 5 หน่วยงานหลัก ได้แก่ แผนกจัดซื้อ แผนกบริหารสินค้า แผนกคลังสินค้า แผนกขาย และแผนกบัญชี จะมีการทำงานร่วมกันและส่งข้อมูลหลักฐานเอกสารเพื่อสอบย้อนกิจกรรมต่างกัน กันตลอดเวลา

#### 4. การพัฒนาระบบ IT อย่างต่อเนื่อง :

ระบบ IT ของบริษัทที่มีการเชื่อมโยงกันระหว่างข้อมูลของสินค้าคงคลัง ขาย และบัญชี ทำให้ข้อมูลทุกแหล่งตรงกัน สามารถเชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้นำ มาใช้เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ การที่ข้อมูลทุกแหล่งโอนถ่ายกัน โดยตรงผ่านระบบคอมพิวเตอร์นั้นจะลดความผิดพลาดอันอาจจะเกิดขึ้นได้จากการทำงานของพนักงาน และการที่ข้อมูลอยู่บนระบบ IT นั้น ทำให้หากมีการผิดพลาดใดๆ สามารถตรวจสอบข้อมูลย้อนหลังได้โดยง่าย ตลอดจนการใช้ข้อมูลที่แหล่งเดียวกันและเป็นข้อมูลที่ตรงกันนั้น จะทำให้การทำงานมีความคล่องตัวและรวดเร็วขึ้น

ทั้งนี้ ในการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ได้มีข้อเสนอแนะในเรื่องการประเมินความเสี่ยงที่มีต่อระบบเงินลงทุนต่อบริษัทย่อย โดยแนะนำให้บริษัทย่อยประเมินความเสี่ยงที่บริษัทย่อยเผชิญ เนื่องจากการบริหารงานในสมัยใหม่เป็นการมุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยง

ในส่วนของผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ซึ่งได้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2560 ได้ประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของบริษัทจากการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2560 และได้มีข้อสังเกตและข้อแนะนำ ซึ่งบริษัทได้นำข้อแนะนำมาวางแผนและกำหนดแนวทางที่เหมาะสมในการดำเนินงานแล้ว

### ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในกรณีที่มิ

#### ความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมิได้มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

#### หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทมีนโยบายที่จะใช้ผู้ตรวจสอบภายในโดยว่าจ้างบุคคลภายนอก (Outsource) ให้ทำการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2560 บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท ควอนต้าม พอยท์ คอนซัลติง จำกัด เพื่อทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ควอนต้าม พอยท์ คอนซัลติง จำกัด และนายรัชพล อังศุวิทยา ซึ่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน มีความเห็นว่าบริษัทและผู้ควบคุมการปฏิบัติงานดังกล่าว มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการดำเนินงาน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในอิสระดังกล่าว ได้ทำการตรวจสอบระบบงานทุกระบบของบริษัทและมีข้อเสนอแนะต่างๆ ซึ่งบริษัทได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในมาอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ในการปฏิบัติงานของบริษัท การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ตรวจสอบภายในต้องผ่านความเห็นชอบ และพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบภายใต้การหารือร่วมกับผู้บริหารของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้คัดเลือกผู้ตรวจสอบภายใน และมอบหมายหน้าที่ให้ผู้บริหารของบริษัททำการประสานงานในการว่าจ้าง รวมทั้งเจรจาต่อรองในเรื่องค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

## รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างกัน ที่เกิดขึ้นใน ปี 2560 สามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปความสัมพันธ์กับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคล/นิติบุคคล	ความสัมพันธ์						
1. บริษัท เอ็ม.ซี.พรีฟเพอร์ตี แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“เอ็ม.ซี.พรีฟเพอร์ตี”)	นายสามารถ นวัศิริพัฒนา ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว ณ 31 ธันวาคม 2560 นายสามารถ และคู่สมรส ถือหุ้นและดำรงตำแหน่งในบริษัท และบริษัทดังกล่าว ดังนี้						
	<table> <tr> <th>บริษัท</th><th>เอ็ม ซี พรีฟเพอร์ตี</th></tr> <tr> <td>สัดส่วนการถือหุ้น</td><td>21.33</td></tr> <tr> <td>การดำรงตำแหน่ง</td><td>กรรมการ</td></tr> </table>	บริษัท	เอ็ม ซี พรีฟเพอร์ตี	สัดส่วนการถือหุ้น	21.33	การดำรงตำแหน่ง	กรรมการ
บริษัท	เอ็ม ซี พรีฟเพอร์ตี						
สัดส่วนการถือหุ้น	21.33						
การดำรงตำแหน่ง	กรรมการ						
2. นายสามารถ นวัศิริพัฒนา	นายสามารถ นวัศิริพัฒนา ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท และเป็นคู่สามีของนางศุภากร นวัศิริพัฒนา ถือหุ้นและดำรงตำแหน่งในบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นรวมกันร้อยละ 21.33 ของทุนชำระแล้วของบริษัท						
3. บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของบริษัท มีนายสามารถ นวัศิริพัฒนา, นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล, และนายสมเกียรติ นวัศิริพัฒนา เป็นกรรมการ						
4. บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	บริษัทร่วมของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.99 ของทุนชำระแล้วของบริษัท มีนายสมเกียรติ นวัศิริพัฒนา และนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล เป็นกรรมการ 2 ท่านในบริษัทดังกล่าว						
5. บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	บริษัทร่วมของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.00 ของทุนชำระแล้วของบริษัท มีนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล และสมเกียรติ นวัศิริพัฒนา เป็นกรรมการ 2 ท่านในบริษัทดังกล่าว						
6. บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของบริษัท มีนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล และนายภวิน บัดติยา เป็นกรรมการ 2 ท่านในบริษัทดังกล่าว						
7. บริษัท ฮอลลิวูด (ไทยแลนด์) จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 83.34 ของทุนชำระแล้วของบริษัท มีนายสามารถ นวัศิริพัฒนา และนายสมเกียรติ นวัศิริพัฒนา เป็นกรรมการ 2 ท่านในบริษัทดังกล่าว						
8. บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50.99 ของทุนชำระแล้วของบริษัท มีนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล, นายกิตติวัฒน์ ทรัพย์เจริญดีอาภา และนายภวิน บัดติยา เป็นกรรมการ 3 ท่านในบริษัทดังกล่าว						
9. บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 80.00 ของทุนชำระแล้วของบริษัท มีนายสามารถ นวัศิริพัฒนา และนายสมเกียรติ นวัศิริพัฒนา เป็นกรรมการ 2 ท่านในบริษัทดังกล่าว						
10. บริษัท ไวเทค อินเตอร์เนชันนอล จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้วของบริษัท มีนายพิพัฒน์ รุ่งเรือง เป็นกรรมการในบริษัทดังกล่าว						



## รายละเอียดรายการระหว่างกับ

ประเภทรายการ	บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดของรายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็น และความสมดุลของรายการ
1. ค่าเช่าร้านค้า อาคารสำนักงาน และคลังสินค้า	• บริษัท เอ็ม. ซี. พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	กลุ่มบริษัท ทำการเช่าอาคารสำนักงาน และคลังสินค้า จากบริษัทดังกล่าว เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ และคลังสินค้าของกลุ่มบริษัท ได้แก่ 1. อาคารสำนักงาน A เลขที่ 19 2. อาคารสำนักงาน B เลขที่ 15/144 3. คลังสินค้า โคตง เลขที่ 382	0.53 0.10 0.39 1.02	กลุ่มบริษัทมีการจดทะเบียนสำนักงานใหญ่ อยู่ในพื้นที่ดังกล่าวโดยลักษณะของสัญญาเช่า เป็นสัญญาเช่ากำหนดระยะเวลา 3 ปี จ่ายชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนและเมื่อครบกำหนดให้มีการเจรจาต่อสัญญาเช่าใหม่ ซึ่งเทียบเคียงได้กับการเช่าที่ดินและอาคารที่ทำกับบุคคลภายนอก โดยราคาเช่าเข้าที่กลุ่มบริษัทจ่ายชำระคิดเป็นค่าเช่าต่อพื้นที่เฉลี่ย 211.77 บาทต่อตารางเมตร ต่อเดือน ซึ่งต่ำกว่าราคาเช่าสำนักงานในสภาพและพื้นที่เดียวกัน และเนื่องจากด้วยความแตกต่างในลักษณะของอาคาร และสิ่งอำนวยความสะดวกและสาธารณูปโภคต่างๆ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบโดยตรงกับอัตราค่าเช่าของอาคารสำนักงานอื่นๆ ได้โดยตรง อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาปัจจัยต่างๆ ประกอบกันทั้งในด้านทำเล และสาธารณูปโภคแล้ว ถือได้ว่าอัตราค่าเช่าดังกล่าวมีความเหมาะสม
2. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	• บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด	กลุ่มบริษัท ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	63.87	นอกจากนี้ ในส่วนของคลังสินค้า บริษัทได้ทำสัญญาเช่า เป็นสัญญาเช่ามีกำหนดระยะเวลา 3 ปี โดยมีค่าเช่าต่อพื้นที่เฉลี่ย 130.53 บาทต่อตารางเมตร ต่อเดือน ซึ่งต่ำกว่าราคาเช่าคลังสินค้าโดยพิจารณาทั้งทำเล และสาธารณูปโภค
	• บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	กลุ่มบริษัท ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	4.83	<u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด โดยบริษัทดังกล่าว เป็นการดำเนินการที่กลุ่มบริษัทไม่เสียผลประโยชน์ โดยมีเงื่อนไขทางการเงินที่เป็นการดำเนินการที่กลุ่มบริษัทไม่เสียผลประโยชน์ โดยเงินช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าว เป็นการใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการปรับปรุงโครงสร้างของกลุ่มบริษัท และการดำเนินงานภายในบริษัท
				<u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด โดยบริษัทดังกล่าว เป็นการดำเนินการที่กลุ่มบริษัทไม่เสียผลประโยชน์ โดยมีเงื่อนไขทางการเงินที่เป็นการดำเนินการที่กลุ่มบริษัทไม่เสียผลประโยชน์ โดยเงินช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าว เป็นการใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการปรับปรุงโครงสร้างของกลุ่มบริษัท และการดำเนินงานภายในบริษัท

ประเภทรายการ	บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดของรายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ
	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท ดีเอ็นเอ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด</li> </ul>	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว	1.09	<p>เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว ซึ่งเป็นส่วนของ ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม เนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ย และเงื่อนไขทางการเงินการค้ำที่สมเหตุสม ผลและเป็นธรรม</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด</li> </ul>	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	1.49	<p>เป็นดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการทำตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและ เงื่อนไขทางการเงินการค้ำที่สมเหตุสม ผลและเป็นธรรม</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท ฮอลสตีวูด (ไทยแลนด์) จำกัด</li> </ul>	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	0.31	<p>เป็นดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการทำตามปกติของกลุ่มบริษัท</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด</li> </ul>	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	13.46	<p>เป็นการทำตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการเงินการค้ำที่สมเหตุสม ผลและเป็นธรรม</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งส์ จำกัด</li> </ul>	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	64.88	<p>เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เนื่องจากบริษัทตั้ง กล่าวอยู่ในระหว่างการขยายธุรกิจ</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการทำตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและ เงื่อนไขทางการเงินการค้ำที่สมเหตุสม ผลและเป็นธรรม</p>

ประเภทรายการ	บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ขนาดของรายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ
	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท ไวเทค อินเตอร์เนชั่นอล จำกัด</li> </ul>	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	0.30	<p>เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว เนื่องจากบริษัทดังกล่าวพึ่งก่อตั้ง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสม ผลและเป็นธรรม</p>
3. การขอรับความช่วยเหลือทางการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> <li>นายสามารถ นวัศิริพัฒนา</li> </ul>	บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิมิเต็ด จำกัด ได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากนายสามารถ นวัศิริพัฒนา เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	28.50	<p>เป็นการขอรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลดังกล่าว เนื่องจากบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิมิเต็ด จำกัด อยู่ระหว่างการขยายกิจการ</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การขอรับความช่วยเหลือทางการเงิน มีความจำเป็น โดยมียอดอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขที่สมเหตุสมผล และเป็นธรรม</p>

## นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2554 (ครั้งพิเศษ) เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2554 ได้มีมติอนุมัติแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน ดังนี้

### นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้หากการรายการระหว่างกันของบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) เกิดกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บุคคลที่มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นภายหลังการเกิดรายการในทุกไตรมาส โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท

หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดหาผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยในการประชุมคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติรายการ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบ หรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

### แนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

กลุ่มบริษัทอาจมีการทำรายการระหว่างกันตามแต่เห็นสมควร โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้เป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้าปกติ โดยมีเงื่อนไขการค้าที่สามารถอ้างอิงได้ กับเงื่อนไขทางธุรกิจประเภทเดียวกันที่ทำกับบุคคลภายนอก และไม่เป็นการถ่ายเทซึ่งผลประโยชน์ โดยการทำการรายการจะต้องไม่อนุวัติรายการใดๆ โดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งมีส่วนได้เสียในรายการนั้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำการรายการเกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย โดยเคร่งครัด และกลุ่มบริษัทจะรายงานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาถึงความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดหาผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

# การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

## ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินรวม

ผลการดำเนินงานรวมของกลุ่มบริษัทที่ผ่านมาตั้งแต่ปี 2558-2560 ประกอบด้วยผลการดำเนินงานจาก (1) ธุรกิจสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ ซึ่งดำเนินการโดยบริษัทและบริษัทย่อย โดยในปี 2560 มีสัดส่วนรายได้ร้อยละ 2.39 ของรายได้รวม (2) ธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิง ซึ่งดำเนินการและบริหารจัดการโดยบริษัทย่อย และกิจการร่วมค้าของกลุ่มบริษัท ซึ่งเริ่มรับรู้รายได้มาตั้งแต่ปี 2553 เป็นต้นมา และ (3) ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งดำเนินการโดยบริษัทย่อย และเริ่มมีการรับรู้รายได้ในไตรมาส 4 ของปี 2556 เป็นต้นมา และมีสัดส่วนรายได้ที่ลดลงในปี 2559 ซึ่งประมาณร้อยละ 17.93 ของรายได้รวม ในขณะที่รายได้จากธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิง ยังคงมีสัดส่วนที่ไม่สูงมากนัก นอกจากนี้ ในช่วงไตรมาสที่ 3 ปี 2559 บริษัทได้เริ่มดำเนินงานธุรกิจใหม่ คือ (4) ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ซึ่งมีสัดส่วนรายได้ร้อยละ 79.68 ของรายได้รวม ส่วนธุรกิจด้านพลังงาน สาธารณูปโภค และเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นธุรกิจที่เริ่มจัดตั้งในปี 2558 ยังไม่มีรายได้จากการดำเนินธุรกิจ

### ภาพรวมของการดำเนินงานที่ผ่านมา

ในปี 2559 บริษัทได้เริ่มต้นทำธุรกิจใหม่ในช่วงไตรมาสที่ 3 ปี 2559 ซึ่งเป็นธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร เพื่อทดแทนธุรกิจโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ซึ่งประสบกับภาวะขาดทุนต่อเนื่อง รวมทั้งปัญหาเกี่ยวกับการใช้ชีวิตของคนรุ่นใหม่ที่สำคัญกับสื่อประเภทโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ลง นอกจากนี้ ในระหว่างปีบริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่ บริษัท ไพร์มโหม้เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด และบริษัท เวิร์ล สपोर्ट กรุ๊ป จำกัด

ในปี 2560 บริษัทได้เพิ่มจำนวนสาขาของธุรกิจประเภทการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร เพื่อเป็นการขยายธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้บริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่ บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด”) บริษัท เฮลตี้ เบสท์ จำกัด และ บริษัท สตรองเทค เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด

ทั้งนี้ ผู้บริหารยังคงดำเนินนโยบายที่จะกระจายการลงทุนในธุรกิจต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากธุรกิจใดธุรกิจหนึ่ง และเพื่อมิให้เป็นการพึ่งพารายได้จากธุรกิจหลักเกินไป

### ภาพรวมการดำเนินธุรกิจในรอบปี 2560 และเหตุการณ์สำคัญเกี่ยวกับการลงทุนในบริษัทย่อย/ร่วม

ในระหว่างปี 2560 บริษัทได้มีการจัดตั้งและลงทุนในบริษัทต่างๆ โดยแยกเป็นแต่ละสายธุรกิจ ดังนี้

#### ธุรกิจจัดจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร

- บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิมิเต็ด จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2559 ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทย่อยคือ บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.97 โดยในปี 2559 มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 30,000,000 บาท เป็น 70,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มจำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น การเพิ่มทุนในครั้งนี้ไม่ได้ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเปลี่ยนแปลงไป ส่วนในปี 2560 มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 70,000,000 บาทเป็น 150,000,000 บาท การเพิ่มในครั้งนี้นำให้สัดส่วนการถือหุ้นเปลี่ยนแปลงจากร้อยละ 99.97 เป็นร้อยละ 80.00

#### ธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิง

- บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ฮอลลิวูด (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจบริหารลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ และการจัดงานแสดง จำนวน 50,001 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท มูลค่าเงินลงทุน 5,000,100 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.34 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว



- บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ลงทุนในบริษัท เป็นต่อ โฮลดิ้ง จำกัด (PH) ซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ โดยซื้อหุ้นจากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม ในจำนวน 150,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว คิดเป็นมูลค่ารวม 15,000,000 บาท

ธุรกิจพลังงาน สาธารณูปโภค และเทคโนโลยี ซึ่งกลุ่มธุรกิจนี้อยู่ระหว่างเริ่มดำเนินการ จึงยังไม่มีผลการดำเนินงานในปี 2559

- บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า โดยมีทุนจดทะเบียน 100,000,000 บาท ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน โดยมีทุนชำระแล้ว 25,000,000 บาท ทั้งนี้ปัจจุบันอยู่ระหว่างเริ่มดำเนินการ จึงยังไม่มีผลการดำเนินงานในปี 2560
- บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจด้านถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า โดยมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 3,000,000 บาท ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน ปัจจุบันยังมิได้เริ่มดำเนิน
- บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จัดตั้งบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจด้านผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า ในปี 2560 ได้มีการเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ไว เทคโนโลยี เซ็นเซอร์ จำกัด ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยี สื่อมัลติมีเดีย และแอนิเมชัน
- บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ตเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ลงทุนในบริษัท เสมิต ยูทิลิตี้ส์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจด้านผลิตและจำหน่ายน้ำประปา จำนวน 6,599,999 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 54.99 ของจำนวนหุ้นที่ชำระ คิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนทั้งสิ้น 42,900,000 บาท ซึ่งปัจจุบันยังมิได้เริ่มดำเนินธุรกิจ
- บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด ซึ่งประกอบให้บริการ และธุรกิจด้านโครงข่ายโทรคมนาคมและอินเทอร์เน็ต โดยมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 10,000,000 บาท โดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในเริ่มต้นคิดสัดส่วนร้อยละ 50.99

## 1.1 ผลการดำเนินงานรวมและความสามารถในการทำกำไร

### ผลการดำเนินงานรวม

ผลการดำเนินงานในปี 2557 - 2559 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 722.90 ล้านบาท 726.28 ล้านบาท และ 1,012.25 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้หลักจากการประกอบธุรกิจมาจากธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม เป็นหลัก และเนื่องด้วยบริษัทได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวของธุรกิจโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ และการเปลี่ยนไปในการดำรงชีวิตของคนยุคใหม่ ในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2559 บริษัทได้เปลี่ยนประเภทของธุรกิจจากโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์มาเป็นการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ซึ่งมองเห็นถึงปัจจัยในตลาดดังกล่าวที่ยังมีช่องทางให้ต่อยอดธุรกิจและสืบเนื่องจากแผนธุรกิจของบริษัทที่จะวางเป้าหมายไปยังกลุ่มชนชั้นกลางที่ยังมีกำลังซื้อและเปิดกว้าง ในระดับราคาของสินค้าระดับกลาง

### รายได้

รายได้ของกลุ่มบริษัทจำแนกได้เป็น 3 กลุ่มหลัก คือ 1) รายได้จากการขาย ซึ่งมาจากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร สื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม 2) รายได้จากค่าบริการจากการให้บริการสื่อโฆษณา และ 3) รายได้อื่น ทั้งนี้ รายได้จากการขายถือเป็นรายได้หลักของกลุ่มบริษัท โดยคิดเป็นสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 90.36 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท ตลอดช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา

โดยในปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 722.90 ล้านบาท 726.28 ล้านบาท และ 1,012.25 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งลดลงและเพิ่มขึ้นจำนวน 3.38 ล้านบาท และ 285.97 ล้านบาท จากปี 2558 และ 2559 ตามลำดับ หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 0.47 และร้อยละ 39.38 ตามลำดับ ทั้งนี้ รายได้ของบริษัทระหว่างปี 2558 - 2560 สามารถแสดงได้ดังนี้

รายได้จากการดำเนินธุรกิจ	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากการขาย	636.10	87.99	425.66	58.60	914.71	90.36
- ธุรกิจจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์	443.56	61.36	89.65	12.34	21.83	2.39
- ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร	-	-	161.47	22.23	728.89	79.68
- ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	192.54	26.63	174.54	24.03	163.99	17.93
2. รายได้จากการบริการ	16.06	2.22	31.56	4.35	16.87	1.67
3. รายได้อื่น	70.74	9.79	269.06	37.05	80.67	7.97
รวมรายได้	722.90	100.00	726.28	100.00	1,012.25	100.00

### รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย (1) รายได้จากธุรกิจสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ ซึ่งมาจากการจำหน่ายสินค้าสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ประเภทสื่อภาพยนตร์และเพลง และสิ่งพิมพ์ในรูปแบบต่างๆ (2) ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ประเภทมือถือจำพวกแอนดรอยด์ และ (3) รายได้จากธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งมาจากการจำหน่ายสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่มร้านบ้น ดำเนินการโดยบริษัท บ้น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

โดยระหว่างปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายรวมเท่ากับ 636.10 ล้านบาท 425.66 ล้านบาท และ 914.71 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ รายได้จากการขายของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2558 - 2560 มีการลดลงอย่างต่อเนื่องคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.08 และร้อยละ 114.89 จากปี 2557 และ 2558 ตามลำดับ

ซึ่งการลดลงของรายได้จากการขายในปี 2559 มีสาเหตุหลักมาจาก (1) การปิดสาขาบางส่วนของบริษัทโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ และพร้อมกับเปลี่ยนธุรกิจจากโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์มาเป็นการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารแทน รวมทั้ง (2) การปิดสาขาของร้านมิสเตอร์บ้น ที่ไม่สามารถทำกำไรได้ตามเป้าหมายที่ได้วางแผนไว้

ส่วนการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายในปี 2560 มีสาเหตุหลักมาจากการสาขาที่จำนวนเพิ่มขึ้นของธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร รวมทั้ง (2) สาขาของร้าน “บ้น” ที่เพิ่มขึ้นหลังจากมีการเปลี่ยนจาก “มิสเตอร์บ้น” มาเป็น “บ้น”

### รายได้ค่าบริการ

โดยระหว่างปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการบริการเท่ากับ 16.06 ล้านบาท 31.56 ล้านบาท และ 16.87 ล้านบาท ตามลำดับ

รายได้ค่าบริการที่เพิ่มขึ้นในปี 2559 มีสาเหตุหลักมาบริษัทได้ลิขสิทธิ์ในการถ่ายทอดสดกีฬามวยไทย ซึ่งทำให้บริษัทที่รายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้นจำนวน 15.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 96.51 ก่อนจะจำหน่ายธุรกิจดังกล่าวออกไปให้บุคคลภายนอกในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2559

รายได้ที่ลดลงในปี 2560 มีสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัทได้จำหน่ายธุรกิจที่เป็นการถ่ายทอดกีฬามวยไทยออกไปในปี 2559

### รายได้อื่น

โดยรายได้อื่นในปี 2558 โดยส่วนใหญ่มาจากรายได้อื่นๆ รายได้ค่าสนับสนุนการขาย รายได้ค่าสิทธิการเช่า และกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ (อุปกรณ์และเครื่องตกแต่ง) คิดเป็นร้อยละ 17.78 ร้อยละ 13.36 ร้อยละ 40.70 และร้อยละ 28.16 ของรายได้อื่น ตามลำดับ

ส่วนรายได้ในปี 2559 โดยส่วนใหญ่มาจากกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ไพร์ทไทม์ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด และบริษัท เวิร์ล สपोर्ट กรุ๊ป จำกัด รายได้ดอกเบี้ยรับ รายได้จากการกลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และรายได้อื่นๆ คิดเป็นร้อยละ 64.72 ร้อยละ 3.34 ร้อยละ 16.93 และร้อยละ 21.69 ของรายได้อื่น ตามลำดับ

สำหรับรายได้ในปี 2560 โดยส่วนใหญ่มาจากกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด บริษัท นิว เวย์ เซลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด”) บริษัท เฮลตี้ เบสท์ จำกัด และ บริษัท สตรองเทค เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด รายได้ดอกเบี้ยรับ และรายได้อื่นๆ คิดเป็นร้อยละ 12.52 ร้อยละ 10.02 และร้อยละ 77.46

## ต้นทุน

ต้นทุนของกลุ่มบริษัทระหว่างปี 2558 - 2560 สามารถจำแนกได้เป็น 2 กลุ่มตาม ลักษณะของรายได้ คือ ต้นทุนขาย และต้นทุนในการให้บริการ โดยแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
1) ต้นทุนขาย (ล้านบาท)	599.38	395.32	724.98
% ต่อรายได้จากการขาย	94.23%	92.87%	79.26%
2) ต้นทุนค่าบริการ (ล้านบาท)	31.61	51.40	12.10
% ต่อรายได้ค่าบริการ	196.80%	164.84%	71.72%
รวมต้นทุน	630.99	446.71	737.08
% ต่อรายได้จากการขายและบริการ	96.75%	97.70 %	79.12%

## ต้นทุนขาย

โดยในปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายเท่ากับ 599.38 ล้านบาท 395.32 ล้านบาท และ 724.98 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 94.23 ร้อยละ 92.87 และร้อยละ 79.26 ของรายได้จากการขายของแต่ละช่วงเวลาตามลำดับ

สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัทในปี 2559 ปรับลดลงจากปี 2558 มีสาเหตุหลักมาจากต้นทุนของธุรกิจสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ที่ยังต้องแบกรับต้นทุน เนื่องจากบริษัทได้ทำการปิดสาขาเพิ่มเติมในปี 2559 และเริ่มรับรู้ต้นทุนส่วนที่เป็นของธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ที่เริ่มดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2559

สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัทในปี 2560 ปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2559 มีสาเหตุหลักมาจากจำนวนสาขาที่เพิ่มขึ้นของธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มที่เปลี่ยนแบรนด์จาก “มิลสเตอร์บัน” เป็น “บัน”

## ต้นทุนค่าบริการ

โดยในปี 2558 - 2560 มีมูลค่าต้นทุนค่าโฆษณาเท่ากับ 31.61 ล้านบาท 51.40 ล้านบาท และ 12.10 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 196.80 ร้อยละ 164.84 และร้อยละ 71.72 ของรายได้ค่าบริการ ตามลำดับ

ต้นทุนค่าบริการในปี 2559 เพิ่มขึ้นจำนวน 19.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 62.61 เนื่องด้วยบริษัทได้ลิขสิทธิ์ในการถ่ายทอดสด กีฬามวยไทย ในช่วงปลายปี 2558 และต่อเนื่องมาถึงปี 2559 ก่อนจะจำหน่ายธุรกิจออกไปในไตรมาสที่ 3 ของปี 2559

ต้นทุนค่าบริการในปี 2560 ลดลงจำนวน 39.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 76.46 กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เป็นด้านบริการออกไปตั้งแต่ปี 2559

### ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2558 - 2560 เท่ากับ 535.31 ล้านบาท 536.27 ล้านบาท และ 515.59 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 82.08 ร้อยละ 117.29 และร้อยละ 55.17 ของรายได้รวม(ไม่รวมรายได้อื่น) ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการขายคิดเป็นส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร โดยมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 32 - ร้อยละ 55 ของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารตลอดช่วงเวลาที่ผ่านมา ทั้งนี้ รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สามารถแสดงได้ดังนี้

	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
ค่าใช้จ่ายในการขาย (ล้านบาท)	293.50	172.08	180.39
% รายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	45.00%	37.64%	19.30%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ล้านบาท)	241.81	364.19	335.20
% รายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	37.08%	79.65%	35.87%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ล้านบาท)	535.31	536.27	515.59
% รายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	82.08%	117.29%	55.17%
% ค่าใช้จ่ายในการขาย/ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	54.83%	32.09%	53.82%

### ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินเดือนพนักงานขาย ค่าคอมมิชชั่น ค่าเช่าพื้นที่และค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์เกี่ยวกับการขายสินค้า โดยค่าใช้จ่ายที่ผันแปรกับรายได้จากการขายมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 19 - 45 ของรายได้รวม

ในปี 2558-2560 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 293.50 ล้านบาท 172.08 ล้านบาท และ 180.39 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 45.00 ล้านบาท 37.64 และ ร้อยละ 19.30 ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ โดยที่การลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมอย่างต่อเนื่องในปี 2558 และปี 2559 เป็นผลมาจากการปรับลดลงและปิดสาขาของจุดจำหน่ายสินค้า ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่จำเป็นและสัมพันธ์กับการขายลดลง

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินเดือนพนักงาน ค่าสวัสดิการพนักงาน ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ค่าใช้จ่ายสำนักงาน ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทเป็นค่าใช้จ่ายที่มีได้ผันแปรโดยตรงกับรายได้ โดยประมาณร้อยละ 40.37 ของค่าใช้จ่ายในการบริหารเป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานและกรรมการ

ในปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 241.81 ล้านบาท 364.19 ล้านบาท และ 335.20 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 37.08 ร้อยละ 79.65 และร้อยละ 35.87 ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ

การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2559 สาเหตุหลักมาจากการตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มูลค่าเท่ากับ 66.39 ล้านบาท ค่าเผื่อการด้อยค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ มูลค่าเท่ากับ 10.23 ล้านบาท และค่าประมาณการความเสียหายจากคดีฟ้องร้อง มูลค่าเท่ากับ 23.16 ล้านบาท

การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2560 สาเหตุหลักมาจากการขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย มูลค่าเท่ากับ 102.25 ล้านบาท

## ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 13.74 ล้านบาท 14.84 ล้านบาท และ 11.27 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 1.90 ร้อยละ 2.04 และร้อยละ 1.21 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ โดยต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นในปี 2560 มาจากภาระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และจากการออกตั๋วแลกเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจและขยายธุรกิจ

### ความสามารถในการทำกำไร

เมื่อพิจารณาจากอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2558 - 2560 ซึ่งเท่ากับ ร้อยละ 3.25 ร้อยละ 2.29 และร้อยละ 21.13 เมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและให้บริการ ตามลำดับ ซึ่งในปี 2559 - 2560 ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มจากร้านมิสเตอร์บ๊นยังคงรักษาระดับอัตรากำไรขั้นต้นไว้ได้ดี ในขณะที่ธุรกิจสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ และธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิง มีโครงสร้างต้นทุนที่ส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรขั้นต้น โดยมีโครงสร้างของอัตรากำไรขั้นต้น ดังนี้

อัตรากำไรขั้นต้น	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
เมื่อเทียบกับรายได้จากการขาย (จากธุรกิจสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม และธุรกิจอุปกรณ์สื่อสาร)	5.77%	7.12%	20.74%
เมื่อเทียบกับรายได้จากการให้บริการ	(9.68%)	(62.84%)	28.28%
เมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและให้บริการ	3.25%	2.29%	21.13%

ส่วนความสามารถในการทำกำไรของกลุ่มบริษัทผลขาดทุนสุทธิในปี 2558 - 2560 มีผลขาดทุนสุทธิเท่ากับ 502.51 ล้านบาท 311.91 ล้านบาท และ 265.76 ล้านบาทตามลำดับ

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาในส่วนของความสามารถในการทำกำไรนั้น พบว่า อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2560 นั้นเพิ่มขึ้นจากธุรกิจขายอุปกรณ์สื่อสารที่กำลังเติบโต และจำนวนสาขาที่เพิ่มขึ้นในปี

## 1.2 ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

### ฐานะการเงินรวม

ในส่วนของฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัทนั้น ณ สิ้นปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,191.85 ล้านบาท 670.87 ล้านบาท และ 573.91 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2559 และ 2560 ตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนประกอบสำคัญของสินทรัพย์ สามารถแสดงได้ดังนี้

สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว	17.35%	11.44%	13.68%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ	22.55%	10.45%	14.20%
สินค้าคงคลัง	7.47%	10.45%	16.24%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	60.26%	32.21%	47.33%
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	6.76%	12.30%	16.92%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	12.77%	14.93%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ สิทธิบัตร และค่าความนิยม)	3.84%	13.93%	7.05%
เงินลงทุนเพื่อขาย	12.67%	14.76%	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	39.74%	67.79%	52.67%
สินทรัพย์รวม	100.00%	100.00%	100.00%



จากตารางแสดงโครงสร้างของสินทรัพย์ข้างต้น สินทรัพย์หลักในการประกอบธุรกิจส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน โดยมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 32-61 ของสินทรัพย์รวมในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา โดยสินทรัพย์หลักในปี 2560 ได้แก่ (1) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ (2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว (3) ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และ (4) สินค้าคงคลัง คิดเป็นร้อยละ 14.20 ร้อยละ 16.68 ร้อยละ 16.92 และร้อยละ 16.24 เมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หลัก ดังนี้

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า รายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้ ตัวเงินรับและลูกหนี้อื่นสุทธิ โดย ณ สิ้นปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ เท่ากับ 268.20 ล้านบาท 70.11 ล้านบาท และ 81.47 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 22.55 ร้อยละ 10.45 และร้อยละ 14.20 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

ลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัท ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดจากการจำหน่ายสินค้าประเภทสื่อภาพยนตร์/เพลง และรายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้ และลูกหนี้เฟรนไชส์

### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว

ณ สิ้นปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราวเท่ากับ 260.76 ล้านบาท 76.75 ล้านบาท และ 78.52 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 17.35 ร้อยละ 11.44 และร้อยละ 13.68 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

โดย ณ สิ้นปี 2560 ประกอบด้วย (1) รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 75 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่ใกล้เคียงกับ ณ สิ้นปี 2559 ซึ่งเท่ากับ 78.35 ล้านบาท และ (2) เงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 0.17 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก 1.77 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2559 โดยเป็นการลงทุนในตราสารหนี้ทั้งจำนวน

### เงินลงทุนเพื่อขาย

เป็นรายการที่เกิดขึ้นในปี 2558 โดย สิ้นปี 2559 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนเพื่อขายจำนวน 99.00 ล้านบาท คิดเป็น คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 14.76 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งเป็นการลงทุนในตราสารหนี้ทั้งจำนวน ทั้งนี้ มูลค่าเงินลงทุนของเงินลงทุนเพื่อขายเท่ากับ 169.00 ล้านบาท เมื่อปรับปรุงด้วยการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุน โดยเทียบกับราคาเสนอซื้อในตลาดที่มีสภาพคล่อง ณ วันสิ้นปี จะคงเหลือ 99.00 ล้านบาท ในปี 2560 กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขายทั้งจำนวน

### สินค้าคงเหลือ

โดย ณ สิ้นปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือเท่ากับ 88.98 ล้านบาท 49.82 ล้านบาท และ 93.18 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.47 ร้อยละ 10.45 และร้อยละ 16.24 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละช่วงเวลาตามลำดับ โดยสัดส่วนสินค้าคงเหลือต่อสินทรัพย์รวมที่ลดลงอย่างต่อเนื่องนั้น สัดส่วนที่ลดลงอย่างมากในปี 2558-2559 มีสาเหตุจากการลดลงของจุดจำหน่ายสินค้าในปี 2558 จำนวน 1,812 แห่ง และในปี 2559 อีก 65 แห่ง จึงทำให้ปริมาณสต็อกสินค้าลดลงจากเดิม สัดส่วนในปี 2560 เพิ่มขึ้นสาเหตุหลักมาจากธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือสื่อสารที่ต้องสินค้าไว้สำหรับการจำหน่ายในแต่ละสาขา

ทั้งนี้ นโยบายในการตั้งสำรองค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า จะพิจารณาจากมูลค่าที่คาดว่าจะจำหน่ายได้ในอนาคตหากมูลค่าที่คาดว่าจะจำหน่ายได้ในอนาคตต่ำกว่ามูลค่าที่บันทึกไว้จะทำการตั้งสำรอง ทั้งนี้ เนื่องจากปัจจุบันต้นทุนในส่วนการผลิตแผ่นภาพยนตร์ หรือราคาซื้อแผ่นภาพยนตร์อยู่ในระดับที่ค่อนข้างต่ำส่งผลให้โอกาสที่ราคาจำหน่ายจะต่ำกว่าราคาทุนมีไม่สูงมากนัก ในส่วนการสำรองค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยของบริษัท จะพิจารณาสินค้าคงคลังเป็นการเฉพาะเจาะจง โดย ณ สิ้นปี 2559 กลุ่มบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อด้อยสินค้าล้าสมัยเท่ากับ 25.28 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 33.76 ของมูลค่าสินค้าคงคลังก่อนการตั้งสำรองค่าเผื่อ ส่วน ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อด้อยสินค้าล้าสมัยเท่ากับ 10.42 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 10.06 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือก่อนการตั้งสำรองค่าเผื่อ

ส่วนรายการอื่นๆ อาทิ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้น ณ สิ้นปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าความนิยม รวมทั้งสิ้น 114.31 ล้านบาท 93.46 ล้านบาท และ 40.48 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็น ร้อยละ 9.59 ร้อยละ 13.93 และร้อยละ 7.05 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

ซึ่งรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในปี 2560 ได้แก่ ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน คิดเป็นร้อยละ 10.17 ร้อยละ และร้อยละ 3.23 ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 5.35 และร้อยละ 1.70 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

### 1.3 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

#### แหล่งที่มาและแหล่งใช้ไปของเงินทุน

กลุ่มบริษัทจัดหาเงินทุนเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจมาจาก 2 แหล่งหลักๆ ได้แก่ (1) การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและอื่นๆ การใช้เงินเครดิตทางการค้า ซึ่งสะท้อนจากโครงสร้างหนี้สินของบริษัท และ (2) จากการระดมทุน ซึ่งสะท้อนจากโครงสร้างเงินทุน และส่วนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ แหล่งที่มาของเงินทุนขึ้นอยู่กับความเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลา สถานการณ์ที่เหมาะสมในช่วงเวลานั้นๆ โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดโดยสรุป ดังนี้

รายการ (ล้านบาท)	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
<b>หนี้สินรวม</b>	<b>476.33</b>	<b>284.82</b>	<b>420.69</b>
หนี้สินหมุนเวียน	462.74	237.00	390.03
หนี้สินไม่หมุนเวียน	13.59	47.82	30.66
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>715.52</b>	<b>386.04</b>	<b>153.32</b>
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	264.58	264.58	264.58
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	842.53	842.53	842.53
(ขาดทุน) กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	(437.30)	(710.80)	(1,037.95)
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,191.85</b>	<b>670.87</b>	<b>573.91</b>

สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
<b>โครงสร้างหนี้สินของบริษัท</b>			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	0.40%	-	-
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	17.79%	19.15%	26.20%
เงินกู้ยืมระยะสั้น	19.25%	14.15%	9.11%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	9.99%
ประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน	-	-	14.68%
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>38.83%</b>	<b>35.33%</b>	<b>67.96%</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>39.97%</b>	<b>42.46%</b>	<b>73.30%</b>
<b>โครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>60.03%</b>	<b>57.54%</b>	<b>26.70%</b>
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.71	0.84	0.73
สัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	1.55	1.04*	0.70

\*สัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนในปี 2559 ไม่รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถูกจัดประเภทเป็นเงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เนื่องจากเงื่อนไขด้านอัตราหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างเจรจา

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาโครงสร้างของแหล่งที่มาของเงินทุนของกลุ่มบริษัท พบว่า อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ในปี 2558 - 2560 เท่ากับ 0.71 เท่า 0.84 เท่า และ 0.73 เท่า ตามลำดับ

โดยแหล่งที่มาหลักของเงินทุนหลักในปี (1) การเพิ่มทุน โดยมีการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งได้รับชำระเงินเพิ่มทุนระหว่างปีเป็นจำนวน 610 ล้านบาท และ (2) วงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและออกตั๋วสัญญาใช้เงิน ส่วนแหล่งที่มาของเงินทุนในปี 2559 และ 2560 ยังคงมาจากการเพิ่มทุนปี 2558 และวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและออกตั๋วสัญญาใช้เงิน

ในส่วนของสภาพคล่องของบริษัทนั้น บริษัทมีสัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทอยู่ในอัตราร้อยละ 1.55 ร้อยละ 1.04 และร้อยละ 0.70 ในปี 2558 - 2560 ตามลำดับ ซึ่งถือได้ว่าบริษัทมีสภาพคล่องอยู่ในเกณฑ์ปกติ โดยโครงสร้างหนี้สินของบริษัท และโครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

### โครงสร้างหนี้สินของบริษัท

ณ สิ้นปี 2558-2560 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 476.33 ล้านบาท 284.82 ล้านบาท และ 420.69 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 39.97 ร้อยละ 42.46 และร้อยละ 73.30 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งหนี้สิน ณ สิ้นปี 2560 ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 135.87 จากสิ้นปี 2559 โดยส่วนใหญ่รายการประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน และประมาณการจากคดีความ 84.26 ล้านบาท และ 25.54 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปีก่อน

โดยส่วนประกอบหลักของหนี้สินของกลุ่มบริษัทในช่วงปี 2558 - 2560 ได้แก่หนี้สินหมุนเวียน ซึ่งมีสัดส่วนเท่ากับ ร้อยละ 38.83 ร้อยละ 35.33 และร้อยละ 67.96 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งส่วนใหญ่มาจากเจ้าหนี้การค้า/ตัวเงินจ่ายเป็นสำคัญ เว้นแต่ในปี 2560 ซึ่งบริษัทมีภาระหนี้สินจากภาระค่าประกันเท่ากับร้อยละ 14.68 ของสินทรัพย์รวม โดยหนี้สินไม่หมุนเวียนของกลุ่มบริษัท ได้แก่หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันเงิน ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานและหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เช่น ภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นต้น

ดังนั้น จากโครงสร้างหนี้สินข้างต้น จะเห็นว่าแหล่งที่มาของเงินทุนหลัก จะมาจากเจ้าหนี้การค้า และเงินกู้ยืมระยะสั้น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

### เจ้าหนี้การค้า

เจ้าหนี้การค้าของบริษัท ถือเป็นแหล่งที่มาของเงินทุนหลักของกลุ่มบริษัท โดย ณ สิ้นปี 2558 - 2560 กลุ่มบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าเท่ากับ 212.05 ล้านบาท 128.47 ล้านบาท และ 150.37 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 17.79 ร้อยละ 19.15 และร้อยละ 26.20 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละปีตามลำดับ ซึ่งการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของรายการเจ้าหนี้การค้าซึ่งส่วนใหญ่มาจากธุรกิจสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ และธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร

### เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ สิ้นปี 2559 และ 2560 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นเท่ากับ 49.33 ล้านบาท และ 52.31 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.35 และร้อยละ 9.99 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ ซึ่งบริษัทได้กู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ซึ่งส่วนหนึ่งเพื่อใช้ในการลงทุนในบริษัทต่างๆ รวมทั้งค่าซื้อลิขสิทธิ์ต่างๆ เป็นต้น

### โครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2558 - 2560 บริษัทมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 376.11 ล้านบาท และ 327.36 ล้านบาท และ 383.78 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2559 ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 6,547,183,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ส่วน ณ สิ้นปี 2560 ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 7,675,513,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท

สำหรับทุนชำระแล้วของบริษัท ณ สิ้นปี 2558 - 2560 เท่ากับ 264.58 ล้านบาท และ 264.58 ล้านบาท 264.58 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ สิ้นปี 2560 ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 5,291,665,920 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท

ณ สิ้นปี 2558 - 2560 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 715.52 ล้านบาท 386.04 ล้านบาท และ 153.18 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ลดลง ณ สิ้นปี 2560 มาจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 265.76 ล้านบาท จึงทำให้เกิดผลขาดทุนสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 1,037.95 ล้านบาท

## สภาพคล่อง

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	(221.46)	(91.58)	(55.63)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(344.05)	(110.02)	68.55
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	546.45	(34.06)	(8.16)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(19.06)	(15.62)	4.76

ในส่วนของการกระแสเงินสดระหว่างปี 2558 - 2560 นั้น กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก โดยในปี 2559 กิจกรรมจัดหาเงินมาจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและชำระคืนเงินกู้ยืม จึงเกิดกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินเท่ากับ 34.06 ล้านบาท ซึ่งตรงข้ามกับรายการในปี 2559 กิจกรรมลงทุนมาจากจำหน่ายเงินลงทุน ซื้อและจำหน่ายอุปกรณ์เท่ากับ 68.55 ล้านบาท

ในขณะที่กระแสเงินสดใช้ไปส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีการลงทุนในสินค้าคงคลังและลูกหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า ส่งผลให้เกิดกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการดำเนินงานในปี 2558 - 2560 เท่ากับ 221.46 ล้านบาท 91.58 ล้านบาท และ 55.63 ล้านบาท ตามลำดับ รวมทั้งกลุ่มบริษัทมีการขยายการลงทุนไปยังธุรกิจอื่นๆ ที่มีศักยภาพและเพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท โดยมีกระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น 344.05 ล้านบาท 110.02 ล้านบาท และ 68.55 ล้านบาท ในปี 2558 - 2560 ตามลำดับ

## ภาวะผูกพันด้านหนี้สิน

ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังนี้

- 1) ภาวะผูกพันตามหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารให้กับบุคคลภายนอก เพื่อเป็นหลักประกันในการซื้อสินค้าและเช่าพื้นที่อาคารจำนวน 2.16 ล้านบาท
- 2) ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวเกี่ยวกับการเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการ โดยมียอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตที่ไม่สามารถยกเลิกจำนวน 143.20 ล้านบาท

## 1.4 ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

ผลกระทบจากการปรับตัวของบริษัทในธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารซึ่งบริษัทได้มีการปรับกลยุทธ์เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพการณ์แข่งขันโดยคงไว้เฉพาะพื้นที่ร้านค้าที่ยังสามารถมีศักยภาพในการใช้เพื่อดำเนินงานในธุรกิจในการจัดหารายได้อย่างยั่งยืน อย่างไรก็ตาม ในปีถัดไปแผนธุรกิจของบริษัทจะต้องขยายธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารเพิ่ม จึงส่งผลโดยตรงต่อฐานะทางการเงินของบริษัทที่จะต้องจัดหาแหล่งเงินทุนเพื่อขยายสาขา และบริหารจัดการสินค้าให้มีศักยภาพและเหมาะสมต่อสภาวะการแข่งขันในตลาดที่ค่อนข้างสูง ดังนั้น ปัจจัยต่างๆ ที่ได้กล่าวมาล้วนเป็นสิ่งที่ส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทใหม่ได้ทั้งสิ้น

สำหรับธุรกิจอาหาร ยังคงแสดงความสามารถในการทำกำไรและเป็นแหล่งหารายได้ให้กับกลุ่มบริษัทได้ ถึงแม้จะมีผลกระทบจากสภาพเศรษฐกิจในช่วงเวลาที่ผ่านมาซึ่งกระทบต่อต้นทุนทางธุรกิจ แต่ยังคงสามารถบริหารจัดการเรื่องรายได้ที่ยังคงทำได้ในระดับที่คาดหวังอยู่ ดังนั้น หากธุรกิจดังกล่าวจะมีการขยายตัวเพิ่มขึ้นในปีต่อไป ภายใต้การบริหารจัดการสาขาที่มีศักยภาพรวมถึงการขยายรูปแบบร้านค้าแบบธุรกิจแฟรนไชส์ จะส่งผลต่อความสามารถในการหารายได้ และการทำกำไรของกลุ่มบริษัทที่มีความต่อเนื่องในอนาคต

ในส่วนของบริษัทอื่นๆ ที่กลุ่มบริษัทมีการลงทุนนั้น ในกรณีที่มูลค่าทางบัญชีของบริษัทดังกล่าวต่ำกว่ามูลค่าการลงทุนของบริษัท อาจส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการลงทุนซึ่งกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในอนาคตได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่จะเข้าไปติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวอย่างใกล้ชิดเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ดังนั้น การที่บริษัทมีแนวทางที่จะเพิ่มช่องทางการหารายได้อื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักเดิมของบริษัท เพื่อเพิ่มศักยภาพการหารายได้ จะทำให้บริษัทสามารถที่จะเติบโตอย่างแข็งแกร่ง และยั่งยืนในอนาคต

# รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและประสบการณ์ด้านกฎหมาย การเงิน และการบริหารองค์กร โดยมีรายชื่อดังนี้

- |                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| 1. พลตำรวจตรี ลัทธสัญญา เพียรสมภาร | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. พันตรี จักรพล ภูริพัฒนาน        | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน          | กรรมการตรวจสอบ       |

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 5 ครั้ง โดยสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบสรุปดังนี้

### การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2560 ของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และได้เชิญผู้สอบบัญชีร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน เพื่อให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ ทั้งนี้ งบการเงินของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นการดำเนินการอย่างอิสระ ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม

### การสอบทานระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน โดยให้ข้อแนะนำ และติดตามผลการดำเนินงาน ก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพในทางธุรกิจสร้างความมั่นใจได้ว่าบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่วางไว้

### การสอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเป็นการดูแลผลประโยชน์ของบริษัท ตลอดจนผู้ถือหุ้นของบริษัท

### การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2561

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และพิจารณาค่าสอบบัญชี ประจำปี 2561 และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความระมัดระวัง ด้วยความเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับทั่วไป บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ไม่พบประเด็นปัญหาข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ และการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าในส่วนรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ปรากฏเป็นรายการทางการค้าอันเป็นปกติทั่วไป มีมูลค่ายุติธรรม สมเหตุสมผล ทำให้บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์จากรายการดังกล่าว นอกจากนั้น บริษัทฯ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ



(พลตำรวจตรีลัทธสัญญา เพียรสมภาร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ



ENJOY EVERYDAY

**DNa**

งบการเงินรวม  
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)

# รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)

## 1. การไม่แสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าไม่สามารถแสดงความเห็นต่องบการเงินข้างต้นนี้ได้ เนื่องจากเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรค 2. **เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น** มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)

## 2. เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 34.4 ในเดือนตุลาคม 2560 บริษัทฯ ถูกธนาคารแห่งหนึ่งยื่นฟ้องในฐานะจำเลยที่ 2 ให้ร่วมกันกับจำเลยที่ 1 ซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อยให้ชำระเงินแก่ธนาคารเป็นจำนวน 81 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ อันเนื่องมาจากการการค้าประกันของบริษัทฯ ในฐานะผู้รับประกันต่อหนี้สินของอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ถูกธนาคารรายเดิมฟ้องเพิ่มเติมให้ชำระเงินแก่ธนาคารอีกเป็นจำนวน 39 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ เนื่องจากการผิดนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมกับธนาคาร ซึ่งหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้าประกันด้วยส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ คดีฟ้องร้องทั้งหมดดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาคดีของศาล ผลของคดีฟ้องร้องทั้งหมดดังกล่าวยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต นอกจากนี้ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 1.2 บริษัทฯ อยู่ระหว่างการหาธุรกิจใหม่เพื่อทดแทนธุรกิจเดิมซึ่งยังไม่สามารถระบุได้ในปัจจุบัน ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนเป็นจำนวนมากติดต่อกันหลายปี โดยในปี 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการแสดงขาดทุนสำหรับปีจำนวน 266 ล้านบาท และ 417 ล้านบาท

ตามลำดับ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการแสดงกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 56 ล้านบาท และ 22 ล้านบาท ตามลำดับ งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 แสดงผลขาดทุนสะสมจำนวน 1,038 ล้านบาท และ 994 ล้านบาท ตามลำดับ และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 118 ล้านบาท และ 153 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวได้รวมประมาณการหนี้สินจากการระดมทุนของบริษัทจำนวน 84 ล้านบาท และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสองแห่งที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวนรวม 57 ล้านบาทซึ่งเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ได้ ซึ่งเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสองแห่งนี้ค้ำประกันด้วยอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทจำนวนรวม 86 ล้านบาทตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 22 ทั้งนี้ ข้าพเจ้ายังไม่ได้รับหนังสือยืนยันเกี่ยวกับหลักประกันตอบกลับจากธนาคารหนึ่งแห่ง ณ วันที่ในรายงานของข้าพเจ้า นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมโดยคาดว่าจะดำเนินการขายสินทรัพย์บางส่วนและคาดว่าจะดำเนินการเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แต่ยังคงมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญทั้งความเพียงพอของจำนวนเงินและโอกาสที่จะเกิดขึ้น

สถานการณ์ดังกล่าวทั้งหมดข้างต้นแสดงถึงความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญหลายประการซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้กลุ่มบริษัทอาจจะไม่สามารถขายสินทรัพย์และชำระหนี้สินได้ตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการพิจารณาของศาลต่อคดีความต่าง ๆ ที่บริษัทถูกฟ้องร้อง ความเพียงพอและความเป็นไปได้ในการหาแหล่งเงินทุนเพื่อใช้ในการดำเนินงาน และการปรับปรุงผลการดำเนินงานในอนาคตของกลุ่มบริษัท

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค 6. ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย อย่างไรก็ตาม เรื่องที่กล่าวในวรรค 2. *เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น* มีความไม่แน่นอนหลายสถานการณ์ แม้ว่าข้าพเจ้าจะได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอสำหรับความไม่แน่นอนแต่ละสถานการณ์ ก็ไม่สามารถที่จะสรุปผลเพื่อให้ข้าพเจ้าใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวได้ในขณะนี้ เนื่องจากความไม่แน่นอนต่าง ๆ อาจมีความสัมพันธ์กันและมีความเป็นไปได้ที่จะสะสมผลกระทบต่องบการเงินดังกล่าวเพิ่มมากขึ้น

### 3. ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องต่อไปนี้

- ก) ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 4.1 เรื่อง การแก้ไขงบการเงินปีก่อนเกี่ยวกับการประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง
- ข) ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 4.2 เรื่อง การแก้ไขงบการเงินปีก่อนเกี่ยวกับการแสดงรายการโอนกลับค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ

บริษัทฯ จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเพื่อสะท้อนรายการปรับปรุงในอดีตตามที่กล่าวข้างต้น ทั้งนี้ การเสนอรายงานของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี 2560 มิได้เปลี่ยนแปลงไปจากเรื่องนี้แต่อย่างใด

### 4. เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ก่อนปรับปรุงใหม่และจัดประเภทรายการใหม่) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีท่านอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560

### 5. ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท



## 6. ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของข้าพเจ้า ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือ



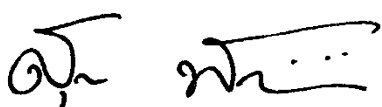
หากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความคิดเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความคิดเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อการเสนอรายงานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



สุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2561

## งบการเงิน

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	78,352,083	73,594,163	2,133,412
เงินลงทุนชั่วคราว	9	167,648	3,158,751	95,251
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10	81,468,489	70,108,834	8,675,563
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	37,000,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	11	2,900,000	2,900,000	-
สินค้าคงเหลือ	12	93,177,639	49,816,560	-
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าถึงกำหนดภายในหนึ่งปี		-	661,485	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		15,578,448	15,859,733	2,481,826
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>271,644,307</b>	<b>216,099,526</b>	<b>50,386,052</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	13	1,230,000	1,230,000	1,230,000
เงินลงทุนเพื่อขาย	9	-	99,000,000	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	15,000,000	23,901,286	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15	-	-	178,599,600
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	9	-	15,949,950	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	16	85,700,000	85,700,000	85,700,000
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	17	97,125,196	82,506,272	2,052,458
ค่าความนิยม	18	30,726,518	60,244,469	-
ลิขสิทธิ์ภาพยนต์	19	-	19,840,584	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	9,754,492	13,372,925	1,802,082
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าระยะยาว		-	1,175,479	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	34.4	62,732,794	51,845,630	5,679,825
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>302,269,000</b>	<b>454,766,595</b>	<b>275,063,965</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>573,913,307</b>	<b>670,866,121</b>	<b>662,125,193</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21	150,366,253	105,308,598	34,483,537	28,307,269
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	209,669	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	57,313,590	45,583,658	57,313,590	45,583,658
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	14,200,000	10,050,000	26,100,000	4,000,000
เงินกู้ยืมระยะสั้น	23	52,310,970	49,334,532	-	10,000,000
ประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกัน	24	84,261,925	77,850,000	84,261,925	77,850,000
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	34.4	25,537,131	23,162,970	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		6,043,702	3,347,913	1,034,149	1,050,070
รวมหนี้สินหมุนเวียน		390,033,571	314,847,340	203,193,201	166,790,997
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	9,606	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	-	26,720,166	-	26,720,166
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		361,124	2,399,444	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	25	10,353,379	8,649,868	3,035,122	2,801,804
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		19,943,217	10,044,813	170,959	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		30,657,720	47,823,897	3,206,081	29,521,970
รวมหนี้สิน		420,691,291	362,671,237	206,399,282	196,312,967

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนเรือนหุ้น	26, 27			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 7,675,513,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท				
(31 ธันวาคม 2559: หุ้นสามัญ 6,547,183,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท)	383,775,650	327,359,150	383,775,650	327,359,150
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 5,291,665,920 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท	264,583,296	264,583,296	264,583,296	264,583,296
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	842,526,519	842,526,519	842,526,519	842,526,519
กำไรสะสม (ขาดทุน)				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	28	5,991,811	5,991,811	5,991,811
ยังไม่ได้จัดสรร	(1,037,950,292)	(788,653,760)	(994,050,891)	(577,289,400)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	26,890,528	(62,960,377)	-	(70,000,000)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	102,041,862	261,487,489	119,050,735	465,812,226
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	51,180,154	46,707,395	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>153,222,016</b>	<b>308,194,884</b>	<b>119,050,735</b>	<b>465,812,226</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>573,913,307</b>	<b>670,866,121</b>	<b>325,450,017</b>	<b>662,125,193</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขาย		914,711,101	425,661,160	1,711,264	26,204,920
รายได้จากการให้บริการ		16,872,473	31,562,666	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2.2	8,984,296	96,304,870	-	-
รายได้อื่น		71,682,041	49,335,824	18,650,926	24,118,669
รวมรายได้		1,012,249,911	602,864,520	20,362,190	50,323,589
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		724,980,148	385,091,133	8,097,161	96,361,902
ต้นทุนการให้บริการ		12,101,640	51,397,081	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		180,391,437	172,079,317	1,299,490	1,871,611
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		145,625,253	191,819,740	44,492,044	47,101,063
ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากการระค้ำประกัน	24	6,411,925	-	6,411,925	77,850,000
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		102,247,907	-	102,247,907	-
หนี้สงสัยจะสูญ		26,215,941	107,804,563	101,075,270	93,076,322
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินมัดจำ (โอนกลับ)		(19,000,000)	19,000,000	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	4,890,771	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	15	-	-	164,097,117	60,099,900
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	9	15,949,950	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	18	29,517,951	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	7,982,911	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	19	15,355,157	10,225,857	-	10,225,857
รวมค่าใช้จ่าย		1,252,670,991	937,417,691	427,720,914	386,586,655
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน					
บริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		(240,421,080)	(334,553,171)	(407,358,724)	(336,263,066)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	(16,110,515)	(40,491,984)	-	-
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		(256,531,595)	(375,045,155)	(407,358,724)	(336,263,066)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(11,270,670)	(14,845,786)	(9,402,767)	(7,635,248)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(267,802,265)	(389,890,941)	(416,761,491)	(343,898,314)
รายได้ภาษีเงินได้	30	2,038,319	134,729	-	-
ขาดทุนสำหรับปี		(265,763,946)	(389,756,212)	(416,761,491)	(343,898,314)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	70,000,000	(52,000,000)	70,000,000	(52,000,000)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	70,000,000	(52,000,000)	70,000,000	(52,000,000)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(520,915)	(2,919,530)	-	(958,104)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(520,915)	(2,919,530)	-	(958,104)
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	<b>69,479,085</b>	<b>(54,919,530)</b>	<b>70,000,000</b>	<b>(52,958,104)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(196,284,861)</b>	<b>(444,675,742)</b>	<b>(346,761,491)</b>	<b>(396,856,418)</b>
<b>การแบ่งปันขาดทุน</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(248,775,617)	(348,725,367)	(416,761,491)	(343,898,314)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	(16,988,329)	(41,030,845)		
	(265,763,946)	(389,756,212)		
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(179,296,532)	(403,352,095)	(346,761,491)	(396,856,418)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	(16,988,329)	(41,323,647)		
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(196,284,861)</b>	<b>(444,675,742)</b>		
<b>ขาดทุนต่อหุ้น</b>				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)	(0.047)	(0.066)	(0.079)	(0.065)

31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						(หน่วย: บาท)
	องค์ประกอบอื่น						
	ของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
	ส่วนต่ำกว่าทุน						
	จากการวัด						
	มูลค่าเงินลงทุนใน						รวมส่วนของ
	หลักทรัพย์ซื้อขาย						ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน	จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม (ขาดทุน)	ยังไม่ได้จัดสรร		
		มูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	264,583,296	842,526,519	5,991,811	(232,432,982)	(18,000,000)	862,668,644	
ขาดทุนสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	(343,898,314)	-	(343,898,314)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(958,104)	(52,000,000)	(52,958,104)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(344,856,418)	(52,000,000)	(396,856,418)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	264,583,296	842,526,519	5,991,811	(577,289,400)	(70,000,000)	465,812,226	
- หลังปรับปรุง							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	264,583,296	842,526,519	5,991,811	(499,439,400)	(70,000,000)	543,662,226	
- ตามที่รายงานให้วัด							
ผลสะสมจากรายการปรับปรุงปีก่อน (หมายเหตุ 4)	-	-	-	(77,850,000)	-	(77,850,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	264,583,296	842,526,519	5,991,811	(577,289,400)	(70,000,000)	465,812,226	
- หลังปรับปรุง							
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(416,761,491)	-	(416,761,491)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	70,000,000	70,000,000	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(416,761,491)	70,000,000	(346,761,491)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	264,583,296	842,526,519	5,991,811	(994,050,891)	-	119,050,735	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(267,802,265)	(389,890,941)	(416,761,491)	(343,898,314)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็น				
เงินสศรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -				
ค่าเสื่อมราคา	24,642,618	19,123,688	1,185,635	1,548,256
ค่าตัดจำหน่าย	10,845,858	24,629,456	391,820	13,678,639
หนี้สงสัยจะสูญ	26,215,941	54,647,958	101,075,270	30,386,069
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(6,446,883)	14,429,407	(15,418,541)	17,443,789
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	6,740,524	5,375,641	921,014	3,971,455
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,081,125	1,557,909	1,306,159	1,557,909
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	133,809	-	133,809	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,419,873	-	2,419,873	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,601,769	1,339,744	233,318	220,853
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของหลักทรัพย์เพื่อค่า	(8,897)	(767,659)	(1,528)	(757,186)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	102,247,907	-	102,247,907	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4,890,771	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	164,097,117	60,099,900
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	15,949,950	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	29,517,951	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,982,911	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	15,355,157	10,225,857	-	10,225,857
ค่าเพื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน	6,411,925	-	6,411,925	77,850,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินมัดจำ (โอนกลับ)	(19,000,000)	19,000,000	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	16,110,515	40,491,984	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(8,984,296)	(96,304,870)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(8,070,975)	(10,877,250)	(13,052,177)	(11,910,541)
เงินปันผลรับ	-	(8,000,000)	-	(8,000,000)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,270,670	14,845,786	9,402,767	7,635,248
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	(25,894,042)	(300,173,290)	(55,407,123)	(139,948,066)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(30,881,502)	141,209,687	14,595,500	152,801,107
สินค้าคงเหลือ	(41,394,404)	24,713,564	15,418,541	11,311,901
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,099,395	(536,041)	4,925,270	1,377,876
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน	-	29,681,958	-	23,600,004
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	(5,137,457)	(8,624,612)	-	6,781,240
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	1,836,964	1,866,735	1,836,964	661,485
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(13,597,037)	(13,094,202)	(3,847,841)	303,935

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	53,974,612	33,340,552	2,522,757	(13,155,332)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,792,262	2,625,867	(15,921)	556,342
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(168,000)	(156,183)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9,237,422	4,233,363	170,959	-
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(47,131,787)	(84,912,602)	(19,800,894)	44,290,492
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	8,070,975	9,547,233	3,311,838	10,559,973
จ่ายดอกเบี้ย	(13,994,590)	(14,845,786)	(5,137,256)	(7,543,939)
จ่ายภาษีเงินได้	(2,573,000)	(1,367,240)	(79,613)	(646,125)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(55,628,402)</b>	<b>(91,578,395)</b>	<b>(21,705,925)</b>	<b>46,660,401</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินปันผลรับ	-	8,000,000	-	8,000,000
เงินสดเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	525,275	-	-
เงินสดรับจากขายเงินลงทุนชั่วคราว	3,000,000	220,876,727	-	220,876,727
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(12,100,000)	(29,000,000)	-	-
เงินสดรับจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	40,000,000	-	-	-
เงินสดรับจากขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	6,009,471	38,666,861	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	66,752,093	-	66,752,093	-
เงินสดรับคืนจากเงินมัดจำเพื่อซื้อเงินลงทุน	19,000,000	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(90,000,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	-	(123,133,975)	-	(120,133,975)
เงินสดรับคืนจากยกเลิกเงินมัดจำเพื่อการลงทุน	-	4,000,000	-	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(82,686,628)	(46,052,374)	(3,682,097)	4,477
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7,736,458)	(8,693,909)	(1,328,231)	(13,020)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(6,600,000)	(19,844,100)	(42,096,739)	(31,966,586)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	-	41,021,627	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	248,833	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	42,907,354	23,405,729	892,614	1,316,809
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมการลงทุน</b>	<b>68,545,832</b>	<b>110,020,694</b>	<b>20,537,640</b>	<b>(11,915,568)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น	2,400,000	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะยาวจากธนาคาร	-	80,828,741	-	80,828,741
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	(14,990,235)	(8,524,917)	(14,990,235)	(8,524,917)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลง	-	(107,058,887)	(10,000,000)	(110,478,166)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	4,650,000	1,250,000	22,100,000	4,000,000
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(219,275)	(553,385)	-	(241,409)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(8,159,510)</b>	<b>(34,058,448)</b>	<b>(2,890,235)</b>	<b>(34,415,751)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,757,920	(15,616,149)	(4,058,520)	329,082
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	73,594,163	89,210,312	6,191,932	5,862,850
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 8)</b>	<b>78,352,083</b>	<b>73,594,163</b>	<b>2,133,412</b>	<b>6,191,932</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด:				
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเพิ่มขึ้น (ลด)	(70,000,000)	52,000,000	(70,000,000)	52,000,000
การซื้ออุปกรณ์โดยยังมิได้ชำระเงิน	10,582,918	3,673,726	5,776	617,775
การขายอุปกรณ์โดยยังมิได้รับเงิน	157,516	346,844	157,516	346,844

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือ การจำหน่ายแผ่นวีซีดีเพลง แผ่นซีดีและดีวีดีภาพยนตร์ บริษัทฯอยู่ระหว่างการหาธุรกิจใหม่เพื่อทดแทนธุรกิจเดิมซึ่งยังไม่สามารถระบุได้ในปัจจุบัน ธุรกิจหลักของบริษัทฯที่สำคัญคือ การจำหน่ายโทรศัพท์มือถือ การผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ที่อยู่ตามท้องทะเลเบียนของบริษัทฯเดิมอยู่ที่เลขที่ 19 ซอยรามคำแหง 22 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร ต่อมาเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2560 บริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงที่อยู่กับกระทรวงพาณิชย์เป็นห้องเลขที่ บี ชั้นที่ 21 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ เลขที่ 191 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

### 1.2 ข้อสมมติฐานทางการบัญชี

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 34.4 ในเดือนตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องในฐานะจำเลยที่ 2 ให้อ่วมกันกับจำเลยที่ 1 ซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อยให้ชำระเงินแก่ธนาคารเป็นจำนวน 81 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ อันเนื่องมาจากการค้าประกันของบริษัทฯในฐานะผู้ค้าประกันต่อหนี้สินของอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทฯถูกธนาคารรายเดิมฟ้องเพิ่มเติมให้ชำระเงินแก่ธนาคารอีกเป็นจำนวน 39 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ เนื่องจากการผิดนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมกับธนาคารซึ่งหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้าประกันด้วยส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ คดีฟ้องร้องทั้งหมดดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาดีของศาลแพ่ง ผลของคดีฟ้องร้องทั้งหมดดังกล่าวยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต นอกจากนี้ บริษัทฯอยู่ระหว่างการหาธุรกิจใหม่เพื่อทดแทนธุรกิจเดิมซึ่งยังไม่สามารถระบุได้ในปัจจุบัน ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนเป็นจำนวนมากติดต่อกันหลายปี โดยในปี 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการแสดงขาดทุนสำหรับปีจำนวน 266 ล้านบาท และ 417 ล้านบาท ตามลำดับ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการแสดงกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 56 ล้านบาท และ 22 ล้านบาท ตามลำดับ งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 แสดงผลขาดทุนสะสมจำนวน 1,038 ล้านบาท และ 994 ล้านบาท ตามลำดับ และมีหนี้สินหมุนเวียน

สูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 118 ล้านบาท และ 153 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวได้รวมประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันของบริษัทฯจำนวน 84 ล้านบาท และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสองแห่งที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวนรวม 57 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ได้ ซึ่งเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสองแห่งนี้ค้ำประกันด้วยอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯจำนวนรวม 86 ล้านบาท สถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นทำให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้กลุ่มบริษัทอาจจะไม่สามารถขายสินทรัพย์และชำระหนี้สินได้ตามปกติธุรกิจ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทเชื่อว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องได้เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ประเมินสถานะทางการเงินและการจัดการวางแผนทางการเงินในช่วง 12 เดือนถัดไปนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยวางแผนประมาณการกระแสเงินสดรับจ่ายและวางแผนจัดการการจัดหาแหล่งเงินทุน ดังต่อไปนี้

1. ในเดือนตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องในฐานะจำเลยที่ 2 ให้รวมกันกับจำเลยที่ 1 ซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อยให้ชำระเงินแก่ธนาคารเป็นจำนวน 81 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ อันเนื่องมาจากการการค้ำประกันของบริษัทฯในฐานะผู้ค้ำประกันต่อหนี้สินของอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีเจตนาที่จะปฏิเสธหนี้จากการค้ำประกันดังกล่าวโดยให้ธนาคารติดตามและทวงถามจากอดีตบริษัทย่อยจนถึงที่สุด ที่ปรึกษาทางกฎหมายมีความเห็นว่าบริษัทฯมีโอกาสจะต่อสู้คดีเกี่ยวกับภาระหนี้ในฐานะผู้ค้ำประกัน ซึ่งในการเจรจาใกล้เคียงข้อพิพาทอดีตบริษัทย่อยได้เสนอขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร โดยธนาคารตอบรับข้อเสนอการขอผ่อนชำระแต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติมว่าขอให้บริษัทฯลงชื่อค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ด้วย คดีจึงไม่อาจตกลงกันได้ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯยื่นคำให้การต่อสู้คดีตามความเห็นทางกฎหมายดังกล่าวข้างต้น คดีดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาของศาล
2. เงินกู้ยืมจากธนาคารโดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันที่มีมูลค่าสูงกว่ามูลหนี้คงเหลือ
  - 2.1 เงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่งมียอดคงค้าง ณ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 39 ล้านบาท โดยมีส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯซึ่งมีมูลค่าตามราคาประเมินเป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาทเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม อย่างไรก็ตาม เงินกู้ยืมดังกล่าวอยู่ระหว่างการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากธนาคารเพื่อติดตามให้บริษัทฯชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวนและบังคับจำนองหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยบริษัทฯมีเจตนาที่จะจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวและนำเงินดังกล่าวไปชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯได้ยื่นข้อเสนอขอเจรจาใกล้เคียงข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร ศาลแพ่งจึงนัดฟังผลการเจรจาในวันที่ 2 เมษายน 2561

- 2.2 เงินกู้ยืมจากธนาคารอีกแห่งหนึ่งมียอดคงค้าง ณ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 21 ล้านบาท โดยมีคำสั่งห้ามทรัพย์สินเพื่อการลงทุนของบริษัทฯอีกส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าตามราคาประเมินเป็นจำนวน 32 ล้านบาทเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติให้จำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวให้กับบุคคลธรรมดาคนหนึ่งเพื่อนำเงินที่ได้ไปชำระหนี้เงินกู้ยืมกับทางธนาคาร ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติอนุมัติการขยายระยะเวลาการชำระเงินการซื้ออสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 ปัจจุบันยังไม่มีการลงนามในสัญญาซื้อขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าว
3. บริษัทฯมีแผนเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมจากบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทอื่นเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ดังนี้
- 3.1 เรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมทั้งหมดรวมดอกเบี้ยจากบริษัท มาย เน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชัน จำกัด (บริษัทย่อย) ซึ่งมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 8.9 ล้านบาท ในระหว่างเดือนมกราคมและกุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯได้รับชำระคืนแล้วเป็นจำนวนรวม 1.8 ล้านบาท
- 3.2 เรียกชำระคืนเงินทดรองจ่ายและเงินให้กู้ยืมทั้งหมดรวมดอกเบี้ยจากบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (บริษัทร่วม ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ) ซึ่งมียอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 5.8 ล้านบาท ซึ่งในเดือนมกราคม 2561 บริษัทฯได้รับชำระคืนแล้วเป็นจำนวน 1.2 ล้านบาท
- 3.3 เรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมรวมดอกเบี้ยบางส่วนจากบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชัน จำกัด (บริษัทย่อย) มียอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 111.6 ล้านบาท บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชัน จำกัด ได้เรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมและจำหน่ายเงินลงทุนตามรายละเอียดดังนี้
- 3.3.1 จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ฮอลิสต์ (ไทยแลนด์) จำกัด (บริษัทย่อย) ในราคาทุนของเงินลงทุนจำนวนเงิน 5 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทย่อยได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2561 ต่อมาเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 ได้รับชำระเงินค่าขายเงินลงทุนแล้วทั้งจำนวน
- 3.3.2 จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท สมอรรฐ จำกัด (บริษัทร่วม) ในราคาทุนของเงินลงทุนจำนวนเงิน 2.25 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561
- 3.3.3 เรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมทั้งหมดรวมดอกเบี้ยจากบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (บริษัทร่วม) มียอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 12 ล้านบาท

3.3.4 จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (บริษัทร่วม) ในราคาที่ตกลงกันเป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทย่อยลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2561 ต่อมาเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 ได้รับชำระเงินค่าขายเงินลงทุนแล้วทั้งจำนวน

4. บริษัทฯวางแผนปรับโครงสร้างบริษัทฯ โดยการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพื่อนำเงินที่ได้มาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยบริษัทฯจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 50.99 ในราคาที่ตกลงกันเป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561
5. บริษัทฯได้เคยออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (DNA-W1) โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น รวมจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรรไม่เกิน 251,103,416 หน่วย และมีราคาการใช้สิทธิ คือ 0.10 บาทต่อหุ้นและอัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 5 หุ้นสามัญ ซึ่งสามารถใช้สิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1  
บริษัทฯคาดการณ์ว่าจะมีผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นหลักใช้สิทธิประมาณร้อยละ 60 ของจำนวนสิทธิทั้งหมด โดยบริษัทฯคาดว่าจะได้รับเงินจากการใช้สิทธิดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 76 ล้านบาท
6. บริษัทฯมีแผนการกู้ยืมเงินจากกรรมการบริษัทฯในเดือนมกราคม 2561 จำนวน 0.4 ล้านบาท เดือนกุมภาพันธ์ 2561 จำนวน 1 ล้านบาท และเดือนมีนาคมถึงเดือนพฤศจิกายน 2561 เดือนละ 0.5 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5.9 ล้านบาท โดยในเดือนมกราคม 2561 บริษัทฯได้รับเงินกู้ยืมจากกรรมการแล้วเป็นจำนวน 0.4 ล้านบาท

จากเหตุผลดังกล่าวงบการเงินนี้จึงยังคงจัดทำขึ้นภายใต้ข้อสมมติฐานการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกิจการ อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญทั้งความเพียงพอของจำนวนเงินและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการพิจารณาของศาลต่อคดีความต่าง ๆ ที่บริษัทฯถูกฟ้องร้อง ความเพียงพอและความเป็นไปได้ในการหาแหล่งเงินทุนเพื่อใช้ในการดำเนินงาน และการปรับปรุงผลการดำเนินงานในอนาคตของกลุ่มบริษัท

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543



งบทการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบทการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบทการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบทการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบทการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบทการเงินรวม

ก) งบทการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบทการเงินของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2560 (ร้อยละ)	2559 (ร้อยละ)
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด	จัดกิจกรรมบันเทิงและการแสดง บริการช่องสถานีโทรทัศน์ดาวเทียม	ไทย	99.99	99.99
บริษัท บัน จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเบเกอรี่ และให้สิทธิ ในการใช้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “มิสเตอร์ บัน”	ไทย	69.50	69.50
บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ตเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ไว เทค อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด”)	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	ให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ตและ บริการอินเทอร์เน็ต	ไทย	50.99	50.99

บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือผ่านบริษัทอื่นมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการ ถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			2560	2559
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
บริษัทย่อยภายใต้ “บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟิวลูชั่น จำกัด”				
บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด	จำหน่ายโทรศัพท์มือถือ แผ่นวีซีดีเพลง แผ่นซีดี ดีวีดีภาพยนตร์ วัสดุโทรทัศน์ และอุปกรณ์สินค้าที่เกี่ยวข้อง	ไทย	80.00	99.99
บริษัท ฮอลดีวูด (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตสื่อสิ่งพิมพ์เพื่อจำหน่ายและซื้อขาย ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	ไทย	83.34	83.34
บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด	ให้บริการรับจัดงาน การแสดงคอนเสิร์ต การละเล่น กิจกรรมส่งเสริมการตลาด และการขาย รวมทั้งการประชาสัมพันธ์ ให้แก่บุคคล คณะบุคคล นิติบุคคล ส่วนราชการ และองค์การของรัฐ	ไทย	-	70.00
บริษัทย่อยภายใต้ “บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด”				
บริษัท สดรองเทค เอ็นเนอร์จี 3 จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	-	99.97
บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	54.99	54.99
บริษัทย่อยภายใต้ “บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด” (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด”)				
บริษัท ไอเรสส์ โซลูชั่น จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี 1 จำกัด”)	ออกแบบ ผลิต จำหน่ายและเป็นที่ปรึกษา ในการผลิตสื่อมัลติมีเดีย เทคโนโลยี มัลติมีเดียและแอนิเมชัน	ไทย	-	99.97
บริษัท ชินเนอร์จี แพลทฟอรม์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี 2 จำกัด”)	ออกแบบ ผลิต จำหน่ายและเป็นที่ปรึกษา ในการผลิตสื่อมัลติมีเดีย เทคโนโลยี มัลติมีเดียและแอนิเมชัน	ไทย	-	99.97
บริษัท นิว เวย์ เซลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี 3 จำกัด”)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์สุขภาพ และอาหารเสริม	ไทย	-	99.97

ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับ  
หรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการ  
กิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- ช) ในระหว่างปี 2560 ได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยดังนี้

**บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด**

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในราคา 4.9 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 24 มีนาคม 2560

**บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด”)**

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 60 ในบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในราคา 0.6 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาจำนวน 8 ท่าน และอนุมัติให้บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 2 ล้านบาท (จากทุนจดทะเบียนเดิม 1 ล้านบาท เป็น 3 ล้านบาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เพื่อเสนอขายให้กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน

บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 31 มีนาคม 2560 ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด ลดลงเหลือร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว ต่อมาบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 พร้อมกับจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด” กับกระทรวงพาณิชย์ในวันเดียวกัน และได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวในวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยได้ขายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวนเงิน 0.8 ล้านบาทแล้วเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2560 บริษัทดังกล่าวประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์สุขภาพและอาหารเสริม

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯพิจารณาว่าบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในบริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด ถึงแม้ว่าบริษัทย่อยจะถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงในบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 40 ซึ่งเป็นสัดส่วนที่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทย่อยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีเสียงส่วนใหญ่และสามารถสั่งการกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทดังกล่าวได้ อีกทั้งผู้ถือหุ้นรายอื่นเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อย ๆ เท่านั้น ดังนั้น บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด จึงยังถือเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการและต้องนำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวม

ต่อมาเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด ในราคารวม 1.2 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 7 มิถุนายน 2560

#### **บริษัท เฮลธ์ดี เบสท์ จำกัด**

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท บัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 69.50 จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ชื่อ บริษัท เฮลธ์ดี เบสท์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเสริมเพื่อสุขภาพ และมีทุนจดทะเบียนจำนวน 10 ล้านบาท โดยบริษัท บัน จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว บริษัท เฮลธ์ดี เบสท์ จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2560 โดยมีการเรียกชำระค่าหุ้นร้อยละ 25

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เฮลธ์ดี เบสท์ จำกัด ให้แก่บุคคลธรรมดาซึ่งไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ในราคารวม 1.5 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาทุน บริษัทย่อยได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 28 กันยายน 2560

#### **บริษัท บัน จำกัด**

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท บัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 69.50 ของทุนชำระแล้วในราคารวม 120 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินมัดจำเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ยกเลิกการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทย่อยดังกล่าวและคืนเงินมัดจำดังกล่าวทั้งจำนวน นอกจากนี้ ที่ประชุมดังกล่าวมีมติอนุมัติให้บริษัทย่อยดังกล่าวเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 35 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทฯ

สละสิทธิการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยยังมีได้ดำเนินการเพิ่มทุนดังกล่าว

**บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 1 จำกัด และบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 2 จำกัด** เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของทั้งสองบริษัทให้มีวัตถุประสงค์เพื่อทำธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีได้ และให้เปลี่ยนโครงสร้างการถือหุ้นทั้งหมดมาอยู่ภายใต้บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ ที่ถือหุ้นผ่านบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทฯ) และให้เปลี่ยนชื่อบริษัททั้งสองแห่ง บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด ซื้อเงินลงทุนในบริษัททั้งสองแห่งจากบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ในวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 ต่อมาเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2560 บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 1 จำกัด และบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 2 จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ และเปลี่ยนโครงสร้างผู้ถือหุ้นให้เป็น บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด และเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัทเป็น บริษัท ไอเรสต์ โซลูชัน จำกัด และ บริษัท ซินเนอร์จี แพลตฟอร์ม จำกัด ตามลำดับ

#### **บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งค์ จำกัด**

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งค์ จำกัด จำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิมไว้ โดยชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2560 และบริษัทดังกล่าวจดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 70 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งค์ จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 50 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 100 ล้านบาท เป็น 150 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เพื่อเสนอขายให้กับกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน

ในการนี้ บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งค์ จำกัด จำนวน 200,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 20 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยสละสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในจำนวน 300,000 หุ้น ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ทั้งนี้ ภายหลังการเพิ่มทุนดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยลดลงจากเดิมร้อยละ 99.99 เป็นร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียน บริษัทย่อยได้รับเงินเพิ่มทุนแล้ว และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 100 ล้านบาท เป็น 150 ล้านบาทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2560



**บริษัท สตรองเทค เอ็นเนอร์จี 3 จำกัด**

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท สตรองเทค เอ็นเนอร์จี 3 จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ตเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งเป็นบุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ในราคารวม 0.25 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาทุน

- 2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

**3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่****ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน**

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

**ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต**

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

#### 4. รายการแก้ไขงบการเงินปีก่อน

##### 4.1 ประมวลการหนี้สินจากภาระค้ำประกันให้บริษัทแห่งหนึ่ง

ในปี 2557 ถึงปี 2559 บริษัทฯ ได้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจำนวน 228 ล้านบาท ให้แก่บริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งเดิมเคยเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทกับธนาคารแห่งหนึ่ง ในเดือนมิถุนายน 2559 กลุ่มบริษัทได้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวออกไปทั้งหมด โดยบันทึกรับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนจำนวน 149 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยบริษัทฯ ไม่ได้รับรู้ประมวลการหนี้สินจากภาระค้ำประกันข้างต้นที่ให้แก่บริษัทดังกล่าวในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ณ วันที่ขายเงินลงทุนข้างต้นบริษัทฯ ยังไม่สามารถยกเลิกสัญญาค้ำประกันให้กับบริษัทดังกล่าวที่มีไว้กับธนาคารได้ ซึ่ง ณ วันที่ขายเงินลงทุน บริษัทดังกล่าวมีผลการดำเนินงานและผลขาดทุนเกินทุนจำนวนมาก ซึ่งเป็นข้อบ่งชี้ว่าบริษัทดังกล่าวอาจไม่สามารถชำระหนี้สินที่บริษัทฯ ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อได้

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 24 ในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้รับจดหมายแจ้งจากธนาคารให้ชำระหนี้ตามสัญญาค้ำประกันและบอกกล่าวบังคับจำนอง ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทฯ ควรรับรู้ประมวลการหนี้สินจากภาระค้ำประกันจำนวน 77.85 ล้านบาท ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้แก้ไขงบการเงินปีก่อนและแสดงผลสะสมของการแก้ไขงบการเงินปีก่อนเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2559
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>	
ประมวลการหนี้สินจากภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	77,850
ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น	77,850

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>		
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>		
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยลดลง	77,850	-
ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	-	77,850
ขาดทุนสำหรับปีเพิ่มขึ้น	77,850	77,850
ขาดทุนต่อหุ้นเพิ่มขึ้น (บาท)	(0.018)	(0.018)

#### 4.2 การแสดงรายการโอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงินปีก่อนเกี่ยวกับการแสดงรายการโอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ โดยการจัดประเภทรายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อขาดทุนหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

จำนวนเงินของรายการที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>		
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>		
รายได้อื่นลดลง	45,564	45,564
โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น	45,564	45,564

### 5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 5.1 การรับรู้รายได้

##### ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

##### รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์

รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามสัญญาการให้บริการแฟรนไชส์ที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

## 5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

## 5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

## 5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาสินค้าและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าภาษีอากร และค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลด ส่วนมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ ประเมินจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นขายได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าล้าสมัย สินค้าเคลื่อนไหวช้า หรือเสื่อมคุณภาพ โดยพิจารณาจากการประเมินสถานการณ์ด้านการตลาดเป็นสำคัญ และประมาณการค่าเผื่อมูลค่าของสินค้าลดลงจากอายุของสินค้าคงเหลือ

ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนถ่วงเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

## 5.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- ง) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน บริษัทฯจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

## 5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ วัดมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯ จะวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ รับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่เกิดขึ้น

บริษัทฯ รับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

## 5.7 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)



ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	-	5, 12 ปี
เครื่องจักร	-	5, 10, 12 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	-	5, 12 ปี
อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	-	3, 5 ปี
ยานพาหนะ	-	5, 12 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

## 5.8 ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เป็นสิทธิ์ที่ใช้ในการจัดจำหน่ายในช่องทางต่างๆ แสดงมูลค่าตามราคาทุนที่ประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องในการซื้อสิทธิ์หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

บริษัทย่อยตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เป็นต้นทุนตามอัตราส่วนของรายได้ที่คาดว่าจะได้รับในแต่ละปีตลอดระยะเวลาของการได้สิทธิ์ในการจำหน่ายตามที่ระบุในสัญญา

## 5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
สิทธิการเช่า	1 - 3 ปี
ลิขสิทธิ์	5 ปี
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	10 ปี

## 5.10 ค่าความนิยม

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

## 5.11 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

## 5.12 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

### 5.13 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการต่างๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวม วัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

### 5.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการค้ำของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการค้ำครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

#### 5.15 ดำรงเพื่อสินค้ำรับคืน

ดำรงเพื่อสินค้ำรับคืนประมาณขึ้นโดยพิจารณาจากการรับคืนสินค้ำที่เกิดขึ้นจริงในระหว่างปีและจำนวนขึ้นเป็นสัดส่วนต่อยอดขายในระหว่างปี บริษัทฯบันทึกประมาณการรับคืนสินค้ำเฉพาะกำไรขั้นต้นของสินค้ำที่อาจต้องรับคืน

#### 5.16 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

#### 5.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### *ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน*

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### *ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน*

##### *โครงการสมทบเงิน*

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

##### *โครงการผลประโยชน์หลังออกจางาน*

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจางานตามกฎหมายแรงงานซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 5.18 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 5.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น



## 5.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

### ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีตอายุของหนี้ที่คงค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

### ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำคงเหลืออันเนื่องมาจากการสูญหาย เสื่อมสภาพ หรือ ล้าสมัย ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้านำคงเหลือนั้น ซึ่งพิจารณาจากการวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับวงจรอายุของสินค้า สภาพของสินค้า และระยะเวลาในการเก็บสินค้า ตลอดจนการแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม

### มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายและเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

### ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ พิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเมื่อพบว่าบริษัทเหล่านั้นดำเนินธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลานานที่มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวตามดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อการด้อยค่า ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

### อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ แสดงอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ และรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ผู้ประเมินราคาอิสระประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด

### ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้อยค่าของส่วนที่ปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการค้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณไว้

## 7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	1,048	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	9,047	8,719	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1,533	-	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
ซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	-	-	2,702	-	มูลค่าตามบัญชี
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	1,306	-	มูลค่าตามบัญชี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
รายได้ค่าบริการจัดการ	1,149	-	431	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	5,034	3,484	3,979	2,872	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายอุปกรณ์	603	-	203	-	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริการจัดการ	204	-	54	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกรรมการและสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกรรมการ</u>					
ขายแฟรนไชส์	941	-	-	-	ราคาตลาด
ขายสินค้า	-	-	-	-	ราคาตลาด
ขายอุปกรณ์	500	-	500	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการร้านค้า	3,440	3,780	325	3,780	ราคาตลาด
อาคารสำนักงานและคลังสินค้า					
ดอกเบี้ยจ่าย	339	-	-	-	ร้อยละ 6.0 ต่อปี

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	25,497	16,795
บริษัทร่วม	16,595	9,001	10,974	5,182
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	372	-	170	-
สมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับกรรมการ	949	1,183	-	1,009
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,916	10,184	36,641	22,986
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(15,079)	(9,001)	(9,018)	(5,966)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	2,837	1,183	27,623	17,020
<b>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 21)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	16,912	9,068
บริษัทร่วม	12	-	-	-
กรรมการ	434	997	272	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	220	-	62	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	666	997	17,246	9,068

**เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2560	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2560
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัทร่วม</b>				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	51,151	-	-	51,151
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	15,140	12,320	(12,700)	14,760
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	66,291	12,320	(12,700)	65,911
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(66,291)	(11,720)	12,100	(65,911)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	600	(600)	-
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
กรรมการ	10,050	41,970	(37,820)	14,200

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท ซีเอ็นเอ เรฟไวลิ่ง จำกัด	52,751	57,323	(3,769)	106,305
บริษัท ซีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	14,500	-	-	14,500
บริษัท มาชเนตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	24,800	-	(15,957)	8,843
บริษัท ซีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด	-	16,000	(16,000)	-
<b>บริษัทร่วม</b>				
บริษัท ซีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	51,151	-	-	51,151
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอจี จำกัด	-	4,500	-	4,500
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	143,202	77,823	(35,726)	185,299
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ	(75,950)	(88,306)	15,957	(148,299)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	67,252	(10,483)	(19,769)	37,000
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	4,000	20,100	-	24,100
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด	-	2,000	-	2,000
<b>กรรมการ</b>				
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	4,000	23,600	(1,500)	26,100

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการส่วนใหญ่คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการบางส่วนไม่มีการคิดดอกเบี้ย

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	29,160	25,431	12,754	13,920
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,146	445	3,019	214
รวม	33,306	25,876	15,773	14,134



## การค้าประกันของกรรมการบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กรรมการของบริษัทฯ ได้ค้าประกันการซื้อขายสินค้าของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง กับบริษัทแห่งหนึ่งในวงเงิน 11 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

### 8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	11,228	7,691	50	70
เงินฝากธนาคาร	67,124	65,903	2,083	6,122
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	78,352	73,594	2,133	6,192

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึง 1.0 ต่อปี (2559: ร้อยละ 0.1 ถึง 1.0 ต่อปี)

### 9. เงินลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา	มูลค่ายุติธรรม
ทุนตัดจำหน่าย			ทุนตัดจำหน่าย	
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	159	168	3,148	3,159
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	9	-	11	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	168	168	3,159	3,159

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<b>เงินลงทุนเพื่อขาย</b>				
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	169,000	99,000
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	-	-	(70,000)	-
<b>รวมเงินลงทุนเพื่อขาย</b>	-	-	99,000	99,000
<b>เงินลงทุนระยะยาวอื่น</b>				
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์หุ้นทุนที่ไม่มีการซื้อขาย				
ในตลาด	15,950		15,950	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(15,950)		-	
<b>รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ</b>	-		15,950	
<b>รวมเงินลงทุน</b>	168		118,109	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<b>เงินลงทุนชั่วคราว</b>				
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	93	95	93	94
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	2	-	1	-
<b>รวมเงินลงทุนชั่วคราว</b>	95	95	94	94
<b>เงินลงทุนเพื่อขาย</b>				
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	169,000	99,000
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	-	-	(70,000)	-
<b>รวมเงินลงทุนเพื่อขาย</b>	-	-	99,000	99,000
<b>รวมเงินลงทุน</b>	95	95	99,094	99,094

## 10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	185	161	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	615	-	-	-
มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	3,220	-	-
มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	139	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	3,220	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,159	3,381	-	-
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,207)	(3,207)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	952	174	-	-
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	26,908	7,996	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	5,084	5,364	-	1,591
มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	535	195	-	-
มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	3,027	160	21	130
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	9,462	10,379	8,318	9,888
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	45,016	24,094	8,339	11,609
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,383)	(10,532)	(8,317)	(10,063)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	32,633	13,562	22	1,546
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	33,585	13,736	22	1,546

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,757	6,803	36,641	22,986
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	47,824	64,327	30,817	45,221
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9,024	8,258	1,587	1,775
รายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้	28,913	10,780	339	277
ตัวเงินรับ	733	1,633	733	1,633
รวมลูกหนี้อื่น	100,251	91,801	70,117	71,892
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(52,368)	(35,428)	(61,463)	(30,991)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	47,883	56,373	8,654	40,901
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	81,468	70,109	8,676	42,447

#### 11. เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวม	
			2560	2559
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น				
- บริษัท ไพรม์ ไทม์ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด	7.5	เมื่อทวงถาม	31,617	31,617
- บริษัท เวิร์ด สปอร์ต กรุ๊ป จำกัด	7.5*	ผ่อนชำระเป็นรายเดือน 12 งวด	2,900	2,900
- บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด	7.5*	ผ่อนชำระเป็นรายเดือน 24 งวด	5,500	-
รวม			40,017	34,517
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ			(37,117)	(31,617)
สุทธิ			2,900	2,900
หัก: เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี			(2,900)	(2,900)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี			-	-

\* หยุดรับรู้ดอกเบี้ยตั้งแต่เดือนกันยายน 2560

## 12. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
สินค้ำคงเหลือ	103,599	75,200	8,436	23,855
หัก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(10,421)	(25,383)	(8,436)	(23,855)
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	93,178	49,817	-	-

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	25,383	23,855
บวก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ในระหว่างปี	28,056	25,874
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับในระหว่างปี	(43,018)	(41,293)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	10,421	8,436

## 13. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปวางไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคาร

## 14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

### 14.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม						(หน่วย: พันบาท)		
			สัดส่วนเงินลงทุน	ราคาทุน	มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน			มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย - สุทธิ	
					2560	2559	2560	2559			2560
			(ร้อยละ)		(ร้อยละ)						
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรเซอร์ จำกัด	โฆษณาและจัดกิจกรรมบันเทิง	ไทย	49.99	49.99	30,000	-	-	-	-	-	
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอเรจ จำกัด (ถือหุ้น โดย บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรไวซ์ จำกัด)	ออกแบบ ผลิต จำหน่าย และเป็นที่ปรึกษาใน การผลิตสื่อมัลติมีเดียทุกใน โดเมนลิเบิต และแอนิเมชัน	ไทย	49.00	40.36	106,100	94,000	23,136	(4,006)	15,000	23,136	
บริษัท สมอลกรุ๊ป จำกัด (ถือหุ้น โดยบริษัท ดีเอ็นเอ เฟรไวซ์ จำกัด)	จำหน่ายแผ่นซีดีและดีวีดี จัดทำเพลงและ โฆษณา	ไทย	25.00	25.00	7,767	7,767	885	(885)	-	765	
รวม					143,867	131,767	19,891	23,901	-	15,000	23,901



(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
			2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท ดีเอ็นเอ	โฆษณาและจัด	ไทย	49.99	49.99	30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-	-
เฟรชแอร์ จำกัด	กิจกรรมบันเทิง									
รวม					30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-	-

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลู่ชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยซื้อเงินลงทุนในบริษัท ดิจิตอล ชินเนอร์จี จำกัด เพิ่มเติมจากผู้ถือหุ้นรายเดิม ในราคาหุ้นละ 100 บาทซึ่งเท่ากับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ รวมเป็นวงเงินลงทุนไม่เกิน จำนวน 15.5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยได้ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นรายเดิมที่ยังชำระไม่ครบตามมูลค่าหุ้น เป็นจำนวน 121,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมทั้งสิ้น 12.1 ล้านบาท (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 8.64 ของทุนจดทะเบียน) ทำให้สัดส่วนการลงทุนเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 40.36 เป็นร้อยละ 49

#### 14.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	
	2560	2559	2560	2559
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	-	-	-	-
บริษัท สมอลด์รูม จำกัด	120	(522)	-	-
บริษัท ดิจิตอล ชินเนอร์จี จำกัด	(16,230)	(39,970)	-	-
รวม	(16,110)	(40,492)	-	-

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทเหล่านั้น ซึ่งยังไม่มีการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีภายนอก เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลาจึงทำให้ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวไม่สามารถจัดเตรียมข้อมูลทางการเงินให้มีการตรวจสอบได้ อย่างไรก็ตาม ข้อมูลทางการเงินของบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด ได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมดังกล่าวแล้ว

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม

#### 14.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย : พันบาท)			
	บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด		บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	
	2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,870	1,964	5,436	15,852
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	-	4,516	5,774
หนี้สินหมุนเวียน	(95,629)	(90,831)	(73,459)	(51,832)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	(5,097)	(27,916)
<b>สินทรัพย์ - สุทธิ</b>	<b>(93,759)</b>	<b>(88,867)</b>	<b>(68,604)</b>	<b>(58,122)</b>
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	49.99	49.99	49.00	40.36
<b>สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการใน</b>				
<b>สินทรัพย์ - สุทธิ</b>	<b>(46,880)</b>	<b>(44,434)</b>	<b>(33,616)</b>	<b>(20,864)</b>

ส่วนต่างของสัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ และมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมเกิดจากส่วนต่างที่เกิด ณ วันซื้อเงินลงทุน การตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทหุ้ดรับรู้ผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเมื่อมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด		บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	
	2560	2559	2560	2559
รายได้	6	7	17,724	38,401
ขาดทุนสำหรับปี	(4,892)	(73,553)	(33,910)	(258,090)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>	<b>(4,892)</b>	<b>(73,553)</b>	<b>(33,910)</b>	<b>(258,090)</b>

#### 14.4 ข้อมูลส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในบริษัทร่วมอื่น ๆ (ไม่รวมบริษัทร่วมตามหมายเหตุ 14.3)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ:		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	120	(522)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	120	(522)

#### 14.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ขาดทุนเกินทุน

กลุ่มบริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วม 1 แห่ง ซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวจนมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์ กลุ่มบริษัทได้หยุดรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากกลุ่มบริษัทไม่ได้มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือทางพฤตินัยที่ต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	ส่วนแบ่งผลขาดทุนที่หยุดรับรู้			
	ส่วนแบ่งผลขาดทุน ในระหว่างปี		ส่วนแบ่งผลขาดทุนสะสม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชเออร์ จำกัด	2,446	36,777	46,880	44,434

### 15. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

#### 15.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทย่อย	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		สุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไววูชั่น จำกัด	260,000	260,000	99.99	99.99	260,000	260,000	(140,000)	(55,000)	120,000	205,000
บริษัท บัน จำกัด	80,000	80,000	69.50	69.50	79,697	79,697	(24,097)	-	55,600	79,697
บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค										
แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	30,000	30,000	99.99	99.99	30,000	30,000	(30,000)	-	-	30,000
บริษัท พี เทวเวอร์ แพลนท์ จำกัด	25,000	25,000	99.99	99.99	25,000	25,000	(25,000)	-	-	25,000
บริษัท ไว เทคโนโลยีเซนชั่นแนล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เทวเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด”)	3,000	3,000	99.99	99.99	3,000	3,000	-	-	3,000	3,000
บริษัท มายเน็ทเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	10,000	10,000	50.99	50.99	5,100	5,100	(5,100)	(5,100)	-	-
รวม					402,797	402,797	(224,197)	(60,100)	178,600	342,697

เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด มีมติให้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท ไว เทคโนโลยีอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และให้มีวัตถุประสงค์เพิ่มเติมเพื่อให้สามารถทำธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีทางด้านระบบการจัดการการเงินได้ บริษัทย่อได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทและเพิ่มวัตถุประสงค์กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2560

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย

## 15.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		กำไรหรือขาดทุนที่แบ่งให้กับส่วนได้เสีย	
	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ในบริษัทย่อยสะสม		ที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท บัน จำกัด	30.50	30.50	35,872	35,410	462	(164)
บริษัท เสมัด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	45.01	45.01	11,524	14,627	(3,103)	(11,056)
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	49.01	49.01	(13,692)	(3,203)	(10,489)	(7,769)

## 15.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท บัน จำกัด		บริษัท เสมัด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์หมุนเวียน	61,413	40,240	27,853	30,628	1,578	2,830
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	73,826	65,569	26,013	25,713	4,543	17,671
หนี้สินหมุนเวียน	44,566	21,364	718	23,836	21,083	26,628
หนี้สินไม่หมุนเวียน	20,223	14,159	25,537	-	12,980	411

## สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	บริษัท บัน จำกัด		บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้	174,481	181,341	-	-	62	67
กำไร (ขาดทุน)	283	(536)	(4,895)	(24,340)	(21,405)	(15,854)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	283	(536)	(4,895)	(24,340)	(21,405)	(15,854)

## สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	บริษัท บัน จำกัด		บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	9,424	15,065	(2,775)	(26,601)	14,437	12,404
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(19,140)	(8,904)	-	-	(8,483)	(18,510)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(219)	(553)	-	-	(7,223)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด						
เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(9,935)	5,608	(2,775)	(26,601)	(1,269)	(6,106)

### 15.4 การทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยบางแห่งที่มีสาระสำคัญและมีข้อบ่งชี้ว่าอาจเกิดการด้อยค่า ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยนั้นอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

สมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้ที่คาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	2560
อัตราดอกเบี้ยระยะยาว	0.00
อัตราคิดลด	10.76 และ 13.48

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรสุทธิจากงบประมาณโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมาของบริษัทย่อยดังกล่าวประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และอัตราคิดลดที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานของบริษัทย่อยนั้น ๆ

อัตรากำไรสุทธิที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดของงวดเวลาที่ไกลออกไปกว่างวดเวลาตามประมาณการทางการเงินล่าสุด เป็นอัตราที่ไม่สูงกว่าอัตรากำไรสุทธิเฉลี่ยระยะยาวของอุตสาหกรรมที่บริษัทย่อยนั้นดำเนินงานอยู่

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนรวม 224 ล้านบาท เพียงพอแล้ว

#### 16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	85,700	85,700

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯเป็นอาคารชุด บริษัทฯแสดงอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้เกณฑ์วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด

บริษัทฯได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯที่ได้รับจากธนาคารสองแห่ง

ในเดือนกันยายน 2560 บริษัทฯได้รับจดหมายแจ้งบอกกล่าวบังคับจำนองอาคารชุดจากธนาคารแห่งหนึ่ง เนื่องจากบริษัทฯผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญา ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 22 ต่อมาบริษัทฯถูกฟ้องร้องจากธนาคารดังกล่าวในเดือนพฤศจิกายน 2560 ให้บริษัทฯชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้และให้บังคับการจำนองตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 34.4

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติอนุมัติการจำหน่ายส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯในราคา 32 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารหนึ่งแห่ง ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 มีมติจากคณะกรรมการบริษัทฯอนุมัติการขายระยะเวลาการรับชำระเงินจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวเป็นให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 ปัจจุบันยังไม่มีการทำสัญญาซื้อขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าว



## 17. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	เครื่องจักรและเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องคอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง		
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	48,209	44,522	4,691	22,743	5,852	229	126,246
ซื้อเพิ่ม	18,199	8,570	976	14,002	-	3,559	45,306
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(16,721)	(6,493)	(1,587)	(6,237)	(205)	(229)	(31,472)
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(704)	-	-	(704)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	49,687	46,599	4,080	29,804	5,647	3,559	139,376
ซื้อเพิ่ม	51,959	7,972	3,031	6,581	719	11,349	81,611
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(24,043)	(27,804)	(2,047)	(4,355)	(3,751)	(13,053)	(75,053)
โอน	(15)	-	-	15	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	77,588	26,767	5,064	32,045	2,615	1,855	145,934
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	14,053	12,043	1,675	14,989	2,960	-	45,720
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,680	5,973	601	4,291	579	-	19,124
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(2,869)	(777)	18	(4,381)	35	-	(7,974)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	18,864	17,239	2,294	14,899	3,574	-	56,870
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	10,798	5,825	1,578	5,867	575	-	24,643
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,107)	(19,039)	(988)	(1,608)	(3,307)	-	(32,049)
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	(467)	-	(28)	(160)	-	-	(655)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	22,088	4,025	2,856	18,998	842	-	48,809
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	30,823	29,360	1,786	14,905	2,073	3,559	82,506
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	55,500	22,742	2,208	13,047	1,773	1,855	97,125
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>							
2559 (จำนวน 3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							19,124
2560 (จำนวน 7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							24,643

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	อุปกรณ์และเครื่อง คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	8,073	1,949	15,001	3,455	28,478
ซื้อเพิ่ม	-	145	354	-	499
จำหน่าย	(41)	(13)	(3,598)	-	(3,652)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	8,032	2,081	11,757	3,455	25,325
ซื้อเพิ่ม	1,291	244	1,433	-	2,968
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1,269)	(2,849)	(4,118)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	9,323	2,325	11,921	606	24,175
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	7,990	1,292	13,930	2,421	25,633
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	32	315	622	579	1,548
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(40)	(11)	(3,597)	-	(3,648)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	7,982	1,596	10,955	3,000	23,533
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	332	272	384	198	1,186
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(2,596)	(2,596)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	8,314	1,868	11,339	602	22,123
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	50	485	802	455	1,792
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,009	457	582	4	2,052
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>					
2559 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)					1,548
2560 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)					1,186

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 0.4 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินครบทั้งจำนวนแล้วในปีปัจจุบัน

## 18. ค่าความนิยม

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯ ได้ปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ซึ่งแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ค่าความนิยม		ขาดทุนจากการด้อยค่า		ค่าความนิยม - สุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
ส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม	48,836	48,836	(18,110)	-	30,726	48,836
ส่วนงานสาธารณูปโภค	11,408	11,408	(11,408)	-	-	11,408
รวม	60,244	60,244	(29,518)	-	30,726	60,244

บริษัทฯ พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปีสำหรับธุรกิจด้านอาหาร

สมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ของส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	2560
อัตราการเติบโตระยะยาว	0.00
อัตราคิดลด	13.84

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตรากำไรขั้นต้นและอัตราการเติบโตระยะยาวจากงบประมาณโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมาประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และอัตราคิดลดที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

อัตราการเติบโตระยะยาวที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดของงวดเวลาที่ไกลออกไปกว่างวดเวลาตามประมาณการทางการเงินล่าสุด เป็นอัตราที่ไม่สูงกว่าอัตราการเติบโตเฉลี่ยระยะยาวของอุตสาหกรรมที่หน่วยสินทรัพย์นั้นดำเนินงานอยู่

สำหรับส่วนงานอาหารและเครื่องดื่มหากเพิ่มอัตราคิดลดอีกร้อยละ 2.5 ต่อปี จะทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

ในระหว่างปี 2560 ฝ่ายบริหารพบว่าความคืบหน้าของโครงการในส่วนงานสาธารณูปโภคมีความล่าช้าในด้านต่าง ๆ รวมถึงยังไม่มีการลงทุนในสัญญาที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารจึงได้รับรู้ขาดทุนจากการซื้อขายค่าความนิยมจากส่วนงานสาธารณูปโภคทั้งจำนวน

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าเผื่อการซื้อค่าของความนิยมที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนรวม 30 ล้านบาท เพียงพอแล้ว

## 19. ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

มูลค่าตามบัญชีของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560:		
ราคาทุน	60,825	28,057
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(35,244)	(17,831)
หัก: ค่าเผื่อการซื้อค่า	(25,581)	(10,226)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559:		
ราคาทุน	57,558	28,057
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(27,491)	(17,831)
หัก: ค่าเผื่อการซื้อค่า	(10,226)	(10,226)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	19,841	-

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ สำหรับปี 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	19,841	45,788	-	29,958
ซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	5,137	18,066	-	8,519
จำหน่ายลิขสิทธิ์ - สุทธิ	-	(9,441)	-	(15,300)
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(1,500)	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(9,623)	(22,846)	-	(12,951)
ผลขาดทุนจากการซื้อค่า	(15,355)	(10,226)	-	(10,226)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	-	19,841	-	-

## 20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ
	คอมพิวเตอร์				คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์
	ลิขสิทธิ์	ซอฟต์แวร์	งานระหว่างทำ	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560:					
ราคาทุน	-	15,085	7,983	23,068	6,071
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	(5,331)	-	(5,331)	(4,269)
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(7,983)	(7,983)	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	-	9,754	-	9,754	1,802
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559:					
ราคาทุน	872	13,108	4,572	18,552	6,049
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(436)	(4,743)	-	(5,179)	(3,877)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	436	8,365	4,572	13,373	2,172

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	13,373	8,282	2,172	4,457
ซื้อลิขสิทธิ์	-	872	-	-
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	4,325	3,237	1,328	-
ซื้องานระหว่างทำ	3,411	4,572	-	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย - สุทธิ	(2,149)	(1,807)	(1,306)	(1,558)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,223)	(1,783)	(392)	(727)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(7,983)	-	-	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	9,754	13,373	1,802	2,172

## 21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	77,536	65,073	5,098	10,556
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	38,383	16,508	5,997	5,655
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	666	997	17,246	9,068
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	25,949	17,655	5,549	2,434
เงินรับล่วงหน้า	7,832	5,075	594	594
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	150,366	105,308	34,484	28,307

## 22. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	(หน่วย: พันบาท)			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2560	2559	2560	2559
1	MLR + 0.725	ชำระคืนเป็นงวดทุก 1 เดือน เดือนละ 1.09 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่ กรกฎาคม 2559 ถึงมิถุนายน 2562	20,922	29,624	20,922	29,624
2	MLR - 1	ชำระคืนเป็นงวดทุก 1 เดือน เดือนละ 1.33 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่ สิงหาคม 2559 ถึงกรกฎาคม 2562	36,392	42,680	36,392	42,680
รวม			57,314	72,304	57,314	72,304
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(57,314)	(45,584)	(57,314)	(45,584)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			-	26,720	-	26,720

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 86 ล้านบาท และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

เนื่องจากบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามสัญญาเงินกู้กับธนาคารแห่งหนึ่งได้ ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯจึงได้จัดประเภทส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปีจำนวน 7.8 ล้านบาท และ 16.5 ล้านบาท ตามลำดับ ไปแสดงเป็นหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวน



ในระหว่างไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯ ผลิตน้ำตาลทรายตามสัญญาเงินกู้กับธนาคารอีกแห่งหนึ่ง และในเดือนกันยายน 2560 บริษัทฯ ได้รับหนังสือแจ้งจากธนาคารให้ชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้และบอกกล่าวบังคับจำนอง ต่อมาเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องจากธนาคารดังกล่าวให้ชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้และให้ไถ่ถอนการจำนอง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 34 ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ จึงจัดประเภทส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปีจำนวน 20.4 ล้านบาท ไปแสดงเป็นหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวน

## 23. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
ตัวแลกเปลี่ยน	4.50 - 6.75	6.75	53,285	50,000	-	10,000
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย			(974)	(665)	-	-
สุทธิ			52,311	49,335	-	10,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นตัวแลกเปลี่ยนอายุไม่เกิน 6 เดือนโดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

## 24. ประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกัน

ในปี 2557 ถึงปี 2559 บริษัทฯ ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเคยเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 228 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทได้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวออกไปทั้งหมดในเดือนมิถุนายน 2559 ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้รับจดหมายแจ้งจากธนาคารให้ชำระหนี้ตามสัญญาค้ำประกัน โดยให้ชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวม 79 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคำนวณต่อมาจนถึงวันชำระเสร็จสิ้นแก่ธนาคาร

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ ถูกธนาคารดังกล่าวฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะผู้ค้ำประกันให้กับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่ง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 34.4

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ รับรู้ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันจำนวน 77.85 ล้านบาทไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่) และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ปรับปรุงใหม่) และในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ รับรู้ค่าเผื่อประมาณหนี้สินจากภาระค้ำประกันเพิ่มเติมจำนวน 6.41 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยค้างชำระและแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีประมาณหนี้สินจากภาระค้ำประกันรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 84.26 ล้านบาทในงบแสดงฐานะการเงิน

## 25. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	8,650	5,011	2,802	1,623
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,219	1,110	146	141
ต้นทุนดอกเบี้ย	215	230	87	80
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(251)	(502)	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน				
ประชากรศาสตร์	520	2,920	-	958
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	-	-	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	-	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(119)	-	-
ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	10,353	8,650	3,035	2,802

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ต้นทุนขาย	1,219	1,110	146	141
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	215	230	87	80
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	1,434	1,340	233	221

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยคาดว่าจะไม่มีผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่ต้องจ่ายชำระภายใน 1 ปีข้างหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณ 18 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 18 ปี) (31 ธันวาคม 2559: 18 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ: 18 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
อัตราคิดลด	3.1	3.1	3.1	3.1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.0	5.0	5.0	5.0
อัตราการเงินเพื่อ	3.0	3.0	3.0	3.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน		ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน	
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	(พันบาท)	เคลื่อนไหวไหวลดลง (ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(1,189)	1.0	1,399
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	1,574	1.0	(1,348)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(1,152)	20.0	1,453

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน		ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน	
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	(พันบาท)	เคลื่อนไหวไหวลดลง (ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(1,069)	1.0	1,264
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	1,320	1.0	(1,132)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(980)	20.0	1,224

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ผลกระทบต่อ		ผลกระทบต่อ	
	สำรอง		สำรอง	
	ผลประโยชน์ระยะ		ผลประโยชน์ระยะ	
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น	ยาวของพนักงาน	เคลื่อนไหวลดลง	ยาวของพนักงาน
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(341)	1.0	391
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	445	1.0	(389)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(296)	20.0	336

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ผลกระทบต่อ		ผลกระทบต่อ	
	สำรอง		สำรอง	
	ผลประโยชน์ระยะ		ผลประโยชน์ระยะ	
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น	ยาวของพนักงาน	เคลื่อนไหวลดลง	ยาวของพนักงาน
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(336)	1.0	388
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	407	1.0	(357)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(267)	20.0	299

## 26. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 1,128,330,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท คิดเป็นทุนจดทะเบียนที่เพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 56,416,500 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวนเงิน 327,359,150 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวนเงิน 383,775,650 บาท และการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปจำนวน 1,058,333,184 หุ้น และการปรับอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ DNA-W1 จำนวน 69,996,816 หุ้น ดังนั้นทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จะเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 6,547,183,000 หุ้น เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 7,675,513,000 หุ้น ต่อมาเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนและการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวข้างต้น โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560

## 27. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (DNA-W1) โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นก่อนการเพิ่มทุนจดทะเบียน ในสัดส่วน 3 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย รวมจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรรไม่เกิน 251,103,416 หน่วย และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.50 บาทต่อหุ้น อัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 4 ปี นับจากวันที่บริษัทฯออกและเสนอขาย

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติเปลี่ยนแปลงจำนวนและมูลค่าที่ตราไว้ของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 โดยเปลี่ยนราคาการใช้สิทธิ เป็น 0.10 บาทต่อหุ้น และเปลี่ยนอัตราการใช้สิทธิเป็น 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 5 หุ้นสามัญ

				(หน่วย: พันหน่วย)	
		จำนวนคงเหลือ	เปลี่ยนแปลง	จำนวนคงเหลือ	
		ณ วันที่	เปลี่ยนแปลง	ณ วันที่	
วันที่ออก	วันที่ใช้สิทธิ	1 มกราคม 2560	ในระหว่างงวด	31 ธันวาคม 2560	
DNA-W1	19 พฤศจิกายน 2557	18 พฤศจิกายน 2561	251,103	-	251,103

ทั้งนี้ ตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (DNA-W1) ได้ระบุไว้ว่า ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 สามารถใช้สิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1

## 28. ดำรงตามกฎหมาย

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

## 29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
ซื้อสินค้าและบริการ	664,868	375,127	11,867	19,326
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าคงเหลือ	28,399	24,714	15,419	11,312
กลับรายการการลดลงของมูลค่าสินค้า	(6,447)	(6,371)	(15,419)	(6,336)
การลดลงของมูลค่าสินค้า	-	20,801	-	23,780
หนี้สงสัยจะสูญ	26,216	107,805	101,075	93,076
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย	4,891	-	164,097	60,100
ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคารเช่า				
และอุปกรณ์	24,643	19,124	1,186	1,548
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิภาพยนตร์	9,623	22,846	-	12,951
ค่าเพื่อการซื้อขายสิทธิภาพยนตร์	15,355	10,226	-	10,226
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,233	1,783	392	728
ค่าตัดจำหน่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	1,837	1,867	1,837	661
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	135,312	147,190	20,095	16,121
ค่าเช่าและค่าบริการ	64,247	86,045	3,468	8,325
ค่าสาธารณูปโภค	11,415	10,282	472	414
ค่าซ่อมแซม และวัสดุสิ้นเปลือง	11,157	2,586	485	153
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	102,248	-	102,248	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	6,142	9,835	1,269	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	23,337	1,807	1,306	1,558
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,983	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(348)	-	(348)	3,971
ค่าเสียหายจากคดีฟ้องร้อง	2,374	23,163	-	-
ค่าเพื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกัน	6,412	-	6,412	77,850
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (กลับรายการ)	(380)	66,291	72,349	75,951
ขาดทุนจากการตัดจำหน่าย				
ค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์จ่ายล่วงหน้า	-	2,290	-	2,290
ขาดทุนจากการซื้อขายของค่าความนิยม	29,518	-	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	15,950	-	-	-



### 30. ภาษีเงินได้

รายได้ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(2,038)	(135)	-	-
<b>รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน</b>				
<b>เบ็ดเสร็จรวม</b>	<b>(2,038)</b>	<b>(135)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

รายการกระทบยอดระหว่างขาดทุนทางบัญชีกับรายได้ภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
<b>ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล</b>	<b>(267,802)</b>	<b>(389,891)</b>	<b>(416,761)</b>	<b>(343,898)</b>
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(53,560)	(77,978)	(83,352)	(68,780)
ผลการดำเนินงานของบริษัทร่วมสุทธิจากภาษี	3,222	8,098	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	-	-	(15,569)
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้จากการตัดรายการระหว่างกันและรายการอื่น ๆ	(65,770)	(134,989)	-	(29,683)
<b>ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้</b>				
รอตัดบัญชี	31,077	144,087	27,780	55,793
<b>ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:</b>				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	82,993	60,647	55,572	42,670
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายต้องห้ามของปีก่อน	-	-	-	15,569
<b>รวม</b>	<b>82,993</b>	<b>60,647</b>	<b>55,572</b>	<b>58,239</b>
<b>รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>(2,038)</b>	<b>(135)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ส่วนประกอบของหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	361	2,399	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 796 ล้านบาท (2559: 786 ล้านบาท) (เฉพาะกิจการ 432 ล้านบาท 2559: 224 ล้านบาท) ที่บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ อาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้อประโยชน์ได้

รายละเอียดวันสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ของรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
31 ธันวาคม 2560	-	21	-	-
31 ธันวาคม 2561	1	1	-	-
31 ธันวาคม 2562	59	59	94	94
31 ธันวาคม 2563	346	346	54	54
31 ธันวาคม 2564	209	209	44	44
31 ธันวาคม 2565	155	-	139	-

### 31. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารขาดทุนสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

## ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ขาดทุนสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		ขาดทุนต่อหุ้น	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)	(พันบาท) (ปรับปรุงใหม่)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท) (ปรับปรุงใหม่)
<b>ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>						
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	(248,776)	(348,725)	5,291,666	5,291,666	(0.047)	(0.066)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ขาดทุนสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		ขาดทุนต่อหุ้น	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)	(พันบาท) (ปรับปรุงใหม่)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท) (ปรับปรุงใหม่)
<b>ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>						
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ บริษัทฯ	(416,761)	(343,898)	5,291,666	5,291,666	(0.079)	(0.065)

ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เนื่องจากกำไรต่อหุ้นปรับลดกลับเป็นปรับเพิ่ม

### 32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 5 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นส่วนงานที่เป็นผู้จำหน่ายโทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์สินค้าที่เกี่ยวข้อง และออกแบบ ผลิต จำหน่าย และเป็นที่ปรึกษาในการผลิตสื่อมัลติมีเดีย เทคโนโลยีมัลติมีเดียและแอนิเมชัน
- ส่วนงานบันเทิง เป็นส่วนงานที่เป็นผู้จำหน่ายแผ่นวีซีดีเพลง แผ่นซีดี ดีวีดีภาพยนตร์ ผลิตสื่อสิ่งพิมพ์เพื่อจำหน่ายและซื้อขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ และบริการรับจัดงาน การแสดงคอนเสิร์ต การละเล่น
- ส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม เป็นส่วนงานที่ผลิตและจำหน่ายเบเกอรี่ และให้สิทธิในการใช้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “มิสเตอร์ บัน”
- ส่วนงานสาธารณูปโภค เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับผลิตและจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะเสม็ด
- ส่วนงานพลังงาน เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

ส่วนงานเทคโนโลยี		ส่วนงานบันเทิง		ส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม		ส่วนงานสาขารูปโลก		ส่วนงานพลังงาน		(หน่วย: ล้านบาท)	
สารสนเทศ	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	งบการเงินรวม	
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		
รายได้จากลูกค้านอก	729	-	25	283	178	-	-	-	932	457	
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
รายได้รวม	729	-	25	283	178	-	-	-	932	457	
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	(49)	(15)	(53)	(284)	(23)	(5)	(25)	(2)	(132)	(343)	
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย											
รายได้อื่น											
โอนกลับขาดทุนจากการซื้อขายของเงินมีค่า											
หนี้สงสัยจะสูญ											
ค่าเพื่อประมาณการหนี้สินจากการค้าประกัน											
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนเผื่อขาย											
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม											
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น											
ขาดทุนจากการซื้อขายทองคำความนิยม											
ขาดทุนจากการซื้อขายทองคำสินทรัพย์ที่ไม่ได้ควบคุม											
ขาดทุนจากการซื้อขายหลักทรัพย์สภาพเงินสด											
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน											
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้											
รายได้ภาษีเงินได้											
ขาดทุนสำหรับปี											

### ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

## 33. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 1.1 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.3 ล้านบาท) (2559: 0.9 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 0.3 ล้านบาท)

## 34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

### 34.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	70.0	33.3	1.5	0.3
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	73.2	22.6	0.2	1.6
มากกว่า 5 ปี	-	0.3	-	0.3



### 34.2 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารเหลืออยู่เป็นจำนวน 2.2 ล้านบาท (2559: 2.2 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 2.2 ล้านบาท 2559: 2.2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระดมทุนทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ โดยเป็นหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้

### 34.3 การระดมทุนเกี่ยวกับเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีการระดมทุนเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระจากบริษัทย่อย (บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด) จำนวนเงิน 75 ล้านบาท

### 34.4 คดีฟ้องร้อง

#### บริษัทฯ

- (1) เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกระดานการแห่งหนึ่งฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะผู้ค้ำประกันให้กับอดีตบริษัทย่อยซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่งให้ร่วมกันใช้เงินจำนวน 81.3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้นจำนวน 75.8 ล้านบาท นับจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ต่อมาเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯยื่นคำให้การต่อสู้คดีและในการเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาท อดีตบริษัทย่อยได้เสนอขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร โดยธนาคารตอบรับข้อเสนอการขอผ่อนชำระแต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติมว่าขอให้บริษัทฯลงชื่อค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ด้วย คดีจึงไม่อาจตกลงกันได้ คดีดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาคดีของศาล อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันแล้วทั้งจำนวน (หมายเหตุ 24)
- (2) เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯถูกระดานการรายเดิมฟ้องร้องให้รับผิดชอบชำระหนี้กู้ยืมเงินจำนวน 38.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้นจำนวน 36.4 ล้านบาท นับจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น เนื่องจากการผิณัดชำระหนี้เงินกู้ยืมกับธนาคารซึ่งหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้ำประกันด้วยส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ต่อมาวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯได้ยื่นขอเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร ศาลแพ่งจึงเลื่อนคดีไปนัดฟังผลการเจรจาวันที่ 2 เมษายน 2561 ดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาคดีของศาล

- (3) เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2560 บริษัทแห่งหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทต่อศาลแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาซื้อขาย และเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 15 ต่อปี นับจากวันรับวางมัดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระแล้วเสร็จ รวมเป็นหนี้ค้างชำระคิดถึงวันฟ้องเป็นเงินทั้งสิ้น 0.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ศาลนัดไกล่เกลี่ยแต่ทั้งสองฝ่ายมีข้อขัดแย้งไม่ตรงกัน จึงไม่สามารถเจรจาตกลงกันได้ จึงเลื่อนไปนัดสืบพยานโจทก์จำเลยวันที่ 11 กันยายน 2561 เนื่องจากคดีดังกล่าวยังไม่มีการพิจารณาและบริษัทฯ อ้างว่าการคำนวณดอกเบี้ยของโจทก์ไม่ถูกต้อง บริษัทฯ จึงยังมีได้บันทึกประมาณการหนี้สินส่วนของดอกเบี้ยที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

#### **บริษัทย่อย**

- (1) ในปี 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องให้ชดเชยค่าเสียหายเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของจำนวนเงิน 30.9 ล้านบาท เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชดเชยค่าเสียหายจำนวนเงิน 20.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 ต่อมาเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2559 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้น บริษัทย่อยจึงรับรู้ประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าวทั้งจำนวนในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ต่อมาบริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

ในปี 2559 บริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงินจำนวนเงิน 23 ล้านบาท ตามคำพิพากษาข้างต้นรายการดังกล่าวแสดงเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

- (2) เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 บริษัทแห่งหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อศาลแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาซื้อขาย และเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 2.2 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระแล้วเสร็จ เนื่องจากคดีดังกล่าวยังไม่มีการพิจารณาและค่าเสียหายตามคำฟ้องไม่ตรงกับเอกสารของบริษัทย่อยที่ได้บันทึกบัญชีไว้ และศาลนัดไกล่เกลี่ยเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2560 แต่ไม่สามารถตกลงกันได้ จึงเลื่อนนัดสืบพยานโจทก์จำเลยในวันที่ 22 - 23 พฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยจึงยังมีได้บันทึกประมาณการหนี้สินส่วนต่างที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

- (3) เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2560 บริษัทแห่งหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อศาลแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาซื้อขาย และเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 0.2 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระแล้วเสร็จ เนื่องจากคดีดังกล่าวยังไม่มีการพิจารณา และศาลนัดไต่ถามเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 แต่ไม่สามารถตกลงกันได้ จึงเลื่อนนัดสืบพยานโจทก์จำเลยในวันที่ 25 เมษายน 2561 บริษัทย่อยเชื่อว่าจำนวนเงินที่บันทึกไว้ในบัญชีแล้วนั้นเพียงพอสำหรับค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

### 35. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	168	-	168
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	3,159	-	3,159
เงินลงทุนเพื่อขาย				
หลักทรัพย์เพื่อขาย - หลักทรัพย์หุ้นทุน	99,000	-	-	99,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
<b>เงินลงทุนชั่วคราว</b>				
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	95	-	95
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
<b>เงินลงทุนชั่วคราว</b>				
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	94	-	94
<b>เงินลงทุนเพื่อขาย</b>				
หลักทรัพย์เพื่อขาย - หลักทรัพย์หุ้นทุน	99,000	-	-	99,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 36. เครื่องมือทางการเงิน

#### 36.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้อื่นและตัวเงินรับ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีฐานของลูกหนี้ที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้อื่นและตัวเงินรับที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	2560						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.1	-	-	67.0	11.2	78.3	0.10 - 1.00
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.2	0.2	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	80.7	80.7	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1.2	-	-	-	-	1.2	1.25
	1.3	-	-	67.0	92.1	160.4	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	154.3	154.3	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	39.3	-	-	-	-	39.3	4.50 - 6.75
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	57.3	-	57.3	หมายเหตุ 22
	39.3	-	-	57.3	154.3	250.9	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2559						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.1	-	-	65.8	7.7	73.6	0.10 - 1.00
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	3.2	3.2	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	70.1	70.1	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1.2	-	-	-	-	1.2	1.375
	1.3	-	-	65.8	81.0	148.1	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	105.3	105.3	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	43.9	-	-	-	-	43.9	6.75
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	72.3	-	72.3	หมายเหตุ 22
	43.9	-	-	72.3	105.3	221.5	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2560						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด			
					อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	2.1	-	2.1	0.10 - 1.00
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.1	0.1	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	8.7	8.7	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37.0	-	-	-	-	37.0	5.50 - 7.50
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1.2	-	-	-	-	1.2	1.25
	38.2	-	-	2.1	8.8	49.1	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	34.5	34.5	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	57.3	-	57.3	หมายเหตุ 22
	-	-	-	57.3	-	91.8	



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
	ภายใน	มากกว่า 1	มากกว่า	ปรับขึ้นลง			
	1 ปี	ถึง 5 ปี	5 ปี	ตามราคาดุล			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	6.1	0.1	6.2	0.10 - 100
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.1	0.1	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	42.4	42.4	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	67.3	-	-	-	-	67.3	7.50
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1.2	-	-	-	-	1.2	1.375
	68.5	-	-	6.1	42.6	117.2	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	28.3	28.3	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	10.0	-	-	-	-	10.0	6.75
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	72.3	-	72.3	หมายเหตุ 22
	10.0	-	-	72.3	28.3	110.6	

### 36.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 37. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 2.75 (2559: 1.18:1) และเฉพาะกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.73 (2559: 0.42:1))

### 38. เหตุการณ์ภายหลังสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุน ดังนี้

- อนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชัน จำกัด ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 51 ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในราคา 1.0 ล้านบาท ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- มีมติให้บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 อนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ฮอลดีวีค (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในราคา 5.0 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง บริษัทย่อยได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2561 โดยบริษัทย่อยได้รับชำระเงินจากการจำหน่ายเงินลงทุนแล้วในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561
- มีมติให้บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (บริษัทร่วม) ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทย่อย ในราคา 15 ล้านบาท ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน บริษัทย่อยได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2561 โดยบริษัทย่อยได้รับชำระเงินจากการจำหน่ายเงินลงทุนแล้วในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561
- มีมติให้บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน บริษัท สมอลล์รูม จำกัด (บริษัทร่วม) ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทย่อย ในราคา 2.25 ล้านบาท ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนโดยการลดหุ้นทั้งหมดที่ยังไม่ได้จัดสรรจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนแบบมอบอำนาจทั่วไป ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 โดยลดทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 383,775,650 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 327,359,150 บาท ด้วยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จัดสรรจำนวน 1,128,330,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.05 บาท คิดเป็นจำนวน 56,416,500 บาท และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เรื่องทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าว

### 39. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

นอกจากการปรับปรุงงบการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปีปัจจุบัน (รวมผลของการปรับปรุงงบการเงินตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4) มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้	ประเภทใหม่	รายงานไว้
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	105,308	128,471	28,307	28,307
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	23,163	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัด	ตามที่เคย	ตามที่จัด	ตามที่เคย
	ประเภทใหม่	รายงานไว้	ประเภทใหม่	รายงานไว้
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	96,305	-	-	-
รายได้อื่น	49,336	269,055	24,118	69,683
ต้นทุนขาย	385,091	395,317	96,361	106,587
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	191,820	364,189	47,101	245,842
หนี้สงสัยจะสูญ	107,805	-	93,076	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินมัดจำ	19,000	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				
ในบริษัทย่อย	-	-	60,100	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของลิขสิทธิ์				
ภาพยนตร์	10,226	-	10,226	-

### 40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561



ENJOY EVERYDAY

**DNa**

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)

ชั้นที่ 21 ห้องเลขที่ บี อาคาร สีส้มคอมเพล็กซ์ เลขที่ 191 ถนนสีลม แขวงสีลม เขต บางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ : +66 (0) 2231-3555 โทรสาร : +66 (0) 2231-3554

[www.dna2002.com](http://www.dna2002.com)