20:15
100%
MK GOLD Restaurants
Yayoi
Miyazaki Teppanyaki
Hakata
Le Siam
Na Siam
MK Restaura
Le Petit
London Street
1642
Delivery Service
Sharing Unlimited Happiness Forward
อิ่มความสุขไร้ขีดจำกัด ปันความสุขไร้ขอบเขต
MK
รายงานประจำปี 2558
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

01
วิสัยทัศน์และพันธกิจ

12
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

14
สารจากประธานกรรมการ

16
คณะกรรมการบริษัทฯ

18
ลักษณะการประกอบธุรกิจ

27
โครงสร้างของบริษัทฯ
และบริษัทย่อย

28
เหตุการณ์สำคัญในปี 2558

30
ปัจจัยความเสี่ยง

39
งบแสดงฐานะการเงินประจำปี 2558

40
รายงานความรับผิดชอบ
ของคณะกรรมการต่อรายงาน
ทางการเงิน

41
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

43
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

44
งบแสดงฐานะการเงิน

106
การวิเคราะห์ฐานะการเงิน
และผลการดำเนินงาน

114
รายการระหว่างกัน

122
โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

137
หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

147
ความรับผิดชอบต่อสังคม

158
รายงานคณะกรรมการบรรษัทภิบาล
สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

160
การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง

163
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ
ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม
ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

174
รายงานการเปลี่ยนแปลง
การถือครองหุ้นบริษัทฯ
ของกรรมการและผู้บริหาร

176
ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ
และบุคคลอ้างอิง

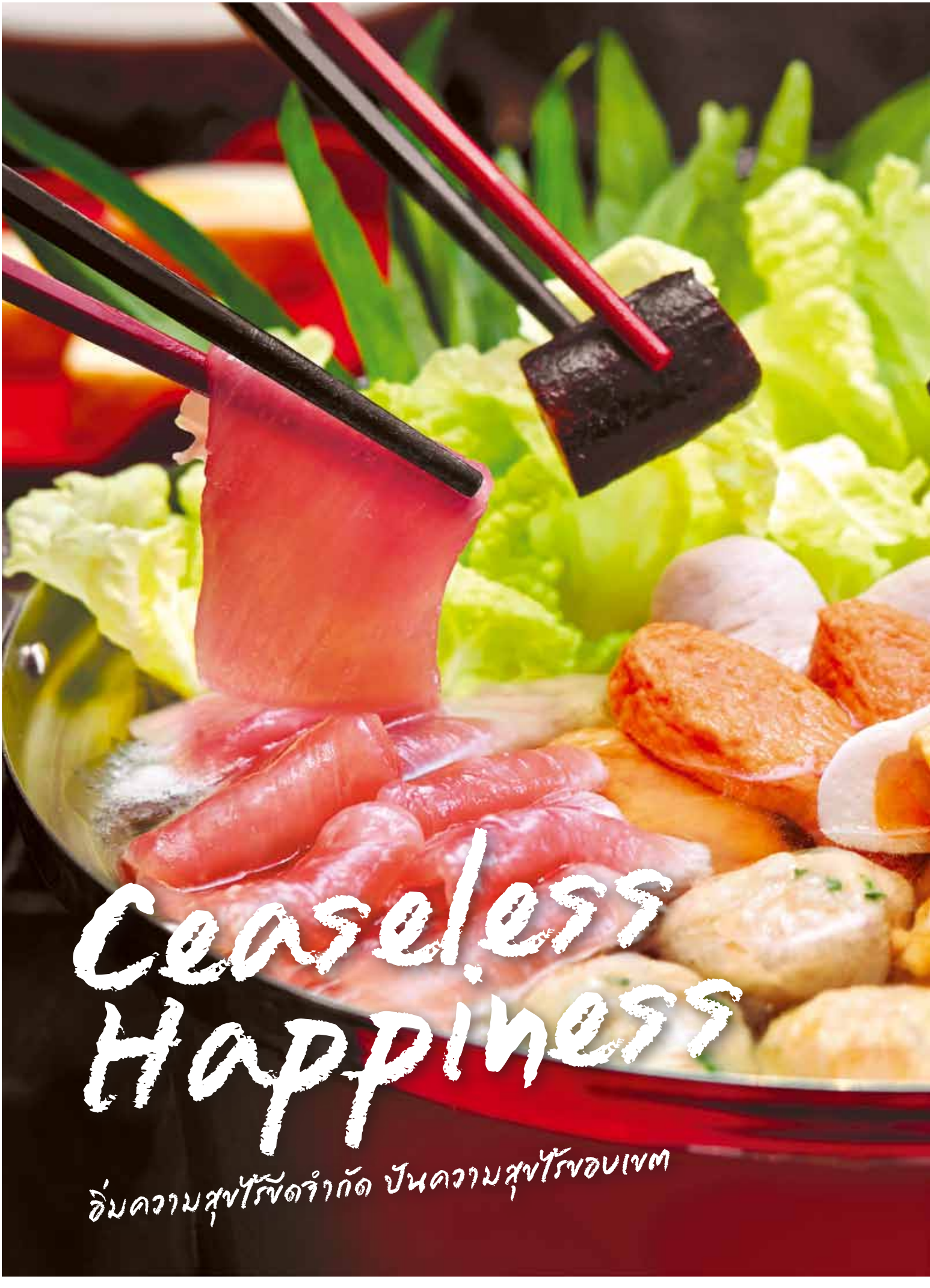
วิสัยทัศน์

"สร้างความสุขและความอบอุ่น จากการทานอาหารที่อร่อยและดีต่อสุขภาพ พร้อมกับบริการที่ประทับใจ"

MK

พันธกิจ

- เพื่อเป็นบริษัทอาหารชั้นเลิศที่นำเสนออาหารที่ดีต่อสุขภาพและมีรสชาติที่อร่อยให้แก่ลูกค้า
- รู้จักและเข้าใจความต้องการของลูกค้าอย่างลึกซึ้ง และเสนอสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าในราคาที่ลูกค้ารับได้
- ให้การบริการที่อบอุ่นและรวดเร็ว เพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจมากที่สุด
- เป็นสถานที่ให้บริการที่มีความสะอาดที่สุด และมีบรรยากาศที่สะดวกสบาย
- สร้างผลกำไรที่เหมาะสมในระยะยาวเพื่อตอบแทนแก่ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ
- ทำให้พนักงานทุกคนมีความสุขและพึงพอใจในการทำงาน
- ให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนสังคมและสิ่งแวดล้อม


Ceaseless
Happiness
อิ่มความสุขไร้ขีดจำกัด ปันความสุขไร้ขอบเขต

ในทุก ๆ วัน “MK Group” ไม่เคยหยุดนิ่งที่จะคิดสร้างสรรค์เมนูสุขภาพหลากหลายจากวัตถุดิบชั้นยอดที่ผ่านการคัดสรรอย่างพิถีพิถัน ทั้งยังกระตือรือร้นนำนวัตกรรมต่าง ๆ มาสร้างความสะดวกสบาย ความสนุกสนาน และประสบการณ์ความสุขใหม่ ๆ เพื่อให้ลูกค้าได้ “อิ่มความสุข” ในทุกมื้ออาหารและสามารถ “แชร์” ความสุขนั้นต่อไปได้อย่างไร้ขีดจำกัด

โลกที่ไม่หยุดหมุน...ทำให้เราไม่หยุดคิด “MK Group” นำลูกค้าก้าวสู่มื้ออาหารอันล้ำสมัย เข้าถึงทุกเมนูอร่อยง่าย ๆ แบบไม่ต้องรอ แค่ “Swipe” & “Touch” สั่งอาหารเลือกเมนูโดนใจด้วยนวัตกรรมล่าสุดที่นำไลฟ์สไตล์ Touch Screen ของยุคดิจิทัลมาประยุกต์เป็นระบบ self-ordering วันนี้ที่ MK Restaurants และ Yayoi

Quick Serve with Easy Click

ปรุงสุขออนไลน์ เสิร์ฟง่ายเพียงนิ้วคลิก

"Taste. Snap. Share"
Happiness
"ชิม-แชะ-แชร์"
ในทุกช่วงเวลาสุดพิเศษกับคนที่คุณรัก

เพราะทุกความสุขส่งต่อได้ง่าย ๆ ในยุคดิจิทัล “MK Group” ขอเป็นผู้ช่วยสร้างจุดเริ่มของ “ความอิ่มอร่อยอันแสนสุข” ด้วยการชวนลูกค้ามาสนุกกับกิจกรรมมากมายพร้อมสัมผัสประสบการณ์ใหม่ ๆ “ชิมอาหารอร่อย” “แชะเวลาสนุก” “แชร์ความสุขถึงกันและกัน” ผ่าน MK Official Account และ MK Facebook Fanpage

Delivering Happiness
เสิร์ฟความรัก สานความสุข ส่งตรงทุกพื้นที่
เพื่อให้ความสุขถูกแชร์ในทุกสถานที่ “MK Group”
จึงขยายพิกัดความสุขสุดสะดวกสบายให้ลูกค้าอีกขั้นด้วยบริการ
Home Delivery ผ่าน MK Group Call Center 1642
หรือ website เราพร้อมบริการเสิร์ฟความสุข สด อิ่มอร่อย
เหมือนยกครัวของเรามาไว้ที่บ้านคุณ

MK
Delivery Service
MK

MR
MR

Creating Happy Professionals

มืออาชีพด้านการสร้างความสุข

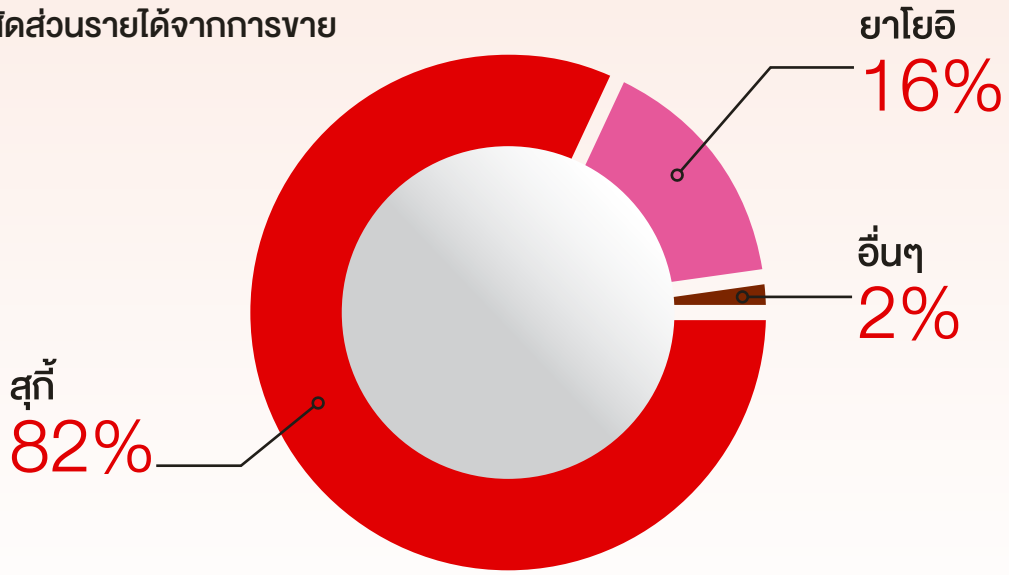
"MK Group" ไม่เพียงริเริ่มนำเทคโนโลยีล้ำ ๆ มาเพิ่มดีกรีความสุขให้ผู้บริโภคชาวไทยเท่านั้น แต่เราเชื่อด้วยว่า "ความสุขสร้างได้จากคนที่มีสุข" เราจึงมุ่งมั่นตั้งใจผลิต "คนสร้างสุข" มืออาชีพที่พร้อมดูแลทุกรอยยิ้ม ทุกเสียงหัวเราะ และทุกความต้องการของลูกค้าในทุกมื้ออาหารด้วย

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	2558	2557	2556
• งบกำไรขาดทุน (ล้านบาท)			
รายได้จากการขายและบริการ	14,478	14,492	13,868
รายได้รวม	14,923	14,957	14,139
กำไรขั้นต้น	9,534	9,507	9,268
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,319	2,545	2,553
กำไรสุทธิ	1,856	2,042	2,039
• งบแสดงฐานะทางการเงิน (ล้านบาท)			
สินทรัพย์	15,122	14,879	14,987
หนี้สิน	2,124	2,198	2,463
ส่วนของผู้ถือหุ้น	12,998	12,681	12,524
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	910	907	906
กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน	2,702	3,016	2,236
• อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	65.9	65.6	66.8
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	12.4	13.7	14.4
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	14.5	16.2	29.1
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%)	12.4	13.7	20.3
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.2	0.2	0.2
อัตราส่วนสภาพคล่อง	5.2	4.7	2.1
• ข้อมูลต่อหุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	1	1	1
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	2.0	2.3	2.6
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	1.9	1.8	1.6
อัตราการจ่ายปันผล (%)	93	80	71

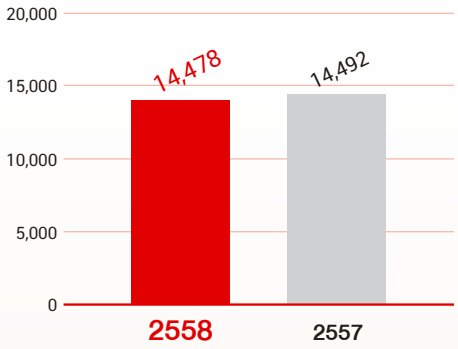
หมายเหตุ: เงินปันผลต่อหุ้นสำหรับผลการดำเนินงานปี 2558 ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559 และให้นำเสนอขอความเห็นชอบต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ในวันที่ 22 เมษายน 2559

• สัดส่วนรายได้จากการขาย



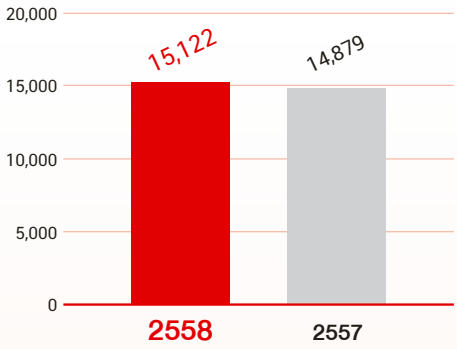
• รายได้จากการขายและบริการ

(ล้านบาท)



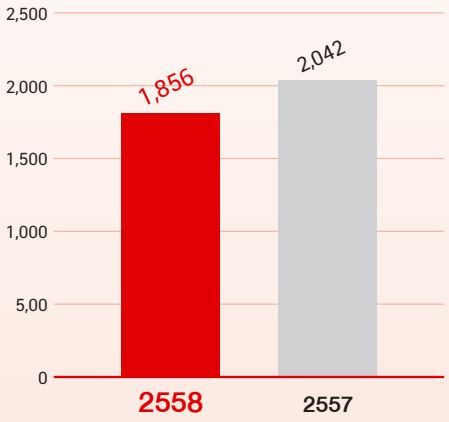
• สินทรัพย์

(ล้านบาท)



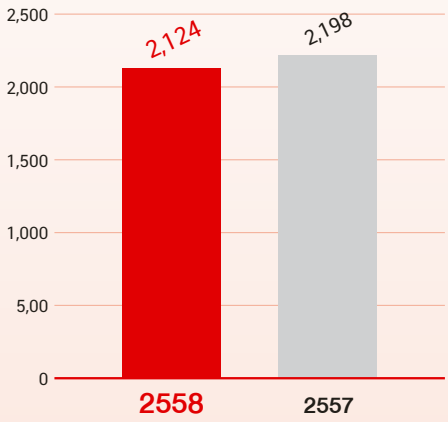
• กำไรสุทธิ

(ล้านบาท)



• หนี้สิน

(ล้านบาท)



สารจาก ประธานกรรมการ

ในปี 2558 แม้ว่าเศรษฐกิจไทย (GDP) ขยายตัวได้ร้อยละประมาณ 2.8 เปรียบเทียบกับการขยายตัวร้อยละ 0.9 ในปีก่อน แต่ปัจจัยลบที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยตรงยังมีอย่างต่อเนื่องจากปีก่อน ปัจจัยลบที่สำคัญคือกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ยังมีความอ่อนแออันเนื่องจากหนี้ภาคครัวเรือนที่ยังอยู่ในระดับสูง ปัญหาภัยแล้ง และราคาสินค้าพืชไร่ที่ตกต่ำ

ดังจะเห็นได้จากตลาดโดยรวมของบะหมี่กึ่งสำเร็จรูปในระยะเวลา 11 เดือน ปี 2558 เติบโตได้เพียงร้อยละ 0.4 ซึ่งเป็นการขยายตัวลดลงต่อเนื่องเป็นปีที่สองติดต่อกันจากปี 2557 ที่ขยายตัวร้อยละ 1.0 ในขณะที่ก่อนปี 2557 ตลาดบะหมี่กึ่งสำเร็จรูปขยายตัวได้ร้อยละ 5-9 ต่อปี ภายใต้สถานการณ์กำลังซื้อของผู้บริโภคที่อ่อนแอตามที่กล่าวมานั้น การแข่งขันในธุรกิจภัตตาคารยิ่งทวีความรุนแรงมากขึ้น โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคาด้วยวิธีการโฆษณาและส่งเสริมการขายที่เข้มข้นยิ่งขึ้น รวมทั้งการลดราคาขายอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งหากยอดขายไม่ได้เป็นไปตามเป้าหมายที่คาดการณ์ไว้ ก็จะส่งผลกระทบในเชิงลบต่อผลการดำเนินงานในที่สุด

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับปี 2558 ก็ได้รับผลกระทบในเชิงลบจากปัจจัยลบตามที่กล่าวมาข้างต้น ซึ่งปัจจัยเหล่านี้เป็นปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุมของบริษัทฯ เพื่อลดผลกระทบจากปัจจัยลบดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้ดำเนินมาตรการที่เน้นหนักไปทางด้านการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างใกล้ชิดและเข้มงวดยิ่งขึ้น โดยเฉพาะต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่บริษัทฯ สามารถควบคุมได้และมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ เช่น ต้นทุนวัตถุดิบ ค่าใช้จ่ายพนักงาน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการควบคุมงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาและส่งเสริมการขายอย่าง

ใกล้ชิดเช่นเดียวกัน เพื่อให้มั่นใจว่างบโฆษณาและส่งเสริมการขาย รวมทั้งงบการจัด Campaign ต่างๆ เพื่อกระตุ้นยอดขายที่เสนอขออนุมัตินั้นมีความเป็นไปได้สูงที่จะได้ผลตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ การดำเนินมาตรการเหล่านี้นับว่าเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง โดยในปี 2558 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการเท่ากับ 14,478 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนเล็กน้อย คิดเป็นร้อยละ 0.1 และมีรายได้รวมเท่ากับ 14,923 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนร้อยละ 0.2 ซึ่งส่วนใหญ่เนื่องจากรายได้ดอกเบี้ยที่ลดลง ส่วนกำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปี 2558 นั้นเท่ากับ 1,856 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 9.1 ซึ่งส่วนใหญ่เนื่องจากค่าใช้จ่ายคงที่ที่เพิ่มสูงขึ้นคือ ค่าเช่า และค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินถาวรและค่าตัดจำหน่าย

แม้ว่าการดำเนินธุรกิจภัตตาคารต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่สูงขึ้นในปี 2558 อันเนื่องจากปัจจัยลบและการแข่งขันที่รุนแรงมากขึ้นตามที่กล่าวข้างต้น แต่บริษัทฯ ก็ยังมีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่องเพื่อการเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาว โดยได้เปิดสาขาใหม่รวมทั้งสิ้น 41 สาขา เป็นร้านอาหารสุกี้ MK 16 สาขา ร้านอาหารญี่ปุ่น Yayoi 12 สาขา ร้านอาหารญี่ปุ่นประเภท Teppanyaki ภายใต้แบรนด์ Miyazaki 10 สาขา ร้านอาหารไทย "เลอ สยาม" 1 สาขา และร้านอาหารแบรนด์อื่นอีก 2 สาขา อย่างไรก็ตาม ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ปิดสาขาไป 6 สาขา โดยในจำนวนนี้มี 3 สาขาที่ปิดเพราะมีผลการดำเนินงานที่ขาดทุนและประเมินว่ามีความเป็นไปได้น้อยมากที่จะฟื้นตัวดีขึ้นในอนาคต ส่วนอีก 3 สาขาที่ปิดเพราะสาเหตุอื่น ดังนั้นเมื่อสิ้นปี 2558 บริษัทฯ มีสาขาร้านอาหารที่ดำเนินการอยู่ในประเทศไทยรวมทั้งสิ้น 592 สาขา แยกเป็นร้านอาหารสุกี้ MK และ MK Gold 413 สาขา และ 6 สาขา ตามลำดับ ร้านอาหารญี่ปุ่น Yayoi 140 สาขา ร้านอาหารญี่ปุ่น Miyazaki 22 สาขา ร้านอาหารไทยภายใต้ชื่อ "ณ สยาม" และ "เลอ สยาม" 5 สาขา และร้านอาหารภายใต้แบรนด์อื่นๆ อีก 6 สาขา

"

เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมสำหรับปี 2558 ปรากฏมีกำไรสุทธิเท่ากับ 1,856 ล้านบาท คิดเป็นกำไรสุทธิต่อหุ้นเท่ากับ 2.04 บาท ประกอบกับบริษัทฯ มีฐานะการเงินที่แข็งแกร่ง และสภาพคล่องทางการเงินก็อยู่ในระดับที่ค่อนข้างสูง คณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีมติเห็นสมควรเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เพื่อพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท และโดยที่บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.90 บาท ดังนั้น เงินปันผลทั้งปีที่จ่ายจะเท่ากับ 1.90 บาทต่อหุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 93 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินรวม

"

มองไปในปีวอก 2559 แม้ว่าธนาคารแห่งประเทศไทยและสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติได้ประมาณการเศรษฐกิจไทยปี 2559 จะขยายตัวในอัตราร้อยละ 3.5 และ 3.3 ตามลำดับ โดยมาจากการใช้จ่ายและการลงทุนในโครงการพื้นฐานขนาดใหญ่ของภาครัฐ มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่าง ๆ และภาคการท่องเที่ยวที่ยังมีศักยภาพที่จะเติบโตต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง แต่บริษัทฯ ก็ยังคงมีความกังวลเกี่ยวกับกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ยังคงไม่สามารถฟื้นตัวได้ อันเนื่องจากหนี้ครัวเรือนที่ยังอยู่ในระดับสูง ปัญหาภัยแล้งที่ลากยาวข้ามปี และราคาสินค้าเกษตรจะยังคงถูกกดดันให้อยู่ในระดับต่ำจากราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่ตกต่ำต่อเนื่องในตลาดโลก อย่างไรก็ตาม จากรากฐานที่มั่นคงเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และโครงสร้างพื้นฐานที่แข็งแกร่งซึ่งบริษัทฯ ได้สร้างขึ้นในระยะเวลาที่ผ่านมาเพื่อสนับสนุนการเติบโตของธุรกิจในระยะยาว ประกอบกับแบรนด์ "MK" ที่แข็งแกร่ง และทีมผู้บริหารที่มีความสามารถ ประสบการณ์ และความมุ่งมั่น ทุ่มเท และไม่ท้อแท้ต่อความยากลำบาก บริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่าจะสามารถเผชิญกับการท้าทายที่ยากลำบากขึ้นและนำพาบริษัทฯ ไปสู่เป้าหมายที่ตั้งไว้ได้อย่างแน่นอนในปี 2559

ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ ผมขอถือโอกาสนี้ขอบคุณด้วยความจริงใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งรวมทั้งผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพนักงานทุกคนที่ได้ให้ความไว้วางใจ ความเชื่อมั่น และสนับสนุนแก่บริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา บริษัทฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ท่านจะร่วมเดินทางไปพร้อมกับเราเพื่อสร้างความสำเร็จให้ดียิ่งขึ้นต่อไปอีกในอนาคต

(นายฤทธิ์ ธีระโกเมน)
ประธานกรรมการ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ

นางวิไล ฉัททันต์รัศมี
กรรมการอิสระ
และกรรมการตรวจสอบ

ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์
กรรมการอิสระ

ดร.อรรณพ ตันละมัย
กรรมการอิสระ
และประธานกรรมการตรวจสอบ

นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา (ซ้าย)
กรรมการ

นายอรรถพล ชดช้อย (ขวา)
กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

นายฤทธิ์ ธีระโกเมน
ประธานกรรมการ

นายสมชาย หาญจิตต์เกษม
กรรมการ

นายประวิทย์ ตันติวศินชัย (ซ้าย)
กรรมการ

นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร (ขวา)
กรรมการ

นายทนง โชติสรยุทธ์
กรรมการอิสระ

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ร้านเอ็มเค สุกี้ ได้เปิดสาขาแรกภายในศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว ในปี 2529 ซึ่งในขณะนั้น ร้านอาหารรูปแบบสุกี้ยากี้ยังไม่แพร่หลาย แต่ภายหลังการเปิดสาขาแรก ร้านเอ็มเค สุกี้ ได้รับความนิยมและการตอบรับอย่างแพร่หลายจากลูกค้าจำนวนมาก ในช่วงเวลาเดียวกันนี้ ได้มีการนำการบริหารจัดการและการตลาดสมัยใหม่มาดำเนินกิจการ และเริ่มมีการขยายสาขาเพิ่มขึ้นทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดอย่างต่อเนื่อง

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2532 มีทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 1,000,000 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจหลักคือร้านอาหารประเภทสุกี้ยากี้ นอกจากการประกอบธุรกิจบริการอาหารประเภทสุกี้ยากี้แล้ว ยังดำเนินกิจการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ยาโยอิ” ซึ่งเริ่มดำเนินการในปี 2549 ร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ฮากาตะ” และ “มิยาซากิ” ซึ่งทั้ง 2 แบรนด์ดังกล่าว เริ่มดำเนินการในเดือนตุลาคม 2555 ร้านอาหารไทยภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ณ สยาม” และ “เลอ สยาม” และร้านกาแฟ/เบเกอรี่ ภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “เลอ เพอทิท” รวมถึงการดำเนินธุรกิจสถาบันฝึกอบรมอาชีพเพื่อฝึกอบรมพนักงานในเครือบริษัทฯ ทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีร้านเอ็มเค สุกี้ อยู่ทั้งหมด 419 สาขาทั่วประเทศ (รวมร้านเอ็มเค โกลด์ 6 สาขา) ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ 140 สาขา ร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะ 3 สาขา ร้านมิยาซากิ 22 สาขา ร้านอาหารไทย เลอ สยาม 4 สาขา ร้านอาหารไทย ณ สยาม 1 สาขา และร้านกาแฟ/เบเกอรี่ เลอ เพอทิท 3 สาขา นอกจากนี้ยังมีการขายแฟรนไชส์ร้านเอ็มเค สุกี้ ให้แก่ผู้ประกอบการในต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศญี่ปุ่น ประเทศเวียดนาม ประเทศลาว และจัดตั้งบริษัทร่วมทุนในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารในประเทศสิงคโปร์

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

ธุรกิจร้านสุกี้

ภายใต้การดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะผลิตภัณฑ์ ดังต่อไปนี้

• ร้านเอ็มเค สุกี้

ร้านเอ็มเค สุกี้ เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ โดยมีอาหารหลักเป็นอาหารประเภทสุกี้ ได้แก่ เนื้อสัตว์ ลูกชิ้น ผักสดชนิดต่าง ๆ กว่า 100 รายการ สำหรับลวกในหม้อสุกี้ นอกจากนี้ยังมีอาหารประเภทอื่นอีกหลายรายการไว้สำหรับบริการ ได้แก่ ติ่มซำ เช่น ซาลาเปา ขนมจีบ ฮะเก๋า เปาะเปี๊ยะสด อาหารจานเดียว (À La Carte) เช่น เป็ดย่างเอ็มเค หมูแดงอบน้ำผึ้ง ซี่โครงหมูนึ่งอบเต้าเจี้ยว เนื้อเปื่อยฮ่องกง บะหมี่หยกเกี๊ยวน้ำ รวมถึงผลไม้ ขนมหวาน ไอศกรีมชนิดต่าง ๆ เครื่องดื่มหลากหลายชนิด เป็นต้น

ลักษณะของร้านเอ็มเค สุกี้ คือร้านของครอบครัว (Family Restaurant) โดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายคือ ลูกค้าประเภทครอบครัว กลุ่มเพื่อน คนทำงานซึ่งมีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง โดยเน้นบรรยากาศสบาย ๆ ในร้าน สามารถใช้เวลาร่วมกันปรุงสุกี้เพื่อรับประทานร่วมกันพร้อมกับสนทนาไปด้วยโดยไม่ต้องรีบร้อน หรือหากเป็นคนทำงานที่ระยะเวลาพักเที่ยงมีจำกัด ก็สามารถใช้เวลาไม่ถึง 1 ชั่วโมงเพื่อรับประทานอาหาร เนื่องจากการบริการของทางร้านเน้นการบริการที่สะดวก รวดเร็ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ร้านเอ็มเค สุกี้ มีจำนวนทั้งหมด 413 สาขาทั่วประเทศ โดยส่วนใหญ่จะตั้งอยู่ในศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตี้มอลล์ ได้แก่ บิ๊กซี เทสโก้ โลตัส ห้างเซ็นทรัล โรบินสัน เดอะมอลล์ เมเจอร์ เป็นต้น ที่เป็นแหล่งสรรพสินค้าของลูกค้าที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง

• ร้านเอ็มเค โกลด์

ร้านเอ็มเค โกลด์ เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ โดยมีการบริการอาหารหลักประเภทสุกี้ และอาหารประเภทอื่น ได้แก่ ติ่มซำ และอาหารจานเดียว บริการเหมือนร้านเอ็มเค สุกี้ แต่วัตถุดิบและอาหารที่ให้บริการจะเป็นระดับพรีเมี่ยม ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของร้านเอ็มเค โกลด์ คือกลุ่มลูกค้าเดิมของร้านเอ็มเค สุกี้ ที่มีรายได้ค่อนข้างสูง ชื่นชอบอาหารเกรดพรีเมี่ยม และต้องการใช้ร้านเอ็มเค โกลด์ เป็นสถานที่เลี้ยงรับรอง การตกแต่งของร้านเอ็มเค โกลด์ จะเน้นความหรูหรา ประดับด้วยไฟและวัสดุหลากสี ทำให้เกิดประกายระยิบระยับสวยงาม วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในร้านจะเน้นความหรูหรา เช่น การใช้หม้อไฟสีทอง จานชามกระเบื้อง นอกจากนี้รายละเอียดอื่นๆ ได้แก่ อุปกรณ์ตกแต่ง ป้ายชื่อร้าน ครัวเปิดย่างที่โชว์ด้านหน้าร้าน ผ้ารองจาน แบบฟอร์มพนักงานได้รับการออกแบบอย่างพิถีพิถันและมีส่วนประกอบของสีทองเพื่อให้ดูหรูหรา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ร้านเอ็มเค โกลด์ มีทั้งหมด 6 สาขา ตั้งอยู่ในย่านธุรกิจที่สำคัญ ได้แก่ สยามพารากอน เซ็นทรัลเวิลด์ ศาลาแดง เอสพลานาด เอกมัย และจังซีลอน จังหวัดภูเก็ต โดยรูปแบบการบริการจะเป็นการบริการในรูปแบบตามสั่งและคิดราคาตามประเภทและจำนวนอาหาร และในบางสาขาจะให้บริการในรูปแบบบุฟเฟ่ต์ด้วย

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

• ร้านอาหารยาโยอิ

ร้านอาหารยาโยอิ ดำเนินการโดยบริษัทย่อยคือ บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ซึ่งได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการดำเนินกิจการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้เครื่องหมายการค้ายาโยอิ เคน มาจาก Plenus Co., Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ญี่ปุ่น และเป็นหนึ่งในผู้นำในธุรกิจร้านอาหารของประเทศญี่ปุ่น โดยร้านอาหารยาโยอิสาขาแรกในประเทศไทยเปิดให้บริการในปี 2549

ร้านอาหารยาโยอิตกแต่งในบรรยากาศสดใส เป็นกันเอง บริการอาหารญี่ปุ่นภายใต้แนวคิด "เสิร์ฟร้อน อร่อยเร็ว" เน้นการให้บริการที่รวดเร็ว แต่มีคุณภาพ ปรุงใหม่ทุกจาน และมีราคาสมเหตุสมผล โดยแนวคิดนี้ได้นำมาจากรูปแบบการใช้ชีวิตของชาวญี่ปุ่น คือแม้จะต้องอยู่ในภาวะเร่งรีบเพียงใด ทุกอย่างในชีวิตประจำวันจะต้องประณีตและได้มาตรฐาน ไม่เว้นแม้แต่เรื่องอาหาร ซึ่งสอดคล้องกับวิถีชีวิตของคนไทยที่ให้ความสำคัญกับอาหารการกินเช่นกัน

ร้านอาหารยาโยอิบริการอาหารญี่ปุ่นทั้งประเภทจานเดียว (À La Carte) และอาหารเป็นชุด (Set Menu) ซึ่งจะบริการมาพร้อมกับข้าว สลัดผัก ซุปมิโซะ เครื่องเคียงแบบญี่ปุ่นประจำวัน อาหารแนะนำได้แก่ หมูชุบแป้งทอดราดซอสมิโซะ หมูย่างกระทะร้อน ข้าวหน้าเนื้อประเภทต่างๆ ข้าวกล่องแบบญี่ปุ่น นอกจากนี้ยังมีบริการอุด้ง ราเมน อาหารทานเล่น เช่น เกี๊ยวซ่า พิซซ่าญี่ปุ่น และขนมหวาน รวมถึงเครื่องดื่มที่หลากหลาย

นอกจากนี้ยังมีการพัฒนาและคัดสรรเมนูใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอร่วมกับเชฟชาวญี่ปุ่นของยาโยอิ เคน ประเทศญี่ปุ่น เพื่อให้ได้เมนูที่เข้ากับฤดูกาล และยังคงรูปแบบความเป็นอาหารญี่ปุ่น โดยจะผลัดเปลี่ยนหมุนเวียนมาให้บริการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ร้านอาหารยาโยอิ มีจำนวนทั้งหมด 140 สาขาทั่วประเทศ

• ร้านฮากาตะ

ในเดือนตุลาคม ปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะ สาขาแรก ที่โรงพยาบาลศิริราช ร้านฮากาตะ บริการอาหารญี่ปุ่นประเภทราเมนชนิดต่างๆ เกี๊ยวซ่า และเครื่องดื่มชนิดต่างๆ ร้านฮากาตะสาขาโรงพยาบาลศิริราช เป็นส่วนหนึ่งของ CSR ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะบริจาคกำไรหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่โรงพยาบาลศิริราชทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ร้านฮากาตะมีจำนวน 3 สาขา ได้แก่ สาขาโรงพยาบาลศิริราช สาขาเซ็นทรัล เชียงใหม่ และสาขาเซ็นทรัล หาดใหญ่

• ร้านมิยาซากิ

ในเดือนตุลาคม ปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นมิยาซากิ สาขาแรก ที่ศูนย์การค้าเดอะซีน ทาวน์อินทาวน์ (The Scene Town in Town) ซอยลาดพร้าว 94 โดยบริการอาหารญี่ปุ่น กระทะร้อนประเภทต่าง ๆ (เทปปันยากิ) เครื่องดื่มและขนมหวานประเภทต่าง ๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ร้านมิยาซากิ มีจำนวน 22 สาขา

ธุรกิจร้านอาหารไทย

• ร้าน ณ สยาม

ร้านอาหารไทย ณ สยาม เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ บริการอาหารไทยเต็มรูปแบบ ตกแต่งในรูปแบบไทย โดยคงความเป็นร้านอาหารไทยเหมือนยุคก่อตั้งสาขาแรกที่สยามสแควร์ ก่อนที่ร้านอาหารของบริษัทฯ จะมุ่งให้บริการอาหารประเภทสุกี้ยากี้เป็นหลัก เน้นกลุ่มลูกค้าที่มีรายได้ระดับกลางถึงสูง อาหารไทยที่ให้บริการมีตั้งแต่อาหารประเภทกับข้าว ได้แก่ น้ำพริก ต้มยำ แกง ผัดผักชนิดต่าง ๆ อาหารจานเดียว ก๋วยเตี๋ยว อาหารทานเล่น ตลอดจนขนมหวาน เครื่องดื่มที่หลากหลายและไวน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ร้าน ณ สยาม มี 1 สาขา ตั้งอยู่ที่ชั้น B1 ศูนย์การค้าเซ็นทรัลซิตี้ บางนา

• ร้านเลอ สยาม

สำหรับร้านอาหารเลอ สยาม เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ และบริการอาหารไทยเต็มรูปแบบเช่นกัน ร้านอาหารเลอ สยาม ตกแต่งในรูปแบบไทยในบรรยากาศที่หรู มีระดับ อาหารต่าง ๆ รวมถึงเครื่องดื่มจะเป็นระดับพรีเมี่ยม โดยร้านอาหาร เลอ สยาม เน้นกลุ่มลูกค้าชาวต่างชาติ หรือกลุ่มลูกค้าที่มีรายได้ค่อนข้างสูงและต้องการใช้ร้านเป็นสถานที่เลี้ยงรับรอง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ร้านเลอ สยาม มี 4 สาขา ได้แก่ สาขาศาลาแดง สาขาจังซีลอน จังหวัดภูเก็ต สาขาเซ็นทรัล สมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี และสาขา London Street กรุงเทพฯ

ธุรกิจร้านกาแฟและเบเกอรี่

ในเดือนกันยายน ปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านกาแฟและเบเกอรี่ภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “เลอ เพอทิท” ซึ่งพัฒนาขึ้นโดยบริษัทฯ เอง สาขาแรกที่โรงพยาบาลศิริราช โดยบริการขนมทานเล่น เบเกอรี่ กาแฟ และเครื่องดื่มประเภทต่าง ๆ ร้านเลอ เพอทิท สาขาโรงพยาบาลศิริราช เป็นส่วนหนึ่งของ CSR ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะบริจาคกำไรหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่โรงพยาบาลศิริราชทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ร้านเลอ เพอทิท มีจำนวน 3 สาขา ได้แก่ สาขาโรงพยาบาลศิริราช สาขา London Street และสาขาสำนักงานใหญ่

บริการส่งถึงบ้านและบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่

การบริการส่งถึงบ้าน Home Delivery และบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ ดำเนินการโดยบริษัทฯ และบริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด โดยบริการส่งอาหารจากร้านเอ็มเค สุกี้ และร้านยาโยอิ ถึงบ้าน ตั้งแต่เวลา 10.00-21.00 น. โดยจำนวนสั่งอาหารขั้นต่ำจากทั้งสองร้านคือ 150 บาท หากเป็นอาหารสดรายการย่อยของร้านเอ็มเค สุกี้ จำนวนสั่งขั้นต่ำจะเริ่มต้นที่ 199 บาท ค่าบริการส่งอาหารครั้งละ 40 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) โดยสามารถชำระค่าอาหารเป็นเงินสดหรือบัตรเครดิตวีซ่าทุกธนาคาร ซึ่งการสั่งอาหารสามารถทำได้ 2 ทาง คือ สั่งทางโทรศัพท์ และสั่งทางออนไลน์ผ่าน website

สำหรับบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ ร้านเอ็มเค สุกี้ และร้านยาโยอิ บริการรับสั่งอาหารล่วงหน้า และบริการอาหารกล่องสำหรับจัดงานเลี้ยง งานพิธีการหรือกิจกรรมต่าง ๆ บริษัทฯ มีโครงการที่จะบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่อย่างครบวงจร โดยจะมีการบริการอุปกรณ์ เช่น หม้อสุกี้ ปลั๊กไฟ โต๊ะ เก้าอี้ และบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ เพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดงานนอกสถานที่ เสมือนลูกค้านั่งรับประทานสุกี้ที่ร้านด้วย

• สั่งอาหารทางโทรศัพท์

บริเวณที่ให้บริการ	โทรศัพท์
กรุงเทพฯ และปริมณฑล	02-248-5555, 1642
เมืองพัทยา จังหวัดชลบุรี	02-248-5555, 038-374-484, 1642
เชียงใหม่	02-248-5555, 053-805-742, 1642
ภูเก็ต	076-248-266

• สั่งอาหารทางออนไลน์

บริเวณที่ให้บริการ	เอ็มเค สุกี้	ยาโยอิ
กรุงเทพฯ และปริมณฑล	www.mkrestaurant.com	www.yayoirestaurants.com
เมืองพัทยา จังหวัดชลบุรี		
เชียงใหม่		

ร้านอาหารในต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวนร้านเอ็มเค สุกี้ ร้านยาโยอิ และร้านมิยาซากิ ในต่างประเทศ รายละเอียดดังนี้

จำนวนร้าน / ประเทศ	เอ็มเค สุกี้	ยาโยอิ	มิยาซากิ	ดำเนินธุรกิจโดย
ญี่ปุ่น	30	-	-	Plenus MK Co., Ltd. (บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 12/ ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ)
สิงคโปร์	2	6	-	Plenus & MK Pte. Ltd. (บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 50/ เป็นบริษัทร่วมค้า)
เวียดนาม	4	-	-	Global Investment Gate Joint-Stock Company เป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ
ลาว	1	-	1	Premium Food เป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ ในการดำเนินงานร้านเอ็มเค สุกี้ V&V Restaurant เป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ ในการดำเนินงานร้านมิยาซากิ

สถาบันฝึกอบรม

ดำเนินการโดยบริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด หรือสถาบันฝึกอบรมเอ็มเค ซึ่งก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2549 เพื่อให้บริการฝึกอบรมงานด้านบริการและทักษะที่จำเป็นในการทำงานแก่พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าทรัพยากรที่มีค่ามากที่สุดขององค์กรคือพนักงาน บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการสรรหา คัดเลือก ดูแลเอาใจใส่ และพัฒนาบุคลากรอย่างเป็นระบบ บริษัทฯ ได้พัฒนาหลักสูตรการฝึกอบรมตามมาตรฐานของบริษัทฯ อย่างเข้มข้น พนักงานทุกส่วนงาน ไม่ว่าจะเป็นพนักงานสาขา ทั้งที่เป็นพนักงานประจำหรือพนักงานชั่วคราว ซึ่งรวมถึงนักเรียน นักศึกษา พนักงานฝ่ายบริหารจัดการ รวมทั้งผู้บริหาร จะต้องได้รับการอบรมพัฒนาความรู้และได้รับการดูแลจากบริษัทฯ ในมาตรฐานเดียวกันตาม Training Road Map เพื่อให้สอดคล้องกับแผนความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) ของตำแหน่งงานของพนักงานแต่ละคน

สถาบันฝึกอบรมเอ็มเคตั้งอยู่ที่ถนนบางนา-ตราด กม.3 ตรงข้ามกับศูนย์การค้าเซ็นทรัลซิตี้ บางนา เป็นอาคาร 7 ชั้น ที่มีห้องฝึกอบรมหลายรูปแบบ มีอุปกรณ์ที่จำเป็นในการฝึกอบรมอย่างครบครัน หลักสูตรส่วนใหญ่เป็นหลักสูตรที่ใช้ความรู้และความสามารถด้านงานบริการจากบุคลากรภายใน วิทยากรจึงประกอบไปด้วยผู้บริหารระดับต่าง ๆ หัวหน้างาน และผู้เชี่ยวชาญ มีครูฝึกที่มีประสบการณ์ในงานบริการเป็นผู้ให้ความรู้และถ่ายทอดประสบการณ์ต่าง ๆ ที่จำเป็น ทักษะการให้บริการที่เป็นมาตรฐาน รวมทั้งทัศนคติที่ดีต่อลูกค้าและจิตใจที่รักการบริการ ส่งผลให้พนักงานเอ็มเคทุกคนมุ่งมั่นที่จะร่วมกันสร้างสรรค์ผลงานบริการให้บรรลุเป้าหมาย นั่นคือ การบริการเพื่อให้ลูกค้าพึงพอใจมากที่สุด

โครงสร้างบริษัทฯ และบริษัทย่อย

MK Restaurant Group Public Company Limited

- ร้านเอ็มเค สุกี้ และร้านเอ็มเค โกลด์
- ร้านอาหารไทย ณ สยาม และเลอ สยาม
- ร้านอาหารญี่ปุ่นมิยาซากิ และฮากาตะ
- ร้านกาแฟ/เบเกอรี่ เลอ เพอทิท
- แฟรนไชส์ในต่างประเทศ

100%	100%	100%	50%	12%
บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด MKI	บริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด MKST	บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด IFS	บริษัท พลีนัส แอนด์ เอ็ม เค พีทีอี ลิมิเท็ด[1] Plenus & MK Pte. Ltd.	บริษัท พลีนัส เอ็ม เค ลิมิเท็ด[2] Plenus MK Co., Ltd.
ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ	ให้บริการฝึกอบรมงาน บริการแก่บริษัทในเครือ	ผลิตอาหารเพื่อจำหน่าย	ร้านอาหาร ในประเทศสิงคโปร์	ร้านเอ็มเค สุกี้ ในประเทศญี่ปุ่น

[1] Plenus Co., Ltd. ถือหุ้นร้อยละ 50

[2] Plenus Co., Ltd. ถือหุ้นร้อยละ 87.8 และ Bridg Co., Ltd. ถือหุ้นร้อยละ 0.2

ทำสัญญาแฟรนไชส์ ร้านอาหารเอ็มเค สุกี้ ในประเทศลาว

26 มีนาคม 2558 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาแฟรนไชส์เพื่อให้สิทธิในการดำเนินงานร้านอาหารเอ็มเค สุกี้ ในประเทศลาว แก่ Premium Food Co., Ltd.

เปิด Community Food Mall ภายใต้ชื่อ "London Street"

28 มีนาคม 2558 บริษัทฯ ได้เปิดดำเนินการ Community Food Mall ภายใต้ชื่อ "London Street" โดยมีร้านอาหารในเครือของบริษัทฯ 5 ร้าน ประกอบด้วย ร้าน "เอ็มเค สุกี้" ร้านอาหารญี่ปุ่น "ยาโยอิ" ร้านเทปปันยากิ "มิยาซากิ" ร้านอาหารไทย "เลอ สยาม" และร้านกาแฟและเบเกอรี่ "เลอ เพอทิท"

ได้รางวัล "บริษัทยอดเยี่ยมแห่งปี 2558" จากวารสาร*การเงินธนาคาร*

17 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ ได้รับรางวัล "บริษัทยอดเยี่ยมแห่งปี 2558 กลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร" ในงาน "Money & Banking Awards 2015" จากวารสาร*การเงินธนาคาร*

2558

มีนาคม

มิถุนายน

สิงหาคม

จัดตั้งบริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจในการผลิตอาหารเพื่อจำหน่าย

11 สิงหาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด ("บริษัทย่อย") เพื่อดำเนินธุรกิจในการผลิตอาหารเพื่อจำหน่าย โดยมีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 10 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทย่อยแห่งใหม่

เหตุการณ์สำคัญ ในปี 2558

เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 907,084,600 บาท เป็น 910,249,500 บาท

9 ตุลาคม 2558 บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วจาก 907,084,600 บาท เป็น 910,249,500 บาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 3,164,900 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากการใช้สิทธิจากใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP (M-WA) ของพนักงานและผู้บริหารของบริษัทฯ

รับรางวัล "ASEAN Excellent Enterprise & Businessman" และรางวัล "ASEAN Admired Brand"

27 พฤศจิกายน 2558 บริษัทฯ ได้รับรางวัล "ASEAN Excellent Enterprise & Businessman" และรางวัล "ASEAN Admired Brand" จาก Vietnam Quality Association of Ho Chi Minh City

ตุลาคม

พฤศจิกายน

ธันวาคม

2559

เปิดร้าน เอ็มเค สุกี้ และมิยาซากิแห่งแรก ที่เมืองเวียงจันทน์

16 ธันวาคม 2558 เปิดร้าน เอ็มเค สุกี้ และร้านมิยาซากิ เทปปันยากิ แห่งแรกที่เมืองเวียงจันทน์ ประเทศลาว

ปัจจัยความเสี่ยง

ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยงต่าง ๆ เหมือนกับธุรกิจอื่น ๆ ความเสี่ยงที่จะกล่าวถึงต่อไปนี้ เป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้อาจมีความเสี่ยงอื่น ๆ ที่บริษัทฯ ไม่อาจทราบได้ในขณะนี้ หรือเป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่า ยังไม่จัดว่าเป็นความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงจากการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง

ธุรกิจร้านอาหารซึ่งบริษัทฯ ดำเนินการอยู่นั้นเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันค่อนข้างสูง และนับวันจะทวีความรุนแรงมากขึ้น ดังนั้น ความสำเร็จของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับความสามารถของบริษัทฯ ที่จะแข่งขันกับคู่แข่งขันได้อย่างมีประสิทธิผลและต่อเนื่อง

บริษัทฯ ต้องแข่งขันกับคู่แข่งขันที่เป็นผู้ประกอบธุรกิจร้านอาหารนานาชนิดเป็นจำนวนมาก คู่แข่งขันเหล่านี้มีทั้งผู้ประกอบการกลุ่มร้านอาหารจากต่างประเทศ (International Restaurant Chains) กลุ่มร้านอาหารที่ดำเนินกิจการมานานในประเทศ (Well-established Local Restaurant Chains) และผู้ประกอบการร้านอาหารรายเล็กอีกเป็นจำนวนมาก นอกจากนี้ ยังมีผู้ประกอบการร้านอาหารรายใหม่ ๆ ที่เข้ามาในธุรกิจร้านอาหารอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เนื่องจากธุรกิจร้านอาหารมีกำแพงที่จะป้องกันไม่ให้ผู้ประกอบการใหม่เข้ามาในธุรกิจร้านอาหารค่อนข้างต่ำ การแข่งขันในธุรกิจร้านอาหารนั้นจะเป็นการแข่งขันในเชิงราคาและคุณภาพของอาหาร ความหลากหลายและความรู้สึกที่คุ้มค่า (Value Perception) ของรายการอาหาร คุณภาพและประสิทธิภาพของการบริการ จำนวนและตำแหน่งที่ตั้งของร้านอาหาร ประสิทธิผลในการพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารใหม่ ประสิทธิผลของกิจกรรมทางด้านโฆษณาและส่งเสริมการขาย ความสามารถในการตกแต่งและการบำรุงรักษาร้านอาหารให้เป็นที่ดึงดูดของลูกค้า และโดยเฉพาะอย่างยิ่ง ชื่อเสียงและความแข็งแกร่งของแบรนด์ หากบริษัทฯ ไม่สามารถที่จะแข่งขันกับคู่แข่งขันได้อย่างมีประสิทธิผลและต่อเนื่องในปัจจัยต่าง ๆ เหล่านี้ ก็จะมีผลกระทบในเชิงลบต่อธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม จากการที่บริษัทฯ มีการเจริญเติบโตทั้งทางด้านการขยายสาขา รายได้ และผลการดำเนินงานซึ่งเป็นที่พอใจอย่างต่อเนื่องในระยะเวลาอันยาวนานเกินกว่า 20 ปีที่ผ่านมา ย่อมแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีความสามารถที่จะแข่งขันกับคู่แข่งขันอย่างมีประสิทธิผลและต่อเนื่องได้อย่างแน่นอน ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ มีความได้เปรียบในเชิงแข่งขันในด้านที่สำคัญหลายประการด้วยกัน คือ (1) แบรนด์ “MK” เป็นแบรนด์ที่ได้รับการยอมรับและชื่นชอบของลูกค้าโดยทั่วไป (Strong Brand Recognition) (2) มีฐานะการเงินที่แข็งแกร่ง (Strong Financial Position) ซึ่งเอื้อต่อการขยาย

ธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว (3) มีทีมผู้บริหารที่มีความสามารถและมีประสบการณ์ (Capable and Experienced Management Team) ในธุรกิจกลุ่มร้านอาหารที่ยาวนานเกินกว่า 20 ปี ซึ่งช่วยให้การบริหารงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (4) มีสถาบันการฝึกอบรมของตนเอง เพื่อพัฒนาความรู้และทักษะการบริหารงานของผู้บริหารสาขา และโดยเฉพาะอย่างยิ่งให้การฝึกอบรมทักษะของพนักงานบริการ เพื่อให้คุณภาพการบริการของทุกสาขามีมาตรฐานเดียวกัน (5) มีจำนวนสาขาที่เป็นร้านอาหารภายใต้แบรนด์ "MK" และ "Yayoi" เกือบทั้งหมดเกินกว่า 500 สาขา ซึ่งตั้งอยู่ในสถานที่ที่จัดว่าเป็นตำแหน่งที่ดีในเชิงยุทธศาสตร์ทั่วประเทศไทย (6) มีขนาดของธุรกิจที่ทำให้เกิดความประหยัดและมีประสิทธิภาพ (Economy of Scale) ในด้านต่าง ๆ เช่น การจัดซื้อ การขนส่งสินค้า การโฆษณา และ (7) การสร้างครัวกลางและศูนย์การจัดส่งสินค้าใหม่ที่ทันสมัยและมีมาตรฐานสากลขึ้นอีกแห่งหนึ่ง รวมเป็น 3 แห่ง เพื่อสนับสนุนการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต

ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

เนื่องจากต้นทุนอาหารจัดเป็นประเภทค่าใช้จ่ายที่สำคัญที่สุดของบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนต่อรายได้จากการขายสูงถึงประมาณร้อยละ 34 และต้นทุนอาหารนั้นส่วนใหญ่ประกอบด้วย

ต้นทุนวัตถุดิบ ดังนั้นการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่บริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาขายให้สูงขึ้นเพื่อชดเชยกับราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น หรือชดเชยได้เพียงบางส่วน เนื่องจากความกดดันจากการแข่งขัน หรือจากภาวะเศรษฐกิจที่ทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคอ่อนลง หรือจากปัจจัยอื่นที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปรับขึ้นราคาขาย ก็จะส่งผลกระทบในเชิงลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

วัตถุดิบของบริษัทฯ นั้นส่วนใหญ่จะเป็นจำพวกของสด เช่น เนื้อสัตว์ อาหารทะเล ผัก ผลไม้ ไข่ ข้าว และเครื่องปรุงรสต่าง ๆ ซึ่งราคาและปริมาณของวัตถุดิบเหล่านี้ที่ออกสู่ตลาดในขณะใดขณะหนึ่งจะผันผวนตามอุปสงค์และอุปทาน โดยเฉพาะปริมาณผลผลิตซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยลบหลายอย่าง เช่น สภาพอากาศที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการเพาะปลูก ภัยธรรมชาติ การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสัตว์หรือพืช เป็นต้น ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ ในกรณีที่ราคาวัตถุดิบมีการเปลี่ยนแปลงในทางที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากปริมาณผลผลิตที่ลดลงซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยลบดังกล่าวข้างต้น ก็จะทำให้บริษัทฯ จำเป็นต้องซื้อวัตถุดิบในราคาที่สูงขึ้น และในปริมาณที่ไม่เป็นไปตามที่บริษัทฯ ต้องการ ซึ่งจะส่งผลกระทบในเชิงลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในที่สุด

เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการต่าง ๆ เพื่อควบคุมต้นทุนวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ที่สำคัญได้แก่ (1) มีการประมาณการปริมาณความต้องการวัตถุดิบประเภทที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบรวมของบริษัทฯ เพื่อใช้ในการวางแผนการจัดซื้อวัตถุดิบในปริมาณและภายในกำหนดเวลาตามแผนการขายของบริษัทฯ (2) จากข้อมูลการประมาณการปริมาณวัตถุดิบที่ต้องการ ทำให้บริษัทฯ มีอำนาจในการต่อรองราคากับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่าย เนื่องจากการซื้อเป็นจำนวนมากและมีการกำหนดการ

ส่งมอบสินค้าที่แน่นอน (3) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของราคา มีการทำสัญญาซื้อล่วงหน้ากับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายที่บริษัทฯ เชื่อถือล่วงหน้า โดยมีความผูกพันคู่สัญญาตามกำหนดระยะเวลาที่ตกลงกัน เช่น 3 เดือน 6 เดือน หรือ 1 ปี และมีการระบุในสัญญาที่ชัดเจนเกี่ยวกับราคา ปริมาณที่ซื้อขาย และกำหนดเวลาการส่งมอบ (4) มีการจัดซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าสำหรับวัตถุดิบประเภทที่ราคาขึ้นลงตามฤดูกาล และสามารถจัดเก็บไว้ในที่เหมาะสมโดยไม่ทำให้เสื่อมคุณภาพอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อใช้ในฤดูกาลที่ราคามีการปรับสูงขึ้นมาก และ (5) มีการรายงานเปรียบเทียบอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบรวม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปรับขึ้นราคาขายในกรณีที่เห็นว่าจำเป็นและกระทำได้ การดำเนินมาตรการเหล่านี้เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบและควบคุมต้นทุนวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

ความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน

ธุรกิจร้านอาหารเป็นธุรกิจที่จำเป็นต้องมีพนักงานเป็นจำนวนมาก (Labor Intensive) โดยเฉพาะพนักงานบริการเพื่อให้บริการแก่ลูกค้าให้อยู่ในระดับที่จะทำให้ลูกค้ามีความรู้สึกที่พึงพอใจ ดังนั้นค่าใช้จ่ายพนักงานจึงจัดเป็นประเภท

ค่าใช้จ่ายที่มีความสำคัญในอันดับที่สองรองจากค่าใช้จ่ายอาหาร ดังนั้นหากค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น และบริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาขายให้เพิ่มขึ้นเพื่อชดเชยกับค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้น หรือชดเชยได้เพียงบางส่วน เนื่องจากความกดดันจากการแข่งขัน หรือจากภาวะเศรษฐกิจที่กระทบต่อกำลังซื้อของผู้บริโภค หรือจากปัจจัยอื่นที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปรับขึ้นราคาขาย ก็จะส่งผลกระทบในเชิงลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

เพื่อลดความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงานตามที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการต่าง ๆ เพื่อติดตามควบคุมให้ค่าใช้จ่ายพนักงานอยู่ในระดับที่เหมาะสมที่สุด (Optimum Level) ดังนี้ (1) กำหนดและปรับเปลี่ยนจำนวนพนักงานของแต่ละร้านอาหารให้สอดคล้องกับปริมาณธุรกิจของแต่ละร้านอาหารให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด โดยที่ยังคงสามารถรักษาระดับคุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้าให้อยู่ในระดับมาตรฐานตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้ (2) ติดตามควบคุมประสิทธิผล (Productivity) ของพนักงานแต่ละร้านอาหารให้เป็นไปตามมาตรฐานการวัดประสิทธิผลของพนักงานตามที่บริษัทฯ ได้พัฒนาขึ้น และเพื่อเป็นการกระตุ้นให้ผู้บริหารร้านอาหารแต่ละร้านให้ความสำคัญและเอาใจใส่ในเรื่องนี้ จึงได้กำหนดให้ผลการวัดประสิทธิผลของพนักงานแต่ละร้านอาหารตามที่กล่าวมา เป็นเครื่องชี้วัดผลการดำเนินการ (KPI) ตัวหนึ่งที่ใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละร้านอาหาร (3) นำเอาเทคโนโลยีทางคอมพิวเตอร์มาประยุกต์ใช้ในร้านอาหาร ซึ่งนอกจากจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของพนักงานแล้ว ยังช่วยยกระดับคุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้าให้ดีขึ้นด้วย โดยช่วยให้การบริการมีความรวดเร็วและแม่นยำยิ่งขึ้น และ (4) มีการฝึกอบรมพนักงานโดยเฉพาะพนักงานบริการอย่างต่อเนื่อง

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงาน ตลอดจนเพื่อให้คุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้ามีมาตรฐานเดียวกัน การดำเนินมาตรการเหล่านี้อย่างจริงจังและต่อเนื่อง ประกอบกับการปรับขึ้นราคาขายในกรณีที่เห็นว่าจำเป็นและกระทำได้ ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมค่าใช้จ่ายพนักงานในระยะเวลาที่ผ่านมาให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับรายได้ รวมทั้งสามารถลดความสูญเสียจากการมีพนักงานที่เกินความจำเป็นและการปฏิบัติงานที่ด้อยประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรฝ่ายปฏิบัติการสาขา

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจบริการ ดังนั้นบุคลากรจึงเป็นกลไกสำคัญที่จะขับเคลื่อนธุรกิจได้ ซึ่งบริษัทฯ มีแผนงานที่จะเปิดสาขาใหม่ทุก ๆ ปี และต้องมีพนักงานประมาณ 30-40 คนต่อ 1 สาขา ทำให้บริษัทฯ จะต้องมีแผนงานการรับพนักงานใหม่จำนวนมากเพื่อรองรับการเปิดสาขาใหม่ ดังนั้นหากบริษัทฯ ไม่สามารถจัดหาพนักงานใหม่เพื่อรองรับการขยายสาขาหรือทดแทนพนักงานที่ลาออกได้ทันเวลา อาจจะส่งผลกระทบต่อการให้บริการและการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ให้ความสนใจและมุ่งมั่นที่จะแก้ไขประเด็นดังกล่าว เพื่อให้พนักงานทำงานกับบริษัทฯ ให้นานที่สุด และให้ความสำคัญกับการทำงานภายใต้ "วัฒนธรรมเอ็มเค" ที่มีการดูแลเอาใจใส่พนักงานทุกระดับชั้น การให้โอกาสพนักงานที่มีความสามารถเพื่อก้าวสู่ระดับบริหารได้ในอนาคต การดูแลเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการให้เป็นธรรม การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ความสามารถ รวมถึงการดูแลพนักงานเหมือนเป็นครอบครัวเดียวกัน ด้วยเหตุผลดังกล่าว จึงมีผู้มาสมัครเพื่อร่วมทำงานกับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และพนักงานที่เข้าทำงานใหม่ทุกคนจะต้องเข้าอบรมตามหลักสูตรของสถาบันฝึกอบรม เพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจถึงวัฒนธรรมองค์กร และสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงไม่มีปัญหาในการหาบุคลากรใหม่ที่มีความสามารถตามคุณสมบัติที่บริษัทฯ กำหนดไว้

ความเสี่ยงที่ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าและไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่าในเงื่อนไขตามที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควร

เนื่องจากปัจจุบันมีการแข่งขันในอุตสาหกรรมค่อนข้างรุนแรง และมีผู้ประกอบการร้านอาหารประเภทอื่น ๆ เพิ่มขึ้นมาโดยตลอด ทำให้พื้นที่เช่าเพื่อเปิดกิจการร้านอาหารหายากขึ้น อาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงในการหาพื้นที่ในการเปิดสาขาใหม่ไม่ได้ตามที่ตั้งเป้าหมายไว้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับผู้ประกอบการพื้นที่เช่า

หลายราย ทั้งศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตี้มอลล์ ทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด อีกทั้งบริษัทฯ ยังเป็นผู้ประกอบการร้านอาหารชั้นนำของประเทศ มีสินค้าและบริการเป็นที่ต้องการของผู้บริโภค จึงไม่คิดว่าเป็นความเสี่ยงที่จะส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าได้ สำหรับสัญญาเช่าพื้นที่ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นสัญญาเช่าครั้งละ 3 ปี และสามารถต่ออายุได้ 3-5 ครั้ง ครั้งละ 3 ปี หากบริษัทฯ ไม่สามารถต่ออายุสัญญาเช่า อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้เช่ามานาน มีประวัติการชำระค่าเช่าที่ดี ปฏิบัติตามสัญญาเช่ามาโดยตลอด ไม่เคยมีปัญหากับผู้ให้เช่า และที่ผ่านมาได้รับการต่อสัญญาเช่ามาโดยตลอด อีกทั้งบริษัทฯ และเจ้าของพื้นที่เช่ายังร่วมกันแก้ปัญหาสำหรับสาขาที่มีผลประกอบการที่ไม่ดี ซึ่งบางครั้งอาจจะต้องพิจารณาปิดสาขานั้นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของทั้งสองฝ่าย ทำให้บริษัทฯ และเจ้าของพื้นที่เช่ามีความสัมพันธ์ที่ดีมาโดยตลอด ดังนั้น บริษัทฯ จึงเห็นว่าความเสี่ยงที่ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าและไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่าไม่น่าจะเป็นอุปสรรคในการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

ความเสี่ยงจากการเปิดสาขาใหม่

บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นการเปิดสาขาใหม่เป็นปัจจัยหนึ่งที่จะผลักดันให้บริษัทฯ เติบโตตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งปัจจุบันการแข่งขันในอุตสาหกรรมมีความรุนแรงมากยิ่งขึ้น ประกอบกับมีผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารรายใหม่ ๆ เข้ามาในอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในกรณีที่สาขาที่เปิดใหม่อาจจะไม่สามารถทำยอดขายได้ตามเป้าหมาย และไม่ให้ผลตอบแทนคุ้มค่าต่อเงินลงทุน การเปิดสาขาใหม่นั้นจะต้องใช้เงินลงทุนประมาณ 8-10 ล้านบาทต่อสาขา เพื่อใช้สำหรับงานออกแบบ งานก่อสร้าง งานระบบ เฟอร์นิเจอร์ อุปกรณ์ครัว และอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานอื่น ๆ บริษัทฯ มีแผนงานที่จะขยายสาขาเอ็มเค สุกี้ และยาโยอิอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำเลที่ตั้งของสาขาที่เปิดใหม่อาจจะทับซ้อนกับสาขาเดิมที่อยู่บริเวณใกล้เคียงกัน และอาจส่งผลกระทบต่อยอดขายและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระยะยาว

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการศึกษาแผนงานการเปิดสาขาใหม่อย่างเคร่งครัด และสาขาที่เปิดใหม่จะต้องให้ผลตอบแทนที่ดีและคุ้มต่อการลงทุนตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยมีฝ่ายพัฒนาและวิศวกรรมเป็นผู้รับผิดชอบในการสำรวจพื้นที่ ความหนาแน่นของประชากร กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ผลการดำเนินงานของสาขาบริเวณใกล้เคียงและการวิเคราะห์ทางการเงิน เช่น ระยะเวลาจ่ายคืนเงินลงทุน (Payback Period) และผลตอบแทนจากการลงทุน (Return on Investment) จะต้องได้ไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการเปิดสาขาใหม่ ประกอบกับบริษัทฯ มีประสบการณ์ในการทำธุรกิจมานานกว่า 25 ปี และมีสินค้าและบริการเป็นที่ยอมรับของลูกค้า นอกจากนี้ผู้ประกอบการศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด

และคอมมูนิตี้มอลล์ มีความต้องการร้านอาหารที่มีชื่อเสียงมาเช่าพื้นที่เพื่อเป็นการดึงดูดและตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มาใช้บริการ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้รับข้อเสนอที่ดีมาโดยตลอด เช่น ทำเลที่ตั้ง ขนาดของพื้นที่ ระยะเวลาเช่า เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ ได้ทำการศึกษาพื้นที่เช่าทุกแห่งที่ได้รับข้อเสนอ รวมถึงการศึกษาและวิเคราะห์ทางการเงินเพื่อพิจารณาลงทุนในพื้นที่ที่มีความเหมาะสมและสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดี บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าการเปิดสาขาใหม่ให้ครอบคลุมพื้นที่การให้บริการมากยิ่งขึ้นจะช่วยเพิ่มศักยภาพในการทำกำไรให้ผู้ถือหุ้น และลดความเสี่ยงต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ในระยะยาว บริษัทฯ ยังพิจารณาจากยอดขายและความหนาแน่นของลูกค้าของสาขาใกล้เคียงเพื่อให้มั่นใจว่าการเปิดสาขาใหม่บริเวณนั้นจะไม่ส่งผลกระทบต่อยอดขายของสาขาที่อยู่ใกล้เคียง แต่เป็นการเพิ่มทางเลือกให้กับลูกค้ามากยิ่งขึ้น และเป็นกลยุทธ์ที่จะเพิ่มพื้นที่การให้บริการเพื่อรักษาสัดส่วนทางการตลาดอีกด้วย

ความเสี่ยงที่จะไม่ได้ต่อสัญญาแฟรนไชส์ยาโยอิ

บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ได้รับสิทธิในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในประเทศไทยภายใต้ชื่อ “ยาโยอิ” จาก Plenus Co., Ltd. โดยสัญญาแฟรนไชส์มีอายุ 3 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาได้ครั้งละ 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกกล่าวการเลิกสัญญาเป็นหนังสือล่วงหน้า 180 วันก่อนวันหมดอายุในแต่ละคราว ดังนั้น หากมีการบอกเลิกสัญญาแฟรนไชส์ บริษัทฯ จะไม่สามารถดำเนินธุรกิจร้านอาหารยาโยอิ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินการของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจร้านอาหารยาโยอิมาเป็นเวลา 10 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีทั้งหมด 140 สาขา และที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสัญญาแฟรนไชส์อย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด โดยใช้รายการอาหารและวิธีการดำเนินงานของ “ยาโยอิ เคน”

ภายใต้ระบบแฟรนไชส์ของเจ้าของสิทธิ และ Know How ที่ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงรูปแบบของร้านอาหาร การปรับรายการอาหาร การเลือกวัตถุดิบ การพัฒนาสินค้า การอบรมพนักงาน และรูปแบบการดำเนินงานทั้งด้านการค้าและการผลิต และการชำระเงินค่าสิทธิตรงตามกำหนด อีกทั้งบริษัทฯ เองยังมีความมุ่งมั่นที่จะขยายสาขายาโยอิอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2558 เปิดสาขาใหม่ทั้งหมด 12 สาขา และมีแผนงานการขยายสาขาอย่างต่อเนื่องในอนาคต อีกทั้งผลการดำเนินงานของยาโยอิก็มีการเติบโตที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทฯ และ Plenus Co., Ltd. ยังเป็นพันธมิตรทางธุรกิจร่วมทุนในการดำเนินธุรกิจร้านเอ็มเค สุกี้ ในต่างประเทศ และมีความสัมพันธ์ที่ดีมาเป็นระยะเวลานาน และที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญามาโดยตลอด ซึ่งน่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจให้ต่อสัญญาแฟรนไชส์ได้

ความเสี่ยงจากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการให้บริการลูกค้า บริษัทฯ จึงนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในขั้นตอนการสั่งอาหาร โดยระบบจะส่งคำสั่งตรงไปยังครัวต่าง ๆ ทันที ซึ่งช่วยลดระยะเวลาในการให้บริการลูกค้าและลดการผิดพลาดในการทำงานให้น้อยที่สุด นอกจากนี้ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศยังเป็นส่วนที่สำคัญในการให้บริการของ Home Delivery ที่รับออร์เดอร์จากลูกค้าและส่งคำสั่งอาหารไปยังสาขาต่าง ๆ เพื่อเตรียมจัดส่งต่อไป และยังเป็นส่วนสำคัญในการบริหารจัดการอื่น ๆ ดังนั้น หากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมีปัญหาขัดข้องหรือมีเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดที่ทำให้ระบบดังกล่าวไม่สามารถใช้งานได้ อาจทำให้มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของระบบสารสนเทศ จึงได้กำหนดแนวทางการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความทันสมัย โดยเน้นการพัฒนาระบบงานที่มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น ระบบบัญชี การจัดซื้อวัตถุดิบ การบริหารสินค้าคงคลัง การกระจายสินค้า และระบบสื่อสารระหว่างสำนักงานใหญ่และสาขาทั่วประเทศ ซึ่งการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศจะสามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อนำส่งให้ผู้บริหารใช้วิเคราะห์ พิจารณา และตัดสินใจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่าระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ในกรณีที่ระบบมีปัญหาขัดข้อง บริษัทฯ ก็สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ เนื่องจากทุกหน่วยงานมีคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อใช้ในการแก้ปัญหา และการดำเนินการเพื่อให้ธุรกิจสามารถดำเนินต่อไปได้

ความเสี่ยงจากการลงทุนในต่างประเทศ

บริษัทฯ มีการลงทุนในต่างประเทศผ่านบริษัทร่วมทุน 2 แห่ง โดยถือหุ้นร้อยละ 12 ใน Plenus MK Co., Ltd. เพื่อดำเนินธุรกิจร้านเอ็มเค สุกี้ ใน

ประเทศญี่ปุ่น และถือหุ้นร้อยละ 50 ใน Plenus & MK Pte. Ltd. เพื่อดำเนินธุรกิจร้านเอ็มเค สุกี้ ในประเทศสิงคโปร์ ซึ่งแต่ละประเทศมีความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากหลายปัจจัย เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย ภาษี และอัตราแลกเปลี่ยน ดังนั้น หากมีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งเกิดขึ้นที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจในประเทศนั้น ๆ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแผนการศึกษาการลงทุนในต่างประเทศ เช่น การสำรวจตลาด (Market Survey) ความหนาแน่นของประชากร กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย รวมถึงการศึกษาข้อมูลทางเศรษฐกิจอื่น ๆ เช่น GDP อัตราเงินเฟ้อ อัตราแลกเปลี่ยน เสถียรภาพทางการเมือง นโยบายการลงทุนของบริษัทต่างชาติ อัตราภาษี เป็นต้น รวมถึงการวิเคราะห์ทางการเงินที่จะต้องได้ไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการลงทุนในต่างประเทศ นอกจากนี้ การที่มีพันธมิตรที่แข็งแกร่งอย่างกลุ่ม Plenus Co., Ltd. ที่เป็นเจ้าของธุรกิจอาหารกล่องเบนโตะรายใหญ่ที่สุดของญี่ปุ่นซึ่งมีสาขากว่า 2,900 สาขา และเป็นเจ้าของธุรกิจร้านอาหารพร้อมเสิร์ฟภายใต้ชื่อ ยาโยอิ เคน ที่ประสบความสำเร็จอย่างรวดเร็วในประเทศญี่ปุ่น บริษัทฯ จึงมีความเชื่อมั่นในวิสัยทัศน์และการบริหารงานของกลุ่ม Plenus Co., Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทชั้นนำในประเทศญี่ปุ่นและมีศักยภาพที่จะทำให้ร้านเอ็มเค สุกี้ เป็นที่รู้จักและขยายสาขาไปทั่วประเทศญี่ปุ่น ดังนั้น บริษัทฯ มีความเห็นว่าการวางแผนการลงทุนและการมีพันธมิตรทางธุรกิจที่เข้มแข็งจะสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ อีกทั้งการขยายสาขาไปประเทศที่มีอัตราการเติบโตสูง มีประชากรหนาแน่นและมีกำลังซื้อ น่าจะเป็นโอกาสที่ทำให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้อีก และยังเป็นการกระจายความเสี่ยงในการดำเนินงานอีกด้วย

ความเสี่ยงจากโรคระบาด

ในอดีตที่ผ่านมามีโรคหลายชนิดที่ระบาดอย่างรุนแรงและส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมร้านอาหาร เช่น ในปี 2545 พบโรควัวบ้า (Bovine Spongiform Encephalopathy) ระบาดในสหรัฐอเมริกาและยุโรป ในปี 2548 โรคไข้หวัดนก (Bird Flue หรือ H5N1) ระบาดในหลายประเทศทั่วโลก และในปี 2551 พบโรคไข้หวัดหมู (Swine Influenza หรือ H1N1) ที่ระบาดในประเทศเม็กซิโก เป็นต้น การระบาดของโรคดังกล่าวส่งผลกระทบต่อความมั่นใจของลูกค้าในการบริโภคเนื้อวัว เนื้อไก่ และเนื้อหมู ซึ่งเป็นวัตถุดิบที่สำคัญของร้านอาหารทุกแห่งในเครือเอ็มเค หากในอนาคตมีโรคระบาดเกิดขึ้นอีกอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกวัตถุดิบ โดยคัดเลือกผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพ และวัตถุดิบทุกชิ้นจะต้องมีระบบสืบค้นย้อนกลับ (Traceability) ที่สามารถตรวจสอบเส้นทางของอาหารนั้น ๆ ได้ ตั้งแต่ขั้นตอนแรกจนถึงขั้นตอนสุดท้าย ไม่ว่าจะเป็นต้นกำเนิดของสินค้า การผลิต การขนส่ง เป็นต้น ทำให้บริษัทฯ มั่นใจว่าวัตถุดิบทุกชิ้นได้มาตรฐาน มีคุณภาพ สะอาด ปลอดภัย และไม่มีสิ่งปนเปื้อน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีฝ่ายตรวจสอบคุณภาพที่คอยตรวจสอบคุณภาพของสินค้าทุกชิ้น และครัวกลางทั้ง 3 แห่งได้ใบรับรองจากสถาบันระดับสากล เช่น ISO HACCP และ GMP

ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติและอุบัติเหตุ

อุทกภัยครั้งร้ายแรงที่เกิดขึ้นตั้งแต่ปลายเดือนกรกฎาคม 2554 จนถึงปลายปี 2554 ได้สร้างความเสียหายต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจของไทยในช่วงครึ่งปีหลังอย่างมาก เนื่องจากน้ำได้ท่วมเข้าสู่พื้นที่เกษตรกรรมในภาคกลางตอนบนและพื้นที่อุตสาหกรรมในภาคกลางตอนล่าง รวมถึงนิคมอุตสาหกรรม 7 แห่งในจังหวัดพระนครศรีอยุธยาและจังหวัดปทุมธานี ซึ่งครัวกลางนวนคร (CK3) ที่ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมนวนครได้ถูกน้ำท่วมจนต้องปิดดำเนินการและย้ายฐานการผลิตบางส่วนมาที่ครัวกลางบางนา (CK4) ซึ่งมีกำลังการผลิตที่เพียงพอและรองรับความต้องการของสาขาที่มีทั้งหมดในปัจจุบันได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้สร้างครัวกลางแห่งใหม่ (CK5) ซึ่งสามารถรองรับความต้องการของสาขาได้อีกเป็นจำนวนมาก สำหรับร้านอาหารของบริษัทฯ ที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์น้ำท่วมในปี 2554 ได้แก่ ร้านอาหารสุกี้ เอ็มเค

จำนวน 55 สาขา และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ จำนวน 13 สาขา โดยปิดบริการเป็นระยะเวลา 0.5 - 2 เดือน โดยร้านส่วนใหญ่ไม่ได้รับความเสียหายเนื่องจากตั้งอยู่ในศูนย์การค้าและโมเดิร์นเทรดที่มีมาตรการป้องกันอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ อุทกภัยครั้งนี้ยังส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของคู่ค้าบางรายหยุดชะงัก ทำให้เกิดการขาดแคลนวัตถุดิบบางประเภทระยะเวลาหนึ่ง ซึ่งส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงภัยพิบัติธรรมชาติที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจ จึงวางแผนป้องกันและรับมือความเสี่ยงดังกล่าว เช่น การซื้อประกันภัย การวางแผนปฏิบัติงานในภาวะฉุกเฉิน การฝึกอบรมพนักงานในการรับมือกับภัยธรรมชาติ การจัดหาครัวกลางใหม่ในทำเลที่เหมาะสม การเพิ่มศูนย์กระจายสินค้าเพื่อกระจายความเสี่ยง การอนุมัติวงเงินฉุกเฉินเพื่อช่วยเหลือพนักงาน และการสื่อสารให้ทุกฝ่ายรับรู้ข่าวสารให้ทั่วถึง การเตรียมความพร้อมของฝ่ายบริหารเพื่อเพิ่มความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า และลูกค้าของบริษัทฯ ว่าธุรกิจจะสามารถดำเนินต่อไป และมีการเตรียมความพร้อมในกรณีที่มีความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติเกิดขึ้น

สำหรับแผนงานการรับมือในกรณีที่สินค้าบางประเภทขาดแคลนนั้น ฝ่ายจัดซื้อจะเป็นผู้เตรียมการคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบทุกรายที่สามารถผลิตสินค้าตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ โดยจะติดต่อสื่อสารอย่างใกล้ชิดเพื่อให้ทราบประเภทสินค้าที่สามารถผลิตได้ กำลังการผลิต จำนวนและเวลาที่สามารถส่งมอบสินค้าได้ ซึ่งฝ่ายจัดซื้อจะประสานงานกับครัวกลาง เพื่อให้การสื่อสารส่งตรงไปยังทุกสาขาถึงรายการสินค้าที่ขาดแคลน รายการสินค้าทดแทน และระยะเวลาการส่งสินค้าในกรณีที่ไม่สามารถส่งให้ตามปกติ ซึ่งทางสาขาจะทราบแนวทางปฏิบัติและบริหารสินค้าคงเหลือในแต่ละสาขาให้มีประสิทธิภาพ และเจ้าหน้าที่ประจำทุกสาขาสามารถสื่อสารกับลูกค้าโดยตรงได้ ซึ่งเหตุการณ์อุทกภัยปี 2554 ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถให้บริการอย่างสมบูรณ์แบบ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พยายามบริหารจัดการเหตุการณ์ดังกล่าวให้กลับมาเป็นปกติโดยเร็วที่สุด ซึ่งลูกค้าทุกท่านเข้าใจในเหตุการณ์ดังกล่าว และยังให้ความไว้วางใจบริษัทฯ เสมอมา บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าจะสามารถรับมือและเตรียมความพร้อมกับความเสี่ยงดังกล่าวได้

นอกจากการเตรียมความพร้อมในการป้องกันและรับมือกับอุทกภัยที่อาจจะเกิดขึ้นอีก บริษัทฯ ยังมีกรมธรรม์ประกันภัยหลายประเภท เช่น ประกันภัยอุบัติเหตุ ประกันภัยสำหรับเงินประกันความรับผิดต่อบุคคลภายนอก และประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์ต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

20:15

100%

งบแสดงฐานะทางการเงิน ประจำปี 2558

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินของ บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นในรายละเอียดของผู้สอบบัญชีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ ทำหน้าที่กำกับดูแลงบการเงิน ประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบันทึกข้อมูลทางการบัญชีที่ถูกต้องครบถ้วนเพียงพอทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการผิดปกติ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว

(นายฤทธิ์ ธีระโกเมน)
ประธานกรรมการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการอิสระ เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 คน โดยมี ดร.อรรณพ ตันละมัย เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นางวิไล ฉัททันต์รัศมี และนายอรรถพล ชดช้อย เป็นกรรมการตรวจสอบ และมีนายพัสกร ลิลา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติตรงตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในรอบปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกัน 6 ครั้ง โดยได้ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวมทั้งได้จัดการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ เพื่อปรึกษาหารืออย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในการพิจารณางบการเงินประจำปี 2558 ทั้งนี้ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2558 โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารสายงานบัญชีและการเงิน และผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวม และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลและหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่ารายงานการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติทุกครั้ง

2. สอบทานข้อมูลการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน เพื่อช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ และมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานของสาขาและทุกหน่วยงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบความถูกต้องเหมาะสมอย่างเป็นอิสระ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแผนงานการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งนี้ ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ และมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ มีการมอบอำนาจและอนุมัติให้ดำเนินงานอย่างมีขั้นตอนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีการกำกับดูแลกิจการที่มีความโปร่งใส

3. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้อง พบว่าหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบได้ปฏิบัติถูกต้องตามที่กฎหมายข้อบังคับกำหนดไว้ และได้พิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย มาตรฐานการบัญชีและเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสจากผู้สอบบัญชีภายนอกด้วย เพื่อให้ได้มีการศึกษาและทำความเข้าใจก่อนนำมาใช้ในกิจการบริษัทฯ ให้ถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลงไป

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ (ต่อ)

4. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสมและความเพียงพอในการทำรายการระหว่างกัน รวมถึงรายการที่เกี่ยวโยงกันที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พบว่าในรอบปี 2558 การตกลงเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ มีลักษณะที่เป็นธุรกรรมการค้าปกติ และมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความโปร่งใสและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

5. สนับสนุนให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งพบว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องเหมาะสม รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

6. พิจารณาและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ความรู้ความสามารถในการให้บริการ และการให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี การสอบบัญชี และรับรองงบการเงินได้ทันเวลา คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้แต่งตั้งบริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2559 ซึ่งการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีขึ้นอยู่กับการอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี 2559

จากการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการรายงานข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน มีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อกำหนดและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ดร.อรรณพ ตันละมัย
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ

(กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 25 กุมภาพันธ์ 2559

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	287,234,156	298,554,225	775,896,585	230,610,057	222,233,666
เงินลงทุนชั่วคราว	9	8,590,994,671	8,358,998,398	3,338,550,729	8,210,908,401	8,100,557,342
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7, 10	108,413,866	91,695,827	153,688,444	215,436,881	189,305,138
สินค้าคงเหลือ	11	282,132,956	280,622,315	224,909,172	268,852,064	269,290,071
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12	339,372,801	318,137,934	346,764,179	282,684,952	275,612,701
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		9,608,148,450	9,348,008,699	4,839,809,109	9,208,492,355	9,056,998,918
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		20,884,196	15,517,961	9,521,518	11,823,596	15,517,961
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	-	451,479,842	351,479,872
เงินลงทุนในการร่วมค้า	14	118,317,689	133,619,393	147,372,237	149,207,500	149,207,500
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	15	-	-	5,000,000,000	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	16	4,494,044,433	4,573,331,844	4,235,321,505	3,852,688,116	3,936,178,951
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	97,762,260	59,171,259	55,222,366	94,863,522	56,565,200
สิทธิการเช่า	18	283,352,364	322,621,566	365,085,755	262,689,318	299,955,869
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27	142,361,823	120,270,357	64,086,330	131,662,056	110,581,868
เงินมัดจำ		357,428,509	305,963,469	270,812,673	283,910,142	245,838,265
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,514,151,274	5,530,495,849	10,147,422,384	5,238,324,092	5,165,325,486
รวมสินทรัพย์		15,122,299,724	14,878,504,548	14,987,231,493	14,446,816,447	14,222,324,404

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*7, 19*	1,390,727,041	1,443,621,893	1,839,909,888	1,238,619,357	1,311,630,972
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		200,454,032	291,714,120	229,479,338	178,076,471	260,913,843
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกรอตัดบัญชี ส่วนที่ถึงกำหนดรับรู้ภายในหนึ่งปี		41,777,654	35,565,700	35,336,088	33,383,986	27,136,421
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	*20*	202,204,625	197,975,016	154,421,785	173,474,802	173,578,875
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**1,835,163,352**	**1,968,876,729**	**2,259,147,099**	**1,623,554,616**	**1,773,260,111**
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกรอตัดบัญชี - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดรับรู้ภายในหนึ่งปี		10,103,194	11,248,395	12,478,698	10,103,194	9,230,690
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	*21*	269,735,741	217,677,563	191,385,272	253,231,635	204,177,990
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		9,406,579	-	-	9,406,579	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**289,245,514**	**228,925,958**	**203,863,970**	**272,741,408**	**213,408,680**
รวมหนี้สิน		**2,124,408,866**	**2,197,802,687**	**2,463,011,069**	**1,896,296,024**	**1,986,668,791**

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น	22					
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 925,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		925,850,000	925,850,000	925,850,000	925,850,000	925,850,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 910,249,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (31 ธันวาคม 2557: หุ้นสามัญ 907,081,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) (1 มกราคม 2557: หุ้นสามัญ 905,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		910,249,500	907,081,100	905,850,000	910,249,500	907,081,100
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		8,785,027,903	8,785,027,903	8,785,027,903	8,785,027,903	8,785,027,903
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	23	526,724,744	325,699,406	36,070,481	526,724,744	325,699,406
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	24	92,585,000	92,585,000	92,585,000	92,585,000	92,585,000
ยังไม่ได้จัดสรร		2,675,814,277	2,563,655,462	2,695,310,003	2,235,933,276	2,125,262,204
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		7,489,434	6,652,990	9,377,037	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		12,997,890,858	12,680,701,861	12,524,220,424	12,550,520,423	12,235,655,613
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		15,122,299,724	14,878,504,548	14,987,231,493	14,446,816,447	14,222,324,404

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุน

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ		14,478,221,148	14,491,693,475	12,949,263,591	13,062,304,334
ดอกเบี้ยรับ		200,957,240	271,708,907	199,617,048	270,781,351
เงินปันผลรับ	13	796,889	996,111	192,296,798	187,495,922
รายได้อื่น	25	242,606,209	192,977,881	299,391,767	246,218,060
รวมรายได้		14,922,581,486	14,957,376,374	13,640,569,204	13,766,799,667
ค่าใช้จ่าย	26				
ต้นทุนขายและบริการ		4,944,180,605	4,984,290,059	5,014,002,959	5,036,888,270
ค่าใช้จ่ายในการขาย		6,720,570,939	6,443,421,529	5,565,549,189	5,399,300,693
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		938,988,596	984,355,671	808,677,786	868,045,166
รวมค่าใช้จ่าย		12,603,740,140	12,412,067,259	11,388,229,934	11,304,234,129
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,318,841,346	2,545,309,115	2,252,339,270	2,462,565,538
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	14	(16,138,148)	(11,028,797)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,302,703,198	2,534,280,318	2,252,339,270	2,462,565,538
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27	(446,704,579)	(491,904,590)	(398,271,505)	(440,779,148)
กำไรสำหรับปี		1,855,998,619	2,042,375,728	1,854,067,765	2,021,786,390
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		1,855,998,619	2,042,375,728	1,854,067,765	2,021,786,390
กำไรต่อหุ้น	28				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		2.04	2.25	2.04	2.23
กำไรต่อหุ้นปรับลด					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		2.02	2.22	2.02	2.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
กำไรสำหรับปี		1,855,998,619	2,042,375,728	1,854,067,765	2,021,786,390
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		836,444	(2,724,047)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		836,444	(2,724,047)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	21	(25,479,080)	-	(24,925,304)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้		5,095,817	-	4,985,061	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(20,383,263)	-	(19,940,243)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(19,546,819)	(2,724,047)	(19,940,243)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,836,451,800	2,039,651,681	1,834,127,522	2,021,786,390
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		1,836,451,800	2,039,651,681	1,834,127,522	2,021,786,390

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม						
					กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557		905,850,000	8,785,027,903	36,070,481	92,585,000	2,695,310,003	9,377,037	12,524,220,424
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	2,042,375,728	-	2,042,375,728
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	-	(2,724,047)	(2,724,047)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	2,042,375,728	(2,724,047)	2,039,651,681
หุ้นสามัญที่ออกจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	*22, 23*	1,231,100	-	-	-	-	-	1,231,100
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	*23*	-	-	289,628,925	-	-	-	289,628,925
เงินปันผลจ่าย	*30*	-	-	-	-	(2,174,030,269)	-	(2,174,030,269)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		**907,081,100**	**8,785,027,903**	**325,699,406**	**92,585,000**	**2,563,655,462**	**6,652,990**	**12,680,701,861**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		907,081,100	8,785,027,903	325,699,406	92,585,000	2,563,655,462	6,652,990	12,680,701,861
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	1,855,998,619	-	1,855,998,619
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	(20,383,263)	836,444	(19,546,819)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	1,835,615,356	836,444	1,836,451,800
หุ้นสามัญที่ออกจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	*22, 23*	3,168,400	-	-	-	-	-	3,168,400
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	*23*	-	-	201,025,338	-	-	-	201,025,338
เงินปันผลจ่าย	*30*	-	-	-	-	(1,723,456,541)	-	(1,723,456,541)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		**910,249,500**	**8,785,027,903**	**526,724,744**	**92,585,000**	**2,675,814,277**	**7,489,434**	**12,997,890,858**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
					กำไรสะสม		
		ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557		905,850,000	8,785,027,903	36,070,481	92,585,000	2,277,505,894	12,097,039,278
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	2,021,786,390	2,021,786,390
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	2,021,786,390	2,021,786,390
หุ้นสามัญที่ออกจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	22, 23	1,231,100	-	-	-	-	1,231,100
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	23	-	-	289,628,925	-	-	289,628,925
เงินปันผลจ่าย	30	-	-	-	-	(2,174,030,080)	(2,174,030,080)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		**907,081,100**	**8,785,027,903**	**325,699,406**	**92,585,000**	**2,125,262,204**	**12,235,655,613**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		907,081,100	8,785,027,903	325,699,406	92,585,000	2,125,262,204	12,235,655,613
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	1,854,067,765	1,854,067,765
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	(19,940,243)	(19,940,243)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	1,834,127,522	1,834,127,522
หุ้นสามัญที่ออกจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	22, 23	3,168,400	-	-	-	-	3,168,400
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	23	-	-	201,025,338	-	-	201,025,338
เงินปันผลจ่าย	30	-	-	-	-	(1,723,456,450)	(1,723,456,450)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		**910,249,500**	**8,785,027,903**	**526,724,744**	**92,585,000**	**2,235,933,276**	**12,550,520,423**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	2,302,703,198	2,534,280,318	2,252,339,270	2,462,565,538
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษี เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	(21,030,988)	(11,430,430)	(17,100,383)	(9,022,249)
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	(9,109,285)	960,450	(8,494,676)	674,527
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	16,138,148	11,028,797	-	-
ขาดทุนจากสินค้าเสียหาย	1,909,427	533,464	1,909,427	533,464
ค่าตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	16,868,992	14,905,598	15,441,217	13,903,953
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	820,638,246	745,037,109	682,527,044	615,751,585
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	702,477	23,592,446	702,477	23,592,446
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	7,855,359	12,848,844	1,971,449	7,282,863
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	83,161	3,944,315	83,104	3,856,808
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	201,025,338	289,628,925	189,919,778	274,968,770
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	32,432,218	29,172,291	29,811,461	26,189,156
รายได้บัตรของขวัญ - สุทธิจากส่วนที่ขายและรับชำระเป็นเงินสดในระหว่างปี	(22,173,472)	(14,279,353)	(21,340,242)	(13,908,893)
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก - สุทธิจากส่วนที่ขายและรับชำระเป็นเงินสดในระหว่างปี	(56,692,069)	(35,336,089)	(41,205,556)	(25,494,813)
เงินปันผลรับ	(796,889)	(996,111)	(192,296,798)	(187,495,922)
ดอกเบี้ยรับ	(200,957,240)	(271,708,907)	(199,617,048)	(270,781,351)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,089,596,621	3,332,181,667	2,694,650,524	2,922,615,882

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,536,556	(1,808,361)	4,140,329	(14,971,672)
สินค้าคงเหลือ	(3,420,068)	(56,246,608)	(1,471,420)	(57,120,323)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(36,817,317)	(1,430,464)	(21,602,408)	18,769,221
เงินมัดจำ	(51,465,040)	(35,150,796)	(38,071,877)	(24,879,110)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(16,420,958)	(160,892,377)	(27,540,252)	(158,201,653)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	26,403,081	57,832,586	21,236,169	54,508,891
รายได้รอตัดบัญชี	61,758,822	34,335,398	48,325,625	28,509,678
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(5,853,120)	(2,880,000)	(5,683,120)	(2,750,000)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9,406,579	-	9,406,579	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,075,725,156	3,165,941,045	2,683,390,149	2,766,480,914
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	181,702,645	335,509,885	180,450,536	334,749,315
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(554,960,316)	(485,853,836)	(497,204,004)	(439,819,170)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	**2,702,467,485**	**3,015,597,094**	**2,366,636,681**	**2,661,411,059**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	-	130,000,000
เงินลงทุนทั่วไป (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(201,856,000)	(9,977,689)	(84,756,000)	164,193,801
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(99,999,970)	(250,000,000)
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(5,366,235)	(5,996,443)	3,694,365	(5,996,443)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(741,598,857)	(1,292,251,777)	(616,508,407)	(1,130,805,939)
เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(52,277,018)	(14,157,832)	(51,485,961)	(13,406,447)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	6,801,808	1,247,345	18,786,935	10,847,300
เงินปันผลรับ	796,889	996,111	192,296,798	187,495,922
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	**(993,499,413)**	**(1,320,140,285)**	**(637,972,240)**	**(907,671,806)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	3,168,400	1,231,100	3,168,400	1,231,100
เงินปันผลจ่าย	(1,723,456,541)	(2,174,030,269)	(1,723,456,450)	(2,174,030,080)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	**(1,720,288,141)**	**(2,172,799,169)**	**(1,720,288,050)**	**(2,172,798,980)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(11,320,069)	(477,342,360)	8,376,391	(419,059,727)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	298,554,225	775,896,585	222,233,666	641,293,393
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 8)	**287,234,156**	**298,554,225**	**230,610,057**	**222,233,666**
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้ค่าอาคารและอุปกรณ์ลดลง	(37,760,436)	(220,244,507)	(46,382,423)	(200,968,675)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการประกอบกิจการภัตตาคารโดยใช้เครื่องหมายการค้า "เอ็ม เค เรสโตรองต์" ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่เลขที่ 1200 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสาขาเปิดให้บริการจำนวน 452 สาขา (2557: 428 สาขา)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า "บริษัทฯ") และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า "บริษัทย่อย") ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2558	2557
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทย่อย (ถือหุ้นโดยบริษัทฯ)				
บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด	ร้านอาหาร	ไทย	100	100
บริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด	ให้บริการด้านการฝึกอบรม	ไทย	100	100
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด	ผลิตอาหารเพื่อจำหน่าย	ไทย	100	-

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในปีปัจจุบันจากการรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินปีปัจจุบันและงบการเงินปีก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่า

ตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 เรื่อง การร่วมการงาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า ซึ่งได้ถูกยกเลิกไป มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการที่ลงทุนในกิจการใด ๆ ต้องพิจารณาว่าตนมีการควบคุมร่วม (Joint control) กับผู้ลงทุนรายอื่นในกิจการนั้นหรือไม่ หากกิจการมีการควบคุมร่วมกับผู้ลงทุนรายอื่นในกิจการที่ถูกลงทุนนั้นแล้ว ให้ถือว่ากิจการนั้นเป็นการร่วมการงาน (Joint arrangement) หลังจากนั้น กิจการต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดประเภทของการร่วมการงานนั้นว่าเป็น การดำเนินงานร่วมกัน (Joint operation) หรือการร่วมค้า (Joint venture) และบันทึกส่วนได้เสียจากการลงทุนให้เหมาะสมประเภทของการร่วมการงาน กล่าวคือ หากเป็นการดำเนินงานร่วมกัน ให้กิจการรับรู้ส่วนแบ่งในสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายแต่ละรายการของการดำเนินงานร่วมกันตามส่วนที่ตนมีสิทธิตามสัญญาในงบการเงินเฉพาะกิจการของตน แต่หากเป็นการร่วมค้า ให้กิจการรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย หรืองบการเงินรวม (หากมี) และรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

การนำมาตรฐานข้างต้นมาใช้ทำให้บริษัทฯ ต้องเปลี่ยนวิธีในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในการร่วมค้าจำนวนหนึ่งแห่ง จากวิธีรวมตามสัดส่วนมาเป็นวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบเพื่อสะท้อนผลของการเปลี่ยนแปลงข้างต้น ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วมการงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างปีปัจจุบันบริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติ

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบกำไรขาดทุนรวมมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557
งบแสดงฐานะการเงิน		
เงินลงทุนในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น	133,619	147,372
สินทรัพย์หมุนเวียนลดลง	(85,478)	(102,957)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง	(72,491)	(63,368)
หนี้สินหมุนเวียนลดลง	(24,350)	(18,953)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557
งบกำไรขาดทุน	
รายได้ลดลง	(147,159)
ค่าใช้จ่ายลดลง	(158,188)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น	11,029

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายและบริการ

รายได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่มในภัตตาคาร ซึ่งรับรู้เมื่อได้ส่งมอบสินค้าและให้บริการแล้ว รายได้จากการขายและบริการแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบและบริการที่ได้ให้หลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก

รายได้จากบัตรสมาชิกรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุของบัตรสมาชิก

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวหมายถึงต้นทุนในการผลิตทั้งหมดรวมทั้งค่าโสหุ้ยโรงงานด้วย

วัตถุดิบและวัสดุอุปกรณ์แสดงตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

5.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค) เงินลงทุนในการร่วมค้าที่แสดงในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ง) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ปี
อาคาร	20 ปี
ส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า	ตามอายุสัญญาเช่า
งานระบบ	10 ปี
อุปกรณ์เครื่องครัวและอุปกรณ์ดำเนินงาน	5 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ปี และ 8 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	3 ปี และ 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน งานระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
คอมพิวเตอร์ซอฟท์แวร์	5 ปี และ 10 ปี

5.8 สิทธิการเช่าและค่าตัดจำหน่าย

สิทธิการเช่าแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิการเช่าคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าและรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.10 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้

เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

5.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสิทธิการเช่าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.13 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน

บริษัทฯ รับรู้โครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์เมื่อได้รับบริการจากพนักงานตามมูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันให้สิทธิ โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามเงื่อนไขของระยะเวลาการให้บริการของพนักงานที่กำหนดไว้ในโครงการพร้อมกับรับรู้ "ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์" ในส่วนของผู้ถือหุ้น

5.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดให้มี

โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงานเป็นครั้งแรกในปี 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปี 2554

5.15 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือ

เป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของธนาคารและคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการวัดมูลค่า รวมทั้งสมมติฐานต่าง ๆ ที่เหมาะสม เช่น อายุของสิทธิซื้อหุ้น ความผันผวนของราคาหุ้นและอัตราเงินปันผล เป็นต้น

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2558	2557	2558	2557	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	833	759	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 8 และร้อยละ 10
รายได้ค่าเช่าช่วงและค่าบริการช่วง	-	-	25	20	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
รายได้จากการบริหารงาน	-	-	54	54	อัตราร้อยละ 4 ของรายได้จากการขายและบริการ (หลังหักภาษีมูลค่าเพิ่ม) แต่ไม่เกิน 4 ล้านบาทต่อเดือน และอัตรา 0.5 ล้านบาทต่อเดือน
เงินปันผลรับ	-	-	191	187	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	1	อัตราร้อยละของดอกเบี้ยตั๋วสัญญาใช้เงินของธนาคารแห่งหนึ่งต่อปี
ขายสินทรัพย์ถาวร	-	-	12	10	ราคาตามบัญชีบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าฝึกอบรมจ่าย	-	-	76	78	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าตอบแทนสิทธิ	5	5	5	5	อัตราร้อยละ 0.5 ของยอดขายรวมต่อเดือน
ค่าตอบแทนสิทธิจ่าย	47	44	-	-	อัตราร้อยละ 2 ของยอดขายสุทธิรวมต่อเดือน
ค่าเช่าอุปกรณ์ดำเนินงานจ่าย	39	36	28	25	ราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	1	2	1	2	ราคาตลาด
ค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจ่าย	31	28	31	28	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	113,273,513	103,889,015
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการร่วมกัน)	707,866	598,127	707,866	598,127
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	707,866	598,127	113,981,379	104,487,142
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)				
บริษัทย่อย	-	-	4,775,506	5,528,576
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการร่วมกัน)	15,690,060	8,552,384	9,914,235	3,099,939
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15,690,060	8,552,384	14,689,741	8,628,515

สัญญาสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

<u>สัญญาให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและรูปแบบการให้บริการ และสิทธิในการดำเนินธุรกิจ</u>

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2537 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและรูปแบบการให้บริการ "เอ็ม เค เรสโตรองต์" ในการเปิดร้านอาหารสุกี้ยากี้รูปแบบไทยในประเทศญี่ปุ่น แก่ บริษัท พลีนัส-เอ็มเค จำกัด ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันในประเทศญี่ปุ่น โดยมีค่าตอบแทนสิทธิเริ่มแรกเป็นจำนวน 25 ล้านเยน ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเต็มมูลค่าแล้วในปี 2545 และมีค่าธรรมเนียมรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.5 ของยอดขายรวม สัญญาดังกล่าวมีอายุ 3 ปีและจะต่ออายุออกไปอีกทุก ๆ 3 ปีจนกว่าจะมีฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งสิ้นสุดสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนวันสิ้นสุดสัญญา 180 วัน

<u>สัญญารับจ้างบริหารงาน</u>

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 บริษัทฯ เข้าทำสัญญารับจ้างบริหารงานให้แก่ บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ซึ่งบริษัทฯตกลงรับจ้างบริหารงานในด้านการปฏิบัติงานที่สาขา ด้านการพัฒนาธุรกิจและงานวิศวกรรม ด้านการจัดซื้อ ด้านการตลาด ด้านการบัญชีและการเงิน ด้านการบริหารงานบุคคล และด้านการควบคุมคุณภาพ โดยบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนในการบริหารงาน

ตามสัญญาในอัตราร้อยละ 4 ของรายได้จากการขายและบริการ (หลังหักภาษีมูลค่าเพิ่ม) แต่ไม่เกิน 4 ล้านบาทต่อเดือน สัญญาดังกล่าวมีอายุ 2 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2557 - 28 กุมภาพันธ์ 2559 และจะต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 2 ปี จนกว่าบริษัทฯ จะได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัท เอ็มเค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ล่วงหน้าก่อนสิ้นสุดระยะเวลาในแต่ละรอบไม่น้อยกว่า 3 เดือน

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ เข้าทำสัญญารับจ้างบริหารงานให้แก่บริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ตกลงรับจ้างบริหารงานในด้านการจัดซื้อ ด้านการบัญชีและการเงิน ด้านการบริหารงานบุคคล และบริหารงานการฝึกอบรม โดยบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนในการบริหารงานตามสัญญาเป็นรายเดือนในอัตราเดือนละ 500,000 บาท สัญญาดังกล่าวมีอายุ 2 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 - 31 ธันวาคม 2558 และจะต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 2 ปี จนกว่าบริษัทฯ จะได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด ล่วงหน้าก่อนสิ้นสุดระยะเวลาในแต่ละรอบไม่น้อยกว่า 3 เดือน

<u>สัญญาให้เช่าช่วงสิทธิการเช่าพื้นที่และสัญญาให้บริการช่วง</u>

บริษัทฯ เข้าทำสัญญาให้เช่าช่วงสิทธิการเช่าพื้นที่และสัญญาให้บริการช่วงแก่บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ทั้งสิ้น 9 แห่ง รายได้ค่าเช่าช่วงและค่าบริการช่วงเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาแต่ละฉบับ สัญญาดังกล่าวมีอายุ 3 ปี และสามารถต่ออายุออกไปอีกทุก ๆ 3 ปี หากบริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด มิได้ปฏิบัติผิดสัญญา

<u>สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและโกดังเก็บสินค้า</u>

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และโกดังเก็บสินค้ากับบริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยที่ฝ่ายหลังตกลงให้เช่าที่ดิน รวม 6 โฉนด พร้อมสิ่งปลูกสร้าง และบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าเช่าเป็นจำนวน 1.47 ล้านบาทต่อเดือน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ทั้งนี้สัญญาดังกล่าวระบุให้บริษัทฯ เริ่มชำระค่าเช่างวดแรกในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 เป็นต้นไป และบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำนงการต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 90 วัน

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ได้ตกลงทำสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและโกดังเก็บสินค้าฉบับใหม่ โดยบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าเช่าเป็นจำนวน 1.69 ล้านบาทต่อเดือน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำนงการต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 90 วัน

<u>สัญญาเช่าที่ดินและอาคารคลังสินค้า</u>

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารคลังสินค้ากับบริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยที่ฝ่ายหลังตกลงให้เช่าที่ดินและอาคารคลังสินค้าและบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าเช่าตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญาเช่านี้มีกำหนดระยะเวลาเช่า 20 ปี นับแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2556 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2576 ทั้งนี้สัญญาดังกล่าวระบุให้บริษัทฯ เริ่มชำระค่าเช่างวดแรกในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2556 เป็นต้นไป และบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำนงการต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 90 วัน

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557
ผลประโยชน์ระยะสั้น	102	134
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4	4
ผลประโยชน์ที่จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	27	44
รวม	**133**	**182**

ในระหว่างปี 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการจ่ายผลประโยชน์หลังออกจากงานแก่กรรมการและผู้บริหาร

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
เงินสด	156,909,835	156,777,245	135,775,847	136,895,549
เงินฝากธนาคาร	130,324,321	141,776,980	94,834,210	85,338,117
รวม	**287,234,156**	**298,554,225**	**230,610,057**	**222,233,666**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 0.40 ต่อปี (2557: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.50 ต่อปี)

9. เงินลงทุนชั่วคราว

9.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 เงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เงินฝากประจำ	4,850,000,000	7,660,144,000	4,800,000,000	7,530,144,000
เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า (หมายเหตุ 9.2)	3,740,994,671	698,854,398	3,410,908,401	570,413,342
รวม	**8,590,994,671**	**8,358,998,398**	**8,210,908,401**	**8,100,557,342**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.90 ถึง 2.60 ต่อปี (2557: ร้อยละ 2.50 ถึง 3.25 ต่อปี)

9.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	2558		2557	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสในตราสารหนี้ ปันผล 2	20,000,000	20,311,507	20,000,000	20,497,403
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงินพลัส	-	-	544,279,854	544,485,923
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์	945,587,301	946,516,399	-	-
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐ ตลาดเงิน	-	-	133,709,576	133,836,788
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สะสมทรัพย์ ตราสารหนี้พลัส (ชนิด 1)	2,765,433,117	2,774,131,966	-	-
กองทุนเปิด เค ตลาดเงิน	32,020	34,799	32,020	34,284
รวมเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์ เพื่อค้า	3,731,052,438	3,740,994,671	698,021,450	698,854,398
บวก: กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	9,942,233		832,948	
รวมเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์ เพื่อค้า	**3,740,994,671**		**698,854,398**	

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2558		2557	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสในตราสารหนี้ ปันผล 2	20,000,000	20,311,507	20,000,000	20,497,403
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงินพลัส	-	-	415,885,007	416,044,867
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์	616,161,849	616,430,129	-	-
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐ ตลาดเงิน	-	-	133,709,576	133,836,788
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สะสมทรัพย์ ตราสารหนี้พลัส (ชนิด 1)	2,765,433,117	2,774,131,966	-	-
กองทุนเปิด เค ตลาดเงิน	32,020	34,799	32,020	34,284
รวมเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์ เพื่อค้า	3,401,626,986	3,410,908,401	569,626,603	570,413,342
บวก: กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	9,281,415		786,739	
รวมเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์ เพื่อค้า	**3,410,908,401**		**570,413,342**	

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ยอดคงเหลือต้นปี	698,854,398	338,550,729	570,413,342	256,403,421
ซื้อเพิ่ม	14,440,517,326	10,576,146,940	12,556,817,326	8,705,500,000
ขาย	(11,428,517,326)	(10,226,313,251)	(9,741,917,326)	(8,399,837,801)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	21,030,988	11,430,430	17,100,383	9,022,249
กำไร (ขาดทุน) จากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่า	9,109,285	(960,450)	8,494,676	(674,527)
ยอดคงเหลือปลายปี	**3,740,994,671**	**698,854,398**	**3,410,908,401**	**570,413,342**

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	87,433,535	79,271,777
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	87,433,535	79,271,777
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	27,433,847	26,259,178	23,854,625	23,596,722
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	27,433,847	26,259,178	23,854,625	23,596,722
รวมลูกหนี้การค้า	27,433,847	26,259,178	111,288,160	102,868,499
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	707,866	598,127	26,547,844	25,215,365
เงินทดรองจ่าย	15,427,571	10,079,592	13,691,553	8,458,804
ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ	49,538,822	30,284,227	49,283,753	30,117,241
อื่นๆ	17,884,070	27,053,013	17,203,881	25,223,539
รวมลูกหนี้อื่น	83,558,329	68,014,959	106,727,031	89,014,949
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,578,310)	(2,578,310)	(2,578,310)	(2,578,310)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	80,980,019	65,436,649	104,148,721	86,436,639
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	108,413,866	91,695,827	215,436,881	189,305,138

11. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
สินค้าสำเร็จรูป	189,752,391	167,821,422	179,607,526	158,499,712
วัตถุดิบ	19,574,307	31,144,849	19,574,308	31,144,849
วัสดุอุปกรณ์	72,806,258	81,656,044	69,670,230	79,645,510
รวม	**282,132,956**	**280,622,315**	**268,852,064**	**269,290,071**

12. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
ลูกหนี้ธนาคาร - เงินโอนแก่ธนาคาร เพื่อรอจ่ายชำระหนี้	284,868,705	264,405,696	238,260,220	228,939,116
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,165,370	18,638,811	12,280,273	16,690,800
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	29,454,244	26,154,764	22,334,812	21,827,316
อื่นๆ	10,884,482	8,938,663	9,809,647	8,155,469
รวม	**339,372,801**	**318,137,934**	**282,684,952**	**275,612,701**

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

บริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557	2558 (ร้อยละ)	2557 (ร้อยละ)	2558	2557	2558	2557
บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด	400,000,000	400,000,000	100	100	299,049,977	299,049,977	159,999,972	119,999,944
บริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด	35,000,000	35,000,000	100	100	52,429,895	52,429,895	31,499,937	66,499,867
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด	100,000,000	-	100	-	99,999,970	-	-	-
รวม					**451,479,842**	**351,479,872**	**191,499,909**	**186,499,811**

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (“บริษัทย่อย”) เพื่อดำเนินธุรกิจในการผลิตอาหารเพื่อจำหน่าย โดยมีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) โดยบริษัทฯ ได้ถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทย่อยแห่งใหม่นี้

14. เงินลงทุนในการร่วมค้า

14.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้านี้เป็นเงินลงทุนในกิจการซึ่งบริษัทฯ และบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		(เหรียญดอลลาร์สิงคโปร์)	2558	2557	2558	2557	2558	2557
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท พลีนัส แอนด์ เอ็ม เค พีทีอี ลิมิเต็ด	ร้านอาหาร	298,414	50	50	118,317,689	133,619,393	149,207,500	149,207,500
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า					118,317,689	133,619,393	149,207,500	149,207,500

14.2 ส่วนแบ่งขาดทุน

ในระหว่างปี ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินรวม	
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
บริษัท พลีนัส แอนด์ เอ็ม เค พีทีอี ลิมิเต็ด	(16,138)	(11,029)

14.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของการร่วมค้า

บริษัท พลีนัส แอนด์ เอ็ม เค พีทีอี ลิมิเท็ด

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
สินทรัพย์หมุนเวียน	170,343	170,738
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	113,133	144,982
สินทรัพย์รวม	283,476	315,720
หนี้สินหมุนเวียน	46,841	48,481
หนี้สินรวม	46,841	48,481
สินทรัพย์สุทธิ	**236,635**	**267,239**
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	50	50
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์สุทธิ	118,318	133,619
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในการร่วมค้า	118,318	133,619

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
รายได้	325,400	291,037
รายได้อื่น	6,432	3,280
ต้นทุนขาย	(84,848)	(73,083)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(279,259)	(243,292)
ขาดทุนสำหรับปี	(32,276)	(22,057)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	**(32,276)**	**(22,057)**
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	50	50
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(16,138)	(11,029)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในการร่วมค้า	**(16,138)**	**(11,029)**

15. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557
เงินลงทุนทั่วไป		
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดต่างประเทศ - ราคาทุน	7,278,275	7,278,275
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(7,278,275)	(7,278,275)
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	-	-

16. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า
ราคาทุน				
31 ธันวาคม 2556 - ปรับปรุงใหม่	333,100,308	22,006,796	419,952,921	1,484,351,553
ซื้อเพิ่ม	-	117,749	4,096,395	44,946,185
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	686,534,857
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(275,426)	(19,187,198)
31 ธันวาคม 2557 - ปรับปรุงใหม่	333,100,308	22,124,545	423,773,890	2,196,645,397
ซื้อเพิ่ม	-	24,200	2,620,973	12,556,379
โอนเข้า (ออก)	-	-	96,645,546	123,049,179
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(25,603,595)
31 ธันวาคม 2558	333,100,308	22,148,745	523,040,409	2,306,647,360
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
31 ธันวาคม 2556 - ปรับปรุงใหม่	-	6,210,451	215,784,042	450,272,364
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,269,625	21,163,493	130,799,507
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	(101,830)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(112,626)	(9,652,590)
31 ธันวาคม 2557 - ปรับปรุงใหม่	-	10,480,076	236,834,909	571,317,451
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,567,280	24,972,176	139,687,728
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(21,016,878)
31 ธันวาคม 2558	-	14,047,356	261,807,085	689,988,301
ค่าเผื่อการด้อยค่า				
31 ธันวาคม 2556	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2557	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2558	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2557 - ปรับปรุงใหม่	333,100,308	11,644,469	186,938,981	1,625,327,946
31 ธันวาคม 2558	333,100,308	8,101,389	261,233,324	1,616,659,059

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2557 (จำนวน 132.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)

2558 (จำนวน 152.7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม

งานระบบ	อุปกรณ์ เครื่องครัวและ อุปกรณ์ดำเนินงาน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้างและ อุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
1,489,724,134	1,237,021,417	15,695,748	2,161,983,929	203,093,332	964,745,611	8,331,675,749
46,362,098	161,089,393	7,463,279	86,988,856	10,675,252	710,268,064	1,072,007,271
501,018,194	53,376,606	82,307,583	149,427,450	33,512,779	(1,506,177,469)	-
(16,750,731)	(2,637,206)	(32,000)	(32,766,558)	(7,196,038)	-	(78,845,157)
2,020,353,695	1,448,850,210	105,434,610	2,365,633,677	240,085,325	168,836,206	9,324,837,863
14,466,303	117,180,385	16,249,889	81,076,325	3,907,710	455,756,257	703,838,421
138,515,364	28,116,557	6,662,735	113,185,755	15,084,112	(521,259,248)	-
(22,717,553)	(5,106,026)	-	(62,578,619)	(21,242,535)	-	(137,248,328)
2,150,617,809	1,589,041,126	128,347,234	2,497,317,138	237,834,612	103,333,215	9,891,427,956
698,433,379	828,362,690	10,063,020	1,678,399,970	135,011,579	-	4,022,537,495
157,481,989	143,807,987	15,786,087	195,562,497	23,584,148	-	692,455,333
(109,932)	19,958,751	1,141,900	(20,888,889)	-	-	-
(10,019,230)	(1,526,408)	(31,999)	(32,357,135)	(7,196,018)	-	(60,896,006)
845,786,206	990,603,020	26,959,008	1,820,716,443	151,399,709	-	4,654,096,822
177,382,002	157,510,871	36,920,034	199,241,865	28,402,311	-	767,684,267
(16,648,702)	(1,770,029)	-	(61,831,260)	(21,242,371)	-	(122,509,240)
1,006,519,506	1,146,343,862	63,879,042	1,958,127,048	158,559,649	-	5,299,271,849
-	73,816,751	-	-	-	-	73,816,751
-	23,592,446	-	-	-	-	23,592,446
-	97,409,197	-	-	-	-	97,409,197
-	702,477	-	-	-	-	702,477
-	98,111,674	-	-	-	-	98,111,674
1,174,567,489	360,837,993	78,475,602	544,917,234	88,685,616	168,836,206	4,573,331,844
1,144,098,303	344,585,590	64,468,192	539,190,090	79,274,963	103,333,215	4,494,044,433
						692,455,333
						767,684,267

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า
ราคาทุน				
31 ธันวาคม 2556	311,361,198	22,006,796	362,213,546	1,269,921,778
ซื้อเพิ่ม	-	117,749	4,096,395	40,556,741
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	660,245,217
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(275,426)	(15,906,089)
31 ธันวาคม 2557	311,361,198	22,124,545	366,034,515	1,954,817,647
ซื้อเพิ่ม	-	24,200	1,383,987	10,439,068
โอนเข้า (ออก)	-	-	96,645,546	102,360,711
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(22,774,268)
31 ธันวาคม 2558	311,361,198	22,148,745	464,064,048	2,044,843,158
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
31 ธันวาคม 2556	-	6,210,451	204,413,956	406,955,095
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,269,625	18,276,529	114,947,989
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	(17,366)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(112,626)	(8,708,597)
31 ธันวาคม 2557	-	10,480,076	222,577,859	513,177,121
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,567,280	22,053,731	122,434,340
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(20,419,114)
31 ธันวาคม 2558	-	14,047,356	244,631,590	615,192,347
ค่าเผื่อการด้อยค่า				
31 ธันวาคม 2556	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2557	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2558	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2557	311,361,198	11,644,469	143,456,656	1,441,640,526
31 ธันวาคม 2558	311,361,198	8,101,389	219,432,458	1,429,650,811

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2557 (จำนวน 130.2 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)

2558 (จำนวน 150.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

งานระบบ	อุปกรณ์เครื่องครัวและอุปกรณ์ดำเนินงาน	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
1,254,945,910	964,665,264	15,695,748	1,918,012,855	203,093,332	960,693,991	7,282,610,418
39,717,203	129,902,736	7,463,279	74,177,173	10,675,252	623,130,736	929,837,264
470,010,891	26,418,961	82,307,583	138,268,878	33,512,779	(1,410,764,309)	-
(12,724,693)	(7,817,342)	(32,000)	(31,171,684)	(7,196,038)	(4,191,770)	(79,315,042)
1,751,949,311	1,113,169,619	105,434,610	2,099,287,222	240,085,325	168,868,648	8,133,132,640
12,371,214	106,280,047	8,049,500	63,796,724	3,907,710	363,873,534	570,125,984
115,009,713	25,490,266	-	89,138,565	15,084,112	(443,728,913)	-
(19,692,750)	(11,222,945)	-	(61,566,450)	(21,242,535)	(4,988,160)	(141,487,108)
1,859,637,488	1,233,716,987	113,484,110	2,190,656,061	237,834,612	84,025,109	8,561,771,516
629,763,176	679,098,390	10,063,020	1,538,293,734	135,011,579	-	3,609,809,401
132,188,653	104,253,558	15,786,087	152,275,247	23,584,147	-	565,581,835
(106,478)	6,814,768	1,141,900	(7,832,824)	-	-	-
(8,588,150)	(1,584,028)	(31,999)	(31,110,562)	(7,196,018)	-	(57,331,980)
753,257,201	788,582,688	26,959,008	1,651,625,595	151,399,708	-	4,118,059,256
149,498,346	127,172,583	20,002,788	158,942,716	28,402,310	-	632,074,094
(15,668,519)	(2,174,359)	-	(61,142,497)	(21,242,371)	-	(120,646,860)
887,087,028	913,580,912	46,961,796	1,749,425,814	158,559,647	-	4,629,486,490
-	55,301,987	-	-	-	-	55,301,987
-	23,592,446	-	-	-	-	23,592,446
-	78,894,433	-	-	-	-	78,894,433
-	702,477	-	-	-	-	702,477
-	79,596,910	-	-	-	-	79,596,910
998,692,110	245,692,498	78,475,602	447,661,627	88,685,617	168,868,648	3,936,178,951
972,550,460	240,539,165	66,522,314	441,230,247	79,274,965	84,025,109	3,852,688,116
						565,581,835
						632,074,094

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 2,893 ล้านบาท และ 2,819 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 2,656 ล้านบาท และ 2,637 ล้านบาท ตามลำดับ)

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เป็นคอมพิวเตอร์ซอฟท์แวร์มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
31 ธันวาคม 2556 - ปรับปรุงใหม่	95,949,081	91,971,728
ซื้อเพิ่ม	14,157,833	13,406,447
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(315,622)	(35,622)
31 ธันวาคม 2557 - ปรับปรุงใหม่	109,791,292	105,342,553
ซื้อเพิ่ม	52,277,018	51,485,961
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(87,860)	(87,860)
31 ธันวาคม 2558	161,980,450	156,740,654
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
31 ธันวาคม 2556 - ปรับปรุงใหม่	40,726,715	39,125,080
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	10,117,587	9,683,986
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(224,269)	(31,713)
31 ธันวาคม 2557 - ปรับปรุงใหม่	50,620,033	48,777,353
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	13,684,777	13,186,399
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(86,620)	(86,620)
31 ธันวาคม 2558	64,218,190	61,877,132
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
31 ธันวาคม 2557 - ปรับปรุงใหม่	59,171,259	56,565,200
31 ธันวาคม 2558	97,762,260	94,863,522
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี		
2557	10,117,587	9,683,986
2558	13,684,777	13,186,399

18. สิทธิการเช่า

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
1 มกราคม 2557	1,058,827,290	1,022,447,531
31 ธันวาคม 2557	1,058,827,290	1,022,447,531
31 ธันวาคม 2558	1,058,827,290	1,022,447,531
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
1 มกราคม 2557	693,741,535	682,005,898
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	42,464,189	40,485,764
31 ธันวาคม 2557	736,205,724	722,491,662
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	39,269,202	37,266,551
31 ธันวาคม 2558	775,474,926	759,758,213
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
31 ธันวาคม 2557	322,621,566	299,955,869
31 ธันวาคม 2558	283,352,364	262,689,318
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี		
2557	42,464,189	40,485,764
2558	39,269,202	37,266,551

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	395,301,098	413,415,479	391,084,489	409,934,979
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15,690,060	8,552,384	14,689,741	8,628,515
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	111,671,523	78,891,780	95,537,615	73,010,450
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน (ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร)	164,175,780	200,649,673	140,313,398	185,784,760
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	687,927,585	726,929,752	581,965,627	620,030,342
อื่นๆ	15,960,995	15,182,825	15,028,487	14,241,926
รวม	1,390,727,041	1,443,621,893	1,238,619,357	1,311,630,972

20. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557
ภาษีโรงเรือนค้างจ่าย	78,173,962	75,966,650	64,736,476	65,524,810
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	65,112,263	60,023,458	57,183,550	52,611,543
รายได้รอตัดบัญชี - บัตรของขวัญ	14,005,360	21,158,554	13,389,960	20,438,314
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินประกันสังคมค้างจ่าย	31,563,523	25,306,529	27,431,135	22,090,532
อื่นๆ	13,349,517	15,519,825	10,733,681	12,913,676
รวม	202,204,625	197,975,016	173,474,802	173,578,875

21. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

21.1 โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและบริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 37.9 ล้านบาท (2557: 37.7 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวน 34.4 ล้านบาท (2557: 34.2 ล้านบาท)

21.2 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน	ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	161,511,042	29,874,230	191,385,272
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:			
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	17,905,001	3,546,866	21,451,867
ต้นทุนดอกเบี้ย	6,582,064	1,138,360	7,720,424
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(2,880,000)	(2,880,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	185,998,107	31,679,456	217,677,563
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:			
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	20,016,452	7,578,203	27,594,655
ต้นทุนดอกเบี้ย	7,432,540	1,224,268	8,656,808
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	916,501	916,501
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(4,735,746)	(4,735,746)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	20,226,162	-	20,226,162
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	5,252,918	-	5,252,918
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(893,120)	(4,960,000)	(5,853,120)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	238,033,059	31,702,682	269,735,741

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน	ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	153,021,434	27,717,400	180,738,834
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:			
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	16,077,415	2,825,598	18,903,013
ต้นทุนดอกเบี้ย	6,233,971	1,052,172	7,286,143
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(2,750,000)	(2,750,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	175,332,820	28,845,170	204,177,990
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:			
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	18,012,079	6,709,658	24,721,737
ต้นทุนดอกเบี้ย	6,995,259	1,107,928	8,103,187
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	809,490	809,490
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(3,822,953)	(3,822,953)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	18,845,280	-	18,845,280
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	6,080,024	-	6,080,024
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(893,120)	(4,790,000)	(5,683,120)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	224,372,342	28,859,293	253,231,635

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ต้นทุนขายและบริการ	2,050,798	2,004,556	2,050,798	2,004,556
ค่าใช้จ่ายในการขาย	24,777,426	21,919,833	22,740,904	19,397,252
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5,603,994	5,247,902	5,019,759	4,787,348
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	**32,432,218**	**29,172,291**	**29,811,461**	**26,189,156**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 25.23 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 24.67 ล้านบาท) (2557: จำนวน 5.85 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 5.68 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประมาณ 22 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 22 ปี) (2557: 24 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ 24 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557
อัตราคิดลด	3.5	4.1
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุของพนักงาน)	4.0 - 6.0	4.0 - 6.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน	(32.4)	39.7	38.8	(32.4)
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน	(1.5)	1.6	-	-

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน	(30.2)	36.9	36.1	(30.2)
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน	(1.3)	1.5	-	-

22. ทุนเรือนหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจาก 907.08 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 907.08 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 910.25 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 910.25 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยจำนวนดังกล่าวเป็นผลมาจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (M-WA) จำนวน 3.17 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 3.17 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) (2557: 1.23 ล้านบาท หุ้นสามัญ 1.23 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2558 และวันที่ 9 ตุลาคม 2558

23. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติพิเศษอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนชื่อได้ เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดกหรือโอนให้แก่ทายาทหรือผู้แทนโดยชอบตามกฎหมายหรือกรณีอื่นใดที่คณะกรรมการเห็นสมควรจำนวน 20,000,000 หน่วย (ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปีนับจากวันที่ออกและเสนอขายและกำหนดราคาใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเท่ากับ 1 บาท ต่อ 1 หุ้นสามัญ) โดยไม่คิดมูลค่า โดยจะจัดสรรให้แก่ผู้บริหารรวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อเป็นการตอบแทนการทำงานของผู้บริหารและพนักงานดังกล่าว และเพื่อให้มีส่วนร่วมเป็นเจ้าของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ จะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปีนับ

จากวันที่ได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติให้แก้ไขชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ เว้นแต่เป็นการโอนในกรณีที่ผู้บริหารและพนักงานเสียชีวิต

เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2556 บริษัทฯ ได้จัดสรรและออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (โครงการ "ESOP" หรือ "M-WA") จำนวน 20,000,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าให้แก่ผู้บริหาร รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิไม่เกิน 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 7 สิงหาคม 2556 ใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถที่จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ได้รวม 17 ครั้ง โดยสามารถใช้สิทธิครั้งแรกได้เมื่อครบระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่บริษัทฯได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งวันใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 30 กันยายน 2557 สำหรับการใช้สิทธิครั้งต่อ ๆ ไปตรงกับวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคม ยกเว้นวันใช้สิทธิครั้งที่ 17 (วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย) ซึ่งตรงกับวันที่ 6 สิงหาคม 2561

ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ได้ในอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญ ในราคา 1 บาทต่อหุ้น โดยสามารถใช้สิทธิได้ตามรายละเอียดดังนี้

- หลังจาก 12 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร
- หลังจาก 24 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้อีกร้อยละ 20 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร
- หลังจาก 36 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้อีกร้อยละ 30 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร
- เมื่อพ้น 48 เดือนนับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้โดยไม่จำกัดจำนวนจนกว่าจะครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ
- ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เนื่องจากการเกษียณอายุตามระเบียบของบริษัทฯ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น
- ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิถึงแก่กรรม ให้ทายาทหรือผู้รับมรดกตามพินัยกรรม (แล้วแต่กรณี) ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวได้ โดยสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้เพียงเท่าจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิผู้นั้นมีสิทธิเฉพาะในส่วนที่ครบกำหนดให้ใช้สิทธิได้แล้วเท่านั้น และจะสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดใช้สิทธิใด ๆ จนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว
- ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้โอนย้ายสังกัดหรือบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นชอบโดยที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานดังกล่าวยังคงเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ณ วันที่ใช้สิทธิ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าว สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นแต่ละสิทธิที่ออกเท่ากับ 42.40 - 46.38 บาท ซึ่งคำนวณโดยใช้แบบจำลองการกำหนดราคาสิทธิตามแบบจำลองของ Black-Scholes-Merton ข้อมูลนำเข้าแบบจำลอง ได้แก่ ราคาหุ้น ณ วันที่กำหนดราคา ซึ่งเท่ากับ 49 บาท ราคาใช้สิทธิเท่ากับ 1 บาท ความผันผวนที่คาดหวังร้อยละ 38.3 ความคาดหวังอัตราการจ่ายเงินปันผลร้อยละ 3 อายุสัญญา 1 - 5 ปี และอัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยงร้อยละ 3.5 ต่อปี

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการ ESOP หรือ M-WA เป็นจำนวน 201.0 ล้านบาท (2557: 289.6 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 189.9 ล้านบาท (2557: 275.0 ล้านบาท) ซึ่งแสดงรวมในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานในส่วนของกำไรหรือขาดทุนพร้อมกับรับรู้ "ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์" ในส่วนของผู้ถือหุ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ มีจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือดังนี้

(หน่วย: พันหน่วย)

	2558	2557
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก ณ วันที่ 7 สิงหาคม 2556	20,000	20,000
หัก: ยอดสะสมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิ ณ วันต้นปี	(1,235)	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิระหว่างปี	(3,165)	(1,235)
ยอดสะสมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิ ณ วันสิ้นปี	(4,400)	(1,235)
หัก: ใบสำคัญแสดงสิทธิตัดจำหน่ายต้นปี	(3,289)	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิตัดจำหน่ายระหว่างปี	(1,014)	(3,289)
ใบสำคัญแสดงสิทธิตัดจำหน่าย ณ วันสิ้นปี*	(4,303)	(3,289)
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันสิ้นปี	11,297	15,476

*บริษัทฯ ตัดจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ไม่เข้าเงื่อนไขการได้รับสิทธิ เนื่องจากลาออกก่อนใบสำคัญแสดงสิทธิครบกำหนด

24. สำรองตามกฎหมาย

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

25. รายได้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
		(ปรับปรุงใหม่)		
รายได้ค่าธรรมเนียมบัตรสมาชิก	56,692,069	47,174,696	41,205,556	35,543,110
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	43,793,521	41,933,097	37,732,832	41,616,130
รายได้ค่าเช่าช่วงและค่าบริการช่วง	-	-	24,549,475	19,718,004
รายได้จากการบริหารงาน	-	-	54,000,000	54,000,000
รายได้ค่าสิทธิ	18,433,093	7,489,296	18,433,093	7,489,296
รายได้จากการบริการ	47,900,752	24,298,214	47,900,752	24,298,214
เงินชดเชยจากการปรับปรุงพื้นที่	-	11,500,000	-	11,500,000
รายได้ค่าบัตรของขวัญหมดอายุ	5,565,400	3,120,400	5,273,400	3,021,500
กำไรจากการขายและเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	30,140,273	10,469,980	25,595,059	8,347,722
อื่น ๆ	40,081,101	46,992,198	44,701,600	40,684,084
รวม	**242,606,209**	**192,977,881**	**299,391,767**	**246,218,060**

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะ ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
		(ปรับปรุงใหม่)		
เงินเดือนและค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	4,301,193,328	4,265,920,307	3,715,240,486	3,716,891,212
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,044,185,515	1,702,792,847	1,984,417,296	1,648,231,705
ค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	1,398,995,452	1,274,494,755	1,174,463,680	1,063,914,650
ค่าสาธารณูปโภค	712,279,226	681,325,277	584,196,515	564,904,695
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	820,638,246	745,037,109	682,527,044	615,751,585
ค่าโฆษณา	257,400,926	227,468,753	160,856,024	149,524,181
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	138,632,200	126,267,225	117,592,255	107,980,286
ค่าฝึกอบรม	3,796,420	5,078,863	75,976,161	77,941,847
ค่าภาษีโรงเรือน	73,700,112	63,656,057	62,205,681	54,895,951
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	42,962,085	45,149,422	35,994,342	35,041,827
ค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	702,477	23,592,446	702,477	23,592,446
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(21,930,969)	(23,750,296)	(21,107,814)	(23,691,473)

27. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	463,700,228	548,088,617	414,366,632	494,037,033
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(16,995,649)	(56,184,027)	(16,095,127)	(53,257,885)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	446,704,579	491,904,590	398,271,505	440,779,148

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	5,095,817	-	4,985,061	-
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	5,095,817	-	4,985,061	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,302,703,198	2,534,280,318	2,252,339,270	2,462,565,538
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล คูณอัตราภาษี	460,540,640	506,856,064	450,467,854	492,513,108
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	(159,378)	(199,222)	(38,459,359)	(37,499,184)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	6,621,440	5,358,279	2,673,126	2,936,593
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(20,298,123)	(20,110,531)	(16,410,116)	(17,171,369)
รวม	(13,836,061)	(14,951,474)	(52,196,349)	(51,733,960)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	446,704,579	491,904,590	398,271,505	440,779,148

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	515,662	515,662	515,662	515,662
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,455,655	1,455,655	1,455,655	1,455,655
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	19,622,335	19,481,839	15,919,382	15,778,887
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	53,947,148	43,535,513	50,646,327	40,835,598
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	65,396,039	53,720,198	61,941,836	50,815,964
อื่น ๆ	3,365,597	1,728,080	3,039,477	1,337,450
รวม	144,302,436	120,436,947	133,518,339	110,739,216
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	1,940,613	166,590	1,856,283	157,348
รวม	1,940,613	166,590	1,856,283	157,348
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	142,361,823	120,270,357	131,662,056	110,581,868

28. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีสุทธิจากจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี หรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

28.1 จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

(หน่วย: พันหุ้น)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557
ยอดยกมา	907,081	905,850
บวก: จำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปี	732	283
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	907,813	906,133

28.2 การกระทบยอดกำไรต่อหุ้นปรับลด

การกระทบยอดระหว่างกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	1,855,999	2,042,376	907,813	906,133	2.04	2.25
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (M-WA)			10,761	12,851		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,855,999	2,042,376	918,574	918,984	2.02	2.22

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	1,854,068	2,021,786	907,813	906,133	2.04	2.23
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (M-WA)			10,124	11,838		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	1,854,068	2,021,786	917,937	917,971	2.02	2.20

29. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจ 2 ส่วนงาน คือ ธุรกิจร้านอาหารและธุรกิจการให้บริการด้านฝึกอบรม และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ธุรกิจร้านอาหารเป็นส่วนงานดำเนินงานหลักของกิจการและมีข้อมูลของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาจากเกณฑ์เชิงปริมาณมีสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 90 ของส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์ จากเหตุผลดังกล่าว ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานจึงพิจารณารวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจร้านอาหาร

บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้นรายได้กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

30. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่ายเงินปันผล
		(ล้านบาท)	(บาท)	
ปี 2558				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2557	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2558	907	1.0	21 พฤษภาคม 2558
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558	816	0.9	8 กันยายน 2558
รวม		1,723	1.9	

	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่ายเงินปันผล
		(ล้านบาท)	(บาท)	
ปี 2557				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2556	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557	1,449	1.6	21 พฤษภาคม 2557
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2557	725	0.8	4 กันยายน 2557
รวม		2,174	2.4	

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 33.9 ล้านบาท (2557: 49.0 ล้านบาท) ที่เกี่ยวกับการก่อสร้างและสัญญาซื้อเครื่องจักร

31.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์ และสัญญาบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 3 ถึง 20 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	1,220	1,228
1 ถึง 5 ปี	1,305	1,496
มากกว่า 5 ปี	356	396

31.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายสินค้าล่วงหน้า

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายสินค้าล่วงหน้ากับบริษัทหลายรายในประเทศ โดยบริษัทฯ และคู่สัญญาได้ตกลงร่วมกันเกี่ยวกับปริมาณการส่งมอบ กำหนดการส่งมอบ สถานที่ส่งมอบและราคาสินค้า และบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าสินค้าตามอัตราที่ระบุในสัญญา

31.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนประมาณ 17.6 ล้านบาท (2557: 17.3 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้จำนวน 6.3 ล้านบาท (2557: 6.3 ล้านบาท) และเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 11.3 ล้านบาท (2557: 11.0 ล้านบาท)

32. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าตราสารหนี้	-	3,741	-	3,741

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าตราสารหนี้	-	3,411	-	3,411

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 "การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน" ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุนและเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคารซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ - ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	140	147	287	0.05 - 0.40
เงินลงทุนชั่วคราว	4,850	-	3,741	8,591	1.90 - 2.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	108	108	-
	4,850	140	3,996	8,986	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	1,391	1,391	-
	-	-	1,391	1,391	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 - ปรับปรุงใหม่				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ - ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	148	151	299	0.05 - 0.50
เงินลงทุนชั่วคราว	7,660	-	699	8,359	2.50 - 3.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	92	92	-
	7,660	148	942	8,750	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	1,444	1,444	-
	-	-	1,444	1,444	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ - ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	100	131	231	0.05 - 0.40
เงินลงทุนชั่วคราว	4,800	-	3,411	8,211	2.025 - 2.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	215	215	-
	4,800	100	3,757	8,657	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	1,239	1,239	-
	-	-	1,239	1,239	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ - ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	89	133	222	0.05 - 0.50
เงินลงทุนชั่วคราว	7,530	-	570	8,100	2.65 - 3.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	189	189	-
	7,530	89	892	8,511	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	1,312	1,312	-
	-	-	1,312	1,312	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการขายสินค้าและบริการเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

	สินทรัพย์ทางการเงิน		
สกุลเงิน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เยน	1.6	1.6	0.2965
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	0.1	0.1	35.9233

	หนี้สินทางการเงิน		
สกุลเงิน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เยน	56.7	20.6	0.3028

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

	สินทรัพย์ทางการเงิน		
สกุลเงิน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เยน	1.6	1.6	0.2712
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	0.1	0.1	32.8128

	หนี้สินทางการเงิน		
สกุลเงิน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เยน	16.0	0.8	0.2765

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.16:1 (2557: 0.17:1) และเฉพาะบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.15:1 (2557: 0.16:1)

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2559 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2558 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 910.2 ล้านบาท

บริษัทฯ จะนำเสนอเพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต่อไป

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559

การวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวมจำนวน 14,923 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 35 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 0.2 โดยหลักเกิดจากรายได้จากดอกเบี้ยรับลดลง จำนวน 71 ล้านบาท เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากปรับลดลง และรายได้จากการขายและบริการลดลง จำนวน 13 ล้านบาท เนื่องจากกำลังซื้อและความเชื่อมั่นของผู้บริโภคที่ลดลง อันเป็นผลจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูงอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 1,856 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 186 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.1

• รายได้จากการขายและบริการ

	ปี 2557		ปี 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ร้านเอ็มเค สุกี้ /เอ็มเค โกลด์	12,113	83.6	11,816	81.6
ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ	2,198	15.2	2,374	16.4
ร้านอาหารอื่น ๆ	169	1.2	273	1.9
ร้านอาหารในต่างประเทศ	11	0.0	14	0.1
รวมรายได้จากการขายและบริการ	**14,492**	**100.0**	**14 ,478**	**100.0**

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 14,478 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 เนื่องจากยอดขายของสาขาเดิมปรับตัวลดลง ซึ่งได้รับผลกระทบจากกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ยังมีความอ่อนแอและการแข่งขันในธุรกิจภัตตาคารที่รุนแรงมากขึ้น โดยถึงแม้ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีการเปิดสาขาใหม่เพิ่มขึ้นสุทธิจำนวน 35 สาขา แต่ก็ไม่สามารถชดเชยกับยอดขายของสาขาที่ลดลงได้ ทั้งนี้รายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกว่าร้อยละ 98 เป็นรายได้จากการขายและบริการจากร้านสุกี้ เอ็มเค และร้านสุกี้ เอ็มเค โกลด์ ซึ่งดำเนินการโดยบริษัทฯ และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด แนวโน้มสัดส่วนรายได้จากการขายและบริการจากธุรกิจสุกี้มีแนวโน้มลดลงในขณะที่สัดส่วนรายได้จากการขายและบริการจากธุรกิจอาหารญี่ปุ่นยาโยอิมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิมีอัตราการขยายตัวที่สูงกว่า

• ผลการดำเนินงานของธุรกิจร้านเอ็มเค สุกี้

	2557	2558
จำนวนสาขาร้านสุกี้		
จำนวนร้านเปิดใหม่สุทธิ	26	12
จำนวนสาขา ณ สิ้นปี/งวด	407	419
ผลการดำเนินงานและอัตราการเติบโต - ร้านสุกี้		
รายได้จากการขายและบริการ (ล้านบาท)	12,113	11,816
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายสุกี้ทั้งหมด (ร้อยละ)	3.0	(2.5)
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายสุกี้ - สาขาเดิม (ร้อยละ)	(3.7)	(6.1)

• รายได้จากการขายและบริการของร้านสุกี้

ในปี 2558 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการจากร้านสุกี้จำนวน 11,816 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 297 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 2.5 โดยการลดลงของรายได้ร้านสุกี้มีสาเหตุมาจากการลดลงของยอดขายของสาขาเดิม ซึ่งมีอัตราการลดลงร้อยละ 6.1 โดยถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะมีการเปิดสาขาเพิ่มสุทธิจำนวน 12 สาขา แต่ก็ยังไม่สามารถชดเชยกับการลดลงของยอดขายสาขาเดิม

• ผลการดำเนินงานของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ

	2557	2558
จำนวนสาขาร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ		
จำนวนร้านเปิดใหม่สุทธิ	16	11
จำนวนสาขา ณ สิ้นปี/งวด	129	140
ผลการดำเนินงานและอัตราการเติบโต - ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ		
รายได้จากการขายและบริการ (ล้านบาท)	2,198	2,374
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายทั้งหมด (ร้อยละ)	10.8	8.0
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขาย - สาขาเดิม (ร้อยละ)	(4.3)	(1.2)

• รายได้จากการขายและบริการของร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ

ในปี 2558 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิจำนวน 2,374 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.0 จากปีก่อนหน้า การเพิ่มขึ้นของรายได้ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิสาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนสาขาที่เติบโตอย่างรวดเร็ว โดยในปี 2558 จำนวนสาขาได้เพิ่มขึ้นสุทธิ 11 สาขา ทั้งนี้เนื่องมาจากกระแสตอบรับที่ดีของแบรนด์ยาโยอิ ทำให้บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายสาขาเพื่อให้ครอบคลุมความต้องการของผู้บริโภคทั้งในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด

• รายได้อื่น

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้อื่นจำนวน 444 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ยรับจำนวน 201 ล้านบาท ลดลง 71 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ปรับลดลง และรายได้อื่น จำนวน 243 ล้านบาท ซึ่งหลักๆ มาจากรายได้จากค่าบัตรสมาชิก รายได้จากการบริการ รายได้จากการขายเศษซากวัสดุ รายได้จากการลงทุนระยะสั้นในกองทุนตราสารหนี้ รายได้จากการให้สิทธิแฟรนไชส์ เป็นต้น

• ต้นทุนการขายและบริการของบริษัทฯ

ต้นทุนการขายและบริการของบริษัทฯ กว่าร้อยละ 90 เป็นต้นทุนค่าอาหารและเครื่องดื่ม ต้นทุนอื่น ๆ ได้แก่ ค่าขนส่ง ค่าเก็บรักษาสินค้าในคลังสินค้า ค่าวัสดุสิ้นเปลืองในสาขา เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีการควบคุมระบบการจัดซื้อและการผลิตที่มีประสิทธิภาพ โดยการสั่งซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปสำหรับร้านสุกี้ ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ และร้านอาหารอื่นเป็นแบบรวมศูนย์ ทำให้มีการสั่งซื้อสินค้าจำนวนมากในการสั่งซื้อแต่ละครั้ง ส่งผลให้มีการประหยัดเนื่องจากขนาด (Economy of Scale) และมีอำนาจต่อรองที่ค่อนข้างสูงกับผู้จัดจำหน่าย อีกทั้งการผลิตที่ผ่านครัวกลางเกือบทั้งหมด ทำให้เกิดการประหยัดเนื่องจากขนาดจากการผลิตและยังสามารถควบคุมคุณภาพสินค้าให้มีมาตรฐานเดียวกันได้อีกด้วย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ ทั้งประเภทวัตถุดิบและ

สินค้าสำเร็จรูป โดยประมาณการความต้องการวัตถุดิบและสินค้าคงเหลือของแต่ละสาขาในแต่ละวัน ทำให้สามารถควบคุมปริมาณสินค้าที่จัดส่งไปให้แต่ละสาขาและควบคุมปริมาณของเสียได้ในแต่ละวัน การบริหารการจัดส่งวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปแบบรวมศูนย์ยังช่วยทำให้สามารถควบคุมต้นทุนการจัดส่งได้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เนื่องจากรายได้จากการขายและบริการไม่ได้ขยายตัวในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงได้เน้นทางด้านการควบคุมต้นทุนวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายอย่างใกล้ชิดและเข้มงวดยิ่งขึ้น ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถรักษากำไรขั้นต้นให้อยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกับปีก่อน โดยกำไรขั้นต้นปี 2558 เท่ากับ 9,534 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรขั้นต้น 9,507 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อย คิดเป็นร้อยละ 0.3 ส่วนสัดส่วนกำไรขั้นต้นต่อรายได้จากการขายและบริการก็ได้เพิ่มขึ้นเล็กน้อยเช่นเดียวกันจากร้อยละ 65.6 ในปี 2557 เป็นร้อยละ 65.9 ในปี 2558

• ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่สำคัญประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเช่า ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและส่งเสริมการขาย ค่าวัสดุสิ้นเปลือง และค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินถาวรและค่าตัดจำหน่าย จากมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างเข้มงวด ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายประเภทที่ควบคุมได้ให้อยู่ในระดับที่น่าพอใจ ยกเว้นค่าใช้จ่ายประเภทที่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ เช่น ค่าเช่า ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินถาวรและค่าตัดจำหน่ายได้เพิ่มขึ้นในเชิงสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและบริการเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ดังจะเห็นได้จากค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารได้เพิ่มขึ้นจาก 7,428 ล้านบาทในปี 2557 เป็น 7,660 ล้านบาทในปี 2558 หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 3.1 ส่วนอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขายและบริการก็ได้เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51.3 ในปี 2557 เป็นร้อยละ 52.9 ในปี 2558 ทั้งนี้เนื่องจากค่าใช้จ่ายคงที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่รายได้จากการขายและบริการไม่ได้ขยายตัวในปี 2558

• กำไรสุทธิ

จากปัจจัยต่างๆ ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่กล่าวมาแล้วข้างต้น ทำให้กำไรสุทธิของบริษัทฯ และบริษัทย่อยลดลงจาก 2,042 ล้านบาทสำหรับปี 2557 เป็น 1,856 ล้านบาทในปี 2558 หรือลดลง 186 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.1

ฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 15,122 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2557 จำนวน 244 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.6 สาเหตุหลักมาจาก

(1) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 232 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า จำนวน 3,042 ล้านบาท และเงินฝากประจำลดลง จำนวน 2,810 ล้านบาท

(2) การลดลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 79 ล้านบาท เนื่องจากมีการตัดค่าเสื่อมราคาและจำหน่ายระหว่างปี จำนวน 768 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ และมีการซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างปี จำนวน 704 ล้านบาท

(3) การเพิ่มขึ้นของเงินมัดจำ จำนวน 51 ล้านบาท

(4) การลดลงของสิทธิการเช่า จำนวน 39 ล้านบาท จากการตัดจำหน่ายระหว่างปี

(5) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 39 ล้านบาท จากการซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟท์แวร์เพิ่มขึ้นระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งหมดจำนวน 2,124 ล้านบาท ลดลงจาก ณ สิ้นปี 2557 จำนวน 73 ล้านบาท คิดเป็นการลดลงร้อยละ 3.3 โดยมีสาเหตุหลักจากการลดลงของภาษีเงินได้ค้างจ่าย จำนวน

92 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้า จำนวน 53 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน จำนวน 52 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 12,998 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2557 จำนวน 317 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์จำนวน 201 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมจำนวน 112 ล้านบาท

• อัตราส่วนทางการเงิน

	หน่วย	งบการเงินรวม	
		ปี 2557	ปี 2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	4.7	5.2
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	4.4	4.9
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.4	1.4
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้	เท่า	514	539
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	1	1
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	32.0	27.7
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	11	13
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	10.6	12.2
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	34	29
Cash Cycle	วัน	(22)	(16)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	65.6	65.9

	หน่วย	งบการเงินรวม	
		ปี 2557	ปี 2558
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	14.4	12.9
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	145.0	144.2
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	13.7	12.4
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	16.2	14.5
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	13.7	12.4
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	58.0	54.5
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.0	1.0
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.2	0.2
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.0	0.0
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	N/A	N/A
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis)	เท่า	0.9	1.1

• อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

ในปี 2558 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นร้อยละ 14.5 ปรับลดลงจากร้อยละ 16.2 ในปี 2557 สาเหตุหลักเกิดจากกำไรสุทธิที่ปรับลดลง จำนวน 186 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มสูงขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของส่วนทุนจากการใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

สำหรับอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ของปี 2558 ปรับลดลงจากร้อยละ 13.7 ในปี 2557 เป็นร้อยละ 12.4 เนื่องจากกำไรสุทธิที่ปรับลดลงจำนวน 186 ล้านบาท

• สภาพคล่อง

ในปี 2558 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 2,702 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนของบริษัทฯ มีจำนวน 993 ล้านบาท โดยเป็นเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน 742 ล้านบาท เนื่องจากการขยายสาขาที่เพิ่มขึ้น เงินลงทุนทั่วไป จำนวน 202 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จำนวน 52 ล้านบาท

ในปี 2558 มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 1,720 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 1,723 ล้านบาท

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2557	2558
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,016	2,702
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,320)	(993)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,173)	(1,720)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**(477)**	**(11)**

จากการเคลื่อนไหวของเงินสดในกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงิน ส่งผลให้ในปี 2558 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 11 ล้านบาท

• อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ 5.2 เท่า ปรับเพิ่มขึ้นจาก 4.7 เท่าในปี 2557 และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วที่ 4.9 เท่า เพิ่มขึ้นจาก 4.4 เท่าในปี 2557 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 232 ล้านบาท และการลดลงของภาษีเงินได้ค้างจ่ายและเจ้าหนี้การค้า จำนวน 91 ล้านบาท และ 53 ล้านบาท ตามลำดับ

เนื่องจากตามลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ คือมีการเก็บเงินสดทันทีภายหลังจากขายและบริการ ทำให้ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของบริษัทฯ มีระยะสั้นมากคือ 1 วัน ในขณะที่เจ้าหนี้การค้าจากการซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจะชำระภายหลังตามนโยบายเครดิต โดยมีระยะเวลาชำระหนี้โดยเฉลี่ยประมาณ 30 วัน และระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 13 วัน จึงทำให้บริษัทฯ มีเงินสดส่วนเกิน ทำให้วงจรเงินสดติดลบ คือมีวงจรเงินสด (16) วัน

• โครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.2 เท่า ซึ่งไม่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับปี 2557 เนื่องมาจากบริษัทฯ ไม่มีเงินกู้จากสถาบันการเงิน และมีเงินสดที่เหลืออยู่ค่อนข้างมากที่ได้จากการเพิ่มทุน

• ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาโครงการงานก่อสร้างและสัญญาซื้อเครื่องจักร เป็นจำนวนเงินประมาณ 34 ล้านบาท และสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์และสัญญาบริการอื่น ๆ โดยมีจำนวนที่ต้องจ่ายในอนาคตจำนวน 2,881 ล้านบาท ทั้งนี้ สำหรับการบริหารจัดการภาระผูกพันและลงทุนโครงการในอนาคต โดยในปี 2558 ที่ผ่านมาบริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 2,702 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ คาดว่าจะสามารถชำระภาระผูกพันที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ ในการลงทุนในโครงการใด ๆ อันก่อให้เกิดภาระผูกพันและหนี้สินในอนาคต ผู้บริหารของบริษัทฯ ใช้ความไตร่ตรองและพิจารณาอย่างรอบคอบว่าการลงทุนดังกล่าวจะสร้างผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น

รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

บุคคล/บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์
1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	• เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 55.3 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน)
2. นางยุพิน ธีระโกเมน	• เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 55.3 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน)
3. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	• เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 18.0
4. นายประวิทย์ ตันติวศินชัย	• เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 0.5
5. บริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท เอ็มเค โกลบอล จำกัด) (GAD)	• ประกอบธุรกิจลงทุน • กรรมการและ/หรือผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ 3 ราย ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ GAD ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 65.7 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน) และร้อยละ 17.1 ตามลำดับ (ข้อมูล ณ วันที่ 23 เมษายน 2558) • มีกรรมการร่วมกัน คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม
6. บริษัท เอ็ม เค เวิลด์ไวด์ จำกัด (MKWW)	• ประกอบธุรกิจลงทุน • กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ 3 ราย ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ MKWW ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 70.0 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน) และร้อยละ 15 ตามลำดับ (ข้อมูล ณ วันที่ 23 เมษายน 2558) • มีกรรมการร่วมกัน คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม
7. บริษัท สุพีเรีย ฟู้ด เซอร์วิส จำกัด (SFS)	• ประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องทำน้ำแข็ง เครื่องล้างจาน/แก้ว • ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ SFS ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 65.0 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2558) • มีกรรมการร่วมกัน คือ นายสมชาย หาญจิตต์เกษม

บุคคล/บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์
8. บริษัท เควี อีเลคทรอนิคส์ จำกัด (KVE)	• ประกอบธุรกิจผลิต/จำหน่ายหม้อแปลงไฟฟ้า บริการซ่อมอุปกรณ์อิเล็คทรอนิคส์ • กรรมการของบริษัทฯ ได้แก่ ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์ เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KVE ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 61.0 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2557)
9. บริษัท พรีซิชั่น แมนูแฟคเจอริ่ง จำกัด (PM)	• ประกอบธุรกิจรีด/หลอมโลหะ • กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายทนง โชติสรยุทธ์ เป็นผู้ถือหุ้นของ PM ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 9.8 (รวมการถือครองโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง) และร้อยละ 0.9 ตามลำดับ (ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2558) • มีกรรมการร่วมกัน คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน
10. บริษัท ซีเอ็ดยูเคชั่น จำกัด (มหาชน) (SE-ED)	• ประกอบธุรกิจจำหน่ายหนังสือ • กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายทนง โชติสรยุทธ์ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ SE-ED ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 7.1 และร้อยละ 5.5 (รวมการถือครองโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง) ตามลำดับ (ข้อมูล ณ วันที่ 7 พฤษภาคม 2558) • มีกรรมการร่วมกัน คือ นายทนง โชติสรยุทธ์ (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามใน SE-ED) และ นายประวิทย์ ตันติวศินชัย
11. บริษัท พรีเมียร์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) (PMK)	• ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค/บริโภค • มีกรรมการร่วมกันคือ ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์
12. บริษัท เนชั่นแนล ฟู้ด รีเทล จำกัด (NFR)	• ประกอบธุรกิจร้านอาหาร • ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของ NFR ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 74.9 (ข้อมูล ณ วันที่ 23 เมษายน 2558) • มีกรรมการร่วมกัน คือ นายสมชาย หาญจิตต์เกษม

หมายเหตุ: สัดส่วนการถือหุ้นที่แสดงในตารางรวมสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2558 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บุคคล/ บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2558 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
1. GAD	• ค่าจัดทำบัญชี • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 0.02	• รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ GAD จำนวน 16,050 บาท • กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการและค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ GAD นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ ดังนั้นรายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามความจำเป็น
	• ค่าเช่าที่ดิน • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	30.33 -	• เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานแห่งใหม่ ในอัตราเดือนละ 1,687,554 บาทต่อเดือน • เพื่อใช้เป็นโรงงานครัวกลาง - บางนา CK5 แห่งใหม่ ในอัตราเดือนละ 840,000 บาทต่อเดือน • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าที่ดินเป็นการดำเนินธุรกรรมตามปกติ โดยอัตราค่าเช่าเทียบเคียงได้กับอัตราตลาดของทรัพย์สินในบริเวณใกล้เคียงกัน ซึ่งรายการดังกล่าวถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

บุคคล/ บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2558 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
2. MKWW	• ค่าจัดทำบัญชี • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 0.02	• รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ MKWW จำนวน 16,050 บาท • กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการและค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ MKWW นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามความจำเป็น
3. SFS	• ค่าเช่าเครื่องล้างจานและเครื่องทำน้ำแข็ง • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	44.75 4.58	• รายการเช่าเครื่องล้างจานสำหรับเอ็มเค สุกี้ และยาโยอิทุกสาขา โดย SFS เป็นหนึ่งในผู้ให้บริการหลายรายที่บริษัทฯ เลือกใช้ และได้มีการกำหนดราคาที่ไม่แตกต่างจากผู้ให้บริการรายอื่น • รายการเช่าเครื่องทำน้ำแข็งสำหรับเอ็มเค สุกี้ และยาโยอิทุกสาขา โดย SFS เป็นคู่ค้าเพียงรายเดียวที่มีระบบให้เช่าเครื่องทำน้ำแข็งและให้บริการซ่อมบำรุงหลังการขาย • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าอุปกรณ์ดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

รายการระหว่างกัน (ต่อ)

บุคคล/ บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2558 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
4. KVE	• ค่าที่ปรึกษาทางด้านไอทีและค่าวางระบบคอมพิวเตอร์ • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.72 -	• บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง KVE เป็นที่ปรึกษาทางด้านระบบสารสนเทศในอัตราค่าบริการเดือนละ 60,000 บาท ซึ่งเป็นอัตราที่ไม่แตกต่างจากผู้ให้บริการรายอื่น • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการว่าจ้างดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ โดยได้กำหนดค่าที่ปรึกษาจากการเทียบเคียงกับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
5. PM	• ค่าอุปกรณ์หม้อสุกี้ • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.89 -	• รายการว่าจ้างทำหม้อสุกี้สำหรับทุกสาขา โดย PM เป็นผู้ผลิตหม้อสุกี้ให้บริษัทฯ เพียงรายเดียว เนื่องจากเป็นผู้พัฒนาหม้อสุกี้ร่วมกัน ซึ่งหม้อสุกี้ของบริษัทฯ จะมีระบบรักษาความปลอดภัยที่สูงกว่าท้องตลาดโดยทั่วไป ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดราคาว่าจ้างจากประมาณการต้นทุนอุปกรณ์และค่าแรงที่ใช้ในการผลิตหม้อสุกี้บวกกำไร • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การว่าจ้างทำของดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ ซึ่ง PM ได้มีส่วนร่วมในการพัฒนาหม้อสุกี้ซึ่งมีระบบรักษาความปลอดภัยที่สูงกว่าหม้อสุกี้ทั่วไป อีกทั้ง PM ยังมีศักยภาพในการรองรับการขยายตัวของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง โดยราคาว่าจ้างได้เทียบเคียงจากการประมาณการต้นทุนอุปกรณ์และค่าแรงที่ใช้ในการผลิต รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

บุคคล/ บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะ รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2558 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ
6. SE-ED	• ค่าสปอนเซอร์ • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.75 -	• ค่าสปอนเซอร์คิตตี้แคมป์ • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการว่าจ้างดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
7. PMK	• ค่าซื้อวัตถุดิบ • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 0.00	• รายการซื้อวัตถุดิบโดยกำหนดราคาที่ไม่แตกต่างจากคู่ค้ารายอื่น • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการซื้อวัตถุดิบดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยคู่ค้ารายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
8. NFR	• ค่าจัดทำบัญชี • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 0.02	• รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ NFR จำนวน 16,050 บาท • บริษัทฯ กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการและค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ NFR นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามความจำเป็น

รายการระหว่างกัน (ต่อ)

บุคคล/ บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2558 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
9. นางยุพิน ธีระโกเมน	• เช่าทรัพย์สิน • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	1.04 -	• รายการเช่าสถานที่เพื่อใช้ดำเนินการ Home Delivery Call Center และสาขาย่อยโชคชัย • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าสถานที่ดังกล่าวเป็นไปเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นั้น โดยได้มีการพิจารณาถึงความเหมาะสมของสถานที่ตั้งที่ก่อให้เกิดความสะดวกในการให้บริการแก่ลูกค้า อัตราค่าเช่าสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าในพื้นที่เดียวกัน ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
10. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	• ขายบัตรของขวัญ • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.08 -	• รายการขายบัตรของขวัญเพื่อใช้บริการร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> • รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
11. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	• ขายบัตรของขวัญ • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.08 -	• รายการขายบัตรของขวัญเพื่อใช้บริการร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> • รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
12. นายประวิทย์ ตันติวศินชัย	• ขายบัตรของขวัญ • ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.12 -	• รายการขายบัตรของขวัญเพื่อใช้บริการร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป • <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยเข้าทำรายการระหว่างกันด้วยความระมัดระวัง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทุกรายการเป็นรายการตามธุรกิจปกติ หรือเป็นรายการที่มีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติและเป็นไปตามราคาตลาด และดำเนินการเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับลูกค้าทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน สำหรับการกู้ยืมเงิน/การให้กู้ยืมเงินกับบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินการไปเพื่อเสริมสภาพคล่องตามความจำเป็นเท่านั้น

มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ อนุมัติรายการระหว่างกัน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและผ่านคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วย ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยการทำรายการระหว่างกันที่มีความสำคัญ จะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการขออนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส ในกรณีที่กรรมการบริษัทฯ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการที่มีส่วนได้เสียผู้นั้นไม่มีอำนาจในการอนุมัติรายการดังกล่าวกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปโดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการกำกับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนด และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 925,850,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 925,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 910,249,500 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 910,249,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรกที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ
1. นางยุพิน ธีระโกเมน	363,199,979	39.9
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	164,210,012	18.0
3. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	139,743,333	15.4
4. มูลนิธิป้าทองคำ เอ็มเค	31,265,983	3.4
5. N.C.B.TRUST LIMITED-NORGES BANK 11	17,481,100	1.9
6. กองทุนเปิดบัวหลวงหุ้นระยะยาว	17,293,000	1.9
7. สำนักงานประกันสังคม	16,071,300	1.8
8. กองทุนเปิดบัวหลวงหุ้นระยะยาว 75/25	11,072,700	1.2
9. DBS Bank LTD	8,437,400	0.9
10. กองทุนเปิดบัวหลวงทศพล	8,313,700	0.9

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

มติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2556 ได้อนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 20,000,000 หน่วย โดยจัดสรรให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ("ใบสำคัญแสดงสิทธิ" หรือ "M-WA") ซึ่งมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

ประเภทและชนิด	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ เว้นแต่เป็นการโอนในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเสียชีวิต
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	5 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขาย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก	20,000,000 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
วิธีการเสนอขาย	เสนอขายครั้งเดียวให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เป็นจำนวนเกินกว่า 50 ราย
วิธีการจัดสรร	จัดสรรให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย โดยไม่ผ่านผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์ ทั้งนี้ จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานแต่ละราย ไม่จำเป็นต้องมีจำนวนเท่ากัน ขึ้นอยู่กับตำแหน่ง อายุงาน ความรู้และประสบการณ์ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน และศักยภาพหรือประโยชน์ที่บริษัทฯ จะได้รับ
จำนวนหุ้นสามัญที่สำรองเพื่อการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	20,000,000 หุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (อาจเปลี่ยนแปลงในภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ (ต่อ)

ราคาใช้สิทธิ	ราคาการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิจะเท่ากับ 1 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ ซึ่งราคาใช้สิทธิดังกล่าวถือเป็นการเสนอขายหลักทรัพย์ในราคาต่ำกว่าราคาตลาด ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปที่ราคา 49 บาทต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	วันทำการสุดท้ายของทุกไตรมาส (เดือนมีนาคม หรือเดือนมิถุนายน หรือเดือนกันยายน หรือเดือนธันวาคม) ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยเริ่มใช้สิทธิภายหลังครบกำหนดระยะเวลา 12 เดือนนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย (วันกำหนดใช้สิทธิ) ตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้ • หลังจาก 12 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 24 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้อีกร้อยละ 20 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 36 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้อีกร้อยละ 30 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 48 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้โดยไม่จำกัดจำนวนจนกว่าจะครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ • ใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลือจากการใช้สิทธิหรือไม่ถูกใช้สิทธิในวันกำหนดการใช้สิทธิใด ๆ สามารถสะสมเพื่อนำไปใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งต่อ ๆ ไปได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ แต่หากครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิแล้ว ใบสำคัญแสดงสิทธิใด ๆ ที่ไม่ถูกใช้สิทธิจะถูกยกเลิกและสิ้นผลไป • วันสุดท้ายของการใช้สิทธิ ตรงกับวันทำการสุดท้ายของวันที่ครบกำหนดระยะเวลา 5 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	ไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย

เงื่อนไขสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	1. ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะต้องมีสถานะเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ณ วันที่ใช้สิทธิ 2. ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เนื่องจากการเกษียณอายุตามระเบียบของบริษัทฯ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น 3. ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิถึงแก่กรรม ให้ทายาทหรือผู้รับมรดกตามพินัยกรรมของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้เพียงเท่าจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิผู้นั้นมีสิทธิเฉพาะในส่วนที่ครบกำหนดให้ใช้สิทธิได้แล้วเท่านั้น โดยจะสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดใช้สิทธิใด ๆ จนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว 4. ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้โอนย้ายสังกัดหรือบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นชอบ โดยที่ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวยังคงเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ณ วันที่ใช้สิทธิ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น 5. ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ก่อนหรือในวันกำหนดใช้สิทธิใด ๆ ด้วยเหตุอื่นนอกจากที่ระบุไว้ในข้อ 2-4 ข้างต้น ให้ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยรายนั้นไม่สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ) ที่เหลืออยู่ได้อีกต่อไป โดยให้ถือว่าใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นอันถูกยกเลิกและสิ้นผลในทันที
เหตุในการต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	เมื่อมีการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขของการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิ และเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งเป็นเหตุการณ์ตามที่ระบุในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนด
วันที่ออกและระยะเวลาเสนอขาย	บริษัทฯ จะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้กับผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปีนับจากวันที่ได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทฯ จะไม่นำใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ	บริษัทฯ จะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น	• ผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ (Price Dilution) ในกรณีที่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งจำนวน 20,000,000 หน่วย ราคาตลาดของหุ้นของบริษัทจะลดลงในอัตราร้อยละ 2.1 บนสมมติฐานราคาตลาดของหุ้นบริษัทฯ คือราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไป (IPO Price) ที่ 49 บาทต่อหุ้น และราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ 1 บาทต่อหุ้น • ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้น (Earning Per Share Dilution) และสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) ในกรณีที่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งจำนวน 20,000,000 หน่วย ส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้นจะลดลงในอัตราร้อยละ 2.2 ของส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิในการออกเสียงเดิม โดยคำนวณเปรียบเทียบกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ จำนวน 925,850,000 หุ้น (ทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังจากที่บริษัทฯ เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและประชาชนทั่วไปและการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน)

ทั้งนี้ หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ของใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมทั้งเหตุที่ทำให้ต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการปรับราคาการใช้สิทธิ อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการเป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณากำหนดหรือแก้ไขตามที่เห็นสมควร และมอบหมายให้ประธานกรรมการเป็นผู้มีอำนาจในการจัดทำข้อกำหนดสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมทั้งมีอำนาจในการกำหนดหรือแก้ไขเพิ่มเติมหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด เงื่อนไข และรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและประกาศของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

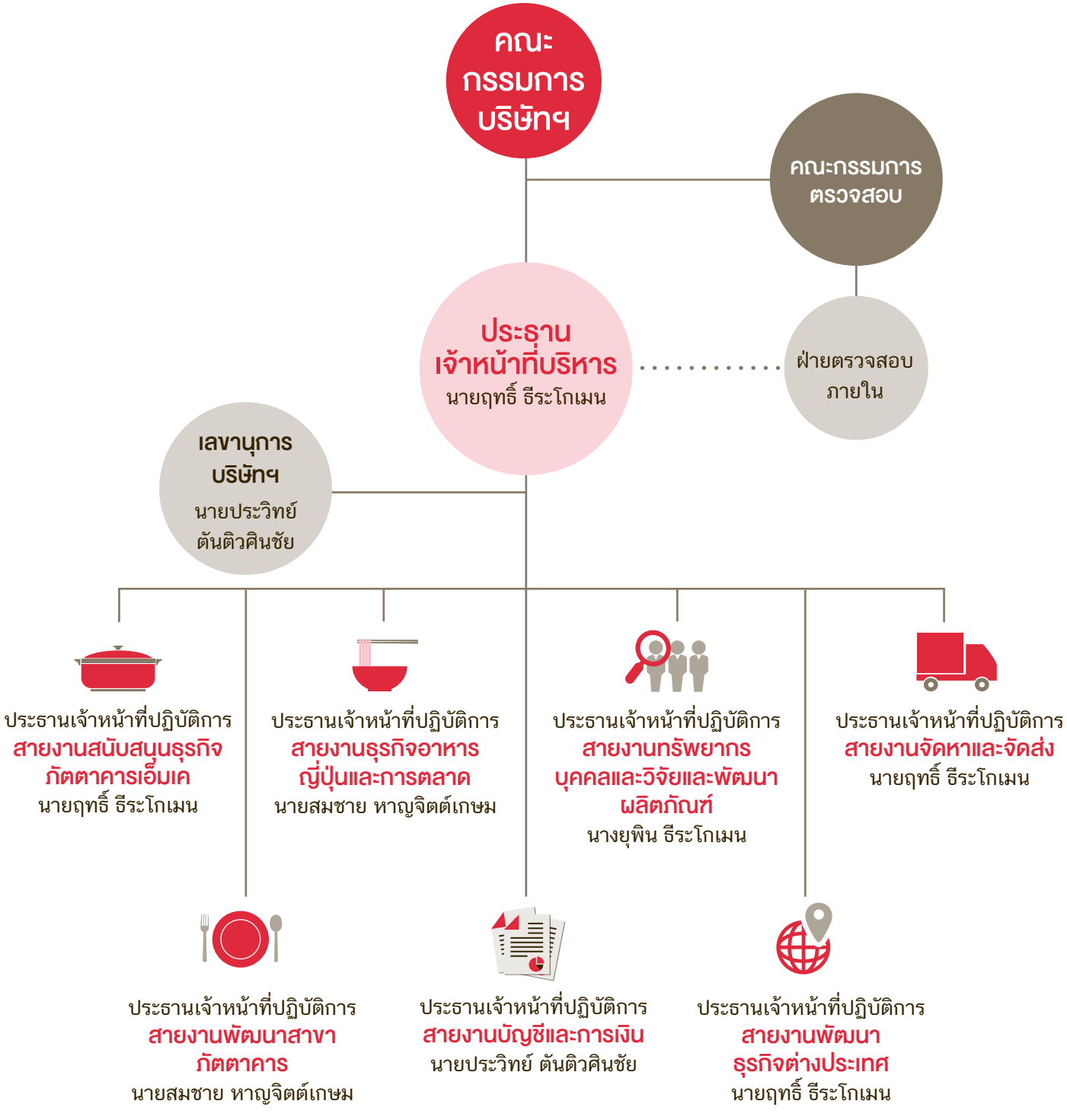
นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย โดยพิจารณาจากงบการเงินรวมเป็นสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลในอัตราที่น้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้น หรืองดจ่ายเงินปันผล โดยขึ้นอยู่กับภาวะทางเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่องของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้



โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ (ต่อ)

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน มีองค์ประกอบ คุณสมบัติ และการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน รายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 10 ท่าน ดังนี้

1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน ประธานกรรมการ
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม กรรมการ
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร กรรมการ
4. ดร.อรรณพ ตันละมัย กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
5. นางวิไล ฉัททันต์รัศมี กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
6. นายอรรถพล ชดช้อย กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
7. นายทนง โชติสรยุทธ์ กรรมการอิสระ
8. ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์ กรรมการอิสระ
9. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา กรรมการ
10. นายประวิทย์ ตันติวศินชัย กรรมการ

นายประวิทย์ ตันติวศินชัย เลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร นายประวิทย์ ตันติวศินชัย สองในสี่คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

• ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1. จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งมติคณะกรรมการบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

2. พิจารณาและให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วิสัยทัศน์และพันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณ เป็นต้น

3. ติดตามและควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. ดูแลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความต่อเนื่องในระยะยาว และพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนพัฒนาผู้บริหาร รวมทั้งทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง Management Succession Plan)

5. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. ส่งเสริมให้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทฯ ใช้ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง

7. พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ควรมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน

8. กำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง

9. จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและนโยบาย รวมทั้งจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว และทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

10. คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบควรให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

11. จัดให้มีแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจนเกี่ยวกับผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแสหรือผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านทาง website หรือรายงานตรงต่อบริษัทฯ โดยช่องทางในการแจ้งเบาะแสอาจกำหนดให้ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

12. จัดให้มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยมีหน้าที่ในการพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ของกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของตลาดหลักทรัพย์

13. เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย โดยกรรมการบริษัทฯ ที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบล่วงหน้าก่อนการประชุม

14. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. ดร.อรรณพ ตันละมัย
   ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

2. นางวิไล ฉัททันต์รัศมี
   กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

3. นายอรรถพล ชดช้อย
   กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

นายพัสกร ลิลา
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

• ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4. สอบทานและหารือกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ และมาตรการที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว

5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง

ผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หลังจากการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้ง

8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

11. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยตรง และคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์ ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาลฯ
2. นายอรรถพล ชดช้อย กรรมการบรรษัทภิบาลฯ
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร กรรมการบรรษัทภิบาลฯ

• ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

ด้านบรรษัทภิบาล

1. พัฒนาและเสนอแนะแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เหมาะสม

กับบริษัทฯ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

2. ติดตามดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ

3. ทบทวนแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยเปรียบเทียบกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของมาตรฐานสากลและของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

4. ทบทวนปรัชญาในการดำเนินธุรกิจ จริยธรรมธุรกิจ จริยธรรมกรรมการ จริยธรรมพนักงาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวกับด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ด้านการสรรหา

1. สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้งสำหรับผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ หรือให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาคัดเลือกเพื่อเสนอชื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งสำหรับกรณีอื่น

2. ในการสรรหาบุคคลเพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามที่กล่าวในข้อ 1 นั้น คณะกรรมการบรรษัทภิบาลสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน ควรดำเนินการดังนี้

2.1 กำหนดคุณสมบัติและลักษณะส่วนตัวอื่นที่เห็นว่ามีความสำคัญของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ต้องการสรรหา เช่น มีความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่ต้องการ มีความเป็นผู้นำ มีคุณธรรมและความรับผิดชอบต่อผลงาน (Integrity and Accountability) ยึดมั่นในการทำงานอย่างมีหลักการและมาตรฐานเยี่ยงมืออาชีพ มีวุฒิภาวะและความมั่นคง และกล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างและเป็นอิสระ เป็นต้น

2.2 พิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่จะเสนอชื่อให้เป็นกรรมการประเภทอิสระของบริษัทฯ ว่ามีคุณสมบัติครบถ้วนในการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือไม่

2.3 พิจารณาความเพียงพอของการอุทิศเวลาสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทฯ เช่น ในการพิจารณาเสนอชื่อกรรมการเดิมเข้าดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระ อาจประเมินจากจำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ส่วนบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อเป็นกรรมการใหม่อาจพิจารณาจากจำนวนบริษัทที่บุคคลนั้นดำรงตำแหน่งอยู่ก่อนที่จะเป็นกรรมการบริษัทฯ

2.4 ตรวจสอบให้รอบคอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

3. ทบทวนและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความเหมาะสมของขนาด (Size) และองค์ประกอบ (Composition) ของคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิผล เช่น ควรจะมีจำนวนกรรมการเพียงพอที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการของคณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัทฯ จัดตั้งขึ้น ส่วนองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ควรประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่หลากหลาย เพื่อให้การพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องต่าง ๆ มีความรอบคอบรัดกุมยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ควรพิจารณาถึงความเหมาะสมของจำนวนกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวกับด้านการสรรหากรรมการตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

1. พิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ กรรมการของคณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัทฯ จัดตั้งขึ้น และผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้คณะกรรมการ

บริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแล้วแต่กรณี ค่าตอบแทนในที่นี้ให้หมายรวมถึง (ก) ค่าตอบแทนประจำ (Retainer) ซึ่งเป็นค่าตอบแทนที่จ่ายเป็นรายเดือน (ข) ค่าเบี้ยประชุม (Attendance Fee) ซึ่งเป็นค่าตอบแทนที่จ่ายเป็นรายครั้งต่อการประชุมสำหรับกรรมการที่เข้าร่วมประชุม (ค) ค่าตอบแทนที่จ่ายตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ (Incentive) ซึ่งได้แก่ โบนัสหรือบำเหน็จ และ (ง) ผลประโยชน์อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

2. เพื่อให้การพิจารณาค่าตอบแทนมีความโปร่งใส เป็นธรรม และสมเหตุสมผล คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ควรดำเนินการพิจารณาค่าตอบแทนตามหลักเกณฑ์และแนวทาง ดังต่อไปนี้

2.1 ค่าตอบแทนควรสมเหตุสมผลและอยู่ในระดับที่สามารถดึงดูดและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณสมบัติที่บริษัทฯ ต้องการ โดยอาจพิจารณาเปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเทียบเคียงกันได้ เช่น ขนาดของกิจการ (Size) ซึ่งอาจวัดได้จากยอดขายหรือยอดสินทรัพย์รวม เป็นต้น ระดับของกำไร (Profitability) และความยากง่ายของการบริหาร (Complexity)

2.2 ค่าตอบแทนกรรมการควรเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ก็ควรได้รับค่าตอบแทนที่เพิ่มขึ้นด้วย เช่น กรรมการชุดย่อยนอกจากจะได้รับค่าตอบแทนในฐานะเป็นกรรมการบริษัทฯ แล้ว ควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมอีกในฐานะเป็นกรรมการชุดย่อยด้วย ประธานกรรมการบริษัทฯ และประธานคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับค่าตอบแทนมากกว่าสมาชิกของคณะกรรมการบริษัทฯ และสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยในอัตราที่เหมาะสม

2.3 ค่าตอบแทนของกรรมการที่จ่ายตามผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัทฯ เช่น โบนัสกรรมการ ควรเชื่อมโยงกับผลตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในรูปของเงินปันผล หากปีใดมิได้มีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้น ก็จะไม่มีการพิจารณาการจ่ายโบนัสให้แก่กรรมการ

2.4 กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนในฐานะของผู้บริหารเท่านั้น จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการของบริษัทฯ แต่อย่างใด

3. ทบทวนและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความเหมาะสมของค่าตอบแทนกรรมการเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และแนวทางการพิจารณาค่าตอบแทนดังกล่าวข้างต้นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อกำหนดค่าตอบแทนก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น ควรจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัทฯ โดยรวม ผลการปฏิบัติหน้าที่ในด้านที่สำคัญอื่น และการสร้างผลตอบแทนให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นในระยะยาว นอกจากนี้ ควรจะเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันที่เทียบเคียงกันได้ ประกอบการพิจารณาด้วย

5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวกับด้านการพิจารณาค่าตอบแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีผู้บริหาร รวม 4 ท่าน ตามรายชื่อและตำแหน่ง ดังนี้

1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน
   ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม
   ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการสายงานพัฒนาธุรกิจ, ธุรกิจอาหารญี่ปุ่นและการตลาด
3. นางยุพิน ธีระโกเมน
   ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการสายงานทรัพยากรบุคคลและวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์
4. นายประวิทย์ ตันติวศินชัย
   ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการสายงานบัญชีและการเงิน

• ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทฯ และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารกิจการทั้งปวงของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

และรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามที่คณะกรรมการมอบหมายนั้นให้รวมถึงเรื่องหรือกิจการต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. บริหารกิจการทั้งปวงของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย ระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการบริษัทฯ

2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างดีที่สุด

3. จัดทำแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขแผนและงบประมาณดังกล่าวในระหว่างปีหากเห็นว่าจำเป็น เพื่อให้สอดคล้องกับเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

4. ควบคุมและติดตามการดำเนินการตามแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

5. เสนอรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินประจำเดือน ประจำรายไตรมาส และประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องและเห็นว่ามีความสำคัญต่อการทบทวนการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณารับทราบหรือให้ความเห็นชอบ

6. รายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้นหรือมีเหตุการณ์ที่มีความเป็นไปได้สูงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ที่อาจมีผลกระทบในเชิงลบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินหรือชื่อเสียงของบริษัทฯ รวมทั้งเสนอมาตรการหรือคำแนะนำในการแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

7. จัดทำหรือปรับปรุงแก้ไขโครงสร้างองค์กรระดับสูง รวมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับสูงที่อยู่ภายใต้การบังคับบัญชาของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. จัดทำหรือปรับปรุงแก้ไขตารางการมอบอำนาจดำเนินการ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

9. ควบคุมดูแลการดำเนินงานและกิจกรรมประจำวันของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำกับดูแลให้พนักงานของบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

10. มีอำนาจในการบังคับบัญชาพนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ ทุกตำแหน่ง รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ลงโทษทางวินัย และเลิกจ้าง อย่างไรก็ตาม ถ้าเป็นพนักงานในตำแหน่งตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าขึ้นไป จะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อรับทราบด้วย

11. มีอำนาจในการออกระเบียบว่าด้วยการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการกำหนด เปลี่ยนแปลง แก้ไข และยกเลิกระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยไม่ขัดหรือแย้งกับระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

12. มีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทน ตามที่เห็นสมควรได้ภายใต้ขอบเขตอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

13. มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรือดำเนินการในเรื่องอื่น ๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางการมอบหมายอำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแล้ว

14. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นครั้งคราว

ทั้งนี้ การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถกระทำได้ ในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ (ต่อ)

เลขานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทฯ อย่างชัดเจนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2555 โดยมอบหมายให้ นายประวิทย์ ตันติวศินชัย ซึ่งเป็นผู้ที่มีประสบการณ์และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัทฯ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทฯ มีหน้าที่ดำเนินการดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2. จัดการเรื่องการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practices)

3. บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแจ้งมติของที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติดังกล่าวผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

4.1 ทะเบียนกรรมการ

4.2 หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัทฯ

4.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร

6. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับดูแลตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

7. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ

8. ให้คำแนะนำและข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ

9. ดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ตารางสรุปการเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการปี 2558

รายนามคณะกรรมการ	คณะกรรมการบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบ
1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	5/5	-
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	5/5	-
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร	5/5	-
4. ดร.อรรณพ ตันละมัย	4/5	5/6
5. นางวิไล ฉัททันต์รัศมี	4/5	6/6
6. นายอรรถพล ชดช้อย	5/5	6/6
7. นายทนง โชติสรยุทธ์	5/5	-
8. ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์	5/5	-
9. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	5/5	-
10. นายประวิทย์ ตันติวศินชัย	5/5	-

• ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ สำหรับค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในปี 2558 มีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ในปี 2558 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการจำนวน 5,767,500 บาท อย่างไรก็ดี ตามหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะได้รับค่าตอบแทนในฐานะของผู้บริหารเท่านั้น จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการแต่อย่างใด

ตารางแสดงค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนและเบี้ยประชุม (บาท)
1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	ประธานกรรมการ	-
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	กรรมการ	-
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร	กรรมการ	877,500
4. ดร.อรรณพ ตันละมัย	กรรมการ	952,500
5. นางวิไล ฉัททันต์รัศมี	กรรมการ	937,500
6. นายอรรถพล ชดช้อย	กรรมการ	952,500
7. นายทนง โชติสรยุทธ์	กรรมการ	862,500
8. ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์	กรรมการ	885,000
9. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	กรรมการ	300,000
10. นายประวิทย์ ตันติวศินชัย	กรรมการ	-
รวม		**5,767,500**

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2558 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ จำนวน 48,593,887 บาท

ตารางแสดงค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ

ประเภท	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	4	37,669,680
เงินโบนัส	4	10,170,813
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	4	753,394
รวม	**4**	**48,593,887**

*ค่าตอบแทนอื่น ๆ ได้แก่ ค่าน้ำมัน ค่ารักษาพยาบาล และค่าตอบแทนจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

ค่าตอบแทนอื่นๆ

นอกจากการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการและผู้บริหารในรูปของค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินข้างต้นแล้ว จากมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2555 ได้อนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (M-WA) รวมจำนวน 20,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ซึ่งจัดสรรพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนในเดือนสิงหาคม 2556 ทั้งนี้ ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) ได้รับการจัดสรร M-WA รวมจำนวน 1,678,900 หน่วย ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายนามผู้บริหารที่ได้รับจัดสรร M-WA	จำนวนหน่วยที่ได้รับจัดสรร	จำนวนหน่วยที่ใช้สิทธิในปี 2558
นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	451,300	90,200
นางยุพิน ธีระโกเมน	406,800	81,400
นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	406,800	81,400
นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	251,200	50,200
นายประวิทย์ ตันติวศินชัย	162,800	32,600

20:15

100%

หลักการกำกับ
ดูแลกิจการที่ดี

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทฯ ที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับด้านอาหารและบริการ มีสาขาทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ให้บริการลูกค้าเป็นจำนวนมาก และเป็นที่ยอมรับในเรื่องการบริการ ความปลอดภัย และคุณภาพของอาหาร จึงทำให้บริษัทฯ มีการเจริญเติบโตอย่างมั่นคง นอกจากการดำเนินธุรกิจที่มีรากฐานมั่นคงแล้ว คณะกรรมการบริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความเชื่อมั่นในหลักการ และได้นำข้อบังคับต่าง ๆ มาใช้ในการดำเนินธุรกิจ กำหนดนโยบายบริหารกิจการ รวมถึงการกำกับดูแลภายในหน่วยงาน เพื่อให้กิจการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่ได้วางไว้

ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามองค์ประกอบนั้น เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจที่ยึดมั่นในความถูกต้อง โปร่งใส และมีความเป็นธรรมอย่างทั่วถึง สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงเป็นการปลูกฝังให้พนักงานของบริษัทฯ ได้ตระหนักและมีจิตสำนึกในจริยธรรม ในการดำเนินธุรกิจด้านบริการ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงมาตรฐานการจัดการที่ดีของบริษัทฯ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและเป็นที่ยอมรับทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้นมา เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำไปสู่การเติบโตและความมั่นคงที่ยั่งยืน และเป็นบริษัทฯ ที่ได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

(นายฤทธิ์ ธีระโกเมน)
ประธานกรรมการบริษัท

การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทฯ มีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ การกำกับดูแลกิจการ และการบริหารจัดการที่ดีเลิศ โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์ที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น และคำนึงถึงผู้ที่มีส่วนได้เสียโดยรวม มีคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ จึงได้กำหนดเป็นนโยบายด้านการจัดการดูแลที่ดี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนจะปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ต่อองค์กร และผู้ร่วมงานทุกๆ คนที่เกี่ยวข้อง

2. คณะกรรมการบริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับลูกค้าเป็นอันดับแรก อีกทั้งให้ความสำคัญกับความเป็นอยู่และความสุขในการทำงานของพนักงาน ประโยชน์องค์กร และคู่ค้าร่วมกัน เป็นลำดับ

3. คณะกรรมการบริษัทฯ จะมุ่งมั่นและทุ่มเทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ มีความเป็นอิสระ และมีการจัดแบ่งหน้าที่ระหว่างประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารทุกท่าน

4. คณะกรรมบริษัทฯ จะวางตนให้เป็นที่เคารพนับถือและเป็นผู้นำในเรื่องจริยธรรมและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

5. คณะกรรมการบริษัทฯ จะทำงานด้วยความเสียสละ ไม่คิดเล็กคิดน้อยในประโยชน์ส่วนตน จะคำนึงถึงผลลัพธ์โดยรวมขององค์กรและส่วนรวมเป็นหลักก่อนเสมอ

6. เปิดเผยสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งในเรื่องทางการเงินและที่ไม่ใช่เรื่องทางการเงินอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

7. ผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน มีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศ และมีช่องทางในการสื่อสารกับบริษัทฯ ที่เหมาะสม

8. คณะกรรมการบริษัทฯ อาจแต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่องขึ้นตามความเหมาะสม เพื่อช่วยพิจารณากลั่นกรองงานที่มีความสำคัญอย่างรอบคอบ และมีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งบริหารที่สำคัญทุกระดับอย่างเหมาะสม และมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใสเป็นธรรม

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ต่อ)

ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. เพื่อเสริมสร้างระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และมีมาตรฐานชัดเจนเป็นสากล สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการแข่งขัน ป้องกัน และขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น

2. สร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนทั้งภายในและภายนอกประเทศ ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อก่อให้เกิดผลประโยชน์ร่วมกันอย่างเท่าเทียมกัน

3. เพื่อเป็นเครื่องมือการวัดผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และตรวจสอบการทำงานต่างๆ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นจนบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

• หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิในความเป็นเจ้าของในการควบคุมบริษัทฯ ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ทำหน้าที่แทนผู้ถือหุ้น และมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทฯ จึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนตามสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. การประชุมผู้ถือหุ้น

1.1 คณะกรรมการบริษัทฯ จะดูแลให้บริษัทฯ มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุมและเผยแพร่ผ่าน website ของบริษัทฯ ละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทฯ

1.2 คณะกรรมการบริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกในการประชุมผู้ถือหุ้น สถานที่จัดการประชุมให้มีขนาดเพียงพอรองรับจำนวนผู้ถือหุ้นอยู่ในกรุงเทพมหานครหรือจังหวัดใกล้เคียง และไม่ไกลเกินไปจนเป็นอุปสรรคในการเดินทาง

1.3 บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามช่องทางที่บริษัทฯ จัดให้ เช่น ทาง website ของบริษัทฯ

1.4 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถมาร่วมประชุมได้ด้วยตนเองมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลงมติแทนผู้ถือหุ้น โดยได้รับเอกสารและคำแนะนำในการมอบฉันทะ ผู้รับมอบฉันทะที่ถูกต้องตามกฎหมาย พร้อมทั้งเสนอชื่อกรรมการอิสระให้เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะ

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

2.1 บริษัทฯ ได้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น การลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนน และแสดงผลเพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

2.2 บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามประธานกรรมการ และประธานกรรมการชุดย่อย ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม

2.3 ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละระเบียบวาระที่เสนอ ในการลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

2.4 บริษัทฯ จัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

2.5 ประธานในที่ประชุมต้องจัดสรรเวลาให้อย่างเหมาะสม และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามที่เกี่ยวข้องต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมนั้นๆ

3. การจัดทำรายงานการประชุมและการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

3.1 รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้ บันทึกคำถามคำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

3.2 บริษัทฯ ได้เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบน website ของบริษัทฯ

• หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงการดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยดำเนินการดังนี้

1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

1.1 คณะกรรมการบริษัทฯ จะดูแลให้บริษัทฯ แจ้งกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทาง website ของบริษัทฯ อย่างน้อย 28 วันก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

1.2 คณะกรรมการบริษัทฯ จะดูแลให้บริษัทฯ แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น

1.3 หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษทั้งฉบับ

2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

2.1 คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและความโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่

2.2 คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เช่น ให้เสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาล่วงหน้า 3-4 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ

2.3 คณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม และไม่เพิ่มวาระในที่ประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

2.4 คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

3. การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

เพื่อความเท่าเทียมกันในการรับรู้ข้อมูล และเพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และเพื่อเป็นการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการดูแลการใช้ข้อมูลภายในไว้ดังนี้

3.1 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่ทราบข้อมูลที่มีสาระสำคัญและงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชนทั่วไป ทำการเผยแพร่หรือเปิดเผยแก่บุคคลอื่นทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งมิให้มีการล่วงรู้ข้อมูลระหว่างส่วนงานเพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญซึ่งยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชนทั่วไปไปเปิดเผยก่อนเวลาอันควร เว้นแต่ส่วนงานนั้นจำเป็นต้องรับทราบโดยหน้าที่และให้ดูแลข้อมูลดังกล่าวเช่นเดียวกับหน่วยงานเจ้าของข้อมูล ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการให้ข้อมูลแก่หน่วยงานราชการที่กำกับดูแล

3.2 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่ทราบข้อมูลที่สำคัญและงบการเงินของบริษัทฯ ทำการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 7 วันก่อนการเปิดเผยงบการเงินให้แก่สาธารณชนทราบ

4. การมีส่วนได้เสียของกรรมการ

4.1 การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ วาระใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบ และต้องออกนอกห้องประชุมในวาระนั้น ๆ

4.2 คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่พิจารณาและแก้ไขปัญหาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นรวมถึงรายการที่เกี่ยวโยงกันเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวโยงกันในการทำธุรกรรมของบริษัทฯ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

• หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง สังคม พนักงาน และผู้ถือหุ้น ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยได้จัดทำจรรยาบรรณข้อพึงปฏิบัติที่ดี ให้พนักงานให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ มีความซื่อสัตย์

ต่อหน้าที่ ไม่ทุจริต ไม่จ่ายสินบน ทั้งนี้เพื่อให้เกิดการตอบสนองต่อผลประโยชน์ให้แก่ทุกฝ่ายอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม ซึ่งสามารถสรุปแนวทางปฏิบัติแยกตามกลุ่มต่าง ๆ ได้ดังนี้

ลูกค้า มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจและมั่นใจให้แก่ลูกค้า พัฒนาสินค้าให้มีคุณภาพและบริการที่ดียิ่งขึ้นต่อลูกค้า อีกทั้งให้ความสำคัญในการสร้างความสะดวกให้แก่ลูกค้า บริษัทฯ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยมีหน่วยงานที่ติดตาม และรับเรื่องร้องเรียนนำมาปรับปรุงการบริการอยู่เสมอ

คู่ค้า มุ่งมั่นที่จะสร้างความสัมพันธ์ที่ดี เอื้อประโยชน์ร่วมกัน และเพื่อเป็นการรักษาสิทธิของคู่ค้าในธุรกิจบริการด้วยความซื่อสัตย์อย่างสูงสุด เป็นสิ่งที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างสูงต่อคู่ค้า รวมทั้งให้ความสำคัญต่อความลับทางการค้าของคู่ค้า

คู่แข่ง มุ่งเน้นการแข่งขันทางด้านคุณภาพและประสิทธิภาพของการให้บริการเพื่อประโยชน์สูงสุดของลูกค้า ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งเพียงเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในขณะเดียวกันถือว่าบริษัทอื่นเป็นคู่ค้าและเป็นผู้ร่วมวิชาชีพเดียวกัน มีสัตยาบันร่วมกันในการประกอบวิชาชีพ

สังคม คณะกรรมการตระหนักถึงความเป็นส่วนหนึ่งของสังคม โดยมอบเป็นนโยบายให้ฝ่ายจัดการนำเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม CSR (Corporate Social Responsibility) เพื่อให้ความช่วยเหลือ สนับสนุน และสร้างประโยชน์แก่ชุมชนและสังคมในภาพรวม และส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความรับผิดชอบที่มีต่อสังคมทุกภาคส่วน

พนักงาน ให้โอกาสแก่พนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกันในการทำงาน และยึดหลักคุณธรรมและความยุติธรรมในการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ทั้งค่าตอบแทน สวัสดิการ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อความมั่นคงในอนาคตของพนักงาน ตลอดจนให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนาพนักงานทุกระดับ ในด้านความรู้ ทักษะ และค่านิยมที่ดีในการทำงาน อีกทั้งดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงานในโรงงาน และให้พนักงานทุกคนปฏิบัติงานมีการนำระบบการประเมินและการวัดผลอย่างเป็นธรรมตามความสามารถ (Competency) และได้กำหนดดัชนีการวัดผลสำเร็จ (KPIs: Key Performance Indicators) มาวัดผลสำเร็จในการทำงานของพนักงานเพื่อเทียบกับเป้าหมาย

ผู้ถือหุ้น มุ่งมั่นในการดำเนินงานที่จะรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น ด้วยผลตอบแทนที่ดีและการเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนผู้ถือหุ้น อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเชื่อถือได้ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้ใช้สิทธิอย่างเท่าเทียมกัน

• หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

1. คณะกรรมการมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทั้งที่เป็นทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน ทันเวลา และเชื่อถือได้ อย่างเท่าเทียมกันให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียรับทราบทางรายงานประจำปี การแจ้งข่าวสารผ่านระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ website ของบริษัทฯ โดยครอบคลุมตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดแนวทางไว้ โดยบริษัทฯ มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยผ่านช่องทางการสื่อสารทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ และ website ของบริษัทฯ

2. จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานประสานกับนักลงทุน สถาบัน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในการให้ข้อมูล การดำเนินงาน และการลงทุนของบริษัทฯ ด้วยช่องทางการติดต่อที่สะดวก รวดเร็ว และเข้าถึงได้ง่าย

3. ข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรืออาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจลงทุนหรือมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นจะเปิดเผยหลังจากที่ข้อมูลนั้นเผยแพร่อย่างเป็นทางการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

4. คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานประจำปี ค่าตอบแทนของคณะกรรมการเป็นรายบุคคลในรายงานประจำปี นอกจากนั้นจะต้องเปิดเผยรวมถึงจำนวนครั้งในการประชุมในแต่ละปี

5. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบดูรายงานการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

(Management Discussion and Analysis) ควบคู่กับงบการเงินทุกไตรมาส รวมถึงต้องพิจารณาค่าสอบบัญชีและเปิดเผยค่าสอบบัญชีในรายงานประจำปี

6. คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละท่าน รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทน และรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

7. คณะกรรมการบริษัทฯต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบและดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจัดให้มีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น พร้อมทั้งดำเนินการให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

• หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

1. องค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทฯ และการแต่งตั้ง

1.1 คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ควรไม่เกิน 12 คน สุดแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะกำหนดเป็นครั้งคราว และในจำนวนนี้ต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อยครึ่งหนึ่งของกรรมการที่มีอยู่

1.2 กรรมการจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามกฎหมายและประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

1.3 คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ในการให้กรรมการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัทอย่างรอบคอบ และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ซึ่งไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลง หากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไป และมีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้สาธารณชนทราบด้วย

1.4 คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ ทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ ควรทราบ และปฏิบัติหน้าที่ดูแลกิจกรรมของกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ต้องมีวุฒิการศึกษาจบปริญญาตรีทางด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการ

1.5 คณะกรรมการสามารถตั้งคณะอนุกรรมการได้อย่างไม่จำกัดตามความจำเป็น เพื่อช่วยกลั่นกรองและควบคุมดูแลงานด้านต่าง ๆ

1.6 การแต่งตั้งคณะกรรมการมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยคณะกรรมการสรรหาเป็นผู้เริ่มต้นการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ พร้อมประวัติอย่างเพียงพอสำหรับการคัดเลือก เมื่อได้รายชื่อแล้ว คณะกรรมการสรรหาเสนอรายชื่อต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงมติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป

1.7 มีการเปิดเผยประวัติของกรรมการทุกรายผ่าน website ของบริษัทฯ

1.8 กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับฟังการบรรยายสรุปเกี่ยวกับข้อมูลที่มีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัทฯ ภายในเวลา 3 เดือนนับจากที่ได้รับการแต่งตั้ง

1.9 คณะกรรมการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ อย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้ ทั้งนี้ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการก่อน

1.10 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทฯ สรุปข้อมูลใหม่ ๆ ให้กรรมการใหม่รับทราบผ่านทาง

คู่มือกรรมการบริษัทฯ และให้กรรมการใหม่ได้เข้าเยี่ยมชมกิจการ เพื่อให้เข้าใจการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ดียิ่งขึ้น

2. บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญ ดังนี้

2.1 จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งมติคณะกรรมการบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบระมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

2.2 พิจารณาและให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วิสัยทัศน์และพันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณ เป็นต้น

2.3 ติดตามและควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

2.4 ดูแลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความต่อเนื่องในระยะยาว และพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนพัฒนาผู้บริหาร รวมทั้งทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง (Management Succession Plan)

2.5 จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.6 ส่งเสริมให้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทฯ ใช้ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง

2.7 พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ควรมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน

2.8 กำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง

2.9 จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และนโยบาย รวมทั้งจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าวและทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.10 คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบควรให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

2.11 จัดให้มีแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจนเกี่ยวกับผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทาง website หรือรายงานตรงต่อบริษัทฯ โดยช่องทางในการแจ้งเบาะแสอาจกำหนดให้ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

2.12 จัดให้มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยมีหน้าที่ในการพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ของกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของตลาดหลักทรัพย์

2.13 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย โดยกรรมการบริษัทฯ ที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบล่วงหน้าก่อนการประชุม

2.14 ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี

3. การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเฉพาะเรื่อง

คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญที่เกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทฯ จึงพิจารณาตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง ดังต่อไปนี้

3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระ อย่างน้อย 3 ท่าน โดยอย่างน้อย 1 ท่านต้องมีความรู้ด้านบัญชี/การเงิน และต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามนิยามกรรมการอิสระที่กำหนดสำหรับบริษัทฯ โดยเฉพาะ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน ระบบรายงานทางการเงิน และการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

3.2 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน โดยแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ ที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งและประธานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ ทั้งนี้ประธานกรรมการบริษัทฯ ไม่ควรเป็นกรรมการหรือประธานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

4. การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการได้รับเอกสารข้อมูลต่าง ๆ

4.1 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นรายปี และให้เลขานุการบริษัทฯ แจ้งให้กรรมการแต่ละคนรับทราบกำหนดการดังกล่าว

4.2 คณะกรรมการบริษัทฯ จะได้รับข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นการล่วงหน้า โดยเลขานุการบริษัทฯ มีหน้าที่จัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่เป็นการเรียกประชุมเร่งด่วน

4.3 ประธานกรรมการ เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการจัดวาระการประชุมโดยการปรึกษาหารือกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมโดยกำหนดให้เลขานุการบริษัทฯ มีหน้าที่รวบรวมการนำเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมจากกรรมการแต่ละท่าน

4.4 กรรมการที่มีส่วนได้เสียในแต่ละวาระการประชุม จะต้องงดออกเสียงหรืองดให้ความเห็นในวาระนั้น ๆ สำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในวาระใดที่กรรมการมีส่วนได้เสีย ประธานกรรมการจะขอความร่วมมือให้กรรมการปฏิบัติตามนโยบาย โดยขอให้กรรมการแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบและเชิญกรรมการที่มีส่วนได้เสียออกนอกห้องประชุมในวาระนั้น ๆ

4.5 คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้เลขานุการบริษัทฯ ทำหน้าที่บันทึกการประชุมให้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และต้องมีความชัดเจนทั้งผลการประชุมและความเห็นของคณะกรรมการเพื่อใช้ในการอ้างอิง

5. ค่าตอบแทนของคณะกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่อาจกำหนดค่าตอบแทนให้ตนเองได้เนื่องจากเป็นการขัดกันของผลประโยชน์ การกำหนดค่าตอบแทนจึงต้องดำเนินการโดยคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดและเสนอให้กรรมการเห็นชอบ จากนั้นจึงให้ผู้ถือหุ้นเห็นชอบตามผลงานที่คณะกรรมการได้ทำไว้ต่อไป

5.1 คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน มีหน้าที่ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในด้านการกำหนดโครงสร้าง/องค์ประกอบของค่าตอบแทนอย่างเป็นธรรม เหมาะสมกับความรับผิดชอบ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงาน อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ได้หรือเทียบเคียงได้ในอุตสาหกรรมเดียวกัน มีโครงสร้าง/องค์ประกอบค่าตอบแทนที่มีความชัดเจน โปร่งใส ง่ายต่อการเข้าใจ

5.2 ผู้ถือหุ้นมีสิทธิพิจารณาหลักเกณฑ์และนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการในแต่ละตำแหน่งทุกปี โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องนำเสนอค่าตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาโดยกำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น

5.3 คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงจะต้องรายงานเกี่ยวกับค่าตอบแทนกรรมการ หลักการเหตุผลไว้ในรายงานประจำปีและงบการเงินของบริษัทฯ

6. การประเมินผลของคณะกรรมการบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

6.1 คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นรายปี เพื่อให้กรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อปรับปรุงแก้ไขต่อไปนี้ ทั้งนี้ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ จะใช้แนวทางตามการประเมินที่เสนอแนะโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดำเนินการปรับปรุงเพิ่มเติมเพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

6.2 คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะทำการประเมินในแบบประเมินผล และคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการประเมินต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการบริษัทฯ

7. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

7.1 คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายบริหารจัดทำแผนในการทดแทนตำแหน่งงาน (Succession Plan) ในระดับบริหารและตำแหน่งในสายงานหลัก

7.2 คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน เพื่อเตรียมความพร้อมที่ต่อเนื่องถึงผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

7.3 คณะกรรมการบริษัทฯ จะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบตามความเหมาะสม

8. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

8.1 คณะกรรมการบริษัทฯ จะส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

8.2 คณะกรรมการบริษัทฯ จะได้รับการพัฒนาความรู้จากหน่วยงานกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทฯ ประสานงานกับกรรมการเพื่อแจ้งหลักสูตรการฝึกอบรมต่าง ๆ

9. หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทฯ

9.1 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

9.2 จัดการเรื่องการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practices)

9.3 บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแจ้งมติของที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติดังกล่าวผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

9.4 จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัทฯ

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

9.5 เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร

9.6 ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับดูแลตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

9.7 ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ

9.8 ให้คำแนะนำและข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ

9.9 ดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

20:15

100%

ความรับผิดชอบ
ต่อสังคม

ความรับผิดชอบต่อสังคม

ตลอดระยะเวลาการดำเนินธุรกิจร่วม 30 ปี ของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีควบคู่ไปกับการยึดมั่นในหลักจริยธรรมอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้หลักการและนโยบายต่าง ๆ ภายในองค์กรมีหลักเกณฑ์ที่สอดคล้องต่อความรับผิดชอบของสังคมและชุมชนอย่างชัดเจน ทั้งในแง่ของกระบวนการจัดการภายในองค์กร การสร้างองค์ความรู้ ตลอดจนการพัฒนาบุคลากร ด้วยเชื่อว่าองค์กรที่ดีจะเติบโตอย่างยั่งยืนได้ภายใต้สังคมที่เป็นสุข และยังคงมุ่งหมายเพิ่มพูนมิติด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องต่อไป เช่นเดียวกับสโลแกน "ช่วงเวลาแห่งความสุข" ที่เราแบ่งปันให้แก่กัน

การดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบ (CSR-in-Process)

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้วางรากฐานนโยบายในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม กล่าวคือ การได้รับผลประโยชน์ตอบแทนต่าง ๆ ต้องคำนึงถึงความเสมอภาคและเป็นธรรมต่อคู่ค้า รวมทั้งผู้ที่มีความเกี่ยวข้องต่อบริษัทฯ ตลอดทั้งวงจรเป็นสำคัญ

การรักษาคำมั่นและตรงต่อเวลาเป็นหัวใจสำคัญในการดำเนินธุรกิจ กรณีที่มีผลประโยชน์ใด ๆ เกิดขึ้นโดยไม่สุจริต ทางบริษัทฯ พร้อมเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้าเพื่อเข้าร่วมในการตัดสินใจแก้ปัญหาร่วมกันโดยยุติธรรมและรวดเร็ว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่ค้าด้วยวิธีฉ้อฉล ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งขันทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

การดำเนินการเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

ปัจจุบันปัญหาคอร์รัปชั่นยังคงทวีความรุนแรงมากขึ้น และหยั่งรากลึกลงในทุกภาคส่วนของสังคมไทย ส่งผลให้การดำเนินการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมต้องหยุดชะงักและเกิดความเสียหาย ดังนั้นเพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างสัมฤทธิผล ผู้นำทั้งภาครัฐและภาคเอกชนจึงลงความเห็นในการร่วมจับมือกันแก้ไขอย่างจริงจัง มุ่งปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ซึ่งนโยบายความร่วมมือนี้ได้ขยายมาสู่ภาคธุรกิจด้วย

บทบาทของบริษัทฯ ในฐานะบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือการทำหน้าที่สำคัญในการเป็นแบบอย่างที่ดีของการต่อต้านการคอร์รัปชั่นให้ภาคเอกชน อีกทั้งบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในหลักบรรษัทภิบาลที่ดี มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และปลอดคอร์รัปชั่นในทุกรูปแบบ เพื่อให้เกิดความเป็นรูปธรรมในการต่อต้านคอร์รัปชั่นที่ชัดเจน บริษัทฯ โดยประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

จึงได้ลงนามในคำประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วม แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 และเพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชั่นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจึงได้แต่งตั้งคณะทำงานการต่อต้านการคอร์รัปชั่นขึ้นเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2557 เพื่อดำเนินการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชั่นของบริษัทฯ นอกจากนี้ ในปี 2558 คณะทำงานการต่อต้านคอร์รัปชั่นได้จัดทำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชั่นและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชั่นซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ นำไปใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชั่น

อนึ่ง นอกจากการจัดทำนโยบายที่ป้องกันการกระทำผิดครรลองแล้ว บุคลากรทุกระดับในองค์กรล้วนได้รับการปลูกฝังมิให้รับอามิสสินจ้างหรือสินน้ำใจใด แม้ในกรณีที่มีการมอบของขวัญตามธรรมเนียมเทศกาลต่างๆ หากมีความจำเป็นต้องรับไว้สินน้ำใจดังกล่าวจะถูกนำมาเก็บไว้เพื่อนำไปมอบเป็นสาธารณประโยชน์ต่อไปภายหลัง

การเคารพสิทธิมนุษยชน

"วัฒนธรรมเอ็มเค" เปรียบเสมือนเครื่องมือหลักที่ทางบริษัทฯ ยึดมั่นและนำมาใช้ในการส่งเสริมการเคารพสิทธิมนุษยชน พร้อมทั้งใช้เป็นแนวความคิดหลักในการขับเคลื่อนองค์กร เนื่องด้วยบริษัทฯ เน้นการบริหารองค์กรในรูปแบบครอบครัวที่มีความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันและมีเป้าหมายร่วมกัน บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีชนชั้นศักดินา ไม่เลือกปฏิบัติ ตลอดจนไม่นำความแตกต่างด้านเชื้อชาติ สัญชาติ ภูมิลำเนา สีผิว เพศ และศาสนา มาชี้วัดคุณค่าความเป็นมนุษย์ เพราะบริษัทฯ เชื่อว่ามนุษย์ทุกคนล้วนมีเกียรติ ศักดิ์ศรี สิทธิและเสรีภาพในตนเอง

นอกจากความแตกต่างดังที่กล่าวมาแล้ว บริษัทฯ ยังมีความเชื่อมั่นในศักยภาพของผู้ทุพพลภาพที่มีความผิดปกติทางสายตาหรือการสื่อสาร โดยเปิดโอกาสให้บุคคลดังกล่าวเข้าทำงานเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร จัดสรรให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบในขอบเขตที่สามารถทำได้ และมีความคาดหวังในการสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับบุคคลเหล่านี้ต่อไปในอนาคต

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักว่าพนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ที่มีคุณค่ายิ่ง จึงเป็นนโยบายของบริษัทฯ ที่จะให้การปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้งโยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ โดยยึดหลักปฏิบัติดังนี้

(1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

(2) ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน

(3) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ

(4) การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงานกระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น

(5) ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ

(6) รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน

(7) ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

(8) หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน หรือคุกคามและสร้างความกดดันต่อสภาพจิตใจของพนักงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการจัดตั้งแผนกพนักงานสัมพันธ์ เพื่อเป็นช่องทางในการให้คำแนะนำ รวมถึงปรึกษาปัญหาร้องเรียนต่างๆ แก่พนักงาน และมีการออกตรวจเยี่ยมพนักงานในสาขาต่างๆ ทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด เพื่อสอบถามความเป็นอยู่ของพนักงาน รวมถึงช่วยเหลือปัญหาต่างๆ ของพนักงาน

ตลอดจนจัดให้มีสวัสดิการต่าง ๆ ซึ่งมากกว่าที่กฎหมายกำหนด เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดกิจกรรม 5ส เพื่อให้สภาพแวดล้อมในการทำงานถูกสุขลักษณะอนามัย

บริษัทฯ ยังมีการจัดทำโครงการ Happy 8 ภายใต้แนวคิดการสร้างองค์กรแห่งความสุข (Happy Workplace) ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ที่ทางบริษัทฯ ได้นำมาปรับใช้กับองค์กรเพื่อสร้างให้เกิดองค์กรแห่งความสุข โดยส่งเสริมให้พนักงานมีความสุขทั้ง 8 ด้านอย่างยั่งยืน ได้แก่ การมีสุขภาพ มีน้ำใจงดงาม มีคุณธรรม รู้จักหาความรู้ ใช้เงินเป็น มีครอบครัวดี รู้จักผ่อนคลาย และแบ่งปันความสุขสู่สังคมรอบข้าง เพื่อสร้างสังคมที่ดีและยั่งยืน

บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน โดยมีการจัดอบรมเรื่องการซ้อมอพยพหนีไฟให้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปี รวมถึงมีการจัดสถานที่ทำงานและจัดเตรียมอุปกรณ์ความปลอดภัยต่าง ๆ ให้เพียงพอต่อการทำงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนได้รับความปลอดภัย และมีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

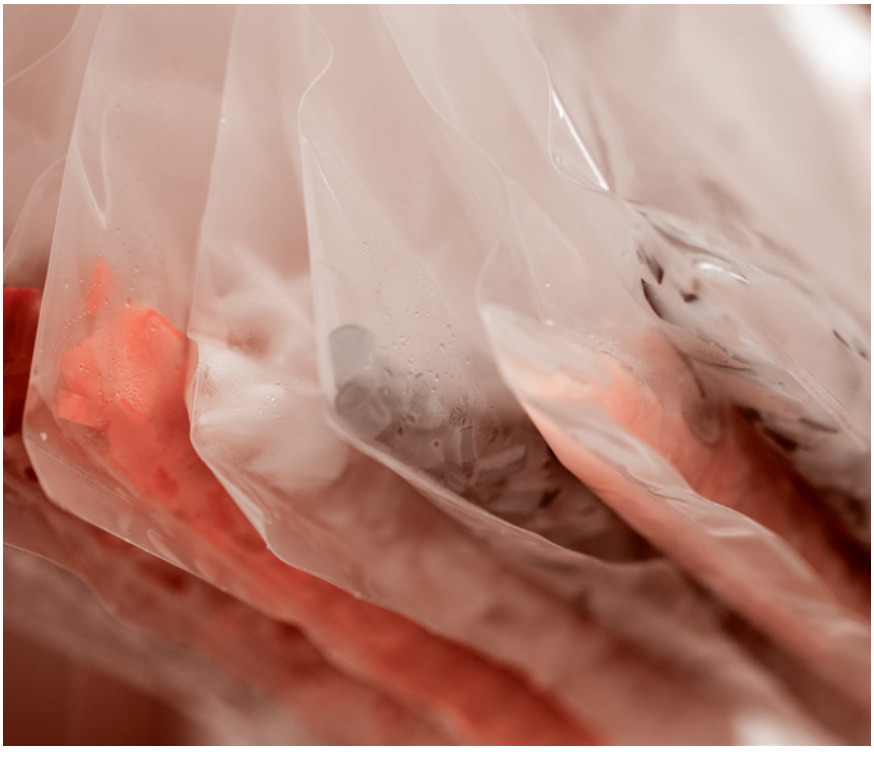
ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยของลูกค้าโดยเน้นคุณภาพและความสะอาดของอาหารทุกรายการ มีผู้ชำนาญการเรื่องมาตรฐานอาหารปลอดภัย ดูแลตั้งแต่การรับมอบสินค้า ขั้นตอนการปรุงอาหารในโรงงานครัวกลาง ระบบขนส่งไปยังสาขาทั่วประเทศ และการจัดเก็บอาหารในแต่ละสาขา นอกจากนี้ ยังมีการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนเพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานตามมาตรฐานที่บริษัทฯ วางไว้ ซึ่งมาตรฐานต่าง ๆ ที่นำมาใช้ได้รับการรับรองจากสถาบันต่าง ๆ เช่น

- ใบรับรองมาตรฐานระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001:2008 เพื่อรับรองว่าครัวกลางเอ็มเคมีระบบการจัดการคุณภาพและความปลอดภัยในการผลิตอาหาร ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลที่ทั่วโลกยอมรับ
- ใบรับรองความปลอดภัยของอาหาร (Hazard Analysis Critical Control Point หรือ HACCP) ซึ่งเป็นระบบการจัดการเพื่อความปลอดภัยของอาหารโดยใช้การควบคุมจุดวิกฤติที่ต้องควบคุม (Critical Control Point หรือ CCP) ของการผลิต ซึ่งผู้ประกอบการอุตสาหกรรมอาหารสามารถนำไปปฏิบัติได้โดยตลอดในห่วงโซ่อาหาร ตั้งแต่ผู้ผลิตเบื้องต้น (Primary Producer) จนถึงผู้บริโภคขั้นสุดท้าย เพื่อสร้างความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์
- ใบรับรองการปฏิบัติที่ดีในการผลิต (Good Manufacturing Practices หรือ GMP) โดยเน้นกระบวนการผลิตที่ดีเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ ซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการผลิตที่ครัวกลาง อุปกรณ์การผลิต รวมถึงการจัดส่งสินค้าจนถึงมือผู้บริโภค
- ใบรับรองระบบการตรวจสอบสารพิษตกค้างในผักสด/ผลไม้สด จากกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งรับรองว่าบริษัทฯ สามารถดำเนินการตรวจสอบสารพิษตกค้างในผักสด ผลไม้สดที่จำหน่ายได้อย่างเป็นระบบ และสามารถทวนสอบได้
- ได้รับการรับรอง "โครงการอาหารปลอดภัย" (Food Safety) ของกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งจะเน้นการตรวจสอบสารปนเปื้อนในอาหาร ได้แก่ สารบอร์แรกซ์ สารกันรา สารฟอกขาว สารฟอร์มาลิน และยาฆ่าแมลง
- ได้รับการรับรอง "โครงการร้านอาหารวัตถุดิบปลอดภัยเลือกใช้สินค้า Q" (Q Restaurant) ซึ่งเป็นโครงการของสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อส่งเสริมให้ร้านอาหารเลือกใช้วัตถุดิบจากสินค้า Q ซึ่งเป็นสินค้าที่ได้รับการรับรองมาตรฐานตามระบบการผลิตที่ดี เพื่อให้ผู้บริโภคได้บริโภคสินค้าที่มีความปลอดภัย
- ได้รับการรับรอง "โครงการปลอดผงชูรส" จากสถาบันอาหาร กระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งทางสถาบันอาหารจะเข้ามาทำการตรวจสอบรับรองระบบโดยการนำตัวอย่างอาหาร เครื่องปรุง และน้ำจิ้ม มาทำการตรวจหาสาร MSG (Monosodium Glutamate) ในห้องปฏิบัติการ เพื่อให้มั่นใจว่าอาหารทุกจานในร้านเอ็มเคสะอาด ปลอดภัย และปลอดผงชูรสอย่างแท้จริง โดยสถาบันอาหารทำการมอบป้ายรับรองปลอดผงชูรสให้กับร้านเอ็มเคทุกสาขา

ในส่วนของการใช้น้ำมันทอดซ้ำ ทางบริษัทฯ มีวิธีการตรวจสอบโดยดูที่มาตรฐานสารที่เรียกว่า “สารโพลาร์” (Polar Compounds) ซึ่งกำหนดว่าสารโพลาร์จะต้องไม่เกินค่าที่สามารถใช้ต่อได้ และน้ำมันดังกล่าวจะถูกนำไปขายต่อเพื่อนำไปใช้ในการผลิตเป็นน้ำมันไบโอดีเซลเท่านั้น

เนื่องจากเล็งเห็นความต้องการของผู้บริโภคที่ต้องการรับประทานอาหารที่เป็น “ธรรมชาติ” มากที่สุด บริษัทฯ จึงใส่ใจเป็นพิเศษในเรื่องของการพยายามใช้สีผสมอาหารที่มาจากธรรมชาติ แม้นโยบายดังกล่าวจะสร้างต้นทุนมากขึ้น แต่ก็จะทำให้ผู้บริโภคสามารถวางใจได้ว่าได้รับประทานอาหารที่ปลอดภัยจากสารเคมี



การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมถือเป็นสิ่งที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก ทั้งนี้เพื่อรักษาและดำรงไว้ซึ่งระบบนิเวศและสิ่งแวดล้อมของชุมชนที่บริษัทฯ ประกอบกิจการอยู่ เช่น

- การกำจัดขยะติดเชื้อของห้องปฏิบัติการจุลชีววิทยาในโรงงาน มีกระบวนการฆ่าเชื้อที่อุณหภูมิ 121 องศาเซลเซียส รวมถึงระบบบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยลงสู่ลำคลอง โดยมีการตรวจคุณภาพน้ำทิ้งตามพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 กระทรวงอุตสาหกรรม
- การควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานของกรมอุตสาหกรรมและมาตรฐานสากล รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน
- ส่งเสริมให้พนักงานใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างประหยัดและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น การใช้กระดาษรีไซเคิล การใช้น้ำอย่างประหยัด และการแยกขยะ เป็นต้น
- เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายดูแลเรื่องสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ได้เปลี่ยนอุปกรณ์ประเภทตะเกียบภายในร้านอาหารจากเดิมที่ใช้ “ตะเกียบไม้ไผ่” มาเป็น “ตะเกียบพลาสติก” ชนิดที่ทนความร้อนสูง สามารถล้างแล้วนำกลับมาใช้ใหม่ได้ (Reusable)
- มีการนำหลอดไฟ LED ซึ่งเป็นหลอดไฟประเภทประหยัดพลังงานและมีความทนทาน ไม่ต้องเปลี่ยนหลอดบ่อย มาใช้ในร้านอาหารสาขาใหม่ๆ ที่เปิดทำการตั้งแต่ปลายปี 2556 และมีความพยายามที่จะนำการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไปสู่ร้านอาหารสาขาที่เปิดบริการก่อนหน้าให้ครบทุกแห่งด้วย
- ในกระบวนการขนส่ง ทางบริษัทฯ ได้ใช้ระบบบริหารและติดตามพิกัดตำแหน่งยานพาหนะ (Fleet Management) โดยบริษัทฯ มีการกำหนด Speed Limit ของ Fleet รถยนต์ประมาณ 150 คัน ว่าให้ใช้ความเร็วในการขับขี่ที่ 80-90 กม./ชม. ซึ่งเป็นระดับความเร็วที่ให้ประโยชน์ในเรื่องการประหยัดพลังงานและช่วยลดอุบัติเหตุบนท้องถนน ทั้งนี้รถแต่ละคันจะมีการติดตั้งระบบ GPS เพื่อความสะดวกในการควบคุมดูแลรวมถึงตรวจสอบเส้นทางเดินรถด้วย

การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

• โครงการการศึกษาระบบทวิภาคี

บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา และวิทยาลัยในสังกัดกว่า 40 แห่ง จัดตั้ง "โครงการทวิภาคีเพื่อมอบทุนการศึกษา" และจัดตั้ง "ศูนย์การเรียนรู้เอ็มเค" ในสถานศึกษา ซึ่งถือว่าเป็นนวัตกรรมความร่วมมือระหว่างสถาบันการศึกษากับองค์กรธุรกิจในการผลิตบุคลากรให้มีความพร้อมทั้งด้านวิชาการและทักษะอาชีพ ด้วยแผนการเรียนในสถานศึกษาควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานจริงในสถานประกอบการ เพื่อให้ผู้ที่สำเร็จการศึกษาเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถในวิชาชีพนั้น ๆ อย่างแท้จริง และมีคุณภาพตรงตามความต้องการของสถานประกอบการ โดยมีหลักสูตรทั้งในระดับ ปวช. ปวส. และปริญญาตรี ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมในกระบวนการต้นน้ำถึงปลายน้ำอย่างแท้จริง เช่น การไปประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับครูแนะแนว ผู้ปกครอง นักเรียนนักศึกษา การคัดเลือก การกำหนดแผนงานปรับปรุงห้องเรียน การช่วยเหลือค่าเทอม การจัดอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์กับนักเรียนนักศึกษา รวมถึงการจัดงานมอบวุฒิบัตรหลังจากจบการศึกษา เป็นต้น

ความรับผิดชอบต่อสังคม (ต่อ)

• โครงการสนับสนุนนักเรียนพิการ

บริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมในชุมชน โดยการเปิดโอกาสให้แก่เด็กนักเรียนโรงเรียนโสตศึกษาและโรงเรียนปัญญานุกูล จำนวนกว่า 18 แห่งทั่วประเทศ ซึ่งเป็นเด็กนักเรียนในกลุ่มที่บกพร่องทางการได้ยินและบกพร่องทางสติปัญญา ได้เข้าร่วมทำงานกับบริษัทฯ โดยก่อนการทำงาน ทางบริษัทฯ จัดให้มีการจัดการเรียนการสอนทักษะในการให้บริการตามหลักสูตรการเรียนการสอนทวิภาคีระดับมัธยมปลายของสถาบันฝึกอบรมเอ็มเค แก่เด็กนักเรียน ซึ่งทุกรายวิชาจะมีการลงพื้นที่ศึกษาดูงาน และฝึกปฏิบัติจริงที่สาขา หากนักเรียนคนใดมีความสนใจจะทำงานเพื่อเพิ่มประสบการณ์หรือหารายได้พิเศษ ทางบริษัทฯ จะมีเจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกในการประสานงานระหว่างโรงเรียนกับสาขาที่อยู่ใกล้บ้านของเด็กเพื่อความสะดวกในการทำงาน ซึ่งในขณะนี้บริษัทฯ มีเด็กนักเรียนพิการที่เข้ามาทำงานอย่างต่อเนื่องทั้งพนักงานประจำและพนักงานพาร์ทไทม์

• โครงการรับนักศึกษาฝึกงาน/นักศึกษาสหกิจศึกษา

บริษัทฯ ได้ทำความร่วมมือกับมหาวิทยาลัยต่าง ๆ มากกว่า 10 แห่ง เพื่อรับนักศึกษาเข้ามาฝึกประสบการณ์วิชาชีพ นักศึกษาสหกิจศึกษา มาฝึกปฏิบัติงานในส่วนหน้าร้านสาขาและสำนักงาน เพื่อเป็นการสร้างประสบการณ์และเพิ่มรายได้พิเศษให้กับนักศึกษา โดยบริษัทฯ จะออกใบรับรองการฝึกประสบการณ์อาชีพให้กับนักศึกษาดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ เปิดรับนักศึกษาฝึกงานต่างชาติ อาทิ นักศึกษาฝึกงานจากประเทศเวียดนาม เข้ามาฝึกงานในร้านสาขาของบริษัทฯ ซึ่งเป็นความร่วมมือของบริษัทฯ กับมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา และ มหาวิทยาลัยเว้ สาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม

• โครงการจัดสร้างโรงครัวและห้องสมุด

บริษัทฯ ได้ทำการจัดสร้างโรงครัวมาตรฐานให้กับเสถียรธรรมสถาน เนื่องจากเล็งเห็นว่าเป็นสถานปฏิบัติธรรมสำหรับสุภาพสตรีที่มีศักยภาพพัฒนาเป็นมหาวิทยาลัยได้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องการมีส่วนร่วมในการสร้างสภาพแวดล้อมที่ดี สะอาด และถูกสุขลักษณะในการรับประทานอาหารให้กับสถานปฏิบัติธรรมแห่งนี้ เพื่อยังประโยชน์แก่ผู้มาปฏิบัติธรรมต่อไป

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้สนับสนุนสร้างโรงครัวที่สะอาดและทันสมัย รวมทั้งการสร้างห้องสมุดให้กับ วัดไผ่ดำ จังหวัดสิงห์บุรี เพื่อประโยชน์ด้านการศึกษาหาความรู้ของสามเณร ภิกษุสงฆ์ ตลอดจนประชาชนในชุมชนละแวกนั้นด้วย

การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม

บริษัทฯ ถือเป็นกลุ่มธุรกิจที่เป็นผู้นำด้านการมีนวัตกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นตลอดเวลาตั้งแต่อดีต เริ่มตั้งแต่เป็นผู้ริเริ่มในการนำหม้อไฟฟ้าเข้ามาแทนหม้อแก๊ส เพื่อความปลอดภัยของลูกค้าที่มาใช้บริการ ต่อมาได้มีการเปลี่ยนแปลงเครื่องใช้ต่าง ๆ เช่น เปลี่ยนจากตะกร้อทองเหลืองเป็นตะกร้อสเตนเลส เปลี่ยนมาใช้เตาแม่เหล็กไฟฟ้า (Induction) ซึ่งปลอดภัยจากการถูกไฟดูด 100% มีการใช้นวัตกรรม PDA ในการสั่งอาหารเพื่อความรวดเร็วในการบริการลูกค้าและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงาน รวมถึงการนำหุ่นยนต์เข้ามาทำหน้าที่เสิร์ฟอาหารภายในร้านเป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ติดตั้งระบบการสั่งอาหารรูปแบบใหม่ซึ่งได้เริ่มนำมาใช้ในกว่า 50 สาขาของร้านเอ็มเคสุกี้ คือระบบ Tablet บนโต๊ะอาหาร อำนวยความสะดวกให้ลูกค้าสามารถสั่งรายการอาหารส่งตรงถึงครัวได้ด้วยตัวเอง (Self-Ordering System)

และด้วยเล็งเห็นถึงประโยชน์สูงสุดในการดูแลสุขภาพของลูกค้า บริษัทฯ จึงมีนวัตกรรมทางด้านโภชนาการ โดยร่วมมือกับสถาบันโภชนาการ มหาวิทยาลัยมหิดล จัดทำใบโภชนาการที่จะแจ้งรายการและจำนวนแคลอรีจากสารอาหารประเภทต่าง ๆ ที่ลูกค้าบริโภคเข้าไปในมื้อนั้น ๆ ว่ามีจำนวนเท่าไร เพื่อเป็นประโยชน์ในการดูแลสุขภาพของลูกค้าได้นั่นเอง

กิจกรรมเพื่อสังคม
(CSR-After Process)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญต่อการประกอบธุรกิจด้วยการมีความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นอย่างยิ่ง ดังนั้นจึงได้มีการบริจาคเงินและให้ความช่วยเหลือแก่องค์กรต่างๆ อยู่เสมอ ทั้งแก่สถานศึกษาและโรงพยาบาลของรัฐ โดยเฉพาะโรงพยาบาลศิริราช ซึ่งทางบริษัทฯ ได้เล็งเห็นว่าบุคลากรคุณภาพซึ่งเต็มไปด้วยความเสียสละของที่นี่ควรจะมีคุณภาพชีวิตที่ดีในการรับประทานอาหาร ดังนั้นเมื่อทางโรงพยาบาลศิริราชมีการก่อสร้างอาคารหลังใหม่ที่ชื่อ "ปิยมหาราชการุณย์" บริษัทฯ จึงได้เข้าไปเปิดบริการร้านอาหารในเครือเอ็มเคฯ ภายในอาคารดังกล่าวทั้งหมด 4 ร้าน ประกอบด้วย ร้านเอ็มเคสุกี้ ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ ร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะ ราเมน และร้านกาแฟ เลอเพอทิท

ทั้งนี้ เป็นการให้บริการโดยบริษัทฯ ยกผลกำไรทั้งหมดที่ได้จากการดำเนินงานหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่โรงพยาบาลศิริราช รวมทั้งยังได้บริจาคเงินเพื่อสร้างอาคารโรคหัวใจ ICCU และกักกันโรค 1 หลัง มอบให้โรงพยาบาลศิริราชอีกด้วย

รายงานคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2558 เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับดูแลงานด้านบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการชุดนี้จะประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อย 3 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง และประธานของคณะกรรมการชุดนี้ต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนชุดปัจจุบัน ประกอบด้วยกรรมการ 3 คน ดังนี้

1. ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์	เป็นประธาน
2. นายอรรถพล ชดช้อย	เป็นกรรมการ
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร	เป็นกรรมการ

เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน จึงได้จัดให้มีการประชุมนับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งจนถึงวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559 รวม 2 ครั้งด้วยกัน ซึ่งผลของการประชุมสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเกี่ยวกับโบนัสประจำปี 2558 และการปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับปี 2559 โดยได้พิจารณาถึงผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัทฯ โดยรวม ผลการปฏิบัติงานในด้านที่สำคัญอื่น และการสร้างผลตอบแทนให้แก่บริษัทฯ ในระยะยาว รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของผลตอบแทน โดยการเปรียบเทียบกับตำแหน่งที่เท่ากันของบริษัทอื่นที่เทียบเคียงกันได้ เช่น ขนาดของกิจการ ซึ่งอาจวัดได้จากยอดขายหรือยอดสินทรัพย์รวม ที่ประชุมมีความเห็นว่า ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารในปัจจุบันมีความเหมาะสมแล้ว ส่วนโบนัสประจำปี 2558 และการปรับขึ้นเงินเดือนของปี 2559 ให้อยู่ในระดับเช่นเดียวกับผู้บริหารของบริษัทฯ

2. พิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ และกรรมการของคณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัทฯ จัดตั้งขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฯ และมีความเห็นว่าค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการของคณะกรรมการชุดย่อยในปัจจุบันที่กำหนดจ่ายเป็นรายเดือนและรายครั้งต่อการประชุมมีความเหมาะสมแล้ว ส่วนค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นโบนัสประจำปี 2558 เห็นควรเสนอให้มีการเปลี่ยนแปลงตามสัดส่วนการเปลี่ยนแปลงของเงินปันผลประจำปี 2558 ที่จะเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ โดยได้ยึดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฯ และมีความเห็นว่า ควรเสนอให้กรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระในครั้งนี้ คือ ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์ นายอรรถพล ชดช้อย นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา และนายประวิทย์ ตันติวศินชัย กลับเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่ง เนื่องจากมีคุณสมบัติที่เหมาะสม มาร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ และให้คำแนะนำที่สร้างสรรค์และเป็นประโยชน์ต่อที่ประชุม ทั้งนี้ ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์ และนายอรรถพล ชดช้อย ไม่ได้อยู่ร่วมประชุมในขณะที่มีการพิจารณาการเสนอชื่อตนเองให้กลับเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการอีกวาระหนึ่ง

(ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์)
ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา
และพิจารณาค่าตอบแทน

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ อย่างคุ้มค่าและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนดูแลรักษาทรัพย์สิน ลดความผิดพลาดและป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้ และทันเวลา รวมทั้งให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของกฎหมาย เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยมีข้อสรุปเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในไว้ 5 ด้าน ดังนี้

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมการปฏิบัติงานในภาพรวมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ มีการสร้างบรรยากาศของการปฏิบัติงานที่ดีเพื่อส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับในหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการจัดโครงสร้างองค์กรและการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน รวมทั้งการกำหนดคุณลักษณะงานและพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังคงเน้นให้ความสำคัญอย่างต่อเนื่องในประเด็นของการพิจารณาประเมินผลโดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการถ่ายทอดเป้าหมายองค์กรลงสู่ระดับสายงานและฝ่าย รวมทั้งมีการนำ KPIs (Key Performance Indicators) มาใช้กับระบบการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงระบบบริหารทรัพยากรมนุษย์ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) เพื่อเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรระดับบริหาร

2. การประเมินความเสี่ยง

ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีคณะทำงานด้านบริหารความเสี่ยงที่คอยดูแลและควบคุมการบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยผู้บริหารระดับสูงได้ติดตามปัญหาต่าง ๆ ที่อาจจะทำให้เกิดความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการจัดตั้งคณะทำงานด้านความเสี่ยงเพื่อนำเสนอรายงานด้านความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณารับทราบต่อไป ทั้งนี้ รายละเอียดด้านการบริหารความเสี่ยง ปรากฏในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง”

3. มาตรการควบคุม

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และการอนุมัติที่ชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน และการกำหนดกลไกการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดข้อผิดพลาดของการปฏิบัติงานดังกล่าว มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน มีการสอบทานรายงานทางการเงินและรายงานผลการดำเนินงานที่มิใช่ทางการเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการบันทึกบัญชีครบถ้วนถูกต้องและสม่ำเสมอ มีการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีทั้งที่เป็นเอกสารและข้อมูลสารสนเทศไว้อย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง บริษัทฯ มีการดำเนินการตามระเบียบและนโยบายของบริษัทฯ ซึ่งได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไว้อย่างชัดเจน เช่น อำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติ การกำหนดความต้องการสินค้า การตรวจรับ การควบคุมและการเก็บรักษาสินค้า การตรวจนับทรัพย์สิน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ มีการวางระบบด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และมีการควบคุมติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ในกรณีที่บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยฝ่ายบริหารจะนำเรื่องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผลและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอด้วยเช่นกัน

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยสนับสนุนการควบคุมภายในและการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร มีการจัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารที่สำคัญอย่างเป็นระบบ มีการรายงานข้อมูลและการติดต่อสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในรูปแบบที่ถูกต้อง มีกลไกหรือช่องทางในการสื่อสารให้พนักงานทราบถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือหน้าที่ของตนเองที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ประสานงานกับนักลงทุนต่าง ๆ เพื่อให้ข้อมูลการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทฯ ด้วยช่องทางการติดต่อรวดเร็วและเข้าถึงได้ง่าย และยังมีช่องทางรับข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะภายในองค์กร และรับข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยผ่านช่องทางที่อำนวยความสะดวกในการติดต่อสื่อสารที่มีความทันสมัย เช่น Website ของบริษัทฯ, E-mail, Call Center เป็นต้น โดยมีการจัดการ จัดเก็บ ติดตาม และประเมินผลอย่างเป็นระบบ มีการทบทวนและนำข้อมูลต่าง ๆ นำมาจัดทำแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดข้อร้องเรียนนั้นซ้ำ

5. ระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยฝ่ายตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี และเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงการนำเสนอรายงานและประเด็นต่าง ๆ ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เข้าร่วมประชุมด้วย นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุม เพื่อพิจารณาและรับทราบผลการสอบทานงบการเงินและประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ในกรณีพบข้อที่ควรปรับปรุงจะดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที เพื่อให้สามารถปรับปรุงได้อย่างทันการณ์

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน

ตำแหน่ง	• ประธานกรรมการ • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร • กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	64 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	139,743,333 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.4 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	เป็นสามีของนางยุพิน ธีระโกเมน
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Accreditation Program (DAP) 97/2555
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2532 - 2555 กรรมการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2529 - 2555 กรรมการผู้จัดการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2530 - 2542 ประธานกรรมการ บมจ.ซีเอ็ดยูเคชั่น 2517 - 2530 กรรมการผู้จัดการ บมจ.ซีเอ็ดยูเคชั่น • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค เวิลด์ไวด์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พรีซิชั่น แมนูแฟคเจอริ่ง ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โทเท็มส์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.หาญธีร์ ยูนิตี้ กรุ๊ป ปัจจุบัน กรรมการ บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย

2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม

ตำแหน่ง	• กรรมการ • กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม • ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (พัฒนา, การตลาดและธุรกิจอาหารญี่ปุ่น)
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	55 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	164,210,012 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.0 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	เป็นน้องชายของนางยุพิน ธีระโกเมน
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ • ปริญญาโท (MS) Abilene Christian University
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Accreditation Program (DAP) 97/2555 • Director Accreditation Program (DAP) 6/2546 • Financial Statements for Directors (FSD) 9/2547
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (พัฒนา, การตลาดและธุรกิจอาหารญี่ปุ่น) บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2532 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2555 - 2558 กรรมการผู้จัดการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2535 - 2555 รองกรรมการผู้จัดการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค เวิลด์ไวด์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เจ้าบ้านดวิบุรีวิลล่า (เพชรบุรี) ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เชลล์ฮัท เอ็นเทอร์เทนเม้นท์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.หาญธีร์ ยูนิตี้ กรุ๊ป ปัจจุบัน กรรมการ บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เนชั่นแนลฟู้ดรีเทล ปัจจุบัน กรรมการ บจ.คิปสัน อินเตอร์เทค ปัจจุบัน กรรมการ บจ.สุพีเรีย ฟู้ด เซอร์วิส

3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร

ตำแหน่ง	• กรรมการ • กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม • กรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	77 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	เป็นน้องชายของมารดาของนายฤทธิ์ ธีระโกเมน
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (MBA) Michigan State University
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	-ไม่มี-
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2552 - 2557 ประธานกรรมการ บมจ.บางสะพานบาร์มิล 2546 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.สหวิริยาสตีลอินดัสตรี 2547 - 2552 กรรมการ บมจ.บางสะพานบาร์มิล 2529 - 2541 กรรมการ บมจ.ปูนซีเมนต์นครหลวง 2527 - 2542 กรรมการ บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2547 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.สหวิริยาเพลทมิล

4. ดร.อรรณพ ตันละมัย

ตำแหน่ง	• กรรมการอิสระ • ประธานกรรมการตรวจสอบ
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	65 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีวิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาโท Engineering Management University of Missouri • ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (MBA Quantitative Business Analysis) Indiana University • ปริญญาเอก Engineering Management University of Missouri
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Certification Program (DCP) 154/2554
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2554 - ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการตรวจสอบ บมจ.ทางด่วนกรุงเทพ • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็กซ์ สิบเก้า 2555 - ปัจจุบัน คณบดี วิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล 2550 - 2554 คณบดี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 2542 - 2550 ประธานกรรมการหลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 2538 - 2542 หัวหน้าภาควิชาพาณิชยศาสตร์ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 2532 - 2538 ประธานกรรมการหลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

5. ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์

ตำแหน่ง	• กรรมการอิสระ • ประธานกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	64 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาโทวิศวกรรมไฟฟ้า University of Missouri - Rolla • ปริญญาเอกวิศวกรรมไฟฟ้า University of Missouri - Rolla
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Accreditation Program (DAP) 37/2548 • Financial Statements for Directors (FSD) 3/2551 • Advanced Audit Committee Program (AACP) 34/2554 • Director Certification Program (DCP) 110/2551 • Director Certification Program Update (DCPU) 5/2558
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2554 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.แพลนเน็ต คอมมิวนิเคชั่น เอเชีย 2550 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.พรีเมียร์ มาร์เก็ตติ้ง 2548 - 2557 กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.พรีเมียร์ เทคโนโลยี • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ลิงซ์ คอร์ปอเรชั่น 2551 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เมฆฟ้าดีเวลลอปเมนท์ 2551 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.วิปเทล 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โชคอุดมพร็อพเพอร์ตี้ 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ทรัพย์อุดมพร็อพเพอร์ตี้ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เควี อีเลคทรอนิคส์ 2531 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.เควี อีเลคทรอนิคส์

6. นายทนง โชติสรยุทธ์

ตำแหน่ง	• กรรมการอิสระ
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	62 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาโทครุศาสตร์สาขาบริหารการศึกษา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Certification Program (DCP) 33/2546
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2536 - ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ บมจ.ซีเอ็ดยูเคชั่น • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เบสแล็บ 2553 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการโรงเรียนเพลินพัฒนา บจ.เพลินพัฒน์ 2549 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการบริหารโรงเรียนเพลินพัฒนา บจ.เพลินพัฒน์ 2544 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ซีเอ็ดบุ๊คเซ็นเตอร์ 2527 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็มแอนด์อี 2546 - 2549 กรรมการ และกรรมการบริหาร บจ.เพลินพัฒน์ 2530 - 2536 กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ บจ.ซีเอ็ดยูเคชั่น

7. นางวิไล ฉัททันต์รัศมี

ตำแหน่ง	• กรรมการอิสระ • กรรมการตรวจสอบ
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	62 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Certification Program (DCP) 13/2544
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ซันไทยอุตสาหกรรมถุงมือยาง 2553 - 2555 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ห้องเย็นเอเชี่ยนซีฟู้ด 2542 - 2552 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานบัญชีและการเงิน บมจ.สหวิริยาสตีลอินดัสตรี 2541 - 2542 Chief Financial Officer บมจ.แกรมมี่ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ 2539 - 2541 Executive Vice President บมจ.สยามเหล็กรีดเย็นครบวงจร • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2558 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ บจ.บีซีพีจี ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ฮอร์ต้นอินเตอร์เนชั่นแนล ปัจจุบัน กรรมการ บจ.จัดหางาน เอ็กเซ็คคิวทีฟเสิร์ชเซอร์วิสเซส 2557 - ปัจจุบัน ผู้เชี่ยวชาญวิชาชีพด้านบัญชีการเงินประจำคณะกรรมการตรวจสอบการประปานครหลวง 2554 - ปัจจุบัน เลขาธิการ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ 2545 - 2554 กรรมการ และเหรัญญิก สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

8. นายอรรถพล ชดช้อย

ตำแหน่ง	• กรรมการอิสระ • กรรมการตรวจสอบ • กรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	59 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีบัญชี (ต้นทุน) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Certification Program (DCP) 54/2548
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็ม พิคเจอร์ส เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ 2525 - 2542 กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่การเงิน บมจ.ไมเนอร์ คอร์ปอเรชั่น • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาทางการเงิน บจ.ยูนิคอุตสาหกรรมพลาสติก 2544 - 2554 กรรมการ และผู้อำนวยการ บจ.มอลลิเก้เฮลท์แคร์ (ประเทศไทย) 2542 - 2544 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี บจ.อังกฤษตรางู (แอล.พี.)

9. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา

ตำแหน่ง	• กรรมการ
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	65 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	7,075,300 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.8 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Accreditation Program (DAP) 97/2555
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2555 - 2557 รองกรรมการผู้จัดการ สายงานพัฒนาสาขาภัตตาคาร บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2549 - 2555 รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจและธุรกิจต่างประเทศ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2535 - 2549 ผู้อำนวยการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป

10. นายประวิทย์ ตันติวศินชัย

ตำแหน่ง	• กรรมการ • กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม • ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (บัญชีและการเงิน) • เลขานุการบริษัทฯ
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	60 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	4,998,800 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.5 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีบัญชี (การเงินและการธนาคาร) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ประกาศนียบัตรขั้นสูงการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Director Accreditation Program (DAP) 97/2555 • Director Accreditation Program (DAP) 6/2546
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (บัญชีและการเงิน) บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2555 - ปัจจุบัน กรรมการ และเลขานุการบมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2549 - 2558 รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2542 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ซีเอ็ดยูเคชั่น 2537 - 2549 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด

11. นางยุพิน ธีระโกเมน

ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ทรัพยากรบุคคลและวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์)
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	-
อายุ	59 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ	363,199,979 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 39.9 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	เป็นภรรยาของนายฤทธิ์ ธีระโกเมน และเป็นพี่สาวของนายสมชาย หาญจิตต์เกษม
คุณวุฒิทางการศึกษา	• มหาบัณฑิตกิตติมศักดิ์สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏกาฬสินธุ์
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	-ไม่มี-
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ทรัพยากรบุคคลและวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์) บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2555 - 2558 กรรมการผู้จัดการ กลุ่มธุรกิจภัตตาคารอาหารญี่ปุ่น บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2549 - 2555 รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายซัพพลายเชนและร้านอาหารญี่ปุ่น บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2529 - 2549 ผู้อำนวยการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป • บริษัทที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เนชั่นแนลฟู้ดรีเทล ปัจจุบัน กรรมการ บจ.คิปสัน อินเตอร์เทค ปัจจุบัน กรรมการ บจ.สุพีเรีย ฟู้ด เซอร์วิส ปัจจุบัน กรรมการ บจ.หาญธีร์ ยูนิตี้ กรุ๊ป ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เฮลท์ พลัส ครีเอชั่น ปัจจุบัน กรรมการ บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 8 มกราคม 2558	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2558	จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)
1	นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	• ประธานกรรมการ • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	139,653,133	139,743,333	90,200	15.4%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		363,118,579	363,199,979	81,400	39.9%
2	นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	• ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (พัฒนา, การตลาดและอาหารญี่ปุ่น)	164,128,612	164,210,012	81,400	18.0%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
3	นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร	• กรรมการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	1,760,000	1,760,000	0.2%
4	ดร.อรรณพ ตันละมัย	• กรรมการอิสระ • ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
5	ดร.ขัติยา ไกรกาญจน์	• กรรมการอิสระ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
6	นายทนง โชติสรยุทธ์	• กรรมการอิสระ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	15,000	15,000	0.0%

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 8 มกราคม 2558	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2558	จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลง	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)
7	นางวิไล ฉัททันต์รัศมี	• กรรมการอิสระ • กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
8	นายอรรถพล ชดช้อย	• กรรมการอิสระ • กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
9	นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	• กรรมการ	7,225,100	7,075,300	-149,800	0.8%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
10	นายประวิทย์ ตันติวศินชัย	• กรรมการ • ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (บัญชีและการเงิน)	5,366,200	4,998,800	-367,400	0.5%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		30,000	30,000	-	0.0%
11	นางยุพิน ธีระโกเมน	• ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ทรัพยากรบุคคลและวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์)	363,118,579	363,199,979	81,400	39.9%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		139,653,133	139,743,333	90,200	15.4%

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ และบุคคลอ้างอิง

ชื่อบริษัท :	**บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)**
ลักษณะการประกอบธุรกิจ :	ธุรกิจร้านอาหาร
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ :	1200 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
เลขทะเบียนบริษัท :	0107555000317
โฮมเพจบริษัท :	www.mkrestaurant.com
โทรศัพท์ :	02-836-1000
โทรสาร :	02-836-1099

ทุนเรือนหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2558

ทุนจดทะเบียน :	925,850,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 925,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว :	910,249,500 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 910,249,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
นายทะเบียนหลักทรัพย์ :	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ : 02-009-9000 โทรสาร : 02-009-9991
ผู้ตรวจสอบบัญชี :	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ชั้น 33 อาคารเลครัชดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ : 02-264-0777 โทรสาร : 02-264-0789

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: 1200 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
โทรศัพท์: 02-836-1000 โทรสาร: 02-836-1099
www.mkrestaurant.com