

THE
ingredients
OF
SUCCESS

THE INGREDIENTS OF SUCCESS
ส่วนประกอบของความสำเร็จ

MK

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

001

วิสัยทัศน์และพันธกิจ

028

ปัจจัยความเสี่ยง

116

โครงสร้างการถือหุ้น
และการจัดการ

010

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

039

รายงานความรับผิดชอบของ
คณะกรรมการต่อรายงาน
ทางการเงิน

133

หลักการกำกับ
ดูแลกิจการที่ดี

012

สารจากประธานกรรมการบริษัทฯ

040

รายงานคณะกรรมการ
ตรวจสอบ

145

ความรับผิดชอบต่อสังคม

014

คณะกรรมการบริษัทฯ

042

รายงานของผู้สอบ
บัญชีรับอนุญาต

152

รายงานคณะกรรมการบรรษัทภิบาล
สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

016

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

046

งบแสดงฐานะการเงิน

154

การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง

025

โครงสร้างของบริษัทฯ
และบริษัทย่อย

104

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน
และผลการดำเนินงาน

156

รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร
และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

026

เหตุการณ์สำคัญในปี 2559

110

รายการระหว่างกัน

168

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ
และบุคคลอ้างอิง



วิสัยทัศน์

“

ส่งเสริมความสุขแก่ลูกค้าของเรา
ด้วยอาหารที่อร่อย มีคุณภาพ ท่ามกลาง
ประสบการณ์ที่ประทับใจ และสร้างโอกาส
ความก้าวหน้าให้กับพนักงาน ตลอดจน
ส่งเสริมชุมชนและสิ่งแวดล้อม

”

พันธกิจ

- เพื่อเป็นบริษัทอาหารชั้นเลิศที่นำเสนออาหารที่ดีต่อสุขภาพ และมีรสชาติที่อร่อยให้แก่ลูกค้า
- รู้จักและเข้าใจความต้องการของลูกค้าอย่างลึกซึ้ง และเสนอสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าในราคาที่ลูกค้ารับได้
- ให้การบริการที่อบอุ่นและรวดเร็ว เพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจมากที่สุด
- เป็นสถานที่ให้บริการที่มีความสะอาดที่สุด และมีบรรยากาศที่สะดวกสบาย
- สร้างผลกำไรที่เหมาะสมในระยะยาวเพื่อตอบแทนแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท
- ทำให้พนักงานทุกคนมีความสุข และพึงพอใจในการทำงาน
- ให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนสังคมและสิ่งแวดล้อม

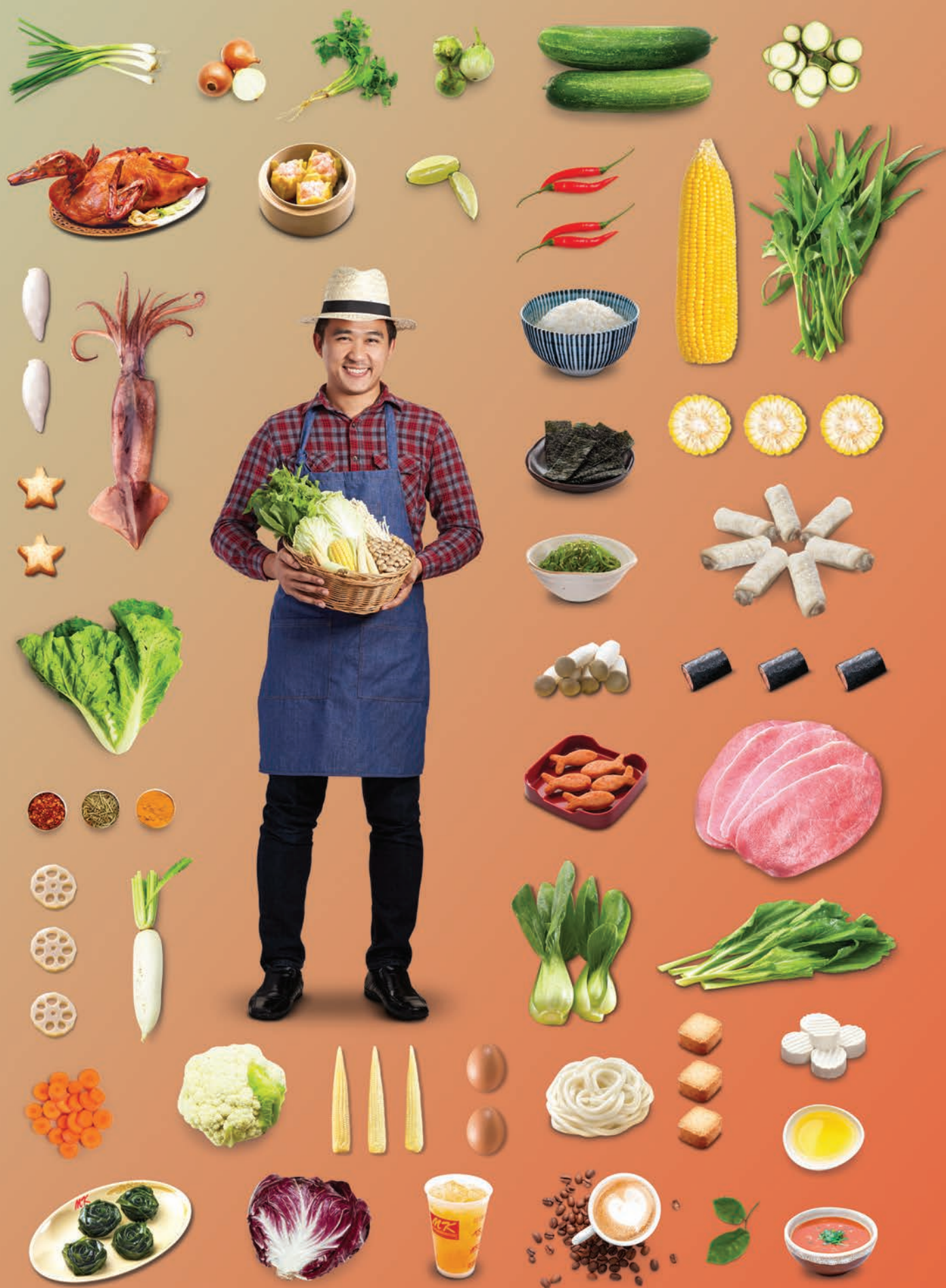
FRESHLY DELIVERED FROM FRESH-AT-HEART SUPPLIERS

เสิร์ฟความสด
คัดสรรวัตถุดิบ จากใจเรา

เราใส่ใจในทุกขั้นตอนของการผลิต นับตั้งแต่การคัดเลือก
ผู้ผลิตที่เราเชื่อมั่น และมีความใส่ใจในการส่งมอบวัตถุดิบ
ที่มีคุณภาพ สด สะอาด และมีคุณค่าทางโภชนาการ
เพราะเราเชื่อว่าทุกเมนูที่เปี่ยมด้วยความอร่อย
ย่อมมาจากต้นทางที่ผลิตด้วยหัวใจ

ความใส่ใจ คัดสรรวัตถุดิบ	เรามีพนักงานส่งสินค้ากว่า	โรงงานผลิตวัตถุดิบกว่า
100%	388 คน	25,938,223 ตัน ต่อปี









A WORK OF HEART

บริการด้วยใจ เหมือนคุณ
คือคนในครอบครัวเรา



อีกหนึ่งส่วนผสมที่ลงตัว คือการสร้างวัฒนธรรมของการบริการ
ให้เป็นวัฒนธรรมของ MK Group ตั้งแต่ระดับผู้บริหารจนถึง
พนักงานในร้าน เราให้ความเอาใจใส่เหมือนลูกค้าคือคนในครอบครัว
และใส่ใจกับการฝึกฝนอบรมพนักงานอย่างมีมาตรฐานในทุกขั้นตอน
เพื่อมอบความสะอาดสบายและตอบรับทุกความต้องการของลูกค้า
ในทุกมื้ออาหารทั้งที่ร้านและที่บ้าน



ความใส่ใจ ในการบริการ	มีพนักงานพร้อมบริการกว่า	ในแต่ละปีเรามีการฝึกอบรม พนักงานไม่ต่ำกว่า
100%	19,063 คน	12,000 ชั่วโมง

OUR VISIONS MAKE THINGS POSSIBLE

เราพัฒนานวัตกรรมที่ทันสมัย
เพื่อตอบสนองลูกค้าทุกคน

การนำนวัตกรรมที่ทันสมัยมาใช้เป็นส่วนหนึ่งที่ทำให้เรา
อยู่ในใจลูกค้าเสมอ ที่ MK Group เราเข้าใจความต้องการ
ของลูกค้าและก้าวไปข้างหน้าก่อนเสมอ ด้วยการนำนวัตกรรม
มาช่วยตอบสนองไลฟ์สไตล์ของคนในปัจจุบันที่เปลี่ยนไป
รวมถึงสร้างความเชื่อมั่นในเรื่องความปลอดภัย ภายใต้
การบริหารจัดการที่เป็นสากล เพื่อให้ลูกค้าได้อิ่มอร่อยกับ
ทุกเมนูตามที่ต้องการ ได้ทั้งความสะดวกและรวดเร็ว

พัฒนา
เพื่อตอบสนองลูกค้า

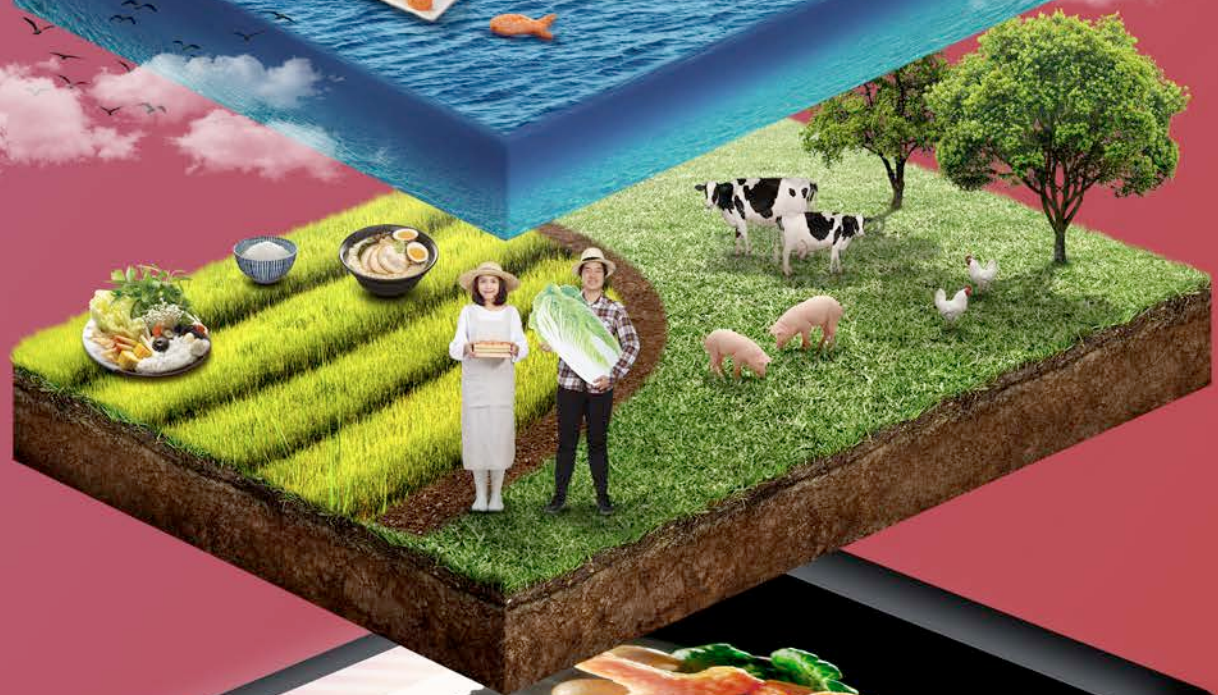
100%

เรามีสาขาทั่วโลกทั้งหมด

667 สาขา

สาขาที่มี Tablet ส่งอาหาร
ทั้งหมด

93 สาขา



YOUR HAPPINESS IS OUR SUCCESS

ความสุขของคุณ
คือความสำเร็จของเรา

เพราะลูกค้าคือส่วนประกอบสำคัญที่ทำให้เราประสบความสำเร็จ
เราจึงไม่หยุดนิ่งที่จะสร้างสรรค์ให้ทุกช่วงเวลาในทุกๆ ร้านของ
MK Group เป็นช่วงเวลาแห่งความสุข ความอบอุ่น
และความประทับใจ ทุกครั้งที่ได้ใช้เวลากับครอบครัว เพื่อน หรือ
คนพิเศษ เรามุ่งมั่นและพร้อมที่จะเป็นผู้สร้างสรรค์เมนูเพื่อสุขภาพ
อาหารที่คัดสรรให้มีความหลากหลาย การบริการที่อบอุ่น
และคุณภาพที่ทุกคนไว้วางใจ เพื่อให้ MK Group เป็น
แบรนด์อันดับหนึ่งในใจลูกค้าเสมอ

มอบช่วงเวลาแห่งความอบอุ่น	เราบริการลูกค้ากว่า	มีสมาชิกเอ็นเคทั้งหมดกว่า
100%	51 ล้านคน ต่อปี	675,842 คน





ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	2559	2558	2557
งบกำไรขาดทุน (ล้านบาท)			
รายได้จากการขายและบริการ	15,115	14,478	14,492
รายได้รวม	15,498	14,923	14,957
กำไรขั้นต้น	10,163	9,534	9,507
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,603	2,319	2,545
กำไรสุทธิ	2,100	1,856	2,042
งบแสดงฐานะทางการเงิน (ล้านบาท)			
สินทรัพย์	15,642	15,122	14,879
หนี้สิน	2,265	2,124	2,198
ส่วนของผู้ถือหุ้น	13,377	12,998	12,681
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	915	910	907
กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน	3,090	2,702	3,016
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	67.2	65.9	65.6
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	13.5	12.4	13.7
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	15.9	14.5	16.2
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%)	13.7	12.4	13.7
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.2	0.2	0.2
อัตราส่วนสภาพคล่อง	5.4	5.2	4.7
ข้อมูลต่อกู้			
มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	1	1	1
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	2.3	2.0	2.3
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	2.1	1.9	1.8
อัตราการจ่ายปันผล (%)	91	93	80

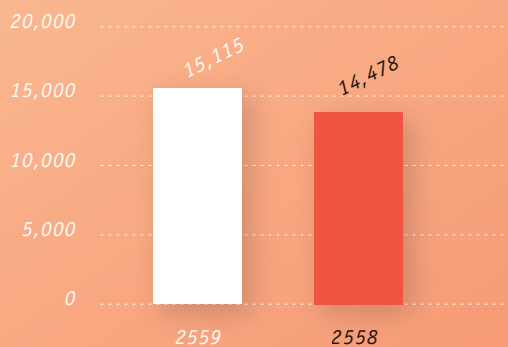
หมายเหตุ: เงินปันผลต่อหุ้นสำหรับผลการดำเนินงานปี 2559 ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 และให้นำเสนอขอความเห็นชอบต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ในวันที่ 26 เมษายน 2560

สัดส่วนรายได้จากการขาย

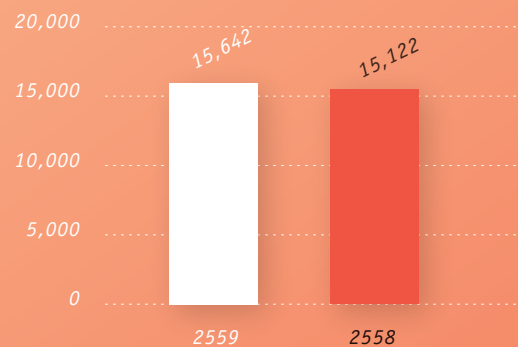
11



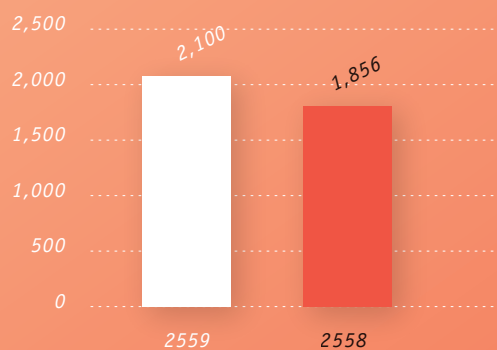
รายได้จากการขายและบริการ



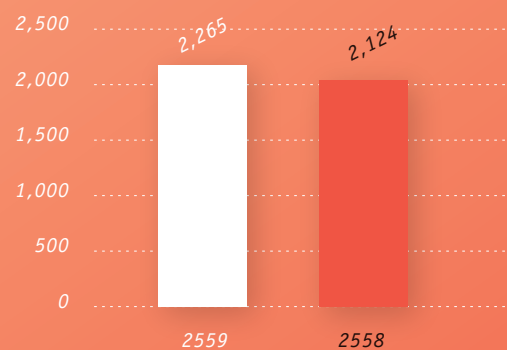
สินทรัพย์



กำไรสุทธิ



หนี้สิน





สารจากประธานกรรมการ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในนามของคณะกรรมการ
บริษัทฯ ผมมีความยินดีและรู้สึก
เป็นเกียรติอย่างยิ่งที่ได้มีโอกาส
มาพบปะและให้การต้อนรับที่
อบอุ่นแก่ท่านผู้ถือหุ้นทั้งหลาย
ที่มาเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
ประจำปีของบริษัทฯ ติดต่อกัน

เป็นครั้งที่สี่นับตั้งแต่บริษัทฯ ได้
เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
แห่งประเทศไทยในปี 2556 ผมเชื่อ
ว่าท่านผู้ถือหุ้นคงได้รับรายงาน
ประจำปี 2559 ของบริษัทฯ และได้
อ่านรายงานดังกล่าวมาแล้ว

สำหรับการรายงานของผม
ในวันนี้ จะสรุปอย่างย่อๆ เกี่ยวกับ
ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับ
ปี 2559 การเสนอการจ่ายเงินปันผล
และการคาดการณ์ในอนาคตของปี
ที่กำลังจะมาถึงนี้

ในปี 2559 แม้ว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวได้ในอัตราร้อยละ 3.2 แต่บริษัท ก็ยังคงต้องเผชิญกับความท้าทายที่ยากลำบากอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เนื่องจากกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ยังคงมีความอ่อนแอและเศรษฐกิจไทยที่มีการขยายตัวในระดับต่ำ ซึ่งถือเป็นระดับการขยายตัวที่เป็นปกติในปัจจุบัน ภายใต้สภาพการณ์เช่นนี้ บริษัทฯ จึงได้ดำเนินมาตรการที่เน้นหนักไปในการเพิ่มประสิทธิภาพในด้านต่างๆ และการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่เดียวกันก็ได้เพิ่มความสามารถในการแข่งขันให้ดีขึ้นอีกโดยการดำเนินมาตรการต่างๆ คือ การพัฒนาเมนูอาหารใหม่ๆ และการจัดชุดอาหารที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า การดำเนินการตามแผนโฆษณาและส่งเสริมการขายที่มั่นใจว่าจะมีประสิทธิผล การใช้เทคโนโลยีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการแก่ลูกค้า และการยึดหลักปฏิบัติที่เป็นเลิศเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจร้านอาหาร เพื่อเป็นสิ่งยืนยันถึงความเป็นเลิศในด้านการดำเนินธุรกิจร้านอาหาร ผมมีความยินดีอย่างยิ่งที่จะเขียนให้ทราบว่าบริษัทฯ ได้รับรางวัล “The Most Powerful Brand of Thailand 2016” จากคณะพาณิชย์ศาสตร์และการบัญชีจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยติดต่อกันเป็นครั้งที่สาม นับเป็นความภูมิใจของพนักงานทุกคนเป็นอย่างยิ่ง การดำเนินมาตรการและความคิดริเริ่มเหล่านี้ นับว่ามีผลเป็นที่น่าพอใจสำหรับผลการดำเนินงานในปี 2559 โดยรายได้รวมของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.9 เป็น 15,498 ล้านบาท กำไรสุทธิได้เพิ่มขึ้นในอัตราที่สูงกว่าคือ ร้อยละ 13.1 เป็น 2,100 ล้านบาท ส่วนกำไรสุทธิต่อหุ้นสำหรับปี 2559 นี้

เท่ากับ 2.30 บาท เปรียบเทียบกับ 2.04 บาทในปี 2558 จากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2559 ตามที่กล่าวมาข้างต้น และความเชื่อมั่นในอนาคตของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้มีมติเห็นควรให้เสนอการจ่ายเงินปันผลทั้งปีในอัตราหุ้นละ 2.10 บาท (ปี 2558: 1.90 บาท) โดยที่บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท ดังนั้น หากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560

//

รายได้รวมของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.9 เป็น 15,498 ล้านบาท กำไรสุทธิได้เพิ่มขึ้นในอัตราที่สูงกว่าคือ ร้อยละ 13.1 เป็น 2,100 ล้านบาท ส่วนกำไรสุทธิต่อหุ้นสำหรับปี 2559 นี้เท่ากับ 2.30 บาท เปรียบเทียบกับ 2.04 บาทในปี 2558

//

มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เสนอมาในครั้งนี้ บริษัทฯ ก็จะมีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 1.10 บาท ในวันที่ 23 พฤษภาคม 2560 นี้

เมื่อก้าวเข้าสู่ปีระกา 2560 แม้ว่าสภาพพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติคาดว่าจะเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวร้อยละ 3.0-4.0 (ปี 2559: ร้อยละ 3.2, และปี 2558: ร้อยละ 2.9) ซึ่งมาจากแรงขับเคลื่อนที่สำคัญคือ การปรับตัวที่ค่อยๆ ดีขึ้นของภาคการส่งออกและการใช้จ่ายของภาคครัวเรือน การฟื้นตัวอย่างช้าๆ ของการลงทุนภาค

เอกชน การลงทุนของภาครัฐที่ขยายตัวในเกณฑ์ดีอย่างต่อเนื่อง และแนวโน้มการขยายตัวของภาคการท่องเที่ยวที่ยังอยู่ในเกณฑ์ดี แต่บริษัทฯ ก็ยังคงตั้งอยู่ในความระมัดระวังและไม่ประมาทเกี่ยวกับอนาคตในปี 2560 เนื่องจากบริษัทฯ คาดว่าสถานการณ์ที่ยากลำบากตลอดปี 2559 ที่ผ่านมา โดยเฉพาะอย่างยิ่งในไตรมาสที่สี่นั้น มีความเป็นไปได้ที่จะต่อเนื่องมาจนถึงครึ่งปีแรกของปี 2560 ภายใต้การคาดการณ์เช่นนี้ บริษัทฯ คาดว่าธุรกิจของบริษัทฯ จะมีการขยายตัวอย่างช้าๆ ในระยะเริ่มต้นของปี 2560 และจะค่อยๆ ดีขึ้นในระยะเวลาต่อไป

ก่อนที่ผมจะจบการชี้แจงในวันนี้ ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ ผมใคร่ขอขอบคุณลูกค้าทุกท่านที่ได้ให้ความเชื่อถือบริษัทฯ เป็นอย่างมาก รวมทั้งได้ให้ความไว้วางใจต่อร้านอาหารและบริการของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา นอกจากนี้ผมขอถือโอกาสนี้แสดงความขอบคุณต่อพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนที่ได้ทุ่มเททั้งกำลังกายและกำลังใจอย่างเต็มความสามารถ รวมทั้งมีความมุ่งมั่นที่จะทำให้งานที่ได้รับมอบหมายประสบความสำเร็จภายใต้สถานการณ์ที่ยากลำบาก สุดท้ายนี้ผมขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นทุกท่านด้วยความจริงใจที่ให้การสนับสนุนด้วยดีแก่บริษัทฯ เสมอมา



(นายฤทธิ ธีระโกเมน)
ประธานกรรมการและ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



คณะกรรมการบริษัทฯ



นายฤกษ์ ธีระโกเมน
ประธานกรรมการ

นายทงก ไซตัสยุทธร
กรรมการอิสระ

นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา
กรรมการ

ดร.จิตติยา ไทรกาญจน์
กรรมการอิสระ

ดร.อรรณพ ตันละมัย
กรรมการอิสระ
และประธานกรรมการตรวจสอบ



นายอรรถพล ชดช้อย
กรรมการอิสระ
และกรรมการตรวจสอบ

นายประวิทย์ ต้นติวสินชัย
กรรมการ

นายสมชาย หาญจิตต์เกษม
กรรมการ

นางวิไล ดัททันต์รัตมี
กรรมการอิสระ
และกรรมการตรวจสอบ

นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร
กรรมการ



ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ในปี 2529 ร้านเอ็มเค สุกี้ ได้เปิดสาขาแรก ภายในศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซา ลาดพร้าว ซึ่งในขณะนั้น ร้านอาหารรูปแบบสุกี้ก็ยังไม่แพร่หลาย แต่ภายหลังการเปิดสาขาแรก ร้านเอ็มเค สุกี้ ได้รับความนิยมและการตอบรับอย่างแพร่หลายจากลูกค้าจำนวนมาก ในช่วงเวลาเดียวกันนี้ได้มีการนำการบริหารจัดการและการตลาดสมัยใหม่มาดำเนินการและเริ่มมีการขยายสาขาเพิ่มขึ้นทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดอย่างต่อเนื่อง

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2532 มีทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 1,000,000 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจหลักคือร้านอาหารประเภทสุกี้ นอกจากนี้การประกอบธุรกิจบริการอาหารประเภทสุกี้ก็แล้ว ยังดำเนินกิจการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ยาโยอิ” ซึ่งเริ่มดำเนินการในปี 2549 ร้านอาหารญี่ปุ่น

ภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ฮากาตะ” และ “มียาซากิ” ซึ่งทั้ง 2 แปรนัยดังกล่าว เริ่มดำเนินการในเดือนตุลาคม 2555 ร้านอาหารไทยภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ณ สยาม” และ “เลอ สยาม” และร้านกาแฟ/เบเกอรี่ ภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “เลอเพอทิท” รวมถึงการดำเนินธุรกิจสถาบันฝึกอบรมอาชีพเพื่อฝึกอบรมพนักงานในเครือบริษัทฯ ทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีร้านเอ็มเค สุกี้ อยู่ทั้งหมด 424 สาขาทั่วประเทศ (รวมร้านเอ็มเค โกลด์ 6 สาขา) ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ 158 สาขา ร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะ 3 สาขา ร้านมียาซากิ 26 สาขา ร้านอาหารไทย เลอ สยาม 4 สาขา ร้านอาหารไทย ณ สยาม 1 สาขา และร้านกาแฟ/เบเกอรี่ เลอเพอทิท 3 สาขา นอกจากนี้ยังมีการขายแฟรนไชส์ร้านเอ็มเค สุกี้ ให้แก่ผู้ประกอบการในต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศญี่ปุ่น ประเทศเวียดนาม ประเทศลาว และจัดตั้งบริษัทร่วมทุนในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารในประเทศสิงคโปร์

ธุรกิจร้านสุกี้

ภายใต้การดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะผลิตภัณฑ์ ดังต่อไปนี้

ร้านเอ็มเค สุกี้



ร้านเอ็มเค สุกี้เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ โดยมีอาหารหลักเป็นอาหารประเภทสุกี้ได้แก่เนื้อสัตว์ลูกชิ้นผักสด ชนิดต่างๆ กว่า 100 รายการ สำหรับลูกค้าในหม้อสุกี้ นอกจากนี้ยังมีอาหารประเภทอื่นอีกหลายรายการไว้สำหรับบริการ ได้แก่ ต้มยำ เช่น ซาลาเปา ขนมจีบ ฮะเก๋า ปอเปี๊ยะสด อาหารจานเดียว (A La Carte) เช่น เป็ดย่างเอ็มเค หมูแดงอบน้ำผึ้ง ซีโครงหมูหนึ่งอบเต้าเจี้ยว เนื้อเปื่อยฮ่องกง บะหมี่หยก เกี้ยวน้ำ รวมถึงผลไม้ ขนมหวาน ไอศกรีมชนิดต่างๆ เครื่องดื่มหลากหลายชนิด เป็นต้น

ลักษณะของร้านเอ็มเค สุกี้ คือร้านของครอบครัว (Family Restaurant) โดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายคือ ลูกค้าประเภทครอบครัว กลุ่มเพื่อน คนทำงานซึ่งมีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง โดยเน้นบรรยากาศสบายๆ ในร้าน สามารถใช้เวลาร่วมกันปาร์ตี้เพื่อรับประทานร่วมกันพร้อมกับสนุกสนานไปด้วยโดยไม่ต้องรีบร้อนหรือหากเป็นคนที่ทำงานที่ระยะเวลาพักเที่ยงมีจำกัด ก็สามารถใช้เวลาไม่ถึง 1 ชั่วโมงเพื่อรับประทานอาหารเนื่องจากการบริการของทางร้านเน้นการบริการที่สะดวก รวดเร็ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้านเอ็มเค สุกี้ มีจำนวนทั้งหมด 418 สาขาทั่วประเทศ โดยส่วนใหญ่จะตั้งอยู่ในศูนย์การค้าโมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตีมอลล์ ได้แก่ บิ๊กซี เทสโก้ โลตัส ห้างเซ็นทรัล ห้างโรบินสัน ห้างเดอะมอลล์ เป็นต้น ที่เป็นแหล่งสรรพสินค้าของลูกค้าที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง



ลักษณะการประกอบธุรกิจ (ต่อ)

ร้านเอ็มเค โกลด์



ร้านเอ็มเค โกลด์ เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ โดยมีการบริการอาหารหลักประเภทสุกี้ และอาหารประเภทอื่น ได้แก่ ต้มยำ และอาหารจานเดียวบริการเหมือนร้านเอ็มเค สุกี้ แต่วัตถุดิบและอาหารที่ให้บริการจะเป็นระดับพรีเมียม ทั้งนี้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของร้านเอ็มเค โกลด์ คือ กลุ่มลูกค้าเดิมของร้านเอ็มเค สุกี้ ที่มีรายได้ค่อนข้างสูง ชื่นชอบอาหารเกรดพรีเมียม และต้องการใช้ร้านเอ็มเค โกลด์ เป็นสถานที่เลี้ยงรับรอง

การตกแต่งของร้านเอ็มเค โกลด์ จะเน้นความหรูหรา ประดับด้วยไฟและวัสดุหลากสี ทำให้เกิดประกายระยิบระยับสวยงาม วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในร้านจะเน้นความหรูหรา เช่น การใช้หม้อไฟสีทอง จานชามกระเบื้อง นอกจากนี้รายละเอียดอื่นๆ ได้แก่ อุปกรณ์ตกแต่งป้ายชื่อร้าน ครวเปิดอย่างที่ใช้บริเวณหน้าร้าน ผ้าม่านแบบฟอรั่ม พนักงาน ได้รับการออกแบบอย่างพิถีพิถันและมีส่วนประกอบของสีทองเพื่อให้ดูหรูหรา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้านเอ็มเค โกลด์ มีทั้งหมด 6 สาขา ตั้งอยู่ในย่านธุรกิจที่สำคัญ ได้แก่ สยามพารากอน เซ็นทรัลเวิลด์ ศาลาแดง เอสพลานาด เอกมัย และจรัชลิ้ง จ.ภูเก็ต โดยรูปแบบการบริการจะเป็นการบริการในรูปแบบตามสั่งและคิดราคาตามประเภทและจำนวนอาหาร และในบางสาขาจะให้บริการรูปแบบบุฟเฟต์ด้วย



ร้านอาหารยาโยอิ



ร้านอาหารยาโยอิ ดำเนินการโดยบริษัทย่อย คือ บริษัท เอ็มเคอินเตอร์ฟู้ด จำกัด ซึ่งได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการดำเนินกิจการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้เครื่องหมายการค้ายาโยอิ เคน มาจาก Plenus Co., Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ญี่ปุ่น และเป็นหนึ่งในผู้นำในธุรกิจร้านอาหารของประเทศญี่ปุ่น โดยร้านอาหารยาโยอิสาขาแรกในประเทศไทยเปิดให้บริการในปี 2549

ร้านอาหารยาโยอิตกแต่งในบรรยากาศสดใส เป็นกันเอง บริการอาหารญี่ปุ่นภายใต้แนวคิด “เสิร์ฟร้อน อร่อยเร็ว” เน้นการให้บริการที่รวดเร็ว

แต่มีคุณภาพ ประใหม่ทุกจาน และมีราคาสมเหตุสมผลโดยแนวคิดนี้ได้นำมาจากรูปแบบการใช้ชีวิตของชาวญี่ปุ่น คือแม้จะต้องอยู่ในภาวะเร่งรีบเพียงใด ทุกอย่างในชีวิตประจำวันจะต้องประณีตและได้มาตรฐาน ไม่เว้นแม้แต่เรื่องอาหาร ซึ่งสอดคล้องกับวิถีชีวิตของคนไทยที่ให้ความสำคัญกับอาหารการกินเช่นกัน

ร้านอาหารยาโยอิบริการอาหารญี่ปุ่นทั้งประเภทจานเดียว (A La Carte) และอาหารเป็นชุด (Set Menu) ซึ่งจะบริการมาพร้อมกับ ข้าว สลัดผัก ซุปมิโสะ เครื่องเคียงแบบญี่ปุ่นประจำวันอาหารแนะนำ ได้แก่ หมูชุบแป้งทอดราดซอสมิโสะ หมูย่างกระเทียมร้อน ข้าว

หน้าเนื้อประเภทต่างๆ ข้าวกล้องแบบญี่ปุ่น นอกจากนี้ยังมีบริการ อุด้ง ราเมน อาหารทานเล่น เช่น เกียวซ่า พิซซ่าญี่ปุ่น และขนมหวาน รวมถึงเครื่องดื่มที่หลากหลาย

นอกจากนี้ ยังมีการพัฒนาและคิดสรรเมนูใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอร่วมกับเชฟชาวญี่ปุ่นของยาโยอิ เคนประเทศญี่ปุ่น เพื่อให้ได้เมนูที่เข้ากับฤดูกาล และยังคงรูปแบบความเป็นอาหารญี่ปุ่น โดยจะผลัดเปลี่ยนหมุนเวียนมาให้บริการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้านอาหารยาโยอิ มีจำนวนทั้งหมด 158 สาขาทั่วประเทศ



ลักษณะการประกอบธุรกิจ (ต่อ)

ร้านฮากาตะ



ในเดือนตุลาคมปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะ สาขาแรกที่โรงพยาบาลศิริราช ร้านฮากาตะ บริการอาหารญี่ปุ่นประเภทราเมน ชนิดต่างๆ เกียวซ่า และเครื่องดัดชนิดต่างๆ ร้านฮากาตะสาขาโรงพยาบาลศิริราชเป็นส่วนหนึ่งของ CSR ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะบริจาคกำไร หลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่โรงพยาบาลศิริราชทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้านฮากาตะมีจำนวน 3 สาขา ได้แก่ สาขาโรงพยาบาลศิริราช สาขาเซ็นทรัล เชียงใหม่ และสาขาเซ็นทรัล หาดใหญ่

ร้านมียาซากิ

ในเดือนตุลาคมปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นมียาซากิ สาขาแรกที่ศูนย์การค้าเดอะซีน ทาวน์อินทาวน์ (The Scene Town in Town) ซ.ลาดพร้าว 94 โดยบริการอาหารญี่ปุ่นกระทะร้อนประเภทต่างๆ (เทปปันยากิ) เครื่องดื่มและขนมหวานประเภทต่างๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้านมียาซากิมีจำนวน 26 สาขา



ร้าน ณ สยาม



ร้านอาหารไทย ณ สยาม เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทบริการอาหารไทยเต็มรูปแบบ ตกแต่งในรูปแบบไทย โดยคงความเป็นร้านอาหารไทยเหมือนยุคก่อตั้งสาขาแรกที่สยามสแควร์ ก่อนที่ร้านอาหารของบริษัทฯ จะมุ่งให้บริการอาหารประเภทสุกี้เป็นหลัก เน้นกลุ่ม

ลูกค้าที่มีรายได้ระดับกลางถึงสูง อาหารไทยที่ให้บริการมีตั้งแต่อาหารประเภทกับข้าว ได้แก่ น้ำพริก ต้มยำ แกง ผัดผัดชนิดต่างๆ อาหารจานเดียว ก๋วยเตี๋ยว อาหารทานเล่น ตลอดจนขนมหวานและเครื่องดื่มที่หลากหลาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้าน ณ สยาม มี 1 สาขา ตั้งอยู่ที่ชั้น B1 ศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซ่า บางนา

ร้านเลอ สยาม

สำหรับร้านอาหาร เลอ สยาม เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัท และบริการอาหารไทยเต็มรูปแบบเช่นกัน ร้านอาหาร เลอ สยาม ตกแต่งในรูปแบบไทย ในบรรยากาศหรู มีระดับ อาหารต่างๆ รวมถึงเครื่องดื่มจะเป็นระดับพรีเมียม โดยร้านอาหาร เลอ สยาม เน้นกลุ่มลูกค้าชาวต่างชาติ หรือกลุ่มลูกค้าที่มีรายได้

ค่อนข้างสูงและต้องการใช้ร้านเป็นสถานที่เลี้ยงรับรอง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้านเลอ สยาม มี 4 สาขา ได้แก่ สาขาศาลาแดง สาขาจิงซีลอน จังหวัดภูเก็ต สาขาเซ็นทรัลสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี และสาขาลอนดอนสตรีท กรุงเทพฯ



ธุรกิจร้านกาแฟและเบเกอรี่



ในเดือนกันยายน ปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านกาแฟและเบเกอรี่ซึ่งพัฒนาขึ้นโดยบริษัทฯ ภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “เลอเพอทิท” โดยบริการขนมทานเล่น เบเกอรี่ กาแฟ และเครื่องดื่มประเภทต่างๆ ร้านเลอ เพอทิท สาขาโรงพยาบาลศิริราชเป็นส่วนหนึ่งของ CSR ของ

บริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะบริจาคกำไรหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่โรงพยาบาลศิริราชทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้านเลอ เพอทิท มีจำนวน 3 สาขา ได้แก่ สาขาโรงพยาบาลศิริราช สาขาลอนดอนสตรีท และสาขาสถาบันใหญ่



สั่งอาหารทางโทรศัพท์

บริเวณที่ให้บริการ	โทรศัพท์
กรุงเทพฯ และปริมณฑล	0-2248-5555, 1642
เมืองพัทยา จ.ชลบุรี	0-2248-5555, 0-3837-4484, 1642
เชียงใหม่	0-2248-5555, 0-5380-5742, 1642
ภูเก็ต	0-7624-8266

สั่งอาหารทางออนไลน์

บริเวณที่ให้บริการ	เอ็มเค สุกี้	ยาโยอิ
กรุงเทพฯ และปริมณฑล	http://www.mkrestaurant.com	http://www.yayoirestaurants.com
เมืองพัทยา จ.ชลบุรี		
เชียงใหม่		

การบริการส่งถึงบ้าน Home Delivery และบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ และบริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด โดยบริการส่งอาหารจากร้านเอ็มเค สุกี้ และร้านยาโยอิ ถึงบ้านตั้งแต่เวลา 10.00 – 21.00 น. โดยจำนวนสั่งอาหารขั้นต่ำจากทั้งสองร้านคือ 150 บาท หากเป็นอาหารสดรายการย่อยของร้านเอ็มเค สุกี้ จำนวนสั่งขั้นต่ำจะเริ่มต้นที่ 199 บาท ค่าบริการส่งอาหารครั้งละ 40 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) โดยสามารถชำระค่าอาหารเป็นเงินสดหรือบัตรเครดิตวีซ่าทุกธนาคาร ซึ่งการสั่งอาหารสามารถทำได้ 2 ทางคือ สั่งทางโทรศัพท์ และสั่งทางออนไลน์ผ่านเว็บไซต์

สำหรับบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ ร้านเอ็มเค สุกี้ บริการรับส่งอาหารล่วงหน้าและบริการอาหารกล่องสำหรับจัดงานเลี้ยง งานพิธีการ หรือกิจกรรมต่างๆ บริษัทฯ มีโครงการที่จะบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่อย่างครบวงจร โดยจะมีการบริการอุปกรณ์ เช่น หม้อสุกี้ ปลั๊กไฟ โต๊ะเก้าอี้ และบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ เพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดงานนอกสถานที่เสมือนลูกค้านั่งทานสุกี้ที่ร้านด้วย





ร้านอาหารในต่างประเทศ

23

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวนร้านเอ็มเค สุกี้ ร้านยาโยอิ และร้านมียาซากิ ในต่างประเทศ รายละเอียดดังนี้

ประเทศ	จำนวนร้านเอ็มเค สุกี้	จำนวนร้านยาโยอิ	จำนวนร้านมียาซากิ	ดำเนินธุรกิจโดย
ญี่ปุ่น	32	–	–	Plenus MK Co., Ltd. (บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 12 / ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ)
สิงคโปร์	2	7	–	Plenus & MK Pte., Ltd. (บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 50 / เป็นบริษัทร่วมค้า)
เวียดนาม	5	–	–	Global Investment Gate Joint-Stock Company เป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ
ลาว	1	–	1	Premium Food Co., Ltd. เป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ ในการดำเนินงานร้านเอ็มเค สุกี้ V&V Restaurant เป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ ในการดำเนินงานร้านมียาซากิ



ดำเนินการโดยบริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด หรือ สถาบันฝึกอบรมเอ็มเค ซึ่งก่อตั้งขึ้นเมื่อปี พ.ศ. 2549 เพื่อให้บริการฝึกอบรมงานด้านบริการและทักษะที่จำเป็นในการทำงานแก่พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าทรัพยากรที่มีค่ามากที่สุดขององค์กรคือ พนักงานบริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการสรรหา คัดเลือก ดูแลเอาใจใส่ และพัฒนาบุคลากรอย่างเป็นระบบ บริษัทฯ ได้พัฒนาหลักสูตรการฝึกอบรมตามมาตรฐานของบริษัทฯ อย่างเข้มข้น พนักงานทุกส่วนงาน ไม่ว่าจะเป็นพนักงานสาขา ทั้งที่เป็นพนักงาน

ประจำหรือพนักงานชั่วคราว ซึ่งรวมถึง นักเรียน นักศึกษา พนักงานฝ่ายบริหารจัดการ รวมทั้งผู้บริหารจะต้องได้รับการอบรมพัฒนาความรู้และได้รับความดูแลจากบริษัทฯ ในมาตรฐานเดียวกันตาม Training Road Map เพื่อให้สอดคล้องกับแผนความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) ของตำแหน่งงานของพนักงานแต่ละคน

สถาบันฝึกอบรมเอ็มเค ตั้งอยู่ที่ถนนบางนา-ตราด กม.3 ตรงข้ามกับศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซา บางนา เป็นอาคาร 7 ชั้น ที่มีห้องฝึกอบรมหลายรูปแบบ มีอุปกรณ์ที่จำเป็นในการฝึกอบรมอย่างครบครัน หลักสูตร

ส่วนใหญ่เป็นหลักสูตรที่ใช้ความรู้และความสามารถด้านงานบริการจากบุคลากรภายใน วิทยาการจึงประกอบไปด้วยผู้บริหารระดับต่างๆ หัวหน้างานและผู้เชี่ยวชาญ มีครูฝึกที่มีประสบการณ์ในงานบริการเป็นผู้ให้ความรู้และถ่ายทอดประสบการณ์ต่างๆ ที่จำเป็น ทักษะการให้บริการที่เป็นมาตรฐาน รวมทั้งทัศนคติที่ดีต่อลูกค้าและจิตใจที่รักการบริการ ส่งผลให้พนักงานเอ็มเคทุกคนมุ่งมั่นที่จะร่วมกันสร้างสรรค์ผลงานบริการให้บรรลุเป้าหมาย นั่นคือการบริการเพื่อให้ลูกค้าพึงพอใจมากที่สุด

โครงสร้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

25



บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (M)



ร้านอาหารไทย ณ สยาม
และเลอ สยาม



ร้านกาแฟ & เบเกอรี่
เลอ เพอทิค



ร้านเอ็มเค สุกี้ และร้านเอ็มเค โกลด์



ร้านอาหารญี่ปุ่นมิยาซากิ
และฮากาตะ



แฟรนไชส์ในต่างประเทศ



⁽¹⁾ Plenus Co., Ltd. ถือหุ้นร้อยละ 50

⁽²⁾ Plenus Co., Ltd. ถือหุ้นร้อยละ 87.8 และ Bridg Co., Ltd. ถือหุ้นร้อยละ 0.2



เหตุการณ์สำคัญในปี 2559



2559

กุมภาพันธ์

ลงนามบันทึกข้อตกลงกับสำนักงาน
คณะกรรมการอาหารและยา



เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ ได้ลงนามบันทึกข้อตกลงร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (สอศ.) โดยมีวิทยาลัยอาชีวศึกษา 24 แห่งเข้าร่วมโครงการร่วมจัดการศึกษาอาชีวศึกษา เพื่อพัฒนากำลังคนให้มีความรู้ความสามารถ และทักษะในการประกอบอาชีพ รวมถึงเปิดโอกาสให้เข้าฝึกงานในร้านสาขาของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะจากประสบการณ์จริง



ได้รับรางวัล “แบรนด์ยอดเยี่ยม
อันดับ 1” จากนิตยสาร
มาร์เก็ตเรียล

เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2559 บริษัทฯ ได้รับรางวัล “No.1 Brand Thailand 2015–2016” ในฐานะ แบรนด์ยอดเยี่ยมอันดับ 1 สาขาภัตตาคาร จากนิตยสารมาร์เก็ตเรียล

พฤษภาคม





ได้รับรางวัล “ผลิตภัณฑ์ยอดเยี่ยมของประเทศไทย”

เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯ ได้รับรางวัล “ผลิตภัณฑ์ยอดเยี่ยมของประเทศไทย” จากสำนักมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (สมอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม



เปิดสาขาใหม่ ในประเทศเวียดนาม

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559 เปิดร้าน
เอ็มเค ซูกี้ สาขาที่ 5 ที่นครโฮจิมินห์
ประเทศเวียดนาม

กรกฎาคม

มิถุนายน

โครงการ MK ปลอดภัยไร้ผงชูรส



เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ ได้ลงนามข้อตกลงร่วมกับสถาบันอาหาร กระทรวงอุตสาหกรรมเข้าร่วม “โครงการ MK ปลอดภัยไร้ผงชูรส”

ตุลาคม

เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 914,849,400 บาท



เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วจาก 910,249,500 บาท เป็น 914,849,400 บาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 4,599,900 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากการใช้สิทธิจากใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP (M-WA) ของพนักงานและผู้บริหารของบริษัทฯ

2560





ปัจจัยความเสี่ยง

ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยงต่างๆ เหมือนกับธุรกิจอื่นๆ ความเสี่ยงที่จะกล่าวถึงต่อไปนี้ เป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาแล้ว เห็นว่า หากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ อาจมีความเสี่ยงอื่นๆ ที่บริษัทฯ ไม่อาจทราบได้ในขณะนี้ หรือเป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาแล้ว เห็นว่า ยังไม่จัดว่าเป็นความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงจากการแข่งขัน ที่ค่อนข้างสูง

ธุรกิจร้านอาหาร ซึ่งบริษัทฯ ดำเนินการอยู่นั้น เป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันค่อนข้างสูง และนับวันจะทวีความรุนแรงมากขึ้น ดังนั้น ความสำเร็จของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับความสามารถของบริษัทฯ ที่จะแข่งขันกับคู่แข่งได้อย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง

บริษัทฯ ต้องแข่งขันกับคู่แข่งที่เป็นผู้ประกอบการร้านอาหารนานาชาติเป็นจำนวนมาก คู่แข่งขันเหล่านี้มีทั้งผู้ประกอบการกลุ่มร้านอาหารจากต่างประเทศ (International Restaurant Chains) กลุ่มร้านอาหารที่ดำเนินกิจการมานานในประเทศ (Well-Established Local Restaurant Chains) และผู้ประกอบการร้านอาหาร

รายเล็กอีกเป็นจำนวนมาก นอกจากนี้ ยังมีผู้ประกอบการร้านอาหารรายใหม่ๆ ที่เข้ามาในธุรกิจร้านอาหารอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เนื่องจากธุรกิจร้านอาหารมีกำแพงที่จะป้องกันไม่ให้ผู้ประกอบการใหม่เข้ามาในธุรกิจร้านอาหารค่อนข้างต่ำ การแข่งขันในธุรกิจร้านอาหารนั้น จะเป็นการแข่งขันในเชิงราคาและคุณภาพของอาหาร ความหลากหลายและความรู้สึกที่คุ้มค่า (Value Perception) ของรายการอาหาร คุณภาพและประสิทธิภาพของการบริการ จำนวนและตำแหน่งที่ตั้งของร้านอาหาร ประสิทธิภาพในการพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารใหม่ ประสิทธิภาพของกิจกรรมทางด้านโฆษณาและส่งเสริมการขาย ความสามารถในการตกแต่ง และการบำรุงรักษาร้านอาหารให้เป็น

ที่ดึงดูดของลูกค้า และโดยเฉพาะอย่างยิ่ง ชื่อเสียงและความแข็งแกร่งของแบรนด์ หากบริษัทฯ ไม่สามารถที่จะแข่งขันกับคู่แข่งได้อย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่องในปัจจัยต่างๆ เหล่านี้ ก็จะมีผลกระทบในเชิงลบต่อธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม จากการที่บริษัทฯ มีการเจริญเติบโตทั้งทางด้านการขยายสาขา รายได้ และผลการดำเนินงาน ซึ่งเป็นที่พอใจอย่างต่อเนื่องในระยะเวลายาวนานเกินกว่า 20 ปีที่ผ่านมา ย่อมแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีความสามารถที่จะแข่งขันกับคู่แข่งได้อย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่องได้อย่างแน่นอน ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ



มีความได้เปรียบในเชิงแข่งขันในด้านที่สำคัญหลายประการด้วยกันคือ (1) แแบรนด์ “MK” เป็นแบรนด์ที่ได้รับการยอมรับและชื่นชอบของลูกค้าโดยทั่วไป (Strong Brand Recognition) (2) มีฐานะการเงินที่แข็งแกร่ง (Strong Financial Position) ซึ่งเอื้อต่อการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว (3) มีทีมผู้บริหารที่มีความสามารถ และมีประสบการณ์ (Capable and Experienced Management Team) ในธุรกิจกลุ่มร้านอาหารที่ยาวนานเกินกว่า 20 ปี ซึ่งช่วยให้การบริหารงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (4) มีสถาบันการฝึกอบรมของตนเอง เพื่อพัฒนาความรู้และทักษะการบริหารงานของผู้บริหารสาขา และโดยเฉพาะอย่างยิ่งให้การฝึกอบรมทักษะของพนักงานบริการเพื่อให้คุณภาพการบริการของทุกสาขามีมาตรฐานเดียวกัน (5) มีจำนวนสาขาที่เป็นร้านอาหารภายใต้แบรนด์ “MK” และ “Yayoi” เกือบทั้งหมดเกินกว่า 500 สาขา ซึ่งตั้งอยู่ในสถานที่ที่จัดว่าเป็นตำแหน่งที่ดีในเชิงยุทธศาสตร์ทั่วประเทศไทย (6) มีขนาดของธุรกิจที่ทำให้เกิดความประหยัดและมีประสิทธิภาพ (Economy of Scale) ในด้านต่างๆ เช่น การจัดซื้อ การขนส่งสินค้า การโฆษณา และ (7) การสร้างครัวกลางและศูนย์การจัดส่งสินค้าใหม่ที่ทันสมัยและมีมาตรฐานสากลขึ้นอีกแห่งหนึ่งรวมเป็น 3 แห่ง เพื่อสนับสนุนการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต



ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

เนื่องจากต้นทุนอาหารจัดเป็นประเภทค่าใช้จ่ายที่สำคัญที่สุดของบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนต่อรายได้จากการขายสูงถึงประมาณร้อยละ 34 และต้นทุนอาหารนั้นส่วนใหญ่ประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ ดังนั้นการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่บริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาขายให้สูงขึ้นเพื่อชดเชยกับราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น หรือชดเชยได้เพียงบางส่วน เนื่องจากความกดดันจากการแข่งขัน หรือจากภาวะเศรษฐกิจที่ทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคอ่อนลง หรือจากปัจจัยอื่นที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปรับขึ้นราคาขาย ก็จะทำให้ส่งผลกระทบต่อผลกำไรของบริษัทฯ ในเชิงลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

วัตถุดิบของบริษัทฯ นั้นส่วนใหญ่จะเป็นจำพวกของสด เช่น เนื้อสัตว์ อาหารทะเล ผัก ผลไม้ ไข่ ข้าว และเครื่องปรุงรสต่างๆ ซึ่งราคาและปริมาณของวัตถุดิบเหล่านี้ที่ออกสู่ตลาดในขณะใดขณะหนึ่ง จะผันผวนตามอุปสงค์และอุปทาน โดยเฉพาะปริมาณผลผลิตซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยลบหลายอย่าง เช่น สภาพอากาศที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการเพาะปลูก ภัยธรรมชาติ การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสัตว์หรือพืช เป็นต้น ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ ในกรณีที่ราคาวัตถุดิบมีการเปลี่ยนแปลงในทางที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากปริมาณผลผลิตที่ลดลงซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยลบดังกล่าวข้างต้น ก็จะทำให้บริษัทฯ จำเป็นต้องซื้อวัตถุดิบในราคาที่สูงขึ้นและในปริมาณที่ไม่เป็น



ปัจจัยความเสี่ยง (ต่อ)

ไปตามที่บริษัทฯ ต้องการ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการทำงานของบริษัท ในที่สุด

เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการต่างๆ เพื่อควบคุมต้นทุนวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ที่สำคัญได้แก่ (1) มีการประมาณการปริมาณความต้องการวัตถุดิบประเภทที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบรวมของบริษัทฯ เพื่อใช้ในการวางแผนการจัดซื้อวัตถุดิบในปริมาณและภายในกำหนดเวลาตามแผนการขายของบริษัทฯ (2) จากข้อมูลการประมาณการปริมาณวัตถุดิบที่ต้องการ ทำให้บริษัทฯ มีอำนาจในการต่อรองราคากับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่าย เนื่องจากการซื้อเป็นจำนวนมากและมีการกำหนดการส่งมอบสินค้าที่แน่นอน (3) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของราคา มีการทำสัญญาซื้อล่วงหน้ากับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายที่บริษัทฯ เชื่อถือล่วงหน้าโดยมีความผูกพันคู่สัญญาตามกำหนดระยะเวลาที่ตกลงกัน เช่น 3 เดือน 6 เดือน หรือ 1 ปี และมีการระบุในสัญญาที่ชัดเจนเกี่ยวกับราคา ปริมาณที่ซื้อขายและกำหนดเวลาการส่งมอบ (4) มีการจัดซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าสำหรับวัตถุดิบประเภทที่ราคาขึ้นลงตามฤดูกาล และสามารถจัดเก็บไว้ในที่ที่เหมาะสมโดยไม่ทำให้เสื่อมคุณภาพอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อใช้ในฤดูกาลที่ราคามีการปรับสูงขึ้นมาก และ



(5) มีการรายงานเปรียบเทียบอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบรวมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปรับขึ้นราคาขายในกรณีที่เห็นว่าจำเป็นและกระทำได้ การดำเนินมาตรการเหล่านี้เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบและควบคุมต้นทุนวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

ความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน

ธุรกิจร้านอาหาร เป็นธุรกิจที่จำเป็นต้องมีพนักงานเป็นจำนวนมาก (Labor Intensive) โดยเฉพาะพนักงานบริการเพื่อให้บริการแก่ลูกค้าให้อยู่ในระดับที่จะทำให้ลูกค้ามีความรู้สึกที่พึงพอใจ ดังนั้น ค่าใช้จ่ายพนักงานจึงจัดเป็นประเภทค่าใช้จ่ายที่มีความ

สำคัญในอันดับที่สองรองจากค่าใช้จ่ายอาหาร ดังนั้น หากค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น และบริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาขายให้เพิ่มขึ้นเพื่อชดเชยกับค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้นหรือชดเชยได้เพียงบางส่วนเนื่องจากความกดดันจากการแข่งขัน หรือจากภาวะเศรษฐกิจที่กระทบต่อกำลังซื้อของผู้บริโภค หรือจากปัจจัยอื่นที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปรับขึ้นราคาขาย ก็จะส่งผลกระทบต่อผลการทำงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

เพื่อลดความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงานตามที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการต่างๆ เพื่อติดตามควบคุมให้ค่าใช้จ่ายพนักงานอยู่ในระดับที่เหมาะสมที่สุด (Optimum Level) ดังนี้ (1) กำหนดและปรับเปลี่ยนจำนวนพนักงานของแต่ละร้านอาหารให้สอดคล้องกับปริมาณธุรกิจของแต่ละร้านอาหาร



ให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด โดยที่ยังคงสามารถรักษาระดับคุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้าให้อยู่ในระดับมาตรฐานตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้ (2) ติดตามควบคุมประสิทธิภาพ (Productivity) ของพนักงานของแต่ละร้านอาหารให้เป็นไปตามมาตรฐานการวัดประสิทธิผลของพนักงานตามที่บริษัทฯ ได้พัฒนาขึ้นและเพื่อเป็นการกระตุ้นให้ผู้บริหารร้านอาหารแต่ละร้านให้ความสำคัญและเอาใจใส่ในเรื่องนี้ จึงได้กำหนดให้ผลการวัดประสิทธิผลของพนักงานแต่ละร้านอาหารตามทีกล่าวมา เป็นเครื่องชี้วัดผลการดำเนินการ (KPI) ตัวหนึ่งที่ใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละร้านอาหาร (3) นำเอาเทคโนโลยีทางคอมพิวเตอร์มาประยุกต์ใช้ในห้องอาหาร ซึ่งนอกจากจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของพนักงานแล้ว ยังช่วยยกระดับคุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้าให้ดีขึ้นด้วยโดยช่วยการบริการมีความรวดเร็วและแม่นยำยิ่งขึ้น และ (4) มีการฝึกอบรมพนักงานโดยเฉพาะพนักงานบริการอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงาน ตลอดจนเพื่อให้คุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้ามีมาตรฐานเดียวกัน การดำเนินมาตรการเหล่านี้ อย่างจริงจังและต่อเนื่อง ประกอบกับการปรับขึ้นราคาขายในกรณีที่เห็นว่าเป็นและกระทำได้ ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมค่าใช้จ่ายพนักงานในระยะเวลาที่ผ่านมาให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับรายได้ รวมทั้งสามารถลดความสูญเสียจากที่มีพนักงาน

เกินความจำเป็นและการปฏิบัติงานที่ด้อยประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงจาก การขาดแคลนบุคลากร ฝ่ายปฏิบัติการสาขา

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจบริการ ดังนั้นบุคลากรจึงเป็นกลไกสำคัญที่จะขับเคลื่อนธุรกิจได้ ซึ่งบริษัทฯ มีแผนงานที่จะเปิดสาขาใหม่ทุกๆ ปี และต้องมีพนักงานประมาณ 30-40 คนต่อ 1 สาขา ดังนั้นบริษัทฯ จะต้องมีการวางแผนการรับพนักงานใหม่จำนวนมากเพื่อรองรับการเปิดสาขาใหม่ ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่สามารถจัดหาพนักงานใหม่เพื่อรองรับการขยายสาขาหรือทดแทนพนักงานที่ลาออกได้ทันเวลาอาจจะส่งผลกระทบต่อ การให้บริการและการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ให้ความสนใจและมุ่งมั่นที่จะแก้ไขประเด็นดังกล่าวเพื่อให้พนักงานทำงานกับบริษัทฯ ให้นานที่สุด และให้ความสำคัญกับการทำงานภายใต้ “วัฒนธรรมเอ็มเค” ที่มีการดูแลเอาใจใส่พนักงานทุกระดับชั้น การให้โอกาสพนักงานที่มีความสามารถเพื่อที่จะเป็นระดับบริหารได้ในอนาคต การดูแลเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการให้เป็นธรรม การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ความสามารถรวมถึงการดูแลพนักงานเหมือนเป็นครอบครัวเดียวกัน ด้วยเหตุผลดังกล่าว จึงมีผู้มาสมัครเพื่อร่วมทำงานกับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และพนักงานที่เข้าทำงานใหม่ทุกคนจะต้องเข้าอบรมตามหลักสูตรของสถาบันฝึกอบรมเพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจถึงวัฒนธรรมองค์กร และสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานของบริษัทฯ บริษัทฯจึงไม่มีปัญหาในการหาบุคลากรใหม่ที่มีความสามารถตามคุณสมบัติที่บริษัทฯ กำหนดไว้



! ปัจจัยความเสี่ยง (ต่อ)

ความเสี่ยงที่ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าและไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่าในเงื่อนไขตามที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควร

เนื่องจากปัจจุบันมีการแข่งขันในอุตสาหกรรมค่อนข้างรุนแรง และมีผู้ประกอบการร้านอาหารประเภทอื่นๆ เพิ่มขึ้นมาโดยตลอด ทำให้พื้นที่เช่าเพื่อเปิดกิจการร้านอาหารหายากขึ้น อาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงในการหาพื้นที่ในการเปิดสาขาใหม่ไม่ได้ตามที่ตั้งเป้าหมายไว้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับผู้ประกอบการพื้นที่เช่าหลายรายทั้งศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตีมอลล์ ทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด อีกทั้งบริษัทฯ ยังเป็นผู้ประกอบการร้านอาหารชั้นนำของประเทศ มีสินค้าและบริการเป็นที่ต้องการของผู้บริโภค จึงไม่คิดว่าเป็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าได้สำหรับสัญญาเช่าพื้นที่ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นสัญญาเช่าครั้งละ 3 ปี และสามารถต่ออายุได้ 3-5 ครั้งๆ ละ 3 ปี หากบริษัทฯ ไม่สามารถต่ออายุสัญญาเช่า อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้เช่ามานาน มีประวัติการชำระค่าเช่าที่ดี ปฏิบัติตามสัญญาเช่ามา



โดยตลอด ไม่เคยมีปัญหากับผู้ให้เช่า และที่ผ่านมาได้รับการต่อสัญญาเช่ามาโดยตลอด อีกทั้งบริษัทฯ และเจ้าของพื้นที่เช่ายังร่วมกันแก้ปัญหาสำหรับสาขาที่มีผลประกอบการที่ไม่ดี ซึ่งบางครั้งอาจจะต้องพิจารณาปิดสาขานั้นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของทั้งสองฝ่าย ทำให้บริษัทฯ และเจ้าของพื้นที่เช่ามีความสัมพันธ์ที่ดีมาโดยตลอด ดังนั้น บริษัทฯ จึงเห็นว่าความเสี่ยงที่ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าและไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่าไม่น่าจะเป็นอุปสรรคในการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

ความเสี่ยงจากการเปิดสาขาใหม่

บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นการเปิดสาขาใหม่เป็นปัจจัยหนึ่งที่จะผลักดันให้บริษัทฯ เติบโตตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งปัจจุบันการแข่งขันในอุตสาหกรรมมีความรุนแรงมากยิ่งขึ้น ประกอบกับมีผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารรายใหม่ๆ เข้ามาในอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในกรณีที่สาขาที่เปิดใหม่อาจจะไม่สามารถทำยอดขายได้ตามเป้าหมายและไม่ให้ผลตอบแทนคุ้มค่าต่อเงิน



ลงทุน การเปิดสาขาใหม่นั้น จะต้องใช้เงินลงทุนประมาณ 8-10 ล้านบาทต่อสาขา เพื่อใช้สำหรับงานออกแบบงานก่อสร้าง งานระบบ เพอร์นิเจอร์ อุปกรณ์ครัว และอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานอื่นๆ บริษัทฯ มีแผนงานที่จะขยายสาขาเอ็มเค สุกี้ และยาโยอิอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำเลที่ตั้งของสาขาที่เปิดใหม่อาจจะทับซ้อนกับสาขาเดิมที่อยู่บริเวณใกล้เคียงกันและอาจส่งผลกระทบต่อยอดขายและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระยะยาว

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการศึกษาแผนงานการเปิดสาขาใหม่อย่างเคร่งครัดและสาขาที่เปิดใหม่จะต้องให้ผลตอบแทนที่ดีและคุ้มค่าต่อการลงทุนตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยมีฝ่ายพัฒนาและวิศวกรรมเป็นผู้รับผิดชอบในการสำรวจพื้นที่ความหนาแน่นของประชากร กลุ่ม

ลูกค้าเป้าหมาย ผลการดำเนินงานของสาขาบริเวณใกล้เคียงและการวิเคราะห์ทางการเงิน เช่น ระยะเวลาจ่ายเงินลงทุน (Payback Period) และผลตอบแทนจากการลงทุน (Return on Investment) จะต้องได้ไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการเปิดสาขาใหม่ ประกอบกับบริษัทฯ มีประสบการณ์ในการทำธุรกิจมานานกว่า 25 ปี และมีสินค้าและบริการเป็นที่ยอมรับของลูกค้า นอกจากนี้ ผู้ประกอบการศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตีมอลล์ มีความต้องการร้านอาหารที่มีชื่อเสียงมาเช่าพื้นที่เพื่อเป็นการดึงดูดและตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มาใช้บริการ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้รับข้อเสนอที่ดีมาโดยตลอด เช่น ทำเลที่ตั้ง ขนาดของพื้นที่ ระยะเวลาเช่า เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ ได้ทำการศึกษาพื้นที่เช่าทุกแห่งที่ได้รับข้อเสนอ รวม

ถึงการศึกษาและวิเคราะห์ทางการเงินเพื่อพิจารณาลงทุนในพื้นที่ที่มีความเหมาะสมและสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดี บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าการเปิดสาขาใหม่ให้ครอบคลุมพื้นที่การให้บริการมากยิ่งขึ้น จะช่วยเพิ่มศักยภาพในการทำกำไรให้ผู้ถือหุ้น และลดความเสี่ยงต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ในระยะยาว บริษัทฯ ยังพิจารณาจากยอดขายและความหนาแน่นของลูกค้าของสาขาใกล้เคียงเพื่อให้อยู่มั่นใจว่าการเปิดสาขาใหม่บริเวณนั้น จะไม่ส่งผลกระทบต่อยอดขายของสาขาที่อยู่ใกล้เคียง แต่เป็นการเพิ่มทางเลือกให้กับลูกค้ามากยิ่งขึ้นและเป็นกลยุทธ์ที่จะเพิ่มพื้นที่การให้บริการเพื่อรักษาสัดส่วนทางการตลาดอีกด้วย

ความเสี่ยงที่จะไม่ได้ต่อสัญญาแฟรนไชส์ยาโยอิ

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



! ปังภัยความเสี่ยง (ต่อ)

ยาโยอิ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินการของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจร้านอาหารยาโยอิมาเป็นเวลา 10 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีทั้งหมด 158 สาขา และที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสัญญาแฟรนไชส์อย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด โดยใช้รายการอาหารและวิธีการดำเนินงานของ “ยาโยอิ เคน” ภายใต้ระบบแฟรนไชส์ของเจ้าของสิทธิ และ Know How ที่ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงรูปแบบของร้านอาหาร การบริการอาหาร การเลือกวัตถุดิบ การพัฒนาสินค้า การอบรมพนักงาน และรูปแบบการดำเนินงานทั้งด้านการค้าและการผลิต และการชำระเงิน ค่าสิทธิตรงตามกำหนด อีกทั้งบริษัทฯ เองยังมีความมุ่งมั่นที่จะขยายสาขายาโยอิอย่างต่อเนื่อง โดยใน

ปี 2559 เปิดสาขาใหม่ทั้งหมด 19 สาขา และมีแผนงานการขยายสาขาอย่างต่อเนื่องในอนาคต อีกทั้งผลการดำเนินงานของยาโยอิก็มีการเติบโตที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทฯ และ Plenus Co., Ltd. ยังเป็นพันธมิตรทางธุรกิจร่วมทุนในการดำเนินธุรกิจร้านเอ็มเค ซูกี้ในต่างประเทศและมีความสัมพันธ์ที่ดีมาเป็นระยะเวลานาน และที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญามาโดยตลอด ซึ่งน่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจให้ต่อสัญญาแฟรนไชส์ได้

ความเสี่ยงจากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการให้บริการลูกค้า บริษัทฯ จึงนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยใน

ขั้นตอนการสั่งอาหารโดยระบบจะส่งคำสั่งตรงไปยังครัวต่างๆ ทันที ซึ่งช่วยการลดระยะเวลาในการให้บริการลูกค้าและลดการผิดพลาดในการทำงานให้น้อยที่สุด ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศยังเป็นส่วนที่สำคัญในการให้บริการของ Home Delivery ที่รับ order จากลูกค้าและส่งคำสั่งอาหารไปยังสาขาต่างๆ เพื่อเตรียมจัดส่งต่อไป นอกจากนี้ ยังเป็นส่วนสำคัญในการบริหารจัดการอื่นๆ ดังนั้น หากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมีปัญหาขัดข้องหรือมีเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดที่ทำให้ระบบดังกล่าวไม่สามารถใช้งานได้ อาจส่งผลให้มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของระบบสารสนเทศ จึงได้กำหนดแนวทางการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความทันสมัย โดยเน้นการพัฒนากระบวนการที่มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น ระบบบัญชี การจัดซื้อวัตถุดิบ การบริหารสินค้าคงคลัง การกระจายสินค้า และระบบสื่อสารระหว่างสำนักงานใหญ่และสาขาทั่วประเทศ ซึ่งการพัฒนากระบวนการเทคโนโลยีสารสนเทศจะสามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อนำส่งให้ผู้บริหารใช้วิเคราะห์ พิจารณา และตัดสินใจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่าระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ในกรณีที่ระบบมีปัญหาขัดข้อง บริษัทฯ ก็สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ เนื่องจาก





ทุกหน่วยงานมีคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อใช้ในการแก้ปัญหา และการดำเนินการเพื่อให้ธุรกิจสามารถดำเนินต่อไปได้

ความเสี่ยงจากการลงทุนในต่างประเทศ

บริษัทฯ มีการลงทุนในต่างประเทศผ่านบริษัทร่วมทุน 2 แห่ง โดยถือหุ้นร้อยละ 12 ใน Plenus MK Co., Ltd. เพื่อดำเนินธุรกิจร้านเอ็มเค สุกี้ ในประเทศญี่ปุ่น และถือหุ้นร้อยละ 50 ใน Plenus & MK Pte. Ltd. เพื่อดำเนินธุรกิจร้านเอ็มเค สุกี้ ในประเทศสิงคโปร์ ซึ่งแต่ละประเทศมีความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากหลายปัจจัย เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย ภาษี และอัตราแลกเปลี่ยน ดังนั้น หากมีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งเกิดขึ้นที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจในประเทศนั้นๆ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแผนการศึกษาการลงทุนในต่างประเทศ เช่น การสำรวจตลาด (Market Survey) ความหนาแน่นของประชากร กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย รวมถึงการศึกษาข้อมูลทางเศรษฐกิจอื่นๆ เช่น GDP อัตราเงินเฟ้อ อัตราแลกเปลี่ยน เสถียรภาพทางการเมือง นโยบายการลงทุนของบริษัทต่างชาติ อัตราภาษี เป็นต้น รวมถึงการวิเคราะห์ทางการเงินที่จะต้องได้ไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อ

ให้ประกอบการพิจารณาการลงทุนในต่างประเทศ นอกจากนี้ การที่มีพันธมิตรที่แข็งแกร่งอย่างกลุ่ม Plenus Co., Ltd. ที่เป็นเจ้าของธุรกิจอาหารกล่องเบนโตะรายใหญ่ที่สุดของญี่ปุ่นที่มีสาขากว่า 2,900 สาขา และเป็นเจ้าของธุรกิจร้านอาหารพร้อมเสิร์ฟภายใต้ชื่อ ยาโยอิ เคน ที่ประสบความสำเร็จอย่างรวดเร็วในประเทศญี่ปุ่น ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเชื่อมั่นในวิสัยทัศน์และการบริหารงานของกลุ่ม Plenus Co., Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทชั้นนำในประเทศญี่ปุ่นและมีศักยภาพที่จะทำให้ร้านเอ็มเค สุกี้ เป็นที่รู้จักและขยายสาขาไปทั่วประเทศญี่ปุ่น ดังนั้น บริษัทฯ มีความเห็นว่าการวางแผนการลงทุนและการมีพันธมิตรทางธุรกิจที่เข้มแข็งจะสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้อีกทั้งการขยายสาขาไปประเทศที่มีอัตราการเติบโตสูง มีประชากรหนาแน่นและมีกำลังซื้อน่าจะเป็นโอกาสที่ทำให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้อีก และยังเป็นการกระจายความเสี่ยงในการดำเนินงานอีกด้วย

ความเสี่ยงจากโรคระบาด

ในอดีตที่ผ่านมามีโรคหลายชนิดที่ระบาดอย่างรุนแรงและส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมร้านอาหาร เช่น ในปี 2545 พบโรควัวบ้า (Bovine Spongiform Encephalopathy) ระบาดในสหรัฐอเมริกาและยุโรป ในปี 2548 โรคไข้หวัดนก (Bird Flu หรือ H5N1)

ระบาดในหลายประเทศทั่วโลก และในปี 2551 พบโรคไข้หวัดหมู (Swine Influenza หรือ H1N1) ที่ระบาดในประเทศเม็กซิโก เป็นต้น การระบาดของโรคดังกล่าวส่งผลกระทบต่อความมั่นใจของลูกค้าในการบริโภคเนื้อวัว เนื้อไก่ และเนื้อหมู ซึ่งเป็นวัตถุดิบที่สำคัญของร้านอาหารทุกแห่งในเครือเอ็มเค หากในอนาคตมีโรคระบาดเกิดขึ้นอีกอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกวัตถุดิบ โดยคัดเลือกผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพ และวัตถุดิบทุกชิ้นจะต้องมีระบบสืบค้นย้อนกลับ (Traceability) ที่สามารถตรวจสอบเส้นทางของอาหารนั้นๆ ได้ตั้งแต่ขั้นตอนแรกจนถึงขั้นตอนสุดท้าย ไม่ว่าจะเป็น ต้นกำเนิดของสินค้า การผลิต การขนส่ง เป็นต้น ทำให้บริษัทฯ มั่นใจว่าวัตถุดิบทุกชิ้นได้มาตรฐาน มีคุณภาพสะอาด ปลอดภัย และไม่มีสิ่งปนเปื้อน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีฝ่ายตรวจสอบคุณภาพที่คอยตรวจสอบคุณภาพของสินค้าทุกชิ้น และตรวจกลางทั้ง 3 แห่งได้ใบรับรองจากสถาบันระดับสากล เช่น ISO HACCP และ GMP

ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติและอุบัติเหตุ

อุทกภัยครั้งร้ายแรงที่เกิดขึ้นตั้งแต่ปลายเดือนกรกฎาคม 2554 จนถึงปลายปี 2554 ได้สร้างความ



ปัจจัยความเสี่ยง (ต่อ)

เสียหายต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจของไทยในช่วงครึ่งปีหลังอย่างมาก เนื่องจากน้ำได้ท่วมเข้าสู่พื้นที่เกษตรกรรมในภาคกลางตอนบนและพื้นที่อุตสาหกรรมในภาคกลางตอนล่าง รวมถึงนิคมอุตสาหกรรม 7 แห่งในจังหวัดพระนครศรีอยุธยาและจังหวัดปทุมธานี ซึ่งครัวกลางนวนคร (CK3) ที่ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมนวนครได้ถูกน้ำท่วมจนต้องปิดดำเนินการและย้ายฐานการผลิตบางส่วนมาที่ครัวกลางบางนา (CK4) ซึ่งมีกำลังการผลิตที่เพียงพอและรองรับความต้องการของสาขาที่มีทั้งหมดในปัจจุบันได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้สร้างครัวกลางแห่งใหม่ (CK5) ซึ่งสามารถรองรับความต้องการของสาขาได้อีกเป็นจำนวนมาก สำหรับร้านอาหารของบริษัทฯ ที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์น้ำท่วมในปี 2554 ได้แก่ ร้านอาหารสุกี้เอ็มเคจำนวน 55 สาขา และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ จำนวน 13 สาขา โดยปิดบริการเป็นระยะเวลา 0.5 – 2 เดือน โดยร้านส่วนใหญ่ไม่ได้รับความเสียหายเนื่องจากตั้งอยู่ในศูนย์การค้าและโมเดิร์นเทรดที่มีมาตรการป้องกันอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ อุทกภัยครั้งนี้ยังส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของคู่ค้าบางรายหยุดชะงักทำให้เกิดการขาดแคลนวัตถุดิบบางประเภทระยะเวลาหนึ่ง ซึ่งส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงภัยพิบัติธรรมชาติที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจจึงวางแผนป้องกัน

และรับมือความเสี่ยงดังกล่าว เช่น การซื้อประกันภัย การวางแผนปฏิบัติงานในภาวะฉุกเฉิน การฝึกอบรมพนักงานในการรับมือกับภัยธรรมชาติ การจัดหาครัวกลางใหม่ในทำเลที่เหมาะสม การเพิ่มศูนย์กระจายสินค้าเพื่อกระจายความเสี่ยง การอนุมัติวงเงินฉุกเฉินเพื่อช่วยเหลือพนักงาน และการสื่อสารให้ทุกฝ่ายรับรู้ข่าวสารให้ทั่วถึง การเตรียมความพร้อมของฝ่ายบริหารเพื่อเพิ่มความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า และลูกค้าของบริษัทฯ ว่าธุรกิจจะสามารถดำเนินต่อไปและมีการเตรียมความพร้อมในกรณีที่มีความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติเกิดขึ้น

สำหรับแผนงานการรับมือในกรณีที่สินค้าบางประเภทขาดแคลนนั้น ฝ่ายจัดซื้อจะเป็นผู้เตรียมการคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบทุกรายที่สามารถผลิตสินค้าตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ โดยจะติดต่อสื่อสารอย่างใกล้ชิดเพื่อให้ทราบประเภทสินค้าที่สามารถผลิตได้ กำลังการผลิต จำนวน และเวลาที่สามารถส่งมอบสินค้าได้ ซึ่งฝ่ายจัดซื้อจะประสานงานกับครัวกลาง เพื่อให้การสื่อสารส่งตรงไปยังทุกสาขาถึงรายการสินค้าที่ขาดแคลน รายการสินค้าทดแทน และระยะเวลาการส่งสินค้าในกรณีที่ไม่สามารถส่งให้ตามปกติ ซึ่งทางสาขาจะทราบแนวทางปฏิบัติและบริหารสินค้าคงเหลือในแต่ละสาขาให้มีประสิทธิภาพ และเจ้าหน้าที่ประจำทุกสาขาสามารถ

สื่อสารกับลูกค้าโดยตรงได้ ซึ่งเหตุการณ์อุทกภัยปี 2554 ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถให้บริการอย่างสมบูรณ์แบบ ใดๆก็ตาม บริษัทฯ ได้พยายามบริหารจัดการให้เหตุการณ์ดังกล่าวให้กลับมาเป็นปกติโดยเร็วที่สุด ซึ่งลูกค้าทุกท่านเข้าใจในเหตุการณ์ดังกล่าวและยังให้ความไว้วางใจบริษัทฯ เสมอมา บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าจะสามารถรับมือและเตรียมความพร้อมกับความเสี่ยงดังกล่าวได้

นอกจากการเตรียมความพร้อมในการป้องกันและรับมือกับอุทกภัยที่อาจจะเกิดขึ้นอีก บริษัทฯ ยังมีกรรมธรรม์ประกันภัยหลายประเภท เช่น ประกันภัยอุบัติเหตุ ประกันภัยสำหรับเงินประกันความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก และประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 50

จากข้อมูลการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 26 สิงหาคม 2559 ปรากฏว่า บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ถือหุ้นรวมกัน



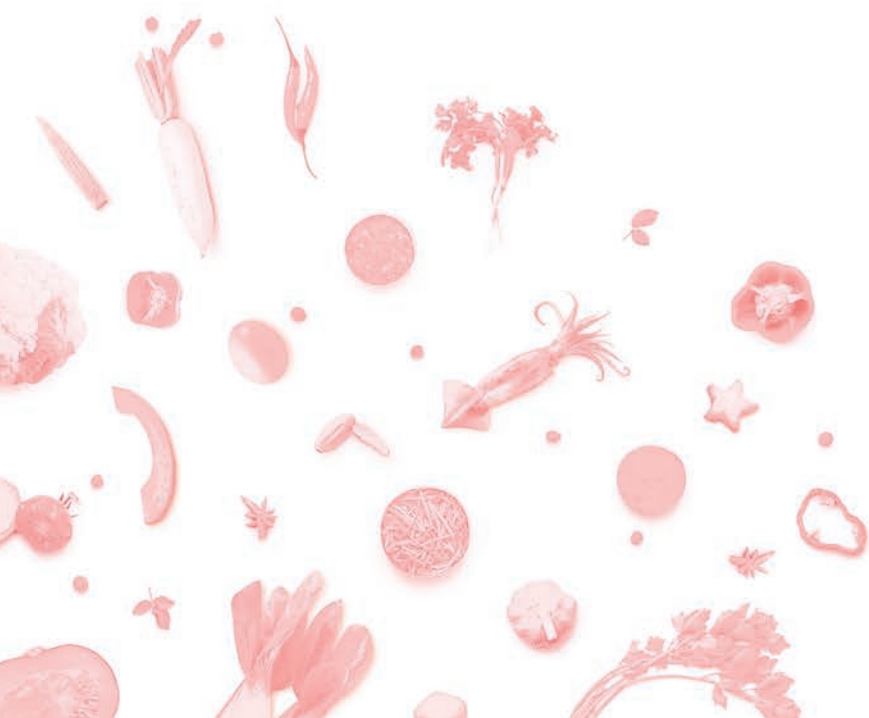
จำนวน 667,153,324 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 73.29 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ จำนวน 910,249,500 หุ้น แยกเป็นของนายฤทธิธีระโกเมน จำนวน 139,743,333 หุ้น หรือร้อยละ 15.4 นางยุพิน ธีระโกเมน ซึ่งเป็นภริยาของนายฤทธิธีระโกเมน จำนวน 363,199,979 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 39.9 โดยหุ้นในจำนวนนี้ จำนวน 164,087,977 หุ้น หรือร้อยละ 18.0 เป็นการถือหุ้นในนามผู้จัดการกองมรดกของนายสมนึก หาญจิตต์เกษม ซึ่งเป็นน้องชายและได้เสียชีวิตแล้วเมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2557 และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม ซึ่งเป็นน้องชายอีกคนหนึ่งของนางยุพิน ธีระโกเมน ถือหุ้นจำนวน 164,210,012 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 18.0 สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวส่งผลให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ด้วย สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ในเกือบทุกเรื่อง เช่น เรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือเรื่องสำคัญอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่ไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา

อย่างไรก็ดี ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ดังกล่าวข้างต้นเป็นผู้ร่วมก่อตั้งบริษัทฯ ในปี 2529 และทำให้บริษัทฯ มีการเจริญเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง ดังจะเห็นได้จากบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานที่น่าประทับใจและมีฐานะการเงินที่มั่นคงอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่เริ่มก่อตั้งบริษัทฯ จนถึงปัจจุบัน นับเป็นเวลายาวนานถึง 30 ปี ซึ่งเป็นการพิสูจน์ที่ชัดเจนว่าผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ดังกล่าวมีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และวิสัยทัศน์ที่จะนำพาบริษัทฯ ให้เจริญเติบโตต่อไปได้ แม้กระนั้นก็ตาม เพื่อให้บริษัทฯ มีการเจริญเติบโตและสร้างมูลค่าที่เพิ่มขึ้นอย่างยั่งยืนต่อไปในอนาคตให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ดังกล่าวจึงได้นำบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2556 ซึ่งเป็นการยืนยันในระดับหนึ่งว่าการบริหารงานของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี นอกจากนี้หลังจากบริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งกำหนดให้บริษัทฯ ต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ

ทั้งหมด และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ตามที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปัจจุบันบริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยสองชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระทั้งหมด และคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 2 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 3 ท่าน โดยประธานกรรมการต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ นอกจากนี้ ยังได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวข้างต้นอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวมีการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเฉพาะมีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส มีการตรวจสอบรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นอื่นเกี่ยวกับเรื่องการถ่วงดุลอำนาจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ตามที่กล่าวมาแล้วข้างต้น



งบแสดงฐานะทางการเงิน ประจำปี 2559





รายงานความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

39

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นในรายละเอียดของผู้สอบบัญชีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระทำหน้าที่กำกับดูแลงบการเงิน ประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งการ จัดทำ งบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบันทึกข้อมูลทางการเงินบัญชีที่ถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ ทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการผิดปกติ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

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

(นายฤทธิ์ อีระโกเมน)
ประธานกรรมการ



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการอิสระ เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 คน โดยมี ดร.อรรณพ ดันละมัย เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นางวิไล ฉักกันต์รัชมี และนายอรรถพล ชดช้อย เป็นกรรมการตรวจสอบ และมีนายพัสกร ลีลา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติตรงตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยในรอบปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกัน 6 ครั้ง โดยได้ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวมทั้งได้จัดการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อปรึกษาหารืออย่าง

เป็นอิสระเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในการพิจารณางบการเงินประจำปี 2559 ทั้งนี้สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

• สอบทานงบการเงิน

รายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหารและฝ่ายตรวจสอบภายในและได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงิน โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารสายงานบัญชีและการเงินและผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลและหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่ารายงานการงบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติทุกครั้ง

• สอบทานข้อมูลการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในจากการรายงานของฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับผู้บริหารทุกไตรมาส โดยพิจารณาในเรื่องการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ ซึ่งไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ อีกทั้งยังได้ติดตามผลการสอบทานของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญและมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานของสาขาและทุกหน่วยงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบความถูกต้องเหมาะสมอย่างเป็นอิสระและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแผนงานการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ

• สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมประชุมกับฝ่ายตรวจภายในและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้อง พบว่าหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับที่กำหนดไว้ และได้พิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย มาตรฐานการบัญชีและเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสจากผู้สอบบัญชีภายนอกด้วย เพื่อให้ได้มาซึ่งการศึกษาและทำความเข้าใจก่อนนำมาใช้ในกิจการบริษัทฯ ให้ถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลงไป

• สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสมและความเพียงพอในการทำรายการระหว่างกันรวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์พบว่าในรอบปี 2559 การตกลงเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ มีลักษณะที่เป็นธุรกรรมการค้าปกติ และมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความโปร่งใสและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

จากการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการรายงานข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

• สนับสนุนให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งพบว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องเหมาะสม รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

• พิจารณาและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ความรู้ ความสามารถในการให้บริการ และการให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี การสอบบัญชี และรับรองงบการเงินได้ทันเวลา คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2560 เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี 2560



(ดร.อรรณพ ตันละมัย)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท
เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและเฉพาะของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการ

แสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบพร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายและบริการถือเป็นรายการบัญชีหลักของกลุ่มบริษัทที่มีจำนวนรายการและจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญและส่งผลกระทบโดยตรงต่อกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทมีรายการขาย



และบริการผ่านสาขาเป็นจำนวนมาก ซึ่งกระจายทั่วประเทศ โดยเป็นการขายผ่านเงินสดและบัตรเครดิต นอกจากนี้ สถานการณ์การแข่งขันในอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มมีความรุนแรงขึ้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องปรับกลยุทธ์ทางการตลาดและจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่องเพื่อกระตุ้นยอดขาย ด้วยเหตุนี้ข้าพเจ้าจึงได้พิจารณาการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยการประเมินและทดสอบการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศโดยรวมและระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้มีหน้าที่รับผิดชอบทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างเพื่อทดสอบทางปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้ นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้สุ่มตัวอย่างรายการขายและบริการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้เคียงรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการขายและบริการ ประกอบกับได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการขายและบริการแบบแยกย่อย (Disaggregated data) เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายและบริการตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญ

ทั่วไป (Journal voucher)

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินการต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงาน

ดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสม

ของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบ



จากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่อง
ที่มีนัยสำคัญในระบบควบคุมภายใน
ซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจ
สอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้
มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้
ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่
เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้
สื่อสารกับผู้มีหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับ
ความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่อง
อื่นที่ข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคล
ภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อ

ความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและ
มาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่
ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีหน้าที่
ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณา
เรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญมากที่สุดใน
การตรวจสอบงบการเงินในงวด
ปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญใน
การตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่อง
เหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้
แต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้
เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ

หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น
ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่อง
ดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะ
การกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์
ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบ
ในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่
ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการ
สื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงาน
สอบบัญชีและการนำเสนอรายงาน
ฉบับนี้คือ นางสาวกมลทิพย์ เลิศวิทย์
วรเทพ

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ,

(กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 24 กุมภาพันธ์ 2560



งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	322,524,253	287,234,156	236,267,152
เงินลงทุนชั่วคราว	8	9,288,255,319	8,590,994,671	8,951,572,621
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 9	103,946,584	108,413,866	217,723,217
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	–	–	1,000,000
สินค้าคงเหลือ	10	323,842,992	282,132,956	304,340,386
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	359,297,051	339,372,801	290,730,656
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		10,397,866,199	9,608,148,450	10,001,634,032
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		–	20,884,196	–
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	–	–	451,479,842
เงินลงทุนในการร่วมค้า	13	98,081,853	118,317,689	149,207,500
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	14	–	–	–
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	4,261,475,839	4,494,044,433	3,543,441,753
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	94,854,383	97,762,260	89,528,848
สิทธิการเช่า	17	283,475,771	283,352,364	264,815,377
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26	135,560,230	142,361,823	125,801,665
เงินมัดจำ		370,986,518	357,428,509	289,219,878
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,244,434,594	5,514,151,274	4,913,494,863
รวมสินทรัพย์		15,642,300,793	15,122,299,724	14,915,128,895

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

47

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
หนี้สินและผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 18	1,479,548,063	1,390,727,041	1,311,933,354
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		209,475,620	200,454,032	186,520,274
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกรอตัดบัญชีส่วนที่ถึงกำหนดรับรู้ภายในหนึ่งปี		36,620,928	41,777,654	32,027,724
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19	215,551,430	202,204,625	181,592,790
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,941,196,041	1,835,163,352	1,712,074,142
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกรอตัดบัญชี – สิ้นสุดจากส่วนที่ถึงกำหนดรับรู้ภายในหนึ่งปี		12,240,558	10,103,194	9,745,203
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20	299,549,797	269,735,741	277,245,094
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		12,083,724	9,406,579	13,714,458
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		323,874,079	289,245,514	300,704,755
รวมหนี้สิน		2,265,070,120	2,124,408,866	2,012,778,897
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	21			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 925,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		925,850,000	925,850,000	925,850,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 914,849,400 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (31 ธันวาคม 2558: หุ้นสามัญ 910,249,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		914,849,400	910,249,500	914,849,400
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		8,785,027,903	8,785,027,903	8,785,027,903
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	22	626,325,025	526,724,744	626,325,025
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว – สรรองตามกฎหมาย	23	92,585,000	92,585,000	92,585,000
ยังไม่ได้จัดสรร		2,955,082,401	2,675,814,277	2,487,288,366
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		3,360,944	7,489,434	(3,725,696)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		13,377,230,673	12,997,890,858	12,902,349,998
รวมหนี้สินและผู้ถือหุ้น		15,642,300,793	15,122,299,724	14,915,128,895
				14,446,816,447

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกำไรขาดทุน

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	15,115,182,444	14,478,221,148	13,397,274,890	12,949,263,591
ดอกเบี้ยรับ	109,841,904	200,957,240	108,762,771	199,617,048
เงินปันผลรับ	12	–	796,889	187,999,916
รายได้อื่น	24	273,340,073	242,606,209	365,292,426
				299,391,767
รวมรายได้				
		15,498,364,421	14,922,581,486	14,059,330,003
				13,640,569,204
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	25	4,952,433,152	4,944,180,605	5,045,095,693
ค่าใช้จ่ายในการขาย		6,941,696,392	6,720,570,939	5,675,070,527
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		1,000,774,698	938,988,596	836,693,379
				808,677,786
รวมค่าใช้จ่าย				
		12,894,904,242	12,603,740,140	11,556,859,599
				11,388,229,934
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
		2,603,460,179	2,318,841,346	2,502,470,404
				2,252,339,270
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	13	(19,833,042)	(16,138,148)	–
				–
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,583,627,137	2,302,703,198	2,502,470,404
				2,252,339,270
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26	(483,864,929)	(446,704,579)	(430,621,314)
				(398,271,505)
กำไรสำหรับปี				
		2,099,762,208	1,855,998,619	2,071,849,090
				1,854,067,765
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		2,099,762,208	1,855,998,619	2,071,849,090
				1,854,067,765
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	27			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		2.30	2.04	2.27
				2.04
กำไรต่อหุ้นปรับลด				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		2.28	2.02	2.25
				2.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

49

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรสำหรับปี	2,099,762,208	1,855,998,619	2,071,849,090	1,854,067,765
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(402,794)	836,444	–	–
ผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	8 (4,657,120)	–	(4,657,120)	–
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	26 931,424	–	931,424	–
ผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย – สิ้นสุดจากภาษีเงินได้	(3,725,696)	–	(3,725,696)	–
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือ ขาดทุนในภายหลัง – สิ้นสุดจากภาษีเงินได้	(4,128,490)	836,444	(3,725,696)	–
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือ ขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์				
ประกันภัย	20 –	(25,479,080)	–	(24,925,304)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	26 –	5,095,817	–	4,985,061
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือ ขาดทุนในภายหลัง – สิ้นสุดจากภาษีเงินได้	–	(20,383,263)	–	(19,940,243)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(4,128,490)	(19,546,819)	(3,725,696)	(19,940,243)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	2,095,633,718	1,836,451,800	2,068,123,394	1,834,127,522
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	2,095,633,718	1,836,451,800	2,068,123,394	1,834,127,522

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

\$

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม									
	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนทุนจากการจ่ายโดยผู้ถือหุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการแปลงค่า	ผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์	ผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
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	-	6,652,990	12,680,701,861	
	-	-	-	-	1,855,998,619	-	-	-	1,855,998,619	
	-	-	-	-	(20,383,263)	836,444	-	836,444	(19,546,819)	
	-	-	-	-	1,835,615,356	836,444	-	836,444	1,836,461,800	
21, 22	3,168,400	-	-	-	-	-	-	-	3,168,400	
22	-	-	201,025,338	-	-	-	-	-	201,025,338	
29	-	-	-	-	(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	-	7,489,434	12,997,890,858	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559										
	910,249,500	8,785,027,903	526,724,744	92,585,000	2,675,814,277	7,489,434	-	7,489,434	12,997,890,858	
	-	-	-	-	2,099,762,208	-	-	-	2,099,762,208	
	-	-	-	-	-	(402,794)	(3,725,696)	(4,128,490)	(4,128,490)	
21, 22	4,599,900	-	-	-	2,099,762,208	(402,794)	(3,725,696)	(4,128,490)	2,095,633,718	
22	-	-	99,600,281	-	-	-	-	-	4,599,900	
29	-	-	-	-	(1,820,494,084)	-	-	-	99,600,281	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559										
	914,849,400	8,785,027,903	626,325,025	92,585,000	2,955,082,401	7,086,640	(3,725,696)	3,360,944	13,377,230,673	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	กำไรสะสม					องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ทุนเรือนหุ้น และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนทุนจากการขาย โดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลขาดทุนจากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่า เงินลงทุนในหลัก ทรัพย์เดียว	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	907,081,100	8,785,027,903	325,699,406	92,585,000	2,125,262,204	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	-	-	-	-	1,854,067,765	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	-	-	-	-	(19,940,243)	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
21, 22	-	-	-	-	1,834,127,522	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	3,168,400	-	-	-	-	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	-	-	201,025,338	-	-	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
29	-	-	-	-	(1,723,456,450)	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	910,249,500	8,785,027,903	526,724,744	92,585,000	2,235,933,276	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	910,249,500	8,785,027,903	526,724,744	92,585,000	2,235,933,276	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
21, 22	-	-	-	-	2,071,849,090	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	-	-	-	-	-	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	-	-	-	-	-	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
29	-	-	-	-	(1,820,494,000)	-	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	914,849,400	8,785,027,903	626,325,025	92,585,000	2,487,288,366	(3,725,696)	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
	914,849,400	8,785,027,903	626,325,025	92,585,000	2,487,288,366	(3,725,696)	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	2,583,627,137	2,302,703,198	2,502,470,404	2,252,339,270
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษี เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	(52,680,938)	(21,030,988)	(48,086,346)	(17,100,383)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	(9,081,401)	(9,109,285)	(9,380,565)	(8,494,676)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	858,562	–	858,562	–
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	19,833,042	16,138,148	–	–
ขาดทุนจากสินค้าเสียหาย	1,112,467	1,909,427	1,112,467	1,909,427
ค่าตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	13,204,199	16,868,992	11,488,863	15,441,217
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	864,762,333	820,638,246	712,089,064	682,527,044
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	–	702,477	–	702,477
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,318,345	7,855,359	(838,504)	1,971,449
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16,999,072	83,161	15,358,748	83,104
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	99,600,281	201,025,338	95,036,075	189,919,778
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	39,233,362	32,432,218	32,812,375	29,811,461
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	86,355	–	–	–
รายได้บัตรของขวัญ – สุทธิจากส่วนที่ขายและ รับชำระเป็นเงินสดในระหว่างปี	(16,411,572)	(22,173,472)	(15,661,072)	(21,340,242)
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก – สุทธิจากส่วนที่ขาย และรับชำระเป็นเงินสดในระหว่างปี	(41,777,654)	(56,692,069)	(33,383,986)	(41,205,556)
เงินปันผลรับ	–	(796,889)	(187,999,916)	(192,296,798)
ดอกเบี้ยรับ	(109,844,903)	(200,957,240)	(108,762,771)	(199,617,048)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,411,838,687	3,089,596,621	2,967,113,398	2,694,650,524

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3,040,399	2,536,556	323,796	4,140,329
สินค้าคงเหลือ	(42,908,858)	(3,420,068)	(36,600,789)	(1,471,420)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(36,871,574)	(36,817,317)	(23,535,822)	(21,602,408)
เงินมัดจำ	(13,558,009)	(51,465,040)	(5,309,736)	(38,071,877)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	62,047,460	(16,420,958)	53,142,314	(27,540,252)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	29,758,377	26,403,081	23,779,060	21,236,169
รายได้รอตัดบัญชี	38,758,292	61,758,822	31,669,733	48,325,625
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(9,419,306)	(5,853,120)	(8,798,916)	(5,683,120)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,677,145	9,406,579	4,307,879	9,406,579
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,445,362,613	3,075,725,156	3,006,090,917	2,683,390,149
เงินสืบทอดจากดอกเบี้ย	111,271,786	181,702,645	110,716,845	180,450,536
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(467,110,324)	(554,960,316)	(415,385,696)	(497,204,004)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,089,524,075	2,702,467,485	2,701,422,066	2,366,636,681

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้



งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	—	—	(1,000,000)	—
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(596,509,429)	(201,856,000)	(644,208,429)	(84,756,000)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	—	—	—	(99,999,970)
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ ลดลง (เพิ่มขึ้น)	20,884,196	(5,366,235)	11,823,596	3,694,365
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(614,229,960)	(741,598,857)	(407,666,076)	(616,508,407)
เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(12,874,997)	(52,277,018)	(9,691,697)	(51,485,961)
เงินสดจ่ายสำหรับสิทธิการเช่า	(39,755,000)	—	(39,755,000)	—
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,145,396	6,801,808	22,626,819	18,786,935
เงินปันผลรับ	—	796,889	187,999,916	192,296,798
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,238,339,794)	(993,499,413)	(879,870,871)	(637,972,240)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	4,599,900	3,168,400	4,599,900	3,168,400
เงินปันผลจ่าย	(1,820,494,084)	(1,723,456,541)	(1,820,494,000)	(1,723,456,450)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,815,894,184)	(1,720,288,141)	(1,815,894,100)	(1,720,288,050)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ				
	35,290,097	(11,320,069)	5,657,095	8,376,391
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	287,234,156	298,554,225	230,610,057	222,233,666
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 7)	322,524,253	287,234,156	236,267,152	230,610,057
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้ค่าอาคารและอุปกรณ์ลดลง	(13,987,875)	(37,760,436)	(20,331,624)	(46,382,423)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้				



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดที่ 31 ธันวาคม 2559

55

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และมีภูมิลำเนาในประเทศไทยธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการประกอบกิจการภัตตาคารโดยใช้เครื่องหมายการค้า “เอ็ม เค เรสโตรองด์” ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่เลขที่ 1200 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสาขาเปิดให้บริการจำนวน 461 สาขา (2558: 452 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) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯ เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2559	2558
			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	100

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามี การควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของ

กิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน และที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการ

ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการ

รายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จะไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สรุปได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้าและเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่า จะเลือกบันทึกเงิน



ลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายและบริการ

รายได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่มในภัตตาคาร ซึ่งรับรู้เมื่อได้ส่งมอบสินค้าและให้บริการแล้ว รายได้จากการขายและบริการแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบและบริการที่ได้ให้หลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก

รายได้จากบัตรสมาชิกรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุของบัตรสมาชิก

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัท มีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝาก

ธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวหมายถึงต้นทุนในการผลิตทั้งหมดรวมทั้งค่าไส่วยโรงงานด้วย

วัตถุดิบและวัสดุอุปกรณ์แสดงตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้

4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

หรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป

ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ง) เงินลงทุนในการร่วมค้าที่แสดงในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

4.6 ที่ดินอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของ



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

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 และอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี และ 10 ปี

4.8 สิทธิการเช่าและค่าตัดจำหน่าย

สิทธิการเช่าแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิการเช่าคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าและรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือ



อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

4.10 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการก่อหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ใน

การดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสิทธิการเช่าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการก่อหรือขาดทุน

4.13 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ชำระด้วยตราสารทุน

บริษัทฯ รับรู้โครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์เมื่อได้รับบริการจากพนักงานตามมูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิโดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการก่อหรือขาดทุนตามเงื่อนไขของระยะเวลาการให้บริการของพนักงานที่กำหนดไว้ในโครงการพร้อมกับรับรู้ “ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน
บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์ของพนักงานเป็นครั้งแรกในปี 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปี 2554

4.15 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบ

ระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.17 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า



สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณโดยสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือ บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนสินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

แบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณ

การไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงินฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาค่าได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของธนาคารและคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับขั้นของ



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

มูลค่ายุติธรรม

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบถามการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัท จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและ

ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

การจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์ชำระด้วยตราสารทุน

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการวัดมูลค่ารวมทั้งสมมติฐานต่างๆ ที่เหมาะสม เช่น อายุของสิทธิซื้อหุ้น ความผันผวนของราคาหุ้น และอัตราเงินปันผล เป็นต้น

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาว

อื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัท และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	–	–	976	833	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าเช่าช่วงและค่าบริการช่วง	–	–	23	25	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
รายได้จากการบริหารงาน	–	–	91	54	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	–	–	188	191	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ขายสินทรัพย์ถาวร	–	–	25	12	ราคาตามบัญชีบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าเช่า	–	–	3	–	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้า	–	–	32	–	ราคาตลาด
ค่าฝึกอบรมจ่าย	–	–	103	76	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าตอบแทนสิทธิ	5	5	5	5	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
ค่าตอบแทนสิทธิจ่าย	50	47	–	–	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
ค่าเช่าอุปกรณ์ดำเนินงานจ่าย	42	39	29	28	ราคาตลาด
ค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจ่าย	31	31	31	31	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	–	1	–	1	ราคาตลาด



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	–	–	126,351,799	113,273,513
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)	541,227	707,866	541,227	707,866
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	541,227	707,866	126,893,026	113,981,379
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)				
บริษัทย่อย	–	–	14,900,029	4,775,506
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)	10,095,161	15,690,060	4,001,952	9,914,235
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,095,161	15,690,060	18,901,981	14,689,741

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด	บริษัทย่อย	–	1,000,000	–	1,000,000
รวม		–	1,000,000	–	1,000,000



เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 1 ล้านบาท เป็นเงินให้กู้ยืมในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงินแก่ บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมประเภทไม่มีหลักประกัน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละของดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 12 เดือนของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งบวกร้อยละ 0.25 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

สัญญาสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและรูปแบบการให้บริการ และสิทธิในการดำเนินธุรกิจ

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2537 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและรูปแบบการให้บริการ “เอ็ม เค เรสโตรองต์” ในการเปิดร้านอาหารสุกี้กึ่งแบบไทยในประเทศญี่ปุ่นแก่บริษัท พลีนัส-เอ็มเค จำกัด ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันในประเทศญี่ปุ่น โดยมีค่าธรรมเนียมรายเดือนในอัตราตามที่ระบุในสัญญาสัญญาดังกล่าวมีอายุ 3 ปีและจะต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 3 ปีจนกว่าจะมีฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งสิ้นสุดสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนวันสิ้นสุดสัญญา 180 วัน

สัญญาจ้างบริหารงาน

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาจ้างบริหารงานให้แก่ บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ตกลงรับจ้างบริหารงานในด้านการปฏิบัติงานที่สาขา การพัฒนาธุรกิจและงานวิศวกรรม

ด้านการจัดซื้อด้านการตลาดด้านการบัญชีและการเงิน ด้านการบริหารงานบุคคล และด้านการควบคุมคุณภาพ โดยบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนในการบริหารงานตามสัญญาในอัตราร้อยละ 4 ของรายได้จากการขายและบริการ (หลังหักภาษีมูลค่าเพิ่ม) แต่ไม่เกิน 4 ล้านบาทต่อเดือน สัญญาดังกล่าวมีอายุ 2 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2557 – 28 กุมภาพันธ์ 2559 และจะต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 2 ปี จนกว่า บริษัทฯ จะได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ล่วงหน้าก่อนสิ้นสุดระยะเวลาในแต่ละรอบไม่น้อยกว่า 3 เดือน

เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ และบริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ได้ตกลงทำสัญญาจ้างบริหารงานฉบับใหม่ โดยบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนในการบริหารงานตามสัญญาเป็นรายเดือนในอัตราเดือนละ 7.6 ล้านบาท สัญญาดังกล่าวมีอายุ 2 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2559 – 28 กุมภาพันธ์ 2561 และจะต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 2 ปี จนกว่าบริษัทฯ จะได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรจาก

บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด ล่วงหน้าก่อนสิ้นสุดระยะเวลาในแต่ละรอบไม่น้อยกว่า 3 เดือน

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาจ้างบริหารงานให้แก่บริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ตกลงรับจ้างบริหารงานในด้านการจัดซื้อด้านการบัญชีและการเงิน ด้านการบริหารงานบุคคลและบริหารงานการฝึกอบรม โดยบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนในการบริหารงานตามสัญญาเป็นรายเดือนในอัตราเดือนละ 500,000 บาท สัญญาดังกล่าวมีอายุ 2 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 – 31 ธันวาคม 2558 และจะต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 2 ปี จนกว่าบริษัทฯ จะได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด ล่วงหน้าก่อนสิ้นสุดระยะเวลาในแต่ละรอบไม่น้อยกว่า 3 เดือน



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ และบริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด ได้ตกลงทำสัญญาจ้างบริหารงานฉบับใหม่ โดยบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนในการบริหารงานตามสัญญาเป็นรายเดือนในอัตราเดือนละ 500,000 บาท สัญญาดังกล่าวมีอายุ 2 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 – 31 ธันวาคม 2560 และจะต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 2 ปี จนกว่าบริษัทฯ จะได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด ล่วงหน้าก่อนสิ้นสุดระยะเวลาในแต่ละรอบไม่น้อยกว่า 3 เดือน

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาจ้างบริหารงานให้แก่ บริษัท อินเทอร์เน็ตในชนนัล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ตกลงจ้างบริหารงานในด้านการจัดซื้อ ด้านการบัญชีและการเงิน ด้านการบริหารงานบุคคล และด้านการควบคุมคุณภาพ โดยบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนในการบริหารงานตามสัญญาเป็นรายเดือนในอัตราเดือนละ 150,000 บาท สัญญาดังกล่าวมีอายุ 6 เดือน โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 – 31 ธันวาคม 2559 และจะต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 1 ปี จนกว่าบริษัทฯ จะได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัท อินเทอร์เน็ตในชนนัล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด ล่วงหน้าก่อนสิ้นสุดระยะเวลา

ในแต่ละรอบไม่น้อยกว่า 3 เดือน

สัญญาให้เช่าช่วงสิทธิการเช่าพื้นที่และสัญญาให้บริการช่วง

บริษัทฯ เข้าทำสัญญาให้เช่าช่วงสิทธิการเช่าพื้นที่และสัญญาให้บริการช่วงแก่บริษัท เอ็ม เค อินเทอร์เน็ต จำกัด ทั้งสิ้น 9 แห่ง รายได้ค่าเช่าช่วงและค่าบริการช่วงเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาแต่ละฉบับ สัญญาดังกล่าวมีอายุ 3 ปี และสามารถต่ออายุออกไปอีกทุกๆ 3 ปี หากบริษัท เอ็ม เค อินเทอร์เน็ต จำกัด มีได้ปฏิบัติผิดสัญญา

สัญญาให้เช่าอาคาร

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาให้เช่าอาคารกับบริษัท อินเทอร์เน็ตในชนนัล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด โดยที่ฝ่ายหลังตกลงที่จะจ่ายค่าเช่าให้บริษัทฯ เป็นจำนวน 0.54 ล้านบาทต่อเดือน สัญญาให้เช่านี้มีกำหนดระยะเวลาเช่า 6 ปี นับแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2559 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 ต่อมาเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัท อินเทอร์เน็ตในชนนัล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด ตกลงเปลี่ยนจำนวนพื้นที่เช่าและอัตราค่าเช่าเป็นจำนวน 0.37 ล้านบาทต่อเดือน

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและโกดังเก็บสินค้า

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และโกดังเก็บสินค้ากับบริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยที่ฝ่ายหลังตกลงให้เช่าที่ดิน รวม 6 ไร่ พร้อมสิ่งปลูกสร้าง และบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าเช่าเป็นจำนวน 1.69 ล้านบาทต่อเดือน สัญญามีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำนงค์ต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 90 วัน

สัญญาเช่าที่ดินและอาคารคลังสินค้า

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

เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินเพิ่มเติมกับบริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอป



เมินท์ จำกัด โดยที่ฝ่ายหลังตกลงให้เช่าที่ดินและบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าเช่าตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญาเช่านี้มีกำหนดระยะเวลาเช่า 17 ปี 6 เดือน นับแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2576 ทั้งนี้สัญญาดังกล่าวระบุให้บริษัทฯ เริ่มชำระค่าเช่างวดแรกในวันที่ 1 พฤษภาคม 2559 เป็นต้นไป และบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำนงค์ต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 90 วัน

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	117	102
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3	4
ผลประโยชน์ที่จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	15	27
รวม	135	133

ในระหว่างปี 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการจ่ายผลประโยชน์หลังออกจากงานแก่กรรมการและผู้บริหาร

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสด	158,577,057	156,909,835	135,881,696	135,775,847
เงินฝากธนาคาร	163,947,196	130,324,321	100,385,456	94,834,210
รวม	322,524,253	287,234,156	236,267,152	230,610,057

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 ถึง 0.40 ต่อปี (2558: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.40 ต่อปี)



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

8. เงินลงทุนชั่วคราว

8.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินฝากประจำ	5,963,176,000	4,850,000,000	5,913,176,000	4,800,000,000
เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า (หมายเหตุ 8.2)	2,254,991,095	3,740,994,671	1,968,308,397	3,410,908,401
เงินลงทุนชั่วคราวในกองทุนส่วนบุคคล (หมายเหตุ 8.3)	1,070,088,224	—	1,070,088,224	—
รวม	9,288,255,319	8,590,994,671	8,951,572,621	8,210,908,401

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.63 ถึง 2.03 ต่อปี (2558: ร้อยละ 1.90 ถึง 2.60 ต่อปี)

8.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสในตราสารหนี้ปันผล 2	—	—	20,000,000	20,311,507
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์	1,143,557,318	1,144,400,876	945,587,301	946,516,399
กองทุนเปิดกรุงไทยตราสารหนี้ระยะสั้น	13,693,480	13,779,095	—	—
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สะสมทรัพย์ตราสารหนี้พลัส (ชนิด 1)	228,684,643	231,484,470	2,765,433,117	2,774,131,966
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เอ็นแชนซ์ทีโนต่างประเทศ	850,000,000	865,291,500	—	—
กองทุนเปิด เค ตลาดเงิน	32,020	35,154	32,020	34,799
รวมเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า	2,235,967,461	2,254,991,095	3,731,052,438	3,740,994,671
บวก: กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	19,023,634	—	9,942,233	—
รวมเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า	2,254,991,095	2,254,991,095	3,740,994,671	3,740,994,671



(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559		2558	
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสในตราสารหนี้บ้านผล 2	–	–	20,000,000	20,311,507
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์สิน	857,236,274	857,718,178	616,161,849	616,430,129
กองทุนเปิดกรุงไทยตราสารหนี้ระยะสั้น	13,693,480	13,779,095	–	–
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สะสมทรัพย์สินตราสารหนี้พลัส (ชนิด 1)	228,684,643	231,484,470	2,765,433,117	2,774,131,966
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เอ็นแชนซ์ที่โน้ตต่างประเทศ	850,000,000	865,291,500	–	–
กองทุนเปิด เค ซีลาดเงิน	32,020	35,154	32,020	34,799
รวมเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,949,646,417	1,968,308,397	3,401,626,986	3,410,908,401
บวก: กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	18,661,980		9,281,415	
รวมเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,968,308,397		3,410,908,401	

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ยอดคงเหลือต้นปี	3,740,994,671	698,854,398	3,410,908,401	570,413,342
ซื้อเพิ่ม	16,379,290,114	14,440,517,326	14,347,989,114	12,556,817,326
ขาย	(17,927,056,029)	(11,428,517,326)	(15,848,056,029)	(9,741,917,326)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	52,680,938	21,030,988	48,086,346	17,100,383
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	9,081,401	9,109,285	9,380,565	8,494,676
ยอดคงเหลือปลายปี	2,254,991,095	3,740,994,671	1,968,308,397	3,410,908,401



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

8.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เงินลงทุนชั่วคราวในกองทุนส่วนบุคคล ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	1,043,275,344	1,070,088,224
บวก: กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	31,470,000	—
หัก: ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	(4,657,120)	—
รวม	1,070,088,224	—

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินลงทุนชั่วคราวในกองทุนส่วนบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
ยอดคงเหลือต้นปี	—	—
ซื้อเพิ่ม	1,043,275,344	—
กำไรจากการอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	31,470,000	—
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	(4,657,120)	—
ยอดคงเหลือปลายปี	1,070,088,224	—

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนส่วนบุคคลเพื่อการลงทุน ซึ่งบริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง โดยมีการลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศและต่างประเทศ บริษัทฯ จัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าว

เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว โดยใช้มูลค่าอ้างอิงจากบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนดังกล่าวข้างต้น ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของ

เงินลงทุนลดลงจำนวน 4.7 ล้านบาท บริษัทฯ บันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายดังกล่าวในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ



9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	–	–	103,331,679	87,433,535
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	–	–	103,331,679	87,433,535
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	27,589,188	27,433,847	23,763,631	23,854,625
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	27,589,188	27,433,847	23,763,631	23,854,625
รวมลูกหนี้การค้า	27,589,188	27,433,847	127,095,310	111,288,160
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	541,227	707,866	23,561,347	26,547,844
เงินทดรองจ่าย	11,103,253	15,427,571	9,713,221	13,691,553
ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ	48,111,939	49,538,822	47,329,679	49,283,753
อื่นๆ	16,600,977	17,884,070	10,023,660	17,203,881
รวมลูกหนี้อื่น	76,357,396	83,558,329	90,627,907	106,727,031
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	–	(2,578,310)	–	(2,578,310)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	76,357,396	80,980,019	90,627,907	104,148,721
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	103,946,584	108,413,866	217,723,217	215,436,881



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

10. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
สินค้าสำเร็จรูป	211,710,357	189,752,391	(86,355)	–	211,624,002	189,752,391
วัตถุดิบ	41,364,568	19,574,307	–	–	41,364,568	19,574,307
วัสดุอุปกรณ์	70,854,422	72,806,258	–	–	70,854,422	72,806,258
รวม	323,929,347	282,132,956	(86,355)	–	323,842,992	282,132,956

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
สินค้าสำเร็จรูป	194,319,299	179,607,526	–	–	194,319,299	179,607,526
วัตถุดิบ	40,803,351	19,574,308	–	–	40,803,351	19,574,308
วัสดุอุปกรณ์	69,217,736	69,670,230	–	–	69,217,736	69,670,230
รวม	304,340,386	268,852,064	–	–	304,340,386	268,852,064

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 0.08 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย



11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้ธนาคาร – เงินโอนแก้ธนาคาร				
เพื่อรอจ่ายชำระหนี้	286,955,712	284,868,705	233,550,758	238,260,220
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	26,958,374	14,165,370	19,993,400	12,280,273
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	25,875,143	29,454,244	17,810,942	22,334,812
อื่นๆ	19,507,822	10,884,482	19,375,556	9,809,647
รวม	359,297,051	339,372,801	290,730,656	282,684,952

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

บริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทได้รับ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด	400,000,000	400,000,000	100	100	299,049,977	299,049,977	159,999,972	159,999,972
บริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด	35,000,000	35,000,000	100	100	52,429,895	52,429,895	27,999,944	31,499,937
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด	100,000,000	100,000,000	100	100	99,999,970	99,999,970	–	–
รวม					451,479,842	451,479,842	187,999,916	191,499,909

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



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

13. เงินลงทุนในการร่วมค้า

13.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้านี้เป็นเงินลงทุนในกิจการซึ่งบริษัทฯ และบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)								
การร่วมค้า	ลักษณะ ธุรกิจ	ทุน ชำระ แล้ว	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะ กิจการ	
			2559	2558	2559	2558	2559	2558
			(ร้อยละ)					
บริษัท ฟลินส์ แอนด์ เอ็ม เค ฟู้ดส์ ลิมิเทด	ร้านอาหาร	12.5 ล้าน เหรียญ สิงคโปร์	50	50	98,081,853	118,317,689	149,207,500	149,207,500
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า					98,081,853	118,317,689	149,207,500	149,207,500

13.2 ส่วนแบ่งขาดทุน

ในระหว่างปี ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินรวม	
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558
บริษัท ฟลินส์ แอนด์ เอ็ม เค ฟู้ดส์ ลิมิเทด	19,833	16,138



13.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของการร่วมค้า

บริษัท พลีนัส แอนด์ เอ็ม เค พีทีอี จำกัด

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์หมุนเวียน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

สินทรัพย์รวม

หนี้สินหมุนเวียน

หนี้สินรวม

สินทรัพย์สุทธิ

สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)

สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์สุทธิ

มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2559	2558
129,202	170,343
106,609	113,133
235,811	283,476
39,647	46,841
39,647	46,841
196,164	236,635
50	50
98,082	118,318
98,082	118,318

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

รายได้

รายได้อื่น

ต้นทุนขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ขาดทุนสำหรับปี

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)

สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในการร่วมค้า

2559

2558

345,665

325,400

5,348

6,432

(93,437)

(84,848)

(297,242)

(279,259)

(39,666)

(32,275)

—

—

(39,666)

(32,275)

50

50

(19,833)

(16,138)

(19,833)

(16,138)



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

14. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
เงินลงทุนทั่วไป		
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดต่างประเทศ – ราคาทุน	7,278,275	7,278,275
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(7,278,275)	(7,278,275)
เงินลงทุนทั่วไป – สุทธิ	–	–

15. ที่ดินอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม											
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า	งานระบบ	อุปกรณ์เครื่องครัวและอุปกรณ์ดำเนินงาน	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและติดตั้งสำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้งรวม		
ราคาทุน											
1 มกราคม 2558	333,100,308	22,124,545	423,773,890	2,196,645,397	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
ซื้อเพิ่ม	-	24,200	2,620,973	12,556,379	14,466,303	117,180,385	16,249,889	81,076,325	3,907,710	455,756,257	703,838,421
โอนเข้า (ออก)	-	-	96,645,546	123,049,179	138,515,364	28,116,557	6,662,735	113,185,755	15,084,112	(521,259,248)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(25,603,595)	(22,717,553)	(5,106,026)	-	(62,578,619)	(21,242,535)	-	(137,248,328)
31 ธันวาคม 2558	333,100,308	22,148,745	523,040,409	2,306,647,360	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
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,124,307	16,507,780	16,036,874	97,694,375	39,203,596	56,370,222	1,245,000	370,059,931	600,242,085
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	134,122,288	106,409,092	19,486,918	38,984,798	105,773,477	29,269,065	(434,045,638)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(16,092)	-	(22,143,625)	(17,835,309)	(35,626,068)	(379,719)	(45,094,103)	(18,130,394)	-	(139,225,310)
31 ธันวาคม 2559	333,100,308	22,132,653	526,164,716	2,435,133,803	2,255,228,466	1,670,596,351	206,155,909	2,614,366,734	250,218,283	39,347,508	10,352,444,731
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
1 มกราคม 2558	-	10,480,076	236,834,909	571,317,451	845,786,206	990,603,020	26,959,008	1,820,716,443	151,399,709	-	4,654,096,822
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,567,280	24,972,176	139,687,728	177,382,002	157,510,871	36,920,034	199,241,865	28,402,311	-	767,684,267
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(21,016,878)	(16,648,702)	(1,770,029)	-	(61,831,260)	(21,242,371)	-	(122,509,240)
31 ธันวาคม 2558	-	14,047,356	261,807,085	689,988,301	1,006,519,506	1,146,343,862	63,879,042	1,958,127,048	158,559,649	-	5,299,271,849
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,159,068	24,367,979	148,173,259	179,152,776	162,479,977	45,053,075	214,260,632	32,701,100	-	809,347,866
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	(9,808)	-	(10,144,893)	(12,211,314)	(31,750,343)	204,579	(43,724,555)	(18,126,163)	-	(115,762,497)
31 ธันวาคม 2559	-	17,196,616	286,175,064	828,016,667	1,173,460,968	1,277,073,496	109,136,696	2,128,663,125	173,134,586	-	5,992,857,218



(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุน

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง พื้นที่เช่า	จากระบบ	อุปกรณ์ เครื่องจักรและ อุปกรณ์ไฟฟ้าเป็น งาน	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้างและ อุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
1 มกราคม 2558	311,361,198	22,124,545	366,034,515	1,954,817,647	1,751,949,311	1,113,169,619	105,434,610	240,085,325	168,868,648	8,133,132,640
ซื้อเพิ่ม	-	24,200	1,383,987	10,439,068	12,371,214	106,280,047	8,049,500	3,907,710	363,873,534	570,125,984
โอนเข้า (ออก)	-	-	96,645,546	102,360,711	115,009,713	25,490,266	-	15,084,112	(443,728,913)	-
จำหน่ายตัดจำหน่าย	-	-	-	(22,774,268)	(19,692,750)	(11,222,945)	-	(21,242,535)	(4,988,160)	(141,487,108)
31 ธันวาคม 2558	311,361,198	22,148,745	464,064,048	2,044,843,158	1,859,637,488	1,233,716,987	113,484,110	237,834,612	84,025,109	8,561,771,516
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,124,307	14,268,236	14,708,109	80,588,672	9,169,626	1,245,000	229,150,318	387,334,452
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	78,361,175	58,453,462	17,187,507	(2,116,845)	29,269,065	(258,807,054)	-
จำหน่ายตัดจำหน่าย	-	(16,092)	-	(20,593,847)	(18,044,535)	(43,494,851)	(245,000)	(18,824,151)	(6,868,362)	(152,366,035)
31 ธันวาคม 2559	311,361,198	22,132,653	467,188,355	2,116,878,722	1,914,754,524	1,287,998,315	120,291,891	249,524,526	47,500,011	8,796,739,933
ค่าเสื่อมราคาสสม										
1 มกราคม 2558	-	10,480,076	222,577,859	513,177,121	753,257,201	788,582,688	26,959,008	151,399,708	-	4,118,059,256
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี	-	3,567,280	22,053,731	122,434,340	149,498,346	127,172,583	20,002,788	28,402,310	-	632,074,094
ค่าเสื่อมราคาลำรับส่วนที่	-	-	-	(20,419,114)	(15,668,519)	(2,174,359)	-	(21,242,371)	-	(120,646,860)
จำหน่ายตัดจำหน่าย	-	-	-	615,192,347	887,087,028	913,580,912	46,961,796	158,559,647	-	4,629,486,490
31 ธันวาคม 2558	-	14,047,356	244,631,590	615,192,347	887,087,028	913,580,912	46,961,796	158,559,647	-	4,629,486,490
ค่าเสื่อมราคาลำรับปี	-	3,159,068	21,419,161	127,858,336	148,176,860	132,868,321	19,330,768	32,681,702	-	659,433,752
ค่าเสื่อมราคาลำรับส่วนที่	-	-	-	(9,825,142)	(12,303,403)	(31,927,811)	(112,627)	(18,710,768)	-	(115,218,972)
จำหน่ายตัดจำหน่าย	-	(9,808)	-	733,225,541	1,022,960,485	1,014,521,422	66,179,937	172,530,581	-	5,173,701,270
31 ธันวาคม 2559	-	17,196,616	266,050,751	733,225,541	1,022,960,485	1,014,521,422	66,179,937	172,530,581	-	5,173,701,270



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
คำเพื่อการด้อยค่า		ที่คืน	ส่วนปรับปรุง ที่คืน	ส่วนปรับปรุง พื้นที่เช่า	งานระบบ	อุปกรณ์ เครื่องครัวและ อุปกรณ์ดำเนิน งาน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	งานระหว่าง ก่อสร้างและ อุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง รวม
1 มกราคม 2558		-	-	-	-	78,894,433	-	-	78,894,433
เพิ่มขึ้นระหว่างปี		-	-	-	-	702,477	-	-	702,477
31 ธันวาคม 2558		-	-	-	-	79,596,910	-	-	79,596,910
31 ธันวาคม 2559		-	-	-	-	79,596,910	-	-	79,596,910
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
31 ธันวาคม 2558		311,361,198	8,101,389	219,432,458	972,550,460	240,539,165	66,522,314	441,230,247	3,852,688,116
31 ธันวาคม 2559		311,361,198	4,936,037	201,137,604	891,794,039	193,879,983	54,111,954	378,073,801	3,543,441,753
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
2558 (จำนวน 150.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									632,074,094
2559 (จำนวน 147.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									659,433,752

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีที่เกินหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 3,744 ล้านบาท และ 2,893 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 3,407 ล้านบาท และ 2,656 ล้านบาท ตามลำดับ)



16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เป็นคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
1 มกราคม 2558	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
ซื้อเพิ่ม	12,874,997	9,691,697
31 ธันวาคม 2559	174,855,447	166,432,351
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
1 มกราคม 2558	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
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	15,782,874	15,026,371
31 ธันวาคม 2559	80,001,064	76,903,503
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
31 ธันวาคม 2558	97,762,260	94,863,522
31 ธันวาคม 2559	94,854,383	89,528,848
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี		
2558	13,684,777	13,186,399
2559	15,782,874	15,026,371



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

17. สิทธิการเช่า

(หน่วย: บาท)

ราคาทุน

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
1 มกราคม 2558	1,058,827,290	1,022,447,531
31 ธันวาคม 2558	1,058,827,290	1,022,447,531
ซื้อเพิ่ม	39,755,000	39,755,000
31 ธันวาคม 2559	1,098,582,290	1,062,202,531

ค่าตัดจำหน่ายสะสม

1 มกราคม 2558	736,205,724	722,491,662
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	39,269,202	37,266,551
31 ธันวาคม 2558	775,474,926	759,758,213
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	39,631,593	37,628,941
31 ธันวาคม 2559	815,106,519	797,387,154

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

31 ธันวาคม 2558	283,352,364	262,689,318
31 ธันวาคม 2559	283,475,771	264,815,377

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

2558	39,269,202	37,266,551
2559	39,631,593	37,628,941



18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	–	–	4,830,991	–
เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	410,081,588	395,301,098	403,026,513	391,084,489
เจ้าหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,095,161	15,690,060	14,070,989	14,689,741
เจ้าหนี้อื่น – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	71,993,853	111,671,523	66,215,988	95,537,615
เจ้าหนี้อื่น – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
(ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร)	146,444,780	164,175,780	115,980,519	140,313,398
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	779,917,988	687,927,585	648,032,772	581,965,627
เจ้าหนี้ตราสารอนุพันธ์	44,504,562	–	44,504,562	–
อื่นๆ	16,510,131	15,960,995	15,271,020	15,028,487
รวม	1,479,548,063	1,390,727,041	1,311,933,354	1,238,619,357

19. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีโรงเรือนค้างจ่าย	87,577,603	78,173,962	71,109,432	64,736,476
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	67,929,379	65,112,263	58,904,028	57,183,550
รายได้รอตัดบัญชี – บัตรของขวัญ	14,065,904	14,005,360	13,657,914	13,389,960
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย เงินกองทุน				
สำรองเลี้ยงชีพ และเงินประกันสังคมค้างจ่าย	33,108,933	31,563,523	28,217,747	27,431,135
อื่นๆ	12,869,611	13,349,517	9,703,669	10,733,681
รวม	215,551,430	202,204,625	181,592,790	173,474,802

20. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

20.1 โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและบริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์

จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 38.3 ล้านบาท (2558: 37.9 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวน 34.2 ล้านบาท (2558: 34.4 ล้านบาท)



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

20.2 โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	ผลประโยชน์ หลังออกจากงาน ของพนักงาน	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น ของพนักงาน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	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
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:			
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	25,133,924	5,171,561	30,305,485
ต้นทุนดอกเบี้ย	7,914,204	1,013,673	8,927,877
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(4,979,306)	(4,440,000)	(9,419,306)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	266,101,881	33,447,916	299,549,797



(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ผลประโยชน์ หลังออกจากงาน ของพนักงาน	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น ของพนักงาน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	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
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:			
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	22,094,038	4,091,084	26,185,122
ต้นทุนดอกเบี้ย	7,392,260	915,026	8,307,286
โอนออก	(1,591,814)	(88,219)	(1,680,033)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(4,638,916)	(4,160,000)	(8,798,916)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	247,627,910	29,617,184	277,245,094



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนขายและบริการ	3,641,229	2,050,798	3,214,058	2,050,798
ค่าใช้จ่ายในการขาย	29,398,135	24,777,426	25,470,215	22,740,904
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6,193,998	5,603,994	5,808,135	5,019,759
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	39,233,362	32,432,218	34,492,408	29,811,461

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่า จะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 22.31 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 21.76 ล้านบาท) (2558: จำนวน 25.23 ล้าน

บาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 24.67 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ระยะเวลาดำเนินการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ

22 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 22 ปี) (2558: 22 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ 22 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
อัตราคิดลด	3.5	3.5
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุของพนักงาน)	4.0 – 6.0	4.0 – 6.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้



31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน	(34.2)	41.8	40.9	(34.2)
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน	(1.6)	1.8	–	–

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน	(31.2)	38.2	37.4	(31.2)
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน	(1.3)	1.5	–	–

31 ธันวาคม 2558

(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	–	–



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

21. ทุนเรือนหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจาก 910.25 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 910.25 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 914.85 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 914.85 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยจำนวนดังกล่าวเป็นผลมาจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (M-WA) จำนวน 4.60 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 4.60 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) (2558: 3.17 ล้านบาท หุ้นสามัญ 3.17 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2559

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติพิเศษอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนชื่อได้เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดกหรือโอนให้แก่ทายาทหรือผู้แทนโดยชอบตามกฎหมายหรือกรณีอื่นใดที่คณะกรรมการเห็นสมควรจำนวน 20,000,000 หน่วย (ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปีนับจากวันที่ออกและเสนอขายและกำหนด

ราคาใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเท่ากับ 1 บาท ต่อ 1 หุ้นสามัญ) โดยไม่คิดมูลค่าโดยจะจัดสรรให้แก่ผู้บริหารรวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อเป็นการตอบแทนการทำงานของผู้บริหารและพนักงานดังกล่าว และเพื่อให้มีส่วนร่วมเป็นเจ้าของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ จะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปีนับจากวันที่ได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติให้แก่ไขชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนชื่อได้ 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 ใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ได้รวม 17 ครั้ง โดยสามารถใช้สิทธิครั้งแรกได้

เมื่อครบระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งวันใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 30 กันยายน 2557 สำหรับการใช้สิทธิครั้งต่อไปตรงกับวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม 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 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้โดยไม่จำกัด



จำนวนจนกว่าจะครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ

- ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เนื่องจากการเกษียณอายุตามระเบียบของบริษัทฯ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น

- ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิถึงแก่กรรม ให้ทายาทหรือผู้รับมรดกตามพินัยกรรม (แล้วแต่กรณี) ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวได้โดยสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้เพียงเท่าจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิผู้นั้นมีสิทธิเฉพาะ

ในส่วนที่ครบกำหนดให้ใช้สิทธิได้แล้วเท่านั้น และจะสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดใช้สิทธิใดๆ จนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว

- ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้โอนย้ายสังกัดหรือบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นชอบโดยที่กรรมการผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวยังคงเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ณ วันที่ใช้สิทธิ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นแต่ละสิทธิที่ออกเท่ากับ 42.40 – 46.38 บาท ซึ่งคำนวณโดยใช้แบบจำลองการกำหนดราคาสิทธิตามแบบจำลองของ Black-Scholes-Merton ข้อมูลนำเข้าแบบจำลอง ได้แก่ ราคาหุ้น ณ วันที่กำหนดราคา ซึ่งเท่ากับ 49

บาท ราคาใช้สิทธิเท่ากับ 1 บาท ความผันผวนที่คาดหว้งร้อยละ 38.3 ความคาดหว้งอัตราการจ่ายเงินปันผลร้อยละ 3 อายุสัญญา 1 – 5 ปี และอัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยงร้อยละ 3.5 ต่อปี

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการ ESOP หรือ M-WA เป็นจำนวน 99.6 ล้านบาท (2558: 201.0 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 95.0 ล้านบาท (2558: 189.9 ล้านบาท) ซึ่งแสดงรวมในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานในส่วนของการไต่หรือขาดทุนพร้อมกับรับรู้ “ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์” ในส่วนของผู้ถือหุ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือดังนี้

	(หน่วย: พันหน่วย)	
	2559	2558
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก ณ วันที่ 7 สิงหาคม 2556	20,000	20,000
หัก: ยอดสะสมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิ ณ วันต้นปี	(4,400)	(1,235)
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิระหว่างปี	(4,600)	(3,165)
ยอดสะสมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิ ณ วันสิ้นปี	(9,000)	(4,400)
หัก: ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ตัดจำหน่ายต้นปี	(4,303)	(3,289)
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(504)	(1,014)
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ตัดจำหน่าย ณ วันสิ้นปี*	(4,807)	(4,303)
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันสิ้นปี	6,193	11,297

* บริษัทฯ ตัดจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ไม่เข้าเงื่อนไขการได้รับสิทธิ เนื่องจากลาออกก่อนใบสำคัญแสดงสิทธิครบกำหนด



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

23. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี)

จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

24. รายได้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้ค่าธรรมเนียมบัตรสมาชิก	58,932,480	56,692,069	45,548,206	41,205,556
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	37,992,567	43,793,521	30,366,016	37,732,832
รายได้ค่าเช่าช่วงและค่าบริการช่วง	–	–	23,006,933	24,549,475
รายได้จากการบริหารงาน	–	–	90,900,000	54,000,000
รายได้ค่าสิทธิ	12,576,661	18,433,093	12,576,661	18,433,093
รายได้จากการบริการ	50,197,701	47,900,752	50,197,701	47,900,752
รายได้ค่าบัตรของขวัญหมดอายุ	6,070,400	5,565,400	5,807,700	5,273,400
กำไรจากการขายและเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	61,762,339	30,140,273	57,466,911	25,595,059
อื่น ๆ	45,807,925	40,081,101	49,422,298	44,701,600
รวม	273,340,073	242,606,209	365,292,426	299,391,767



25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	4,482,938,787	4,301,193,328	3,769,582,149	3,715,240,486
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,102,367,869	2,044,185,515	2,003,898,688	1,984,417,296
ค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	1,468,429,715	1,398,995,452	1,207,168,682	1,174,463,680
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	864,762,333	820,638,246	712,089,064	682,527,044
ค่าสาธารณูปโภค	688,146,198	712,279,226	551,134,483	584,196,515
ค่าโฆษณา	240,040,694	257,400,926	153,782,534	160,856,024
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	156,809,378	138,632,200	130,632,781	117,592,255
ค่าฝึกอบรม	2,853,619	3,796,420	104,662,581	75,976,161
ค่าภาษีโรงเรือน	77,668,773	73,700,112	65,250,023	62,205,681
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	44,019,100	42,962,085	35,989,151	35,994,342
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(21,871,611)	(21,930,969)	(14,711,773)	(21,107,814)

26. ภาษีเงินได้

26.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	476,912,584	463,700,228	424,394,226	414,366,632
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(780,672)	—	(564,727)	—
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	7,733,017	(16,995,649)	6,791,815	(16,095,127)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	483,864,929	446,704,579	430,621,314	398,271,505



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	–	5,095,817	–	4,985,061
การเปลี่ยนแปลงจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	931,424	–	931,424	–
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	931,424	5,095,817	931,424	4,985,061

รายการกระทบบยอระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,583,627,137	2,302,703,198	2,502,470,404	2,252,339,270
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล คูณอัตราภาษี	516,725,427	460,540,640	500,494,081	450,467,854
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(780,672)	–	(564,727)	–
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	–	(159,378)	(37,599,983)	(38,459,359)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	10,781,093	6,621,440	5,885,000	2,673,126
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่รับรู้ของบริษัทย่อย	5,655,902	–	–	–
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(48,516,821)	(20,298,123)	(37,593,057)	(16,410,116)
รวม	(32,079,826)	(13,836,061)	(69,308,040)	(52,196,349)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	483,864,929	446,704,579	430,621,314	398,271,505



ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงจะสูญ	—	515,662	—	515,662
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,455,655	1,455,655	1,455,655	1,455,655
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	19,622,335	19,622,335	15,919,382	15,919,382
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	59,909,959	53,947,148	55,449,019	50,646,327
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้น				
เป็นเกณฑ์	45,215,764	65,396,039	43,462,160	61,941,836
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	931,424	—	931,424	—
เจ้าหนี้ตราสารอนุพันธ์	8,900,912	—	8,900,912	—
อื่นๆ	3,328,908	3,365,597	3,415,509	3,039,477
รวม	139,364,957	144,302,436	129,534,061	133,518,339
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	3,804,727	1,940,613	3,732,396	1,856,283
รวม	3,804,727	1,940,613	3,732,396	1,856,283
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	135,560,230	142,361,823	125,801,665	131,662,056



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

26.2 สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทย่อยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิประโยชน์ที่สำคัญประกอบด้วย

บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด

บัตรส่งเสริมเลขที่	58-2617-1-00-1-0
1. วันที่ในบัตรส่งเสริม	18 ธันวาคม 2558
2. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	ผลิตอาหารสำเร็จรูปและ กึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง
3. สิทธิประโยชน์สำคัญที่ได้รับ	
3.1 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ	ได้รับ
3.2 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนซึ่งไม่รวมค่าที่ดินและเงินทุนหมุนเวียน โดยมีกำหนดเวลาหกปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น	ได้รับ
3.3 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น	ได้รับ
4. วันที่เริ่มใช้สิทธิตามบัตรส่งเสริม	7 กรกฎาคม 2559

รายได้ของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นรายได้ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

27. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีสุทธิจากจำนวนถัว

เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัท อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า



27.1 จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
ยอดยกมา	910,249	907,081
บวก: จำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปี	1,081	732
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	911,330	907,813

27.2 การกระทบยอดกำไรต่อหุ้นปรับลด

การกระทบยอดระหว่างกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	2,099,762	1,855,999	911,330	907,813	2.30	2.04
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (M-WA)			8,536	10,761		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	2,099,762	1,855,999	919,866	918,574	2.28	2.02



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
2559	2558	2559	2558	2559	2558
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
2,071,849	1,854,068	911,330	907,813	2.27	2.04
		8,080	10,124		
2,071,849	1,854,068	919,410	917,937	2.25	2.02

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ

ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบกำไรปรับลด

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (M-WA)

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ

หุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ

28. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานดำเนินงานสองส่วนงานคือ ธุรกิจร้านอาหารและธุรกิจอื่นที่ประกอบกิจการสนับสนุนธุรกิจอาหาร ได้แก่ การให้บริการด้านฝึกอบรม และการผลิตและจำหน่ายอาหาร และดำเนินธุรกิจในประเทศ

ภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ธุรกิจร้านอาหารเป็นส่วนงานดำเนินงานหลักของกิจการและมีข้อมูลของส่วนงานดำเนินงานซึ่งพิจารณาจากเกณฑ์เชิงปริมาณมีสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 90 ของส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์ จากเหตุผลดังกล่าว ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานจึงพิจารณารวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจร้านอาหาร

บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ



29. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
ปี 2559				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2558	ที่ประชุมสามัญประจำปี ผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2559	910	1.0	19 พฤษภาคม 2559
เงินปันผลระหว่างกาลจาก ผลการดำเนินงาน สำหรับ งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559	910	1.0	8 กันยายน 2559
รวม		1,820	2.0	
ปี 2558				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2557	ที่ประชุมสามัญประจำปี ผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2558	907	1.0	21 พฤษภาคม 2558
เงินปันผลระหว่างกาลจาก ผลการดำเนินงาน สำหรับ งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558	816	0.9	8 กันยายน 2558
รวม		1,723	1.9	



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

30. การระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

30.1 การระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์ และสัญญาบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 3 ถึง 20 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558
จ่ายชำระ:		
ภายใน 1 ปี	1,331	1,220
1 ถึง 5 ปี	1,358	1,305
มากกว่า 5 ปี	313	356

30.2 การระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายสินค้าล่วงหน้า

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายสินค้าล่วงหน้ากับบริษัทหลายรายในประเทศ โดยบริษัทฯ และคู่สัญญาได้ตกลงร่วมกันเกี่ยวกับปริมาณการส่งมอบ กำหนดการส่งมอบ สถานที่ส่งมอบและราคาสินค้า และบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าสินค้าตามอัตราที่ระบุในสัญญา

30.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีหนังสือการค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนประมาณ 20.1 ล้านบาท (2558: 17.6 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยหนังสือการค้าประกันเพื่อการค้าประกันการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้จำนวน 8.3 ล้านบาท (2558: 6.3 ล้านบาท) และเพื่อการค้าประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 11.8 ล้านบาท (2558: 11.3 ล้านบาท)



31. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: บาท)

บริษัท	งบการเงินรวม							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อ ค้า - ตราสารหนี้	-	-	2,255	3,741	-	-	2,255	3,741
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อ ขาย - ตราสารหนี้	-	-	1,070	-	-	-	1,070	-
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อ ขายเงินตราต่างประเทศ ล่วงหน้า - ขาดทุน	-	-	45	-	-	-	45	-

(หน่วย: บาท)

บริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อ ค้า - ตราสารหนี้	-	-	1,968	3,411	-	-	1,968	3,411
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อ ขาย - ตราสารหนี้	-	-	1,070	-	-	-	1,070	-
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อ ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า - ขาดทุน	-	-	45	-	-	-	45	-



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

32. เครื่องมือทางการเงิน

32.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุนและเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มึนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัว

เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคารซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	อัตราดอกเบี้ย คงที่ - ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	—	166	157	323	0.10 – 0.40
เงินลงทุนชั่วคราว	5,963	—	3,325	9,288	1.63 – 2.03
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	—	—	104	104	—
	5,963	166	3,586	9,715	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	—	—	1,480	1,480	—
	—	—	1,480	1,480	



(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

	อัตราดอกเบี้ย คงที่ - ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (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)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	อัตราดอกเบี้ย คงที่ - ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	–	101	135	236	0.10 – 0.40
เงินลงทุนชั่วคราว	5,913	–	3,039	8,952	1.63 – 2.03
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	–	–	218	218	–
	5,913	101	3,392	9,406	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	–	–	1,312	1,312	–
	–	–	1,312	1,312	



หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม (ต่อ)

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558					
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ - ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (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	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราว การขายสินค้าและบริการเป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ล้าน)		(ล้าน)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เหรียญสหรัฐอเมริกา	50.0	0.1	50.0	0.1	35.6588	35.9233
เยน	1.6	1.6	1.6	1.6	0.3046	0.2965
หนี้สินทางการเงิน						
เยน	15.9	56.7	1.4	20.6	0.3113	0.3028



กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลืออยู่ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
จำนวนที่ขาย			
เหรียญสหรัฐอเมริกา	50	34.85 – 35.17	กรกฎาคมและกันยายน 2560

32.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.17:1 (2558: 0.16:1) และเฉพาะบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.16:1 (2558: 0.15:1)

34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลา รายงาน

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2560 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.1 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 1,006 ล้านบาท

บริษัทฯ จะนำเสนอเพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต่อไป

35. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560



การวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวมจำนวน 15,498 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 576 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.9 โดยหลักเกิดจากรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้น 637 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการขยายสาขาของร้านเอ็มเคซูกี้และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ รวมถึงการเพิ่มขึ้นของยอดขายของสาขาเดิม นอกจากนี้ในปีที่ผ่านมาต้นทุนวัตถุดิบหลักปรับตัวลดลง ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 10,163 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.6 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า จากปัจจัยต่างๆ ที่กล่าวมาข้างต้น ส่งผลให้ในปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิจำนวน 2,100 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 244 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.1

รายได้จากการขายและบริการ

	ปี 2558		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ร้านเอ็มเค ซูกี้ / เอ็มเค โกลด์	11,817	81.6	12,078	79.9
ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ	2,374	16.4	2,718	18.0
ร้านอาหารอื่นๆ	287	2.0	319	2.1
รวมรายได้จากการขายและบริการ	14,478	100.0	15,115	100.0

ในปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 15,115 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 637 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.4 เนื่องจากการขยายสาขาของร้านเอ็มเคซูกี้และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ รวมถึงการเพิ่มขึ้นของยอดขายของสาขาเดิม ทั้งนี้รายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกว่าร้อยละ 98 เป็นรายได้จากการขายและบริการจากร้านซูกี้

เอ็มเค และร้านซูกี้ เอ็มเค โกลด์ ซึ่งดำเนินการโดยบริษัทฯ และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิซึ่งดำเนินการโดยบริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด แนวโน้มสัดส่วนรายได้จากการขายและบริการจากรูทิกิซูกี้มีแนวโน้มลดลงในขณะที่สัดส่วนรายได้จากการขายและบริการจากรูทิกิอาหารญี่ปุ่นยาโยอิมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิมีอัตราการขยายตัวที่สูงกว่า



ผลการดำเนินงานของธุรกิจร้านเอ็มเค สุกี้

	2558	2559
จำนวนสาขาร้านสุกี้		
จำนวนร้านเปิดใหม่สุทธิ	12	5
จำนวนสาขา ณ สิ้นปี/งวด	419	424
ผลการดำเนินงานและอัตราการเติบโต - ร้านสุกี้		
รายได้จากการขายและบริการ (ล้านบาท)	11,816	12,078
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายสุกี้ทั้งหมด (ร้อยละ)	(2.5)	2.2
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายสุกี้ - สาขาเดิม (ร้อยละ)	(6.1)	(0.3)

รายได้จากการขายและบริการของร้านสุกี้

ในปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการจากร้านสุกี้ จำนวน 12,078 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 261 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.2 โดยหลักเกิดจากการขยายสาขาใหม่ ส่วนยอดขายของสาขาเดิมไม่มีการเติบโต

ผลการดำเนินงานของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ

	2558	2559
จำนวนสาขาร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ		
จำนวนร้านเปิดใหม่สุทธิ	11	18
จำนวนสาขา ณ สิ้นปี/งวด	140	158



	2558	2559
ผลการดำเนินงานและอัตราการเติบโต – ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ		
รายได้จากการขายและบริการ (ล้านบาท)	2,374	2,718
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายทั้งหมด (ร้อยละ)	8.0	14.5
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขาย – สาขาเดิม (ร้อยละ)	(1.2)	3.6

รายได้จากการขายและ บริการของร้านอาหาร ญี่ปุ่นยาโยอิ

ในปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิจำนวน 2,718 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.5 จากปีก่อนหน้า การเพิ่มขึ้นของรายได้ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิสาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนสาขาที่เติบโตอย่างรวดเร็ว โดยในปี 2559 จำนวนสาขาได้เพิ่มขึ้นสุทธิ 18 สาขา ทั้งนี้เนื่องมาจากกระแสตอบรับที่ดีของแบรนด์ยาโยอิ ทำให้บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายสาขาเพื่อให้ครอบคลุมความต้องการของผู้บริโภคทั้งในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด นอกจากนี้ยังเป็นผลมาจากการเติบโตของยอดขายสาขาเดิม โดยในปี 2559 ยอดขายสาขาเดิมเติบโตร้อยละ 3.6 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

รายได้อื่น

ในปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้อื่นจำนวน 383 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ยรับ จำนวน 110 ล้านบาท ลดลง 91 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ปรับลดลง และรายได้อื่น จำนวน 273 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 30 ล้านบาท ซึ่งหลักๆ มาจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 32 ล้านบาท รายได้จากค่าบัตรสมาชิกจำนวน 59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2 ล้านบาท รายได้จากการบริการ 50 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2 ล้านบาท เป็นต้น

ต้นทุนการขายและบริการ ของบริษัทฯ

ต้นทุนการขายและบริการของบริษัทฯ กว่าร้อยละ 90 เป็นต้นทุนค่าอาหารและเครื่องดื่ม ต้นทุนอื่นๆ ได้แก่

ค่าขนส่ง ค่าเก็บรักษาสินค้าในคลังสินค้า ค่าวัสดุสิ้นเปลืองในสาขา เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีการควบคุมระบบการจัดซื้อและการผลิตที่มีประสิทธิภาพ โดยการสั่งซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปสำหรับร้านสุกี้ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ และร้านอาหารอื่นเป็นแบบรวมศูนย์ ทำให้มีการสั่งซื้อสินค้าจำนวนมากในการสั่งซื้อแต่ละครั้ง ส่งผลให้มีการประหยัดเนื่องจากขนาด (Economy of Scale) และมีอำนาจต่อรองที่ค่อนข้างสูงกับผู้จัดจำหน่าย อีกทั้งการผลิตที่ผ่านครัวกลางเกือบทั้งหมด ทำให้เกิดการประหยัดเนื่องจากขนาดการผลิตและยังสามารถควบคุมคุณภาพสินค้าให้มีมาตรฐานเดียวกันได้อีกด้วย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือทั้งประเภทวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป โดยประมาณการความต้องการวัตถุดิบและสินค้าคงเหลือของแต่ละสาขาในแต่ละวัน ทำให้สามารถควบคุมปริมาณสินค้าที่จัดส่ง



ไปให้แต่ละสาขาและควบคุมปริมาณของเสียได้ในแต่ละวัน การบริหารการจัดส่งวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปแบบรวมศูนย์ยังช่วยให้สามารถควบคุมต้นทุนการจัดส่งให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ในปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 10,163 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.6 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า สำหรับสัดส่วนกำไรขั้นต้นต่อรายได้จากการขายและบริการก็ได้ปรับเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 65.9 ในปี 2558 เป็นร้อยละ 67.2 ในปี 2559 ซึ่งสาเหตุหลักเนื่องจากราคาต้นทุนวัตถุดิบหลักที่ลดลง

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่สำคัญประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเช่า ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและส่งเสริมการขาย ค่าวัสดุสิ้นเปลือง และค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินถาวรและค่าตัดจำหน่าย ในปี 2559 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารได้ปรับเพิ่มขึ้นจาก 7,660 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 7,942 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 3.7 ส่วนอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวมปรับลดลงเล็กน้อยจากร้อยละ 51.3 ในปี 2558 เป็นร้อยละ 51.2 ในปีนี้ ทั้งนี้ สาเหตุ

หลักเนื่องจากการลดลงของการสำรองค่าใช้จ่ายจากการให้สิทธิในการซื้อหุ้นแก่พนักงาน ค่าใช้จ่ายทางการตลาด และค่าสาธารณูปโภค

กำไรสุทธิ

จากปัจจัยต่างๆ ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่กล่าวมาแล้วข้างต้น ทำให้กำไรสุทธิของบริษัทฯ และบริษัทย่อยปรับเพิ่มขึ้นจาก 1,856 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 2,100 ล้านบาทในปี 2559 หรือเพิ่มขึ้น 244 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.1

ฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 15,642 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2558 จำนวน 520 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.4 สาเหตุหลักมาจาก

1) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 697 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากเพิ่มขึ้นของเงินฝากประจำ จำนวน 1,113 ล้านบาท เงินลงทุนชั่วคราวในกองทุนส่วนบุคคล จำนวน 1,070 ล้านบาท และการลดลงของเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า จำนวน 1,486 ล้านบาท

2) การลดลงของที่ดิน อาคาร

และอุปกรณ์ จำนวน 233 ล้านบาท เนื่องจากการตัดค่าเสื่อมราคาและจำหน่ายระหว่างปี จำนวน 810 ล้านบาท และ 23 ล้านบาท ตามลำดับ และมีการซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างปี จำนวน 600 ล้านบาท

3) การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ จำนวน 42 ล้านบาท

4) การเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 35 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งหมดจำนวน 2,265 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2558 จำนวน 141 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.6 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 92 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจำนวน 30 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของภาษีเงินได้ค้างจ่ายจำนวน 9 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 13,377 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2558 จำนวน 379 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมจำนวน 279 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ จำนวน 100 ล้านบาท



อัตราส่วนทางการเงิน

	หน่วย	งบการเงินรวม	
		ปี 2558	ปี 2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	5.2	5.4
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	4.9	5.0
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.4	1.6
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้	เท่า	539	549
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	1	1
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	27.7	24.7
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	13	15
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	12.2	12.3
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	29	29
Cash Cycle	วัน	(16)	(14)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	65.9	67.2
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	12.9	14.7
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	144.2	139.2
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	12.4	13.5
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	14.5	15.9
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	12.4	13.7
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	54.5	62.3
อัตราการใช้หนี้ของสินทรัพย์	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	1.1	1.3

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

ในปี 2559 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นร้อยละ 15.9 ปรับเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 14.5 ในปี 2558 สาเหตุหลักเกิดจากการกำไรสุทธิที่ปรับเพิ่มขึ้น จำนวน 244 ล้านบาท

สำหรับอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ของปี 2559 ปรับเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 12.4 ในปี 2558 เป็นร้อยละ 13.7 เนื่องจากกำไรสุทธิที่ปรับเพิ่มขึ้น จำนวน 244 ล้านบาท



สภาพคล่อง

ในปี 2559 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 3,090 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนของบริษัทฯ มีจำนวน 1,238 ล้านบาท โดยเป็นเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน 614 ล้านบาท เนื่องจากการขยายสาขาที่เพิ่มขึ้น เงินลงทุนทั่วไป จำนวน 597 ล้านบาท เงินสดจ่ายสำหรับสิทธิการเช่า จำนวน 40 ล้านบาท

ในปี 2559 มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 1,816 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 1,820 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ 5.4 เท่า ปรับเพิ่มขึ้นจาก 5.2 เท่าในปี 2558 และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วที่ 5.0 เท่า เพิ่มขึ้นจาก 4.9 เท่าในปี 2558 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 697 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือและเงินสด จำนวน 42 ล้านบาท และ 35 ล้านบาท ตามลำดับ

เนื่องจากตามลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ คือมีการเก็บเงินสดทันทีภายหลังจากขายและบริการ ทำให้ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของบริษัทฯ มีระยะสั้นมากคือ 1 วัน ในขณะที่เจ้าหนี้การค้าจากการซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจะชำระภายหลังจากตามนโยบายเครดิต โดยมีระยะเวลาชำระหนี้โดยเฉลี่ยประมาณ 30 วัน และระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 15 วัน จึงทำให้บริษัทฯ มีเงินสดส่วนเกิน ทำให้วงจรเงินสดติดลบคือมีวงจรเงินสด (14) วัน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2558	2559
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,702	3,090
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(993)	(1,238)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,720)	(1,816)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(11)	35

จากการเคลื่อนไหวของเงินสดในกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงินส่งผลให้ในปี 2559 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 35 ล้านบาท

โครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.2 เท่า ซึ่งไม่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับปี 2558 เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีเงินกู้จากสถาบันการเงิน และมีเงินสดที่เหลืออยู่ค่อนข้างมากที่ได้จากการเพิ่มทุน

การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์และสัญญาบริการอื่นๆ โดยมีจำนวนที่ต้องจ่ายในอนาคตจำนวน 3,002 ล้านบาท โดยในปี 2559 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 3,090 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ คาดว่าจะสามารถชำระภาระผูกพันที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ในการลงทุนในโครงการใดๆ อันก่อให้เกิดภาระผูกพันและหนี้สินในอนาคต ผู้บริหารของบริษัทฯ ใช้ความไตร่ตรองและพิจารณาอย่างรอบคอบว่าการลงทุนดังกล่าวจะสร้างผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น

บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2558	ปี 2559	
1. บริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท เอ็มเค โกลบอล จำกัด) (GAD)	กรรมการและ/หรือผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ 3 ราย ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ GAD ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 82.9 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์ และนางยุพิน และนางยุพิน ในฐานะผู้จัดการมรดกของนางทองคำ เมฆโต และนายสมนึก หาญจิตต์เกษม) และร้อยละ 17.1 ตามลำดับ มีกรรมการร่วมกัน คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม	ค่าจัดทำบัญชี	0.02	0.02	- รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ GAD จำนวน 16,050 บาท - กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการและค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ GAD นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผล และเกิดขึ้นตามความจำเป็น
		ค่าเช่าที่ดิน	30.33	34.32	- เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานแห่งใหม่ในอัตราเดือนละ 1,687,554 บาท ต่อเดือน - เพื่อใช้เป็นโรงงานครัวกลาง – บางนา CK5 แห่งใหม่ในอัตราเดือนละ 1,049,510 บาทต่อเดือน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าที่ดินเป็นการดำเนินการตามปกติ โดยอัตราค่าเช่าเทียบเคียงได้กับอัตราตลาดของทรัพย์สินในบริเวณใกล้เคียงกัน ซึ่งรายการดังกล่าวถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ



บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2558	ปี 2559	
2. บริษัท เอ็ม เค เวลด์ ไรต์ จำกัด (MKWW)	กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ 3 ราย ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และ นายสมชาย หาญจิตต์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ MKWW ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 85.0 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน และนางยุพินในฐานะผู้จัดการมรดกของนางทองคำ เมฆโต และนายสมนึก หาญจิตต์เกษม) และร้อยละ 15 ตามลำดับ มีการรวมการร่วมกัน คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และ นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	ค่าจัดทำบัญชี	0.02	0.02	- รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ MKWW จำนวน 16,050 บาท - กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการ และค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ MKWW นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามความจำเป็น
3. บริษัท สุพีเรีย ฟู้ด เซอร์วิส จำกัด (SFS)	ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ SFS ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 65.0 มีการรวมการร่วมกัน คือ นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	ค่าเช่าเครื่องล้างจานและเครื่องทำน้ำแข็ง	44.75	53.28	- รายการเช่าเครื่องล้างจานสำหรับ เอ็มเคสุกี้และยาโยอิทุกสาขา โดย SFS เป็นหนึ่งในผู้ให้บริการหลายรายที่บริษัทฯ เลือกใช้ และได้มีการกำหนดราคาที่ไม่แตกต่างจากผู้ให้บริการรายอื่น - รายการเช่าเครื่องทำน้ำแข็งสำหรับ เอ็มเคสุกี้และยาโยอิทุกสาขา โดย SFS เป็นคู่ค้าเพียงรายเดียวที่มีระบบให้เช่าเครื่องทำน้ำแข็งและให้บริการซ่อมบำรุงหลังการขาย <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าอุปกรณ์ดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ



รายการระหว่างกัน (ต่อ)

บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2558	ปี 2559	
4. บริษัท เควี อีเลคทรอนิกส์ จำกัด (KVE)	กรรมการของบริษัทฯ ได้แก่ ดร.ชิตยา ไกรกาญจน์ เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KVE ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 61.0 มีกรรมการร่วมกัน คือ ดร.ชิตยา ไกรกาญจน์	ค่าที่ปรึกษาทางด้านไอที	0.72	0.72	- บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง KVE เป็นที่ปรึกษาทางด้านระบบสารสนเทศในอัตราค่าบริการเดือนละ 60,000 บาท ซึ่งเป็นอัตราที่ไม่แตกต่างจากผู้ให้บริการรายอื่น <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการว่าจ้างดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ โดยได้กำหนดค่าที่ปรึกษาจากการเทียบเคียงกับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
5. บริษัท ซีเอ็ดดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) (SE-ED)	กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นายฤทธิ์ธีระโกเมน และนายทนง ไซตีสรยุทธ์ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ SE-ED ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 7.1 และร้อยละ 2.5 ตามลำดับ มีกรรมการร่วมกัน คือ นายทนง ไซตีสรยุทธ์ (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามใน SE-ED) และนายประวิทย์ ตันติวินชัย	ค่าสปอนเซอร์	0.75	0.68	- ค่าสปอนเซอร์คิดดีแคมป์ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการว่าจ้างดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
6. บริษัท พรีเมียร์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) (PMK)	มีกรรมการร่วมกัน คือ ดร.ชิตยา ไกรกาญจน์	ค่าซื้อวัตถุดิบ	0.02	0.01	- รายการซื้อวัตถุดิบโดยกำหนดราคาที่ไม่แตกต่างจากผู้ค้ารายอื่น <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการซื้อวัตถุดิบดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้



บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2558	ปี 2559	
					กับราคาที่เสนอโดยคู่ค้ารายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
7. บริษัท เนชั่นแนล ฟู้ด รีเทล จำกัด (NFR)	ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของ NFR ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 74.9	ค่าจัดทำบัญชี	0.02	0.02	- รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ NFR จำนวน 16,050 บาท - บริษัทฯ กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการและค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ NFR นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามความจำเป็น
8. นางยุพิน ธีระโกเมน	ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่	เช่าทรัพย์สิน	0.36	0.39	- รายการเช่าสถานที่เพื่อใช้ดำเนินการ Home Delivery Call Center และสาขาย่อยโซคชัย <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าสถานที่ดังกล่าวเป็นไปเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นั้น โดยได้มีการพิจารณาถึงความเหมาะสมของสถานที่ตั้งที่ก่อให้เกิดความสะดวกในการให้บริการแก่ลูกค้า อัตราค่าเช่าสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าในพื้นที่เดียวกัน ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ



รายการระหว่างกัน (ต่อ)

บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
			ปี 2558	ปี 2559	
9. นายฤทธิ ธีระโกเมน	ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ขายบัตรของขวัญ	0.08	0.11	- รายการขายบัตรของขวัญเพื่อให้บริการร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
10. นายสมชาย ชาญจิตต์เกษม	ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ขายบัตรของขวัญ	0.08	0.27	- รายการขายบัตรของขวัญเพื่อให้บริการร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
11. นายประวิทย์ ดันตวิสินชัย	ผู้บริหารและผู้ถือหุ้น	ขายบัตรของขวัญ	0.12	0.12 –	- รายการขายบัตรของขวัญเพื่อให้บริการร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ



ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยเข้าทำรายการระหว่างกันด้วยความระมัดระวัง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ การทำรายการระหว่างกันของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทุกรายการเป็นรายการตามธุรกิจปกติ หรือเป็นรายการที่มีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล เพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติและเป็นไปตามราคาตลาด และดำเนินการเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับลูกค้าทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน สำหรับการกู้ยืมเงิน/การให้กู้ยืมเงินกับบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินการไปเพื่อเสริมสภาพคล่องตามความจำเป็นเท่านั้น

มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ อนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและผ่านคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยการทำรายการระหว่างกันที่มีความสำคัญจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการขออนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส ในกรณีที่กรรมการบริษัทฯ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการที่มีส่วนได้เสียผู้นั้นไม่มีอำนาจในการอนุมัติรายการดังกล่าวกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปโดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนด และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน



โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 925,850,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 925,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 914,849,400 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 914,849,400 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรกที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ
1. นางยุพิน ธีระโกเมน ⁽¹⁾	363,321,979	39.7
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม ⁽²⁾	164,332,012	18.0
3. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน ⁽³⁾	139,878,733	15.3
4. มูลนิธิป่าทองคำ เอ็มเค ⁽⁴⁾	31,265,983	3.4
5. N.C.B.TRUST LIMITED-NORGES BANK 11	24,198,400	2.6
6. สำนักงานประกันสังคม	17,984,500	2.0
7. กองทุนเปิดบัวหลวงหุ้นระยะยาว	17,126,000	1.9
8. DBS Bank LTD	10,102,900	1.1
9. กองทุนเปิดบัวหลวงหุ้นระยะยาว 75/25	9,263,300	1.0
10. RBC INVESTOR SERVICES TRUST	7,108,000	0.8

หมายเหตุ:

- (1) หุ้นทั้งหมดที่นางยุพิน ธีระโกเมน ถืออยู่ตามที่ปรากฏข้างต้นนั้น ส่วนหนึ่งเป็นการถือหุ้นในนามผู้จัดการมรดกของนายสมนึก หาญจิตต์เกษม ซึ่งเป็นน้องชายและเสียชีวิตแล้ว จำนวน 164,087,977 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 18.0
- (2) นายสมชาย หาญจิตต์เกษม เป็นน้องชายของนางยุพิน ธีระโกเมน
- (3) นายฤทธิ์ ธีระโกเมน เป็นสามีของนางยุพิน ธีระโกเมน
- (4) มูลนิธิป่าทองคำ เอ็มเค ก่อตั้งขึ้นโดยนางยุพิน ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม ซึ่งเป็นบุตรของนางทองคำ เหมโต ที่เสียชีวิตไปแล้ว โดยมีนางยุพิน ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม เป็นประธานและรองประธานกรรมการของมูลนิธิ ตามลำดับ



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 เอ็มเคเรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ เว้นแต่เป็นการโอนในกรณีที่กรรมการผู้บริหาร 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)
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 เดือนนับแต่วันที่ได้รับการจัดสรรผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 24 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้อีกร้อยละ 20 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 36 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้อีกร้อยละ 30 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 48 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้โดยไม่จำกัดจำนวนจนกว่าจะครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ • ใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลือจากการใช้สิทธิหรือไม่ถูกใช้สิทธิในวันกำหนดการใช้สิทธิใดๆ สามารถสะสมเพื่อนำไปใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งต่อไป ได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ แต่หากครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิแล้วใบสำคัญแสดงสิทธิใดๆ ที่ไม่ถูกใช้สิทธิจะถูกยกเลิกและสิ้นผลไป • วันสุดท้ายของการใช้สิทธิ ตรงกับวันทำการสุดท้ายของวันที่ครบกำหนดระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	• ไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
เงื่อนไขสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	• ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะต้องมีสถานะเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ณ วันที่ใช้สิทธิ • ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เนื่องจากการเกษียณอายุตามระเบียบของบริษัทฯ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น • ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิถึงแก่กรรม ให้ทายาทหรือผู้รับมรดกตามพินัยกรรมของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้เพียงเท่าจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิผู้นั้นมีสิทธิเฉพาะในส่วนที่ครบกำหนดให้ใช้สิทธิได้แล้วเท่านั้น โดยจะสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดใช้สิทธิใดๆ จนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว • ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้อินยาส่งกีดหรือบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นชอบ โดยที่ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวยังคงเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ณ วันที่ใช้สิทธิ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น



	• ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ก่อนหรือในวันกำหนดใช้สิทธิใดๆ ด้วยเหตุอื่นนอกจากที่ระบุไว้ในข้อ 2-4 ข้างต้น ให้ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยรายนั้นไม่สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ) ที่เหลืออยู่ได้อีกต่อไป โดยให้ถือว่าใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นอันถูกยกเลิกและสิ้นผลในทันที
เหตุในการต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	• เมื่อมีการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขของการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิ และเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งเป็นเหตุการณ์ตามที่ระบุในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนด
วันที่ออกและระยะเวลาเสนอขาย	• บริษัทฯ จะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้กับผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปี นับจากวันที่ได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	• บริษัทฯ จะไม่นำใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้ออกมาจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ	• บริษัทฯ จะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้ออกมาจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น	• ผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ (Price Dilution) • ในกรณีที่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งจำนวน 20,000,000 หน่วย ราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ จะลดลงในอัตราร้อยละ 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)



โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ (ต่อ)

ทั้งนี้ หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ของใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมทั้งเหตุที่ทำให้ต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการปรับราคาการใช้สิทธิ อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการเป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณากำหนดหรือแก้ไขตามที่เห็นสมควร และมอบหมายให้ประธานกรรมการเป็นผู้มีอำนาจในการจัดทำข้อกำหนดสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมทั้งมีอำนาจในการกำหนดหรือแก้ไขเพิ่มเติมหลักเกณฑ์ข้อกำหนด เงื่อนไข และรายละเอียดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและประกาศของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

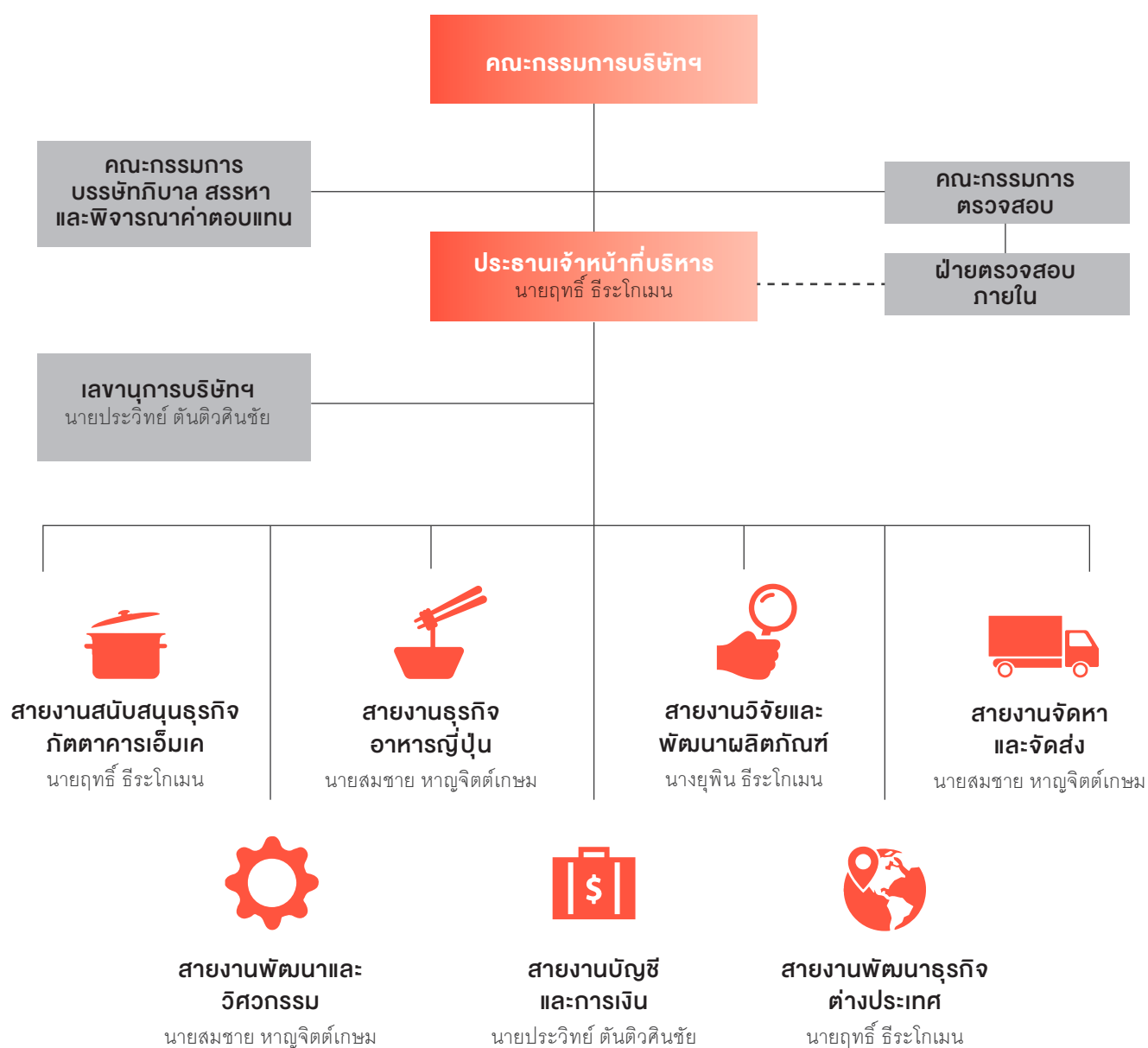
บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย โดยพิจารณาจากงบการเงินรวมเป็นสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลในอัตราที่น้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้น หรืองดจ่ายเงินปันผล โดยขึ้นอยู่กับภาวะทางเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน สถานะการเงิน สภาพคล่องของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และความจำเป็นในการใช้เงินลงทุนหมุนเวียนในการบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย



โครงสร้างการจัดการของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้



หมายเหตุ : นาย ประวิทย์ ตันติวินชัย ได้พ้นจากตำแหน่ง เนื่องจากเกษียณอายุ เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2560



โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ (ต่อ)

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการ

บริหารบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทนมีองค์ประกอบ คุณสมบัติ และการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน รายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการ 10 ท่าน ดังนี้

1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน
ประธานกรรมการ
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม
กรรมการ
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร
กรรมการ และ กรรมการบริหารบริษัท สรรหา และ พิจารณาคำตอบแทน
4. ดร.อรรณพ ต้นละมัย
กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
5. นางวิไล ชัยพันธุ์ศรี
กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
6. นายอรรถพล ชดช้อย
กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน
7. นายทงก ไซตีสฤทธ์
กรรมการอิสระ
8. ดร.ชติยา ไกรกาญจน์
กรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริหารบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน
9. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา
กรรมการ
10. นายประวิทย์ ดันตวิสินชัย
กรรมการและเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร นายประวิทย์ ดันตวิสินชัย สองในสี่คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1. จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งมติคณะกรรมการบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบต่อระมัดระวัง และรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
2. พิจารณาและให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วัตถุประสงค์และพันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณ เป็นต้น

3. ติดตามและควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. ดูแลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความต่อเนื่องในระยะยาว และพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนพัฒนาผู้บริหาร รวมทั้งทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง (Management Succession Plan)

5. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. ส่งเสริมให้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทฯ ใช้ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง

7. พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ควรมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผล



ประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน

8. กำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง

9. จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและนโยบายรวมทั้งจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าวและทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

10. คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการตรวจสอบควรให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

11. จัดให้มีแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจนเกี่ยวกับผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแสหรือผู้มีส่วนได้เสียผ่าน

ทาง website หรือรายงานตรงต่อบริษัท โดยช่องทางในการแจ้งเบาะแสดังกล่าวให้ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัท กำหนดไว้ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

12. จัดให้มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยมีหน้าที่ในการพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ของกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์

13. เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มิเหตุสุดวิสัยโดยกรรมการบริษัท ที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ทราบล่วงหน้าก่อนการประชุม

14. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกปี

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. ดร.อรรณพ ดันละมัย
ประธานกรรมการตรวจสอบและ
กรรมการอิสระ
2. นางวิไล จันทน์ศรีศรี
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3. นายอรรถพล ชดช้อย
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

2. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่



เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4. สอบทานและหารือกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ และมาตรการที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว

5. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หลังจากการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้ง

8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของ

รายงานทางการเงินของบริษัทฯ

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการ

ดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

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

11. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามี ความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยตรง และคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก



คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณา คำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. ดร.ชติยา ไกรกาญจน์
ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาลฯ
2. นายอรุณพล ชดช้อย
กรรมการบรรษัทภิบาลฯ
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร
กรรมการบรรษัทภิบาลฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบของคณะ กรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาคำ ตอบแทนด้านบรรษัทภิบาล

1. พัฒนาและเสนอแนะแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เหมาะสมกับบริษัทฯ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
2. ติดตามดูแลการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ

3. ทบทวนแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยเปรียบเทียบกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของมาตรฐานสากลและของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

4. ทบทวนปรัชญาในการดำเนินธุรกิจ จริยธรรมธุรกิจ จริยธรรมกรรมการ จริยธรรมพนักงาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ด้านการสรรหา

1. สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้งสำหรับผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ หรือให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาคัดเลือกเพื่อเสนอชื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งสำหรับกรณีอื่น
2. ในการสรรหาบุคคลเพื่อ

เสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามที่กล่าวในข้อ 1 นั้น คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน ควรดำเนินการดังนี้

2.1 กำหนดคุณสมบัติและลักษณะส่วนตัวอื่นที่เห็นว่ามีความสำคัญของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ต้องการสรรหา เช่น มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่ต้องการ มีความเป็นผู้นำ มีคุณธรรมและความรับผิดชอบต่อผลงาน (Integrity and Accountability) ยึดมั่นในการทำงานอย่างมีหลักการและมาตรฐานเที่ยงมีอาชีพ มีวุฒิภาวะและความมั่นคง และกล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างและเป็นอิสระ เป็นต้น

2.2 พิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่จะเสนอชื่อให้เป็นกรรมการประเภทอิสระของบริษัทฯ ว่า มีคุณสมบัติครบถ้วนในการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือไม่

2.3 พิจารณาความเพียงพอของการอุทิศเวลาสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทฯ เช่น ในการพิจารณาเสนอชื่อกรรมการเดิมเข้าดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระ อาจประเมินจากจำนวนครั้งของการเข้าร่วม



ประชุมคณะกรรมการบริษัท ส่วนบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อเป็นกรรมการใหม่อาจพิจารณาจากจำนวนบริษัทที่บุคคลนั้นดำรงตำแหน่งอยู่ก่อนที่จะเป็นกรรมการบริษัท

2.4 ตรวจสอบให้รอบคอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

3. ทบทวนและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเหมาะสมของขนาด (Size) และองค์ประกอบ (Composition) ของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น ควรจะมีจำนวนกรรมการเพียงพอที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการของคณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งขึ้น ส่วนองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทควรประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่หลากหลาย เพื่อให้การพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องต่าง ๆ มีความรอบคอบรัดกุมยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ควรพิจารณาถึงความเหมาะสมของจำนวนกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับด้านการสรรหากรรมการตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

1. พิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการของคณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งขึ้นและผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแล้วแต่กรณี ค่าตอบแทนในที่นี้ให้หมายรวมถึง (ก) ค่าตอบแทนประจำ (Retainer) ซึ่งเป็นค่าตอบแทนที่จ่ายเป็นรายเดือน (ข) ค่าเบี้ยประชุม (Attendance Fee) ซึ่งเป็นค่าตอบแทนที่จ่ายเป็นรายครั้งต่อการประชุมสำหรับกรรมการที่เข้าร่วมประชุม (ค) ค่าตอบแทนที่จ่ายตามผลการดำเนินงานของบริษัท (Incentive) ซึ่งได้แก่ โบนัสหรือบำเหน็จ และ (ง) ผลประโยชน์อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

2. เพื่อให้การพิจารณาค่าตอบแทนมีความโปร่งใส เป็นธรรม และสมเหตุสมผล คณะกรรมการบริษัท ภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนควรดำเนินการพิจารณาค่าตอบแทนตามหลักเกณฑ์และแนวทางดังต่อไปนี้

2.1 ค่าตอบแทนควรสมเหตุสมผลและอยู่ในระดับที่สามารถที่จะดึงดูดและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณสมบัติที่บริษัทต้องการโดยอาจพิจารณาเปรียบเทียบข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของ

บริษัทอื่นที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเทียบเคียงกันได้ เช่น ขนาดของกิจการ (Size) ซึ่งอาจวัดได้จากยอดขายหรือยอดสินทรัพย์รวม เป็นต้น ระดับของกำไร (Profitability) และความยากง่ายของการบริหาร (Complexity)

2.2 ค่าตอบแทนกรรมการควรเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ก็ควรได้รับค่าตอบแทนที่เพิ่มขึ้นด้วย เช่น กรรมการชุดย่อย นอกจากจะได้รับค่าตอบแทนในฐานะเป็นกรรมการบริษัทแล้ว ควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมอีกในฐานะเป็นกรรมการชุดย่อยด้วย ประธานกรรมการบริษัทและประธานคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับค่าตอบแทนมากกว่าสมาชิกของคณะกรรมการบริษัทและสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยในอัตราที่เหมาะสม

2.3 ค่าตอบแทนของกรรมการที่จ่ายตามผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัท เช่น โบนัสกรรมการควรเชื่อมโยงกับผลตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในรูปของเงินปันผล หากปีใดมิได้มีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้น ก็จะไม่มีการพิจารณาการจ่ายโบนัสให้แก่กรรมการ

2.4 กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนในฐานะของผู้บริหารเท่านั้น จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการของ



บริษัทแต่อย่างใด

3. ทบทวนและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเหมาะสมของคำตอบแทนกรรมการเป็นประจำทุกปีโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และแนวทางการพิจารณาคำตอบแทนดังกล่าวข้างต้นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อกำหนดคำตอบแทนก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น ควรจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัทโดยรวม ผลการปฏิบัติหน้าที่ในด้านที่สำคัญอื่น และการสร้างผลตอบแทนให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นในระยะยาว นอกจากนี้ ควรจะเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันที่เทียบเคียงกันได้ประกอบการพิจารณาด้วย

5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับด้านการพิจารณาคำตอบแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 4 ท่าน ตามรายชื่อและตำแหน่ง ดังนี้

1. นายฤทธิธีระ โทณะวณิก
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
3. นางยุพิน ธีระโกเมน
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ทรัพยากรมนุษย์ และวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์)
4. นายประวิทย์ ดันตวิสินชัย
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (บัญชีและการเงิน)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทฯ และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารกิจการทั้งปวงของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายและรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามที่คณะกรรมการมอบหมายนั้น ให้รวมถึงเรื่องหรือกิจการต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. บริหารกิจการทั้งปวงของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย

วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการบริษัท

2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างดีที่สุด

3. จัดทำแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขแผนและงบประมาณดังกล่าวในระหว่างปี หากเห็นว่าจำเป็น เพื่อให้สอดคล้องกับเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

4. ควบคุมและติดตามการดำเนินการตามแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

5. เสนอรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินประจำเดือนประจำรายไตรมาส และประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง และเห็นว่ามีความสำคัญต่อการทบทวนการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณารับทราบหรือให้ความเห็นชอบ

6. รายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้นหรือมีเหตุการณ์ที่มีความเป็นไปได้สูงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตที่อาจมีผลกระทบในเชิงลบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงาน



และฐานะการเงินหรือชื่อเสียงของบริษัทฯ รวมทั้งเสนอมาตรการหรือคำแนะนำในการแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

7. จัดทำหรือปรับปรุงแก้ไขโครงสร้างองค์กรระดับสูง รวมทั้งกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับสูงที่อยู่ภายใต้การบังคับบัญชาของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 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. มีอำนาจในการออกระเบียบ

ว่าด้วยการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการกำหนดเปลี่ยนแปลงแก้ไข และยกเลิกระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยไม่ขัดหรือแย้งกับระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

12. มีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตามที่เห็นสมควรได้ ภายใต้ขอบเขตอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

13. มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรือดำเนินการในเรื่องอื่นๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางการมอบอำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแล้ว

14. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นครั้งคราว

ทั้งนี้การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถกระทำได้ในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วตาม

กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

เลขานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทฯ อย่างชัดเจนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2555 โดยมอบหมายให้นายประวิทย์ ตันตวิศิษฐ์ ซึ่งเป็นผู้ที่มีประสบการณ์และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัทฯ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2. จัดการเรื่องการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practices)

3. บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแจ้งมติของที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติดังกล่าวผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

4.1 ทะเบียนกรรมการ

4.2 หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

4.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

5. เก็บรักษารายงานการมีส่วน

ได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร

6. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับดูแลตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

7. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ

8. ให้คำแนะนำและข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับข้อกำหนด ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ

9. ดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ตารางสรุปการเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการปี 2559

รายนามคณะกรรมการ	คณะกรรมการบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน
1. นายฤทธิ ธีระโกเมน	5/5	–	–
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	5/5	–	–
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร	5/5	–	2/2
4. ดร.อรรณพ ดันละมัย	5/5	6/6	–
5. นางวิไล จันทันต์รัมย์	5/5	6/6	–
6. นายอรรถพล ชดช้อย	5/5	5/6	2/2
7. นายทอง ไชติสรยุทธ์	5/5	–	–
8. ดร.ขัตติยา ไกรกาญจน์	5/5	–	2/2
9. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	5/5	–	–
10. นายประวิทย์ ดันติวสินชัย	5/5	–	–



ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ สำหรับค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในปี 2559 มีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

ในปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการจำนวน 6,603,500 บาท อย่างไรก็ตามหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะได้รับค่าตอบแทนในฐานะของผู้บริหารเท่านั้น จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการแต่อย่างใด

ตารางแสดงค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)			
	คณะกรรมการ บริษัทฯ	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ บริษัท บริหาร และ พิจารณา ค่า ตอบแทน	รวม
1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	—	—	—	—
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	—	—	—	—
3. นายสมชาย พิพิธจิตรกร	893,000	—	30,000	923,000
4. ดร.อรรณพ ตันละมัย	893,000	112,500	—	1,005,500
5. นางวิไล ฉันทันต์วิเศษ	893,000	75,000	—	968,000
6. นายอรรถพล ชดช้อย	893,000	60,000	30,000	983,000
7. นายทง ไชติสรยุทธ์	893,000	—	—	893,000
8. ดร.ชติยา ไกรกาญจน์	893,000	—	45,000	938,000
9. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	893,000	—	—	893,000
10. นายประวิทย์ ตันติวินชัย	—	—	—	—
รวม	6,251,000	247,500	105,000	6,603,500



ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2559 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ จำนวน 53,019,562 บาท

ตารางแสดงค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ

ประเภท	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	4	39,364,812
เงินโบนัส	4	11,680,397
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	4	1,974,353
รวม	4	53,019,562

* ค่าตอบแทนอื่นๆ 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 (รวมถึงผู้บริหาร

ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ซึ่งจัดสรรพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนในเดือนสิงหาคม 2556 ทั้งนี้ ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) ได้รับการจัดสรร M-WA รวมจำนวน 1,678,900 หน่วย ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายนามผู้บริหารที่ได้รับจัดสรร M-WA	จำนวนหน่วยที่ได้รับจัดสรร	จำนวนหน่วยที่ใช้สิทธิในปี 2559
1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	451,300	135,400
2. นางยุพิน ธีระโกเมน	406,800	122,000
3. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	406,800	122,000
4. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	251,200	75,400
5. นายประวิทย์ ตันติวินชัย	162,800	48,800



หลักการทำกับ ดูแลกิจการที่ดี



หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

133

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทฯ ที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับด้านอาหารและบริการ มีสาขาทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ให้บริการลูกค้าเป็นจำนวนมาก และเป็นที่ยอมรับในเรื่องการบริการ ความปลอดภัยและคุณภาพของอาหาร จึงทำให้บริษัทฯ มีการเจริญเติบโตอย่างมั่นคง นอกจากนี้การดำเนินธุรกิจที่มีรากฐานมั่นคงแล้ว คณะกรรมการบริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความเชื่อมั่นในหลักการและได้นำข้อบังคับต่างๆ 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

(นายฤทธิ รี้ระโกเมน)
ประธานกรรมการบริษัท



หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ต่อ)

การกำกับดูแลกิจการที่ดีของ บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

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

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนจะปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ ต่อองค์กร และผู้ร่วมงานทุกๆ คน ที่เกี่ยวข้อง

2. คณะกรรมการบริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับลูกค้าเป็นอันดับแรก อีกทั้งให้ความสำคัญกับความเป็นอยู่ และความสุขในการทำงานของพนักงาน ประโยชน์องค์กร และคู่ค้า ร่วมกัน เป็นลำดับ

3. คณะกรรมการบริษัทฯ จะมุ่งมั่นและทุ่มเทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ มีความเป็นอิสระและมีการจัดแบ่งหน้าที่ระหว่างประธาน

กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมถึงผู้บริหารทุกท่าน

4. คณะกรรมการบริษัทฯ จะวางตนให้เป็นที่เคารพนับถือและเป็นผู้ในเรื่องราวจริยธรรมและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

5. คณะกรรมการบริษัทฯ จะทำงานด้วยความเสียสละ ไม่คิดเล็กคิดน้อยในประโยชน์ส่วนตนจะคำนึงถึงผลลัพธ์โดยรวมขององค์กร และส่วนรวมเป็นหลักก่อนเสมอ

6. เปิดเผยสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งในเรื่องทางการเงินและที่ไม่ใช่เรื่องทางการเงินอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

7. ผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน มีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศ และมีช่องทางในการสื่อสารกับบริษัทฯ ที่เหมาะสม

8. คณะกรรมการบริษัทฯ อาจแต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่องขึ้นตามความเหมาะสมเพื่อช่วยพิจารณา กลั่นกรองงานที่มีความสำคัญอย่างรอบคอบ และมีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งบริหารที่สำคัญทุกระดับอย่าง

เหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใสเป็นธรรม

ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. เพื่อเสริมสร้างระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และมีมาตรฐานชัดเจนเป็นสากลสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการแข่งขัน ป้องกัน และขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น

2. สร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนทั้งภายในและภายนอกประเทศ ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อก่อให้เกิดผลประโยชน์ร่วมกันอย่างเท่าเทียมกัน

3. เพื่อเป็นเครื่องมือการวัดผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และตรวจสอบการทำงานต่างๆ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นจนบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิในความเป็นเจ้าของในการควบคุมบริษัทฯ ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ทำหน้าที่



แทนผู้ถือหุ้น และมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท คณะกรรมการบริษัท จึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนตามสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. การประชุมผู้ถือหุ้น

1.1 คณะกรรมการบริษัท จะดูแลให้บริษัท มีการให้ข้อมูลวันเวลาสถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระ หรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม และเผยแพร่ผ่าน website ของบริษัท ละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท

1.2 คณะกรรมการบริษัท จะอำนวยความสะดวกในการประชุมผู้ถือหุ้น สถานที่จัดการประชุม ให้มีขนาดเพียงพอรองรับจำนวนผู้ถือหุ้นอยู่ในกรุงเทพมหานครหรือจังหวัดใกล้เคียง และไม่ไกลเกินไปจนเป็นอุปสรรคในการเดินทาง

1.3 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัท ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ตามช่องทางที่บริษัท จัดให้ เช่น ทาง website บริษัท

1.4 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถมาร่วมประชุมได้ด้วยตนเองมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลงมติแทนผู้ถือหุ้น โดยได้รับเอกสารและคำแนะนำในการมอบฉันทะ ผู้รับมอบฉันทะที่ถูกต้องตามกฎหมาย พร้อมทั้งเสนอชื่อกรรมการอิสระให้เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะ

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

2.1 บริษัท ได้ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น การลงคะแนนผู้ถือหุ้น การนับคะแนน และแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

2.2 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามประธานกรรมการ และประธานกรรมการชุดย่อย ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม

2.3 ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละวาระที่เสนอในการลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

2.4 บริษัท จัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่

ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

2.5 ประธานในที่ประชุมต้องจัดสรรเวลาให้เหมาะสม และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามที่เกี่ยวข้องต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมนั้นๆ

3. การจัดทำรายงานการประชุมและการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

3.1 รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนในที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนั้นบันทึกคำถามคำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วยคัดค้าน และงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

3.2 บริษัท ได้เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบน website ของบริษัท



หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อ ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงการดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยดำเนินการดังนี้

1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุม ผู้ถือหุ้น

1.1 คณะกรรมการบริษัท จะดูแลให้บริษัท แจ้งกำหนดการประชุมพร้อมระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทาง website ของบริษัท อย่างน้อย 28 วันก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

1.2 คณะกรรมการบริษัท จะดูแลให้บริษัท แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น

1.3 หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษทั้งฉบับ

2. การคุ้มครองสิทธิ ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

2.1 คณะกรรมการบริษัท จะ

กำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและความโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่

2.2 คณะกรรมการบริษัท จะกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เช่น ให้เสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาล่วงหน้า 3-4 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ

2.3 คณะกรรมการบริษัท ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมและไม่เพิ่มวาระในที่ประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

2.4 คณะกรรมการบริษัท เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

3. การป้องกันการใช้อำนาจ ภายใน

เพื่อความเท่าเทียมกันในการรับรู้ข้อมูล และเพื่อป้องกันการใช้อำนาจภายในเพื่อประโยชน์ของ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และเพื่อเป็นการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) บริษัท ได้มีการกำหนดนโยบายการดูแลการใช้ข้อมูลภายในไว้ดังนี้

3.1 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่ทราบข้อมูลที่มีสาระสำคัญและงบการเงินของบริษัท ซึ่งยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชนทั่วไป ทำการเผยแพร่หรือเปิดเผยแก่บุคคลอื่นทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งมิให้มีการล่วงรู้ข้อมูลระหว่างส่วนงาน เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญซึ่งยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชนทั่วไปไปเปิดเผยก่อนเวลาอันควร เว้นแต่ส่วนงานนั้นจำเป็นต้องรับทราบโดยหน้าที่ และให้ดูแลข้อมูลดังกล่าวเช่นเดียวกับหน่วยงานเจ้าของข้อมูล ทั้งนี้ไม่รวมถึงการให้ข้อมูลแก่หน่วยงานราชการที่กำกับดูแล

3.2 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่ทราบข้อมูลที่สำคัญและงบการเงินของบริษัท ทำการ ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินให้แก่สาธารณชนทราบ และจนกว่า



จะพ้น 24 ชั่วโมงนับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณชน (Blackout Period) ทั้งนี้บริษัทฯ จะแจ้งให้บุคคลที่เกี่ยวข้องทราบเกี่ยวกับช่วงระยะเวลา Blackout Period ล่วงหน้า 14 วัน ก่อนถึง Blackout Period

4. การมีส่วนได้เสียของ กรรมการ

4.1 การประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ วาระใดที่กรรมการมีส่วนได้เสีย จะต้องแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบ และต้องออกนอกห้องประชุมในวาระนั้นๆ

4.2 คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่พิจารณาและแก้ไขปัญหาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการทำธุรกรรมของบริษัทฯ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

หมวดที่ 3 บทบาทของ

ผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญ

สำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง สังคม พนักงาน และผู้ถือหุ้น ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบต่อ โดยได้จัดทำจรรยาบรรณข้อพึงปฏิบัติที่ดี ให้พนักงานให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ ไม่ทุจริต ไม่จ่ายสินบน ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดการตอบสนองต่อผลประโยชน์ให้แก่ทุกฝ่ายอย่างชัดเจนและเป็นธรรมซึ่งสามารถสรุปแนวทางปฏิบัติแยกตามกลุ่มต่างๆ ได้ดังนี้

- **ลูกค้า** มุ่งมั่นสร้างความพอใจและมั่นใจให้แก่ลูกค้าพัฒนาสินค้าให้มีคุณภาพและบริการที่ดียิ่งขึ้นต่อลูกค้า อีกทั้งให้ความสำคัญในการสร้างความสะดวกให้แก่ลูกค้าบริษัทฯ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยมีหน่วยงานที่ติดตาม และรับเรื่องร้องเรียนนำมาปรับปรุงการบริการอยู่เสมอ

- **คู่ค้า** มุ่งมั่นที่จะสร้างความสัมพันธ์ที่ดีเอื้อประโยชน์ร่วมกันและเพื่อเป็นการรักษาสีทธิของคู่ค้าในธุรกิจบริการด้วยความซื่อสัตย์อย่างสูงสุดเป็นสิ่งที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างสูงต่อคู่ค้า รวมทั้งให้ความสำคัญต่อความลับทางการค้าของคู่ค้า

- **คู่แข่ง** มุ่งเน้นการแข่งขันทางด้านคุณภาพและประสิทธิภาพของการให้บริการเพื่อประโยชน์สูงสุดของ

ลูกค้า ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งเพียงเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในขณะเดียวกันถือว่าบริษัทอื่นเป็นคู่ค้าและเป็นผู้ร่วมวิชาชีพเดียวกัน มีสัตยาบันร่วมกันในการประกอบวิชาชีพ

- **สังคม** คณะกรรมการตระหนักถึงความเป็นส่วนหนึ่งของสังคม โดยมอบเป็นนโยบายให้ฝ่ายจัดการนำเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม CSR (Corporate Social Responsibility) เพื่อให้ความช่วยเหลือ สนับสนุน และสร้างประโยชน์แก่ชุมชนและสังคมในภาพรวม และส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อที่มีต่อสังคมทุกภาคส่วน

- **พนักงาน** ให้โอกาสแก่พนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกันในการทำงาน และยึดหลักคุณธรรมและความยุติธรรมในการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ทั้งค่าตอบแทนสวัสดิการ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อความมั่นคงในอนาคตของพนักงาน ตลอดจนให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนาพนักงานทุกระดับในด้านความรู้ ทักษะ และค่านิยมที่ดีในการทำงาน อีกทั้งดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงานในโรงงาน และให้พนักงานทุกคนปฏิบัติงานมีการนำระบบประเมินและการวัดผลอย่างเป็นธรรมตามความสามารถ (Competency) และได้กำหนดดัชนีการวัดผลสำเร็จ



หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ต่อ)

(KPIs : Key Performance Indicators) มาวัดผลสำเร็จในการทำงานของพนักงานเพื่อเทียบกับเป้าหมาย

• **ผู้ถือหุ้น** มุ่งมั่นในการดำเนินงานที่จะรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นด้วยผลตอบแทนที่ดีและการเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน โปร่งใส และเชื่อถือได้ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้ใช้สิทธิอย่างเท่าเทียมกัน

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ทั้งที่เป็นทางการเงินและมีใช้ทางการเงินอย่างครบถ้วนทันเวลา และเชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมกัน ให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ ทางรายงานประจำปี การแจ้งข่าวสาร ผ่านระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ website ของบริษัทฯ โดยครอบคลุมตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดแนวทางไว้ โดยบริษัทฯ มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางการสื่อสารทั้งตลาดหลักทรัพย์และ website ของบริษัทฯ

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

3. ข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรืออาจมีผลกระทบต่อตัดสินใจลงทุน หรือมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น จะเปิดเผยหลังจากที่ข้อมูลนั้นเผยแพร่อย่างเป็นทางการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

4. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานประจำปี ค่าตอบแทนของคณะกรรมการเป็นรายบุคคลในรายงานประจำปี นอกจากนั้นจะต้องเปิดเผยรวมถึงจำนวนครั้งในการประชุมในแต่ละปี

5. คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบดูรายงานการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) ควบคู่กับงบการเงินทุกไตรมาสรวมถึงต้องพิจารณาข้อสงสัยและเปิดเผยข้อสงสัยในรายงานประจำปี

6. คณะกรรมการบริษัท ต้องเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละท่าน รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทน และรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทฯ ด้วย

7. คณะกรรมการบริษัท ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8. คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการ ตรวจสอบและดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจัดให้มีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นพร้อมทั้งดำเนินการให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท

1. องค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และการแต่งตั้ง

1.1 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ควรไม่เกิน 12 คน สุดแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะกำหนดเป็นครั้งคราว และในจำนวนนี้



ต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อยครึ่งหนึ่งของกรรมการที่มีอยู่

1.2 กรรมการจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายและประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

1.3 คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ในการให้กรรมการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัทอย่างรอบคอบและเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทซึ่งไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลงหากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไป และมีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้สาธารณชนทราบด้วย

1.4 คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ ทำหน้าที่ให้

คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ ควรทราบ และปฏิบัติหน้าที่ดูแลกิจกรรมของกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ต้องมีวุฒิการศึกษาจบปริญญาตรีทางด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการ

1.5 คณะกรรมการ สามารถตั้งคณะอนุกรรมการได้อย่างไม่จำกัดตามความจำเป็น เพื่อช่วยกลั่นกรองและควบคุมดูแลงานด้านต่างๆ

1.6 การแต่งตั้งคณะกรรมการมีความโปร่งใสและชัดเจนโดยคณะกรรมการสรรหาเป็นผู้เริ่มต้นการสรรหา และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ พร้อมประวัติอย่างเพียงพอสำหรับการคัดเลือก เมื่อได้รายชื่อแล้วคณะกรรมการสรรหาเสนอรายชื่อต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงมติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป

1.7 มีการเปิดเผยประวัติของกรรมการทุกราย ผ่าน website ของบริษัทฯ

1.8 กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับฟังการบรรยายสรุปเกี่ยว

กับข้อมูลที่มีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัทฯ ภายในเวลา 3 เดือนนับจากที่ได้รับการแต่งตั้ง

1.9 คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ อย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้ ทั้งนี้ ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการก่อน

1.10 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทฯ สรุปข้อมูลใหม่ๆ ให้กรรมการใหม่รับทราบผ่านทางคู่มือกรรมการบริษัทฯ และให้กรรมการใหม่ได้เข้าเยี่ยมชมกิจการเพื่อให้เข้าใจการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ดียิ่งขึ้น

2. บทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญ ดังนี้

2.1 จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งมติคณะกรรมการบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบ ระมัดระวัง และ



หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ต่อ)

รอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

2.2 พิจารณาและให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วัสดุภัณฑ์และพันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ 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 และพนักงานทุก

คนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทฯ ใช้ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง

2.7 พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ควรมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน

2.8 กำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง

2.9 จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และนโยบาย รวมทั้งจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ระบบการควบคุมดังกล่าว และทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.10 คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบควรให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

2.11 จัดให้มีแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจนเกี่ยวกับผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแสหรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทาง website หรือรายงานตรงต่อบริษัทฯ โดยช่องทางการแจ้งเบาะแสมากำหนดให้ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

2.12 จัดให้มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยมีหน้าที่ในการพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะส่งไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ของกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์



2.13 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย โดยกรรมการบริษัท ที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ทราบล่วงหน้าก่อนการประชุม

2.14 ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกปี

3. การจัดตั้งคณะกรรมการ ชุดย่อยเฉพาะเรื่อง

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงพิจารณาตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง ดังต่อไปนี้

3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระ อย่างน้อย 3 ท่าน โดยอย่างน้อย 1 ท่านต้องมีความรู้ด้านบัญชี/การเงิน และต้องมีความสัมพันธ์เกี่ยวกับความเป็นอิสระตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามนิยามกรรมการอิสระที่กำหนดสำหรับบริษัท โดยเฉพาะ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในระบบรายงานทางการเงิน และการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

3.2 คณะกรรมการบริษัท ปรึกษา สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งประธานและกรรมการของคณะกรรมการบริษัท ปรึกษา สรรหา และพิจารณาคำตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งและประธานของ คณะกรรมการบริษัท ปรึกษา สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน ต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ ทั้งนี้ ประธานกรรมการบริษัท ไม่ควรเป็นกรรมการหรือประธานของคณะกรรมการบริษัท ปรึกษา สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

4. การประชุม คณะกรรมการบริษัท และ การได้รับเอกสารข้อมูลต่าง ๆ

4.1 คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีการกำหนดตารางการประชุม คณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าเป็นรายปี และให้เลขานุการบริษัท แจ้งให้ กรรมการแต่ละคนรับทราบ กำหนดการดังกล่าว

4.2 คณะกรรมการบริษัท จะได้รับข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นการล่วงหน้า โดยเลขานุการบริษัท มีหน้าที่จัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมก่อนการประชุมล่วงหน้า

อย่างน้อย 5 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่เป็นการเรียกประชุมเร่งด่วน

4.3 ประธานกรรมการเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการจัดวาระการประชุม โดยการปรึกษาหารือกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท มีหน้าที่รวบรวมการนำเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมจากกรรมการแต่ละท่าน

4.4 กรรมการที่มีส่วนได้เสียในแต่ละวาระการประชุมจะต้องงดออกเสียง หรืองดให้ความเห็นในวาระนั้นๆ สำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในวาระใดที่กรรมการมีส่วนได้เสีย ประธานกรรมการจะขอความร่วมมือให้กรรมการปฏิบัติตามนโยบาย โดยขอให้กรรมการแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบและเชิญกรรมการที่มีส่วนได้เสียออกนอกห้องประชุมในวาระนั้นๆ

4.5 คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่บันทึกการประชุมให้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และต้องมีความชัดเจนทั้งผลการประชุมและความเห็นของคณะกรรมการเพื่อใช้ใน



หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ต่อ)

การอ้างอิง

5. คำตอบแทนของ

คณะกรรมการบริษัทฯ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่อาจกำหนดคำตอบแทนให้ตนเองได้ เนื่องจากเป็นการขัดกันของผลประโยชน์ การกำหนดคำตอบแทนจึงต้องดำเนินการโดยคณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดและเสนอให้กรรมการเห็นชอบ จากนั้นจึงให้ผู้ถือหุ้นเห็นชอบตามผลงานที่คณะกรรมการได้ทำไว้ต่อไป

5.1 คณะกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับคำตอบแทนของคณะกรรมการฯ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในด้านการกำหนดโครงสร้าง/องค์ประกอบของคำตอบแทนอย่างเป็นธรรมเหมาะสมกับความรับผิดชอบและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานอยู่ในระดับที่สามารถพอใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ได้ หรือเทียบเคียงได้ในอุตสาหกรรมเดียวกัน มีโครงสร้าง/องค์ประกอบคำตอบแทนที่มีความชัดเจน โปร่งใส ง่ายต่อการเข้าใจ

5.2 ผู้ถือหุ้นมีสิทธิพิจารณา

หลักเกณฑ์และนโยบายการกำหนดคำตอบแทนกรรมการในแต่ละตำแหน่งทุกปี โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องนำเสนอคำตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณา โดยกำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น

5.3 คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงจะต้องรายงานเกี่ยวกับคำตอบแทนกรรมการหลักการเหตุผลไว้ในรายงานประจำปีและงบการเงินของบริษัทฯ

6. การประเมินผลของ

คณะกรรมการบริษัทฯ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

6.1 คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นรายปี เพื่อให้กรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อปรับปรุงแก้ไขต่อไป ทั้งนี้การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ จะใช้แนวทางตามการประเมินที่เสนอแนะโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดำเนินการปรับปรุงเพิ่มเติมเพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

6.2 คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานโดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะทำการประเมินในแบบ

ประเมินผล และคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการประเมินต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการบริษัทฯ

7. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

7.1 คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายบริหาร จัดทำแผนในการทดแทนตำแหน่งงาน (Succession Plan) ในระดับบริหารและตำแหน่งในสายงานหลัก

7.2 คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเพื่อทราบเป็นประจำปีถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน เพื่อเตรียมความพร้อมที่ต่อเนื่องถึงผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนเองไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

7.3 คณะกรรมการบริษัทฯ จะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบตามความเหมาะสม

8. การพัฒนากฎหมายและ ผู้บริหาร

8.1 คณะกรรมการบริษัทฯ จะส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี



8.2 คณะกรรมการบริษัท จะได้รับการพัฒนาความรู้จากหน่วยงานกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัท ประสานงานกับกรรมการเพื่อแจ้งหลักสูตรการฝึกอบรมต่างๆ

9.หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัท

9.1 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

9.2 จัดการเรื่องการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practices)

9.3 บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแจ้งมติของที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติดังกล่าวผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

9.4 จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- (ก) ทะเบียนกรรมการ
- (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
- (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและ รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

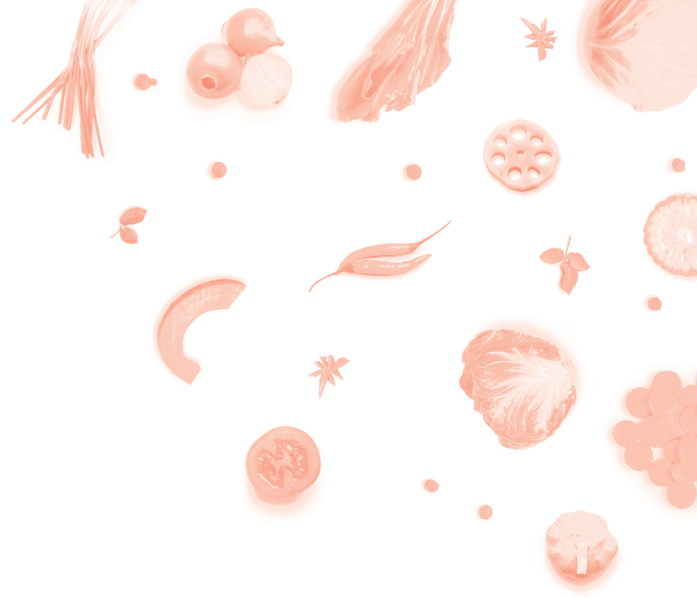
9.5 เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร

9.6 ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับดูแล ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

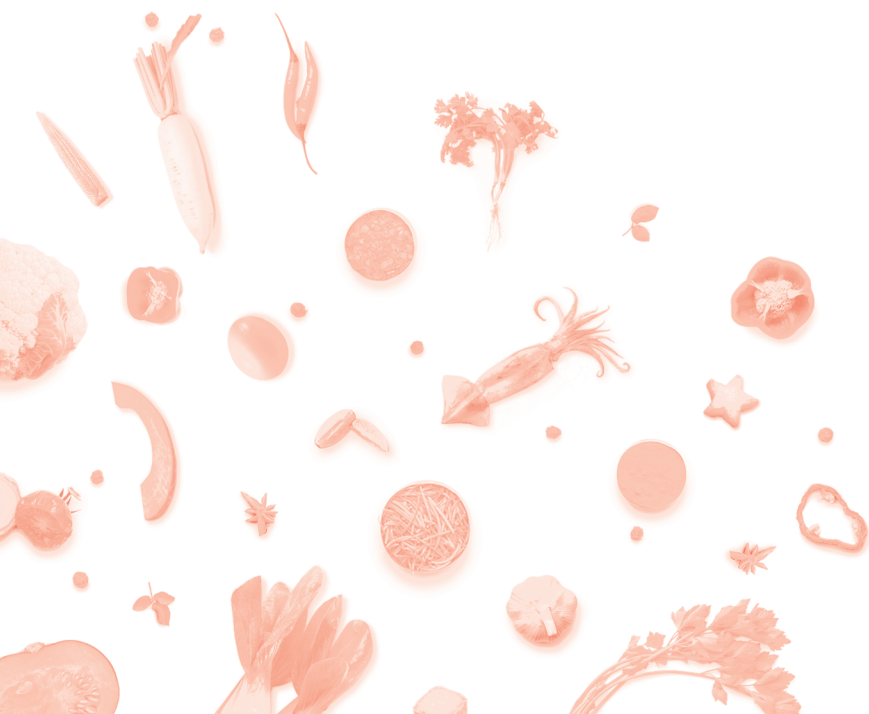
9.7 ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ

9.8 ให้คำแนะนำและข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับข้อกำหนด ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ

9.9 ดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล



ความรับผิดชอบ ต่อสังคม





ความรับผิดชอบต่อสังคม

145

ตลอดระยะเวลาการดำเนินธุรกิจร่วม 30 ปี บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีควบคู่ไปกับการยึดมั่นในหลักจริยธรรมอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้หลักการและนโยบายต่างๆ ภายในองค์กรมีหลักเกณฑ์ที่สอดคล้องต่อความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนอย่างชัดเจน บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หวังที่จะสร้างผลกระทบเชิงบวกแก่สังคม และสร้างการเติบโตที่ยั่งยืน ผ่านการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการภายในองค์กร ที่คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและการปันผลประโยชน์กับคู่ค้า เรามุ่งมั่นที่จะสอดแทรกการดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและกิจกรรมต่อสังคมในหลักการดำเนินกิจการอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทที่ว่า “ส่งมอบความสุขแก่ลูกค้าของเราด้วยอาหารที่อร่อย มีคุณภาพ ท่ามกลางประสบการณ์ที่ประทับใจ และสร้างโอกาสความก้าวหน้าให้กับพนักงาน ตลอดจนส่งเสริมชุมชนและสิ่งแวดล้อม”

การดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR-in-Process)

การดำเนินกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ ถูกสร้างขึ้นจากแนวคิดที่ว่า มูลค่าเชิงเศรษฐกิจสามารถที่จะถูกสร้างไปพร้อมกับการสร้างคุณค่าทางสังคมและทำให้บริษัทฯ เจริญเติบโตไปพร้อมกับความเจริญก้าวหน้าของสังคมได้

การกำกับดูแลกิจการด้วยหลักธรรมาภิบาล

ระบบการกำกับดูแลกิจการมีความสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจ นโยบายและกฎต่างๆ ถูกตั้งขึ้นเพื่อรักษาความสามัคคีและความเป็นหนึ่งเดียวกันขององค์กร การกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เองโดยตรง เนื่องจากจะเป็นการผลักดันให้บริษัทฯ มีการจัดการทางการเงิน กฎหมาย และจริยธรรมที่ดี อีกทั้งยังช่วยผลักดันองค์กรสู่ความเป็นเลิศ

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้วางรากฐานนโยบายในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม กล่าวคือ การได้รับผลประโยชน์ตอบแทนต่างๆ ต้องคำนึงถึงความเสมอภาคและเป็นธรรมต่อคู่ค้า รวมทั้งผู้ที่มีความเกี่ยวข้องต่อบริษัทฯ ตลอดทั้งวงจรเป็นสำคัญ นอกจากนี้บริษัทฯ พร้อมเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาาร่วมกับคู่ค้าโดยยุติธรรมและรวดเร็ว



ความรับผิดชอบต่อสังคม (ต่อ)

บริษัทฯ ยังมีนโยบายปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่ค้าด้วยวิธีฉ้อฉล ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

การดำเนินการเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ปัจจุบันปัญหาคอร์รัปชันยังคงทวีความรุนแรงมากขึ้น และหยั่งรากลึกกลงในทุกภาคส่วนของสังคมไทย ส่งผลให้การดำเนินการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมต้องหยุดชะงักและเกิดความเสียหาย ทำให้การฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมดำเนินไปได้ช้ากว่าที่ควรจะเป็น ดังนั้น เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างสัมฤทธิ์ผล ผู้นำทั้งภาครัฐและภาคเอกชนจึงลงความเห็นในการร่วมจับมือกันแก้ไขอย่างจริงจัง มุ่งปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ซึ่งนโยบายความร่วมมือนี้ได้ขยายมาสู่ภาคธุรกิจด้วย

บทบาทของบริษัทฯ ในฐานะบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือการทำหน้าที่สำคัญในการเป็นแบบอย่างที่ดีของการต่อต้านการคอร์รัปชันให้ภาคเอกชน อีกทั้งบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นใน

หลักบรรษัทภิบาลที่ดี มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และปลอดคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เพื่อให้เกิดความเป็นรูปธรรมในการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนบริษัทฯ โดยประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจึงได้ลงนามในคำประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 และเพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจึงได้แต่งตั้งคณะทำงานการต่อต้านการคอร์รัปชันขึ้น เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2557 เพื่อดำเนินการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ นอกจากนี้ ในปี 2558 คณะทำงานการต่อต้านคอร์รัปชันได้จัดทำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ นำไปใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชัน

อนึ่ง นอกจากการจัดทำนโยบายที่ป้องกันการกระทำผิดครุลงแล้ว บุคลากรทุกระดับในองค์กรล้วนได้รับการปลูกฝังมิให้รับอามิสสินจ้างหรือสินน้ำใจใดในกรณีที่มีการมอบของขวัญตามธรรมเนียมเทศกาลต่างๆ หากมีความจำเป็นต้องรับไว้ สินน้ำใจดังกล่าวจะถูกนำมาเก็บไว้เพื่อนำไป

มอบเป็นสาธารณประโยชน์ต่อไปภายหลัง

การเคารพสิทธิมนุษยชน

“วัฒนธรรมเอื้อคน” เปรียบเสมือนเครื่องมือหลักที่ทางบริษัทฯ ยึดมั่นและนำมาใช้ในการส่งเสริมการเคารพสิทธิมนุษยชน พร้อมทั้งใช้เป็นแนวความคิดหลักในการขับเคลื่อนองค์กร เนื่องด้วยบริษัทฯ เน้นการบริหารองค์กรในรูปแบบครอบครัวที่มีความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันและมีเป้าหมายร่วมกัน บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีชนชั้นศักดิ์ดิโน ไม่เลือกปฏิบัติ ตลอดจนไม่นำความแตกต่างด้านเชื้อชาติ สัญชาติ ภูมิภาค สีผิว เพศ และศาสนา มาชี้วัดคุณค่าความเป็นมนุษย์ เพราะบริษัทฯ เชื่อว่ามนุษย์ทุกคนล้วนมีเกียรติ ศักดิ์ศรี สิทธิและเสรีภาพในตนเอง

นอกจากความแตกต่างดังที่กล่าวมาแล้ว บริษัทฯ ยังมีความเชื่อมั่นในศักยภาพของผู้ทุพพลภาพที่มีความผิดปกติทางสายตาหรือการสื่อสาร โดยเปิดโอกาสให้บุคคลดังกล่าวเข้าทำงานเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร จัดสรรให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบในขอบเขตที่สามารถทำได้ และมีความคาดหวังในการสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับบุคคลเหล่านี้ต่อไปในอนาคต



การปฏิบัติต่อแรงงาน อย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักว่าพนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ที่มีคุณค่ายิ่ง จึงเป็นนโยบายของบริษัทฯ ที่จะให้การปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้งโยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ โดยยึดหลักปฏิบัติดังนี้

(1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

(2) ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน

(3) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ

(4) การแต่งตั้งและโยกย้ายรวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น

(5) ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ

(6) รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน

(7) ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

(8) หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน หรือคุกคามและสร้างความกดดันต่อสภาพจิตใจของพนักงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการจัดตั้งแผนกพนักงานสัมพันธ์ เพื่อเป็นช่องทางในการให้คำแนะนำรวมถึงปรึกษาปัญหาเรื่องเรียนต่างๆ แก่พนักงาน รวมทั้งจัดทำโครงการ “The Healthy Body Project” เพื่อช่วยให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการรับประทานอาหาร และการออกกำลังกาย และเพื่อเป็นการส่งเสริมสุขภาพที่ดีแก่พนักงาน บริษัทฯ ได้แบ่งพื้นที่สำนักงานใหญ่ส่วนหนึ่งสร้างห้องออกกำลังกาย และยังสามารถใช้เป็นห้องทำกิจกรรมต่างๆ ได้อีกด้วย บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน รวมถึงมีการจัดสถานที่ทำงานและจัดเตรียมอุปกรณ์ความปลอดภัยต่างๆ ให้เพียงพอต่อการทำงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนได้รับความปลอดภัย และมีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี และเพื่อเป็นการสนับสนุนการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน ทางบริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษาแก่พนักงานที่ต้องการเพิ่มวุฒิการศึกษา

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

เพื่อให้สอดคล้องไปกับวิสัยทัศน์ เอ็มเคมุ่งมั่นที่จะสร้างความสุขและสุขภาพที่ดีแก่ลูกค้าจากการรับประทานอาหารที่มีคุณภาพรสชาติอร่อยและดีต่อสุขภาพ พร้อมกับการบริการที่ประทับใจ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยของลูกค้าโดยเน้นคุณภาพและความสะอาดของอาหารทุกรายการ เรามีผู้ชำนาญการคอยตรวจสอบเพื่อให้ลูกค้ามั่นใจว่าอาหารและการบริการอยู่ภายใต้มาตรฐานความปลอดภัยในทุกขั้นตอนดูแลตั้งแต่การรับมอบสินค้า ขั้นตอนการปรุงอาหาร ในโรงงานครัวกลาง ระบบขนส่งไปยังสาขาทั่วประเทศ และการจัดเก็บอาหารในแต่ละสาขา นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนเพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานตามมาตรฐานที่วางไว้ ซึ่งมาตรฐานต่างๆ ที่นำมาใช้ได้รับการรับรองจากสถาบันต่างๆ เช่น

- ใบรับรองมาตรฐานระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001:2015 เพื่อรับรองว่าครัวกลางเอ็มเคมีระบบการจัดการคุณภาพและความปลอดภัยในการผลิตอาหาร ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลที่ทั่วโลกยอมรับ

- ใบรับรองความปลอดภัยของอาหาร (Hazard Analysis Critical Control Point หรือ HACCP) ซึ่งเป็นระบบการจัดการเพื่อความปลอดภัยของ



ความรับผิดชอบต่อสังคม (ต่อ)

อาหาร โดยใช้การควบคุมจุดวิกฤติที่ต้องควบคุม (Critical Control Point หรือ CCP) ของการผลิต ซึ่งผู้ประกอบการอุตสาหกรรมอาหารสามารถนำไปปฏิบัติได้โดยตลอดในห่วงโซ่อาหาร ตั้งแต่ผู้ผลิตเบื้องต้น (Primary Producer) จนถึงผู้บริโภคขั้นสุดท้าย เพื่อสร้างความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์

- ในรับรองการปฏิบัติที่ดีในการผลิต (Good Manufacturing Practices หรือ GMP) โดยเน้นกระบวนการผลิตที่ดีเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ ซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการผลิตที่ครัวกลาง อุปกรณ์การผลิต รวมถึงการจัดส่งสินค้าจนถึงมือผู้บริโภค

- ในรับรองระบบการตรวจสอบสารพิษตกค้างในผักสด/ผลไม้สด จากกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งรับรองว่าบริษัท สามารถดำเนินการตรวจสอบสารพิษตกค้างในผักสด ผลไม้สด ที่จำหน่ายได้อย่างเป็นระบบ และสามารถทวนสอบได้

- ได้รับการรับรองจาก “โครงการอาหารปลอดภัย” (Food Safety) ของกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข ว่าบริษัท มีระบบการตรวจสอบสารปนเปื้อนในอาหาร ได้แก่ สารบอร์แรกซ์ สารกันรา สารฟอกขาว สารฟอร์มาลิน และยาฆ่าแมลง

- ได้รับการรับรองจาก “โครงการร้านอาหารวัตถุดิบปลอดภัยเลือกใช้สินค้า Q” (Q Restaurant) ซึ่งเป็นโครงการของสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อส่งเสริมให้ร้านอาหารเลือกใช้วัตถุดิบจากสินค้า Q ซึ่งเป็นสินค้าที่ได้รับการรับรองมาตรฐานตามระบบการผลิตที่ดี เพื่อให้ผู้บริโภคได้บริโภคสินค้าที่มีความปลอดภัย

- ได้รับการรับรองจาก “โครงการปลอดภัยชุมชน” ของสถาบันอาหาร กระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งทางสถาบันอาหารจะเข้ามาทำการตรวจสอบรับรองระบบโดยการนำตัวอย่างอาหาร เครื่องปรุง และน้ำจิ้ม มาทำการตรวจหาสาร MSG (Monosodium Glutamate) ในห้องปฏิบัติการ เพื่อให้มั่นใจว่าอาหารทุกจานในร้านเอ็มเคสะอาด ปลอดภัย และปลอดภัยชุมชนอย่างแท้จริง โดยสถาบันอาหารได้ทำการมอบป้ายรับรองปลอดภัยชุมชนให้กับร้านเอ็มเคทุกสาขา

ในส่วนของการใช้น้ำมันทอดซ้ำทางบริษัท มีวิธีการตรวจสอบโดยดูที่มาตรฐานสารที่เรียกว่า “สารโพลาร์” (Polar Compounds) ซึ่งกำหนดว่าสารโพลาร์จะต้องไม่เกินค่าที่สามารถใช้ได้ และด้วยความรับผิดชอบต่อมีต่อสุขภาพของชุมชน บริษัท จะนำน้ำมันที่ใช้แล้วไปขายต่อเพื่อนำ

ไปใช้ในการผลิตเป็นน้ำมันไบโอดีเซลเท่านั้น

และด้วยนโยบายในการดูแลสุขภาพของลูกค้า ทางบริษัท ได้ร่วมมือกับสถาบันอาหาร มหาวิทยาลัยมหิดล ในการพัฒนาโปรแกรมที่ใช้ในการคำนวณค่าพลังงานอาหาร (Calorie–Calculation Program) โปรแกรมนี้จะคำนวณพลังงานอาหารที่ลูกค้าได้รับในมื้อนั้นๆ เป็นรายบุคคล โดยใบแสดงผลจะถูกนำมามอบให้พร้อมกับใบเสร็จ ลูกค้าที่รักสุขภาพโดยส่วนใหญ่จะให้ความสำคัญกับใบแสดงผลนี้ เพราะสามารถช่วยในการควบคุมการรับประทานอาหารได้เป็นอย่างดี

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัท มีความตั้งใจในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้อยู่ในเกณฑ์น้อยที่สุดตลอดทั้งสายธารธุรกิจ เพื่อรักษาและดำรงไว้ซึ่งระบบนิเวศและสิ่งแวดล้อมของชุมชนที่บริษัท ประกอบกิจการอยู่ เช่น

- การสร้างระบบที่เข้มงวดในการกำจัดขยะติดเชื้อ บริษัท จะกำจัดขยะติดเชื้อภายในห้องปฏิบัติการจุลชีววิทยาในโรงงาน ซึ่งมีกระบวนการฆ่าเชื้อที่อุณหภูมิ 121 องศาเซลเซียส

- ระบบบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยลงสู่ลำคลอง โดยมีการตรวจ



คุณภาพน้ำทั้งตามพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 กระทรวงอุตสาหกรรม

- การควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานของกรมอุตสาหกรรมและมาตรฐานสากล รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน บริษัท มีการจัดตั้งนโยบายตรวจวัดและลดการใช้พลังงานที่ครัวกลางและสาขา

- ตั้งแต่ปลายปี 2556 บริษัท มีการนำหลอดไฟ LED ซึ่งเป็นหลอดไฟประเภทประหยัดพลังงานและมีความทนทาน ไม่ต้องเปลี่ยนหลอดบ่อยมาใช้ในร้านอาหารสาขาใหม่ๆ และมีความพยายามที่จะนำการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไปสู่ร้านอาหารสาขาที่เปิดบริการก่อนหน้านี้ให้ครบทุกแห่ง

- ในกระบวนการขนส่ง ทางบริษัท ได้ศึกษาการบริหารและติดตามพิกัดตำแหน่งยานพาหนะ (Fleet Management) ที่ทีมงานขนส่งนั้น มีการกำหนดเส้นทางเดินรถใหม่เพื่อที่จะประหยัดน้ำมันและบริหารพื้นที่ขนส่งของรถให้เต็มที่สุด นอกจากนี้แล้วบริษัท มีการกำหนดความเร็วในการขับขี่และติดตั้งเทคโนโลยีเพื่อที่จะสอดส่องให้ยานพาหนะใช้ความเร็วในการขับขี่ที่ 80-90 กม./ชม. ซึ่งเป็นระดับความเร็วที่ให้ประโยชน์ในเรื่องการประหยัดพลังงาน ทั้งนี้พนักงานขับรถได้ถูกฝึกตามหลักสูตรการขับขี่

แบบประหยัดน้ำมัน และรถแต่ละคันจะมีการติดตั้งระบบ GPS เพื่อความสะดวกในการควบคุมดูแลรวมถึงตรวจสอบเส้นทางเดินรถ

- ส่งเสริมให้พนักงานใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างประหยัดและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น การรีไซเคิลวัสดุต่างๆ เช่น กระดาษและพลาสติก การใช้น้ำอย่างประหยัด และการแยกขยะ เป็นต้น

การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

สืบเนื่องจากคำมั่นสัญญาที่จะดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนโดยแนวทาง CSR-in-Process บริษัท มุ่งเน้นในการเชื่อมต่อความสำเร็จของธุรกิจกับความก้าวหน้าของสังคมให้มีการพัฒนาไปพร้อมกัน

1. การจัดซื้อวัตถุดิบจากโครงการหลวง

บริษัท มีนโยบายการใช้สินค้าที่ผลิตในประเทศเป็นหลัก นับตั้งแต่ปี 2558 ทางบริษัท ได้ทำสัญญาร่วมกับมูลนิธิโครงการหลวงเพื่อทำการซื้อขายสินค้า และในปัจจุบันปริมาณผักกว่าครึ่งที่ร้านอาหารในเครือของบริษัท ใช้ในการประกอบอาหารนั้นถูกทำการซื้อและคัดสรรผ่านโครงการหลวง การร่วมมือของ บริษัท และมูลนิธิโครงการหลวง ไม่หยุดอยู่เพียงแค่การเป็นผู้ซื้อและผู้ขาย ทางบริษัท ยังได้ร่วมศึกษา

และพัฒนาโครงการเพื่อชุมชนชาวไร่ บริษัท ได้บริจาคเงินเพื่อพัฒนาโรงเรียนและการเป็นอยู่ของเกษตรกรและครอบครัว โดยสนับสนุนโครงการสร้างสถานรับเลี้ยงเด็กเล็ก และโครงสร้างระบบของการเกษตรเพื่อให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ในอนาคต บริษัท ยังคงมีการดำเนินโครงการอย่างต่อเนื่อง โดยจะมีการพัฒนานวัตกรรมเพื่อการเกษตร การศึกษา และการกักเก็บน้ำ

2. โครงการการศึกษา ระบบกวีภาค

บริษัท ได้มีความร่วมมือกับสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา และวิทยาลัยในสังกัด 49 แห่ง เพื่อสร้างความร่วมมือระหว่างสถานศึกษาในการมอบเงินทุนการศึกษา โอกาสในการพัฒนาวิชาชีพ และเส้นทางก้าวหน้าในสายอาชีพให้แก่ นักศึกษาอาชีวศึกษา บริษัท ทำการฝึกอบรมนักเรียนให้มีความพร้อมทั้งด้านวิชาการและทักษะอาชีพ ร่วมกันร่างหลักสูตรและมีการสอนในสถานศึกษาควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานในสถานประกอบการ เพื่อให้ผู้ที่สำเร็จการศึกษาเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถเข้าใจงานบริการอย่างแท้จริง และมีคุณภาพตรงตามความต้องการของตลาดแรงงาน โดยมีหลักสูตรทั้งในระดับ ปวช. ปวส. และปริญญาตรี ทั้งนี้ ทางบริษัท ได้เข้าร่วมรับผิดชอบตั้งแต่การไปประชาสัมพันธ์ที่สถานศึกษาเพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับโครงการทำความเข้าใจ



ความรับผิดชอบต่อสังคม (ต่อ)

กับครูแนะแนว ผู้ปกครอง นักเรียน นักศึกษา รวมถึงการดูแลนักเรียนระหว่างที่อยู่กับทางบริษัทฯ อย่างเป็นประจำ การช่วยเหลือค่าเทอมตลอดระยะเวลาการศึกษาพร้อมเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆ การจัดอบรมหลักสูตรที่เป็นประโยชน์กับนักเรียน นักศึกษาเพื่อเตรียมความพร้อมก่อนเริ่มฝึกงานและระหว่างฝึกงาน รวมถึงการจัดงานมอบวุฒิบัตรหลังจากจบการศึกษาเป็นต้นโดยปัจจุบันมีนักเรียนที่สำเร็จการศึกษาจากโครงการกับทางบริษัทฯ แล้วจำนวนมากกว่า 250 คน บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ทำการยกระดับความร่วมมือกับสถานศึกษา โดยทำความเข้าใจความต้องการของชุมชนและจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้เอ็มเค “MK Brain Center” ที่วิทยาลัยอาชีวศึกษาเชิงทราย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นพื้นที่ในการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานบริการร้านอาหาร และเรียนรู้ในสถานที่เสมือนจริงเพื่อให้เกิดบรรยากาศคล้ายกับการทำงานมากที่สุด โดยจะมีครูผู้สอนของสถาบันฝึกอบรมเอ็มเคเข้าร่วมในการสอนด้วย

3. โครงการสนับสนุนนักเรียนพิการ

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) พยายามที่จะสนับสนุนและส่งเสริมให้กลุ่มคนผู้พิการมีอาชีพและมีความมั่นใจโดยการเปิดโอกาสให้แก่เด็กนักเรียนโรงเรียนโสตศึกษาและโรงเรียนปัญญาบุญ

จำนวนกว่า 18 แห่งทั่วประเทศซึ่งเป็นเด็กนักเรียนในกลุ่มบกพร่องทางการได้ยินและบกพร่องทางสติปัญญาได้เข้าร่วมทำงานกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความมุ่งหวังให้เด็กนักเรียนกลุ่มนี้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น โดยมีการจัดการเรียนการสอนทักษะในการให้บริการตามหลักสูตรการเรียนการสอน ทักษะระดับมัธยมปลายของสถาบันฝึกอบรมเอ็มเคแก่เด็กนักเรียนเพื่อเพิ่มประสบการณ์และทักษะที่จำเป็น โดยก่อนการทำงาน ทั้งนักเรียนและผู้ปกครองจะได้รับการปฐมนิเทศเกี่ยวกับกระบวนการทำงาน และพาชมสถานที่ปฏิบัติงาน รวมถึงการฝึกปฏิบัติจริงที่สาขา และหลังจากจบการฝึกอบรม นักเรียนคนใดมีความสนใจก็สามารถทำงานต่อเพื่อเพิ่มประสบการณ์หรือหารายได้พิเศษโดยทางบริษัทฯ จะมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่เข้าตรวจเยี่ยมตามสาขาเพื่อที่จะดูแลการปรับตัวและความเป็นอยู่ของนักเรียน ซึ่งในขณะนี้บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสความก้าวหน้าในวิชาชีพนี้ให้แก่เด็กนักเรียนพิการเป็นจำนวน 202 คน

4. การมอบทุนการศึกษาสำหรับการศึกษาระดับสูง

บริษัทฯ ได้เห็นความสำคัญของความก้าวหน้าในตำแหน่งงานของบุคลากร จึงได้ทำความร่วมมือกับมหาวิทยาลัยชั้นนำหลายแห่งเพื่อเป็นคู่สัญญาในการมอบทุนกู้ยืมให้แก่นักงานเพื่อการศึกษาในระดับ

ปริญญาชั้นสูง เพื่อให้ได้ความรู้และประสบการณ์ที่จะสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

5. โครงการจัดสร้างโรงครัว

บริษัทฯ ตั้งเป้าที่จะสนับสนุนการให้ความรู้เกี่ยวกับวิธีการประกอบอาหารซึ่งถูกหลักอนามัยแก่ชุมชน บริษัทฯ ได้ทำการจัดสร้างโรงครัวมาตรฐานให้กับเสถียรธรรมสถานเนื่องจากบริษัทฯ เล็งเห็นว่าเสถียรธรรมสถานเป็นสถานปฏิบัติธรรมสำหรับสุภาพสตรีที่มีศักยภาพพัฒนาเป็นมหาวิทยาลัยได้ ดังนั้นบริษัทฯ จึงต้องการมีส่วนร่วมในการสร้างสภาพแวดล้อมที่ดี สะอาด และถูกสุขลักษณะในการรับประทานอาหารให้กับสถานปฏิบัติธรรมแห่งนี้ เพื่อประโยชน์แก่ผู้มาปฏิบัติธรรมต่อไป

การสร้างนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญทางด้านนวัตกรรมและดีไซน์ตั้งแต่สมัยที่บริษัทฯ เริ่มประกอบธุรกิจ ในอดีตหนึ่งในสาเหตุหลักที่ก่อให้เกิดการระเบิดและไฟไหม้ในเมืองไทยนั้นสืบเนื่องมาจากการใช้แก๊ส ด้วยความมุ่งมั่นที่จะดูแลความปลอดภัยของลูกค้าและพนักงาน บริษัทฯ จึงริเริ่มในการออกแบบหม้อไฟฟ้าของตนเองเพื่อที่จะนำมาทดแทนหม้อแก๊ส และมีนโยบายห้ามใช้แก๊สทั้งในโซนบริการและโซนครัวสำหรับร้านอาหาร



ในเครื่องทั้งหมด สัญลักษณ์หม้อแดงของร้านเอ็มเคจึงเป็นเครื่องหมายของคุณภาพและความใส่ใจที่ทางบริษัทฯ มีต่อลูกค้าและพนักงานมาโดยตลอด ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีการปรับปรุงรูปแบบของหม้อไฟฟ้าอย่างต่อเนื่องจนมาเป็นเตาแม่เหล็กไฟฟ้า (Induction) ซึ่งปลอดภัยจากการถูกไฟดูด 100%

อีกหนึ่งนวัตกรรมที่ร้านเอ็มเคเป็นผู้คิดค้นและที่เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายคือ คอนโดใส่อาหาร เนื่องจากบริษัทฯ พบปัญหาพื้นที่ที่ค่อนข้างจำกัดบนโต๊ะอาหาร และด้วยแรงบันดาลใจจากการออกแบบของคอนโดมิเนียม คอนโดใส่อาหารจึงถูกออกแบบมาให้สามารถวางซ้อนกันได้หลายชั้นโดยที่ยังสามารถคงมาตรฐานความสะอาดไว้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการใช้นวัตกรรม PDA ในการสั่งอาหารเพื่อความเร็วในการบริการลูกค้าและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงาน ลดความผิดพลาดและลดเวลาที่ลูกค้ารออาหาร อีกทั้งทางบริษัทฯ ได้มีการร่วมมือกับมหาวิทยาลัยกรุงเทพ โดยการให้ทุนเพื่อค้นคว้าและวิจัยเพื่อประดิษฐ์หุ่นยนต์เสิร์ฟอาหาร โครงการนี้นอกจากจะเป็นการเพิ่มประสบการณ์ที่พิเศษให้แก่ร้านเอ็มเคโดยมีหุ่นยนต์มาเสิร์ฟแล้วยังเปิดโอกาสให้นักศึกษาฝึกทักษะทางเทคนิค แก้ไขปัญหาจากสถานการณ์จริง และได้ลงมือปฏิบัติจนเห็นผลงานวิจัยของตนเองออก

มาเป็นรูปธรรมและนำมาใช้เพื่อเกิดประโยชน์ได้จริง

บริษัทฯ ยังคงทำการพัฒนานวัตกรรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับยุคดิจิทัล มีการคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ ที่จะสามารถพัฒนาการบริการให้ดียิ่งขึ้น โดยในปี 2556 บริษัทฯ ได้มีการติดตั้งอุปกรณ์ Tablet บนโต๊ะอาหารเพื่อให้ลูกค้าสามารถสั่งอาหารได้เอง (Self-Ordering System) และในปัจจุบันบริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบดังกล่าวไปแล้วมากกว่า 80 สาขา

กิจกรรมเพื่อสังคม (CSR-After Process)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญต่อการคืนสิ่งดีๆ ให้แก่สังคมเพื่อความยั่งยืน ดังนั้น ทุกปีทางบริษัทฯ จึงได้มีการบริจาคเงินและให้ความช่วยเหลือแก่สถานพยาบาล สถานศึกษา และองค์กรต่างๆ อยู่เสมอเพื่อเป็นกำลังในการสร้างโอกาสสำหรับผู้ยากไร้และขาดแคลน

เนื่องจากบริษัทฯ เป็นผู้ประกอบธุรกิจอาหาร บริษัทฯ จึงมีความตั้งใจที่จะสนับสนุนคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับบุคลากรของโรงพยาบาลผ่านการรับประทานอาหาร บริษัทฯ ได้เปิดบริการร้านอาหารในเครือเอ็มเคฯ ทั้งหมด 4 ร้าน ประกอบด้วยร้านเอ็มเคสุกี้ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ ร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะ ราเมน และร้านกาแฟ เลอ เพอทิท ณ อาคารปิยมหาราชภานุรักษ์ โรงพยาบาล

ศิริราช ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ทำการยกผลกำไรทั้งหมดที่ได้จากการดำเนินงานหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่มูลนิธิโรงพยาบาลศิริราช



รายงานคณะกรรมการบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2558 เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลงานด้านบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน โดยคณะกรรมการชุดนี้จะประกอบด้วยกรรมการบริษัท อย่างน้อย 3 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งและประธานของคณะกรรมการชุดนี้ต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง หรือในกรณีที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทนที่ว่างลง ก็จะต้องอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน คณะกรรมการบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทนชุดปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการ 3 คน ดังนี้

- | | |
|---------------------------|-------------|
| 1. ดร.ชติยา ไกรกาญจน์ | เป็นประธาน |
| 2. นายอรรถพล ชดช้อย | เป็นกรรมการ |
| 3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร | เป็นกรรมการ |

นับตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2559 จนถึงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทนได้มีการประชุม 2 ครั้ง เพื่อดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งผลของการประชุมสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเกี่ยวกับโบนัสประจำปี 2559 และการปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับปี 2560 โดยได้พิจารณาถึงผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัทโดยรวม ผลการปฏิบัติงานในด้านที่สำคัญอื่น และการสร้างผลตอบแทนให้แก่บริษัทในระยะยาว รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของผลตอบแทนโดยการเปรียบเทียบกับตำแหน่งที่เท่ากันของบริษัทอื่นที่เทียบเคียงกันได้ เช่น ขนาดของกิจการ ซึ่งอาจวัดได้จากยอดขายหรือยอดขายสินทรัพย์รวม ที่ประชุมมีความเห็นว่า คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารในปัจจุบันมีความเหมาะสมแล้ว ส่วนโบนัสประจำปี 2559 และการปรับขึ้นเงินเดือนของปี 2560 ให้อยู่ในระดับเช่นเดียวกับผู้บริหารของบริษัท



2. พิจารณาคำตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ และกรรมการของคณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัทฯ จัดตั้งขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฯ และมีความเห็นว่าคำตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ ที่จ่ายเป็นรายเดือนมีความเหมาะสมแล้ว ส่วนคำตอบแทนสำหรับกรรมการของคณะกรรมการตรวจสอบที่จ่ายเป็นรายครั้งต่อการประชุมนั้น ที่ประชุมเห็นสมควรเสนอให้ปรับขึ้น เนื่องจากอัตราที่จ่ายอยู่นั้นอยู่ในระดับที่ต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือที่มีขนาดใกล้เคียงกัน สำหรับคำตอบแทนกรรมการที่เป็นโบนัสประจำปี 2559 เห็นควรเสนอให้มีการเปลี่ยนแปลงตามสัดส่วนการเปลี่ยนแปลงของเงินปันผลประจำปี 2559 ที่จะเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ โดยได้ยึดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฯ และมีความเห็นว่า ควรเสนอให้กรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระในครั้งนี้คือ นายฤทธิ์ธีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม และนายทง โชติสรยุทธ์ กลับเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่ง เนื่องจากมีคุณสมบัติที่เหมาะสม มีการมาร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ และให้คำแนะนำที่สร้างสรรค์และเป็นประโยชน์ต่อที่ประชุม

(ดร.ชิตยา ไกรกาญจน์)

ประธานคณะกรรมการบริษัทภิบาล
สรรหา และพิจารณาคำตอบแทน



การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ติดตามและสอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ อย่างคุ้มค่าและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนดูแลรักษาทรัพย์สิน ลดความผิดพลาดและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา รวมทั้งให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของกฎหมาย เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปีตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อ้างอิงจาก COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread Way Commission) ทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการย่อย ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี โดยจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม รวมทั้งกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจและดัชนีชี้วัดผลสำเร็จ (Key Performance Indicators : KPI) เพื่อใช้ในการประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร กำหนดให้มีคู่มือการใช้อำนาจและคู่มือการปฏิบัติงานของทุกระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการถ่ายทอดเป้าหมายองค์กรลงสู่ระดับสายงานและฝ่าย มีการสร้างบรรยากาศของการปฏิบัติงานที่ดี เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับในหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร ด้วยการเสริม

สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังเน้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นคณะกรรมการระดับสูงของแต่ละหน่วยงาน มีหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตาม

กระบวนการบริหารความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไตรมาสละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณารับทราบ ทั้งนี้รายละเอียดด้านการบริหารความเสี่ยง ปรากฏในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง”

3. มาตรการควบคุม

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และการอนุมัติที่ชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนมีการสอบทานรายงานทางการเงินและรายงาน

ผลการดำเนินงานที่มีใช้ทางการเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการบันทึกบัญชีครบถ้วนถูกต้องและสม่ำเสมอ มีการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีทั้งที่เป็นเอกสารและข้อมูลสารสนเทศได้อย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยให้แต่ละหน้าที่สามารถถ่วงดุลอำนาจหรือมีกลไกสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้อย่างเหมาะสมโดยเฉพาะการปฏิบัติงานในส่วนที่มีความเสี่ยงสำคัญเพื่อป้องกันและลดข้อผิดพลาด เช่น ธุรกรรมด้านการเงิน การขาย การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการดูแลทรัพย์สิน เป็นต้น รวมถึงการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น บริษัทมีการวางระบบด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และมีการควบคุมติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยฝ่ายบริหารจะนำเสนอเรื่องต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผลและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ บริษัทได้มีการติดตาม

ดูแลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอด้วยเช่นกัน

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ข้อมูลต่าง ๆ มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีความปลอดภัยของข้อมูล มีการจัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารที่สำคัญอย่างเป็นระบบ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการนำข้อมูลที่สำคัญไปใช้ในการบริหารจัดการของผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ มีความครบถ้วนถูกต้องอย่างเพียงพอ นอกจากนี้บริษัทยังมีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ประสานงานกับนักลงทุนต่าง ๆ เพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทด้วยช่องทางการติดต่อรวดเร็วและเข้าถึงได้ง่าย เช่น Website ของบริษัทฯ, E-mail, Call Center เป็นต้น และที่สำคัญบริษัทฯได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้บุคคลภายนอกสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริตผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนดดังกล่าวข้างต้น

5. ระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบดูแลสอบทานระบบการควบคุมภายในผ่านฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าสิ่งที่ตรวจพบจากการตรวจสอบหรือสอบทานได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมทันทั่วทั้ง โดยนำเสนอรายงานและประเด็นต่าง ๆ ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เข้าร่วมประชุมเป็นประจำทุกไตรมาส นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุม เพื่อพิจารณาและรับทราบผลการสอบทานงบการเงินและประเด็นต่างๆเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในซึ่งไม่พบประเด็นที่เป็นข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ



รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

1. นายฤทธิ ธีระโกเมน

ตำแหน่ง	- ประธานกรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	65 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	139,878,733 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.3 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว 363,321,979 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 39.7 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว (คู่สมรส)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	เป็นสามีของนางยุพิน ธีระโกเมน
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (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.ซีเ็ดยูเคชั่น 2517-2530 กรรมการผู้จัดการ บมจ.ซีเ็ดยูเคชั่น บริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2537-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค เวลด์ไวต์ 2542-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค อินเตอร์ฟูด 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ 2533-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พีริชชั่น แมนูแฟคเจอร์ริง 2534-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โทเท็มส์ 2555-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.หาญธีร์ ยูนิตี้ กรุ๊ป 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ชัพพลาย 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ยูนิตี้ โกลบอล ดีเวลลอปเม้นท์

2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม

157

ตำแหน่ง	- กรรมการ - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	56 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	164,332,012 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 2558-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ 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 บริษัทที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2537-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค เวลด์ไวต์ 2542-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิง เซ็นเตอร์ 2547-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เจ้าบ้านดิบุรีวิลล่า (เพชรบุรี) 2550-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เซลล์ฮัท เอ็นเทอร์เทนเม้นท์ 2555-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.หาญธีร์ ยูนิตี้ กรุ๊ป 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย 2537-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เนชั่นแนล ฟู้ด รีเทล 2539-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.คิปสัน อินเตอร์เทค 2548-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.สุพีเรีย ฟู้ด เซอร์วิส 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เพอฟอร์มแมนซ์ 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เอชคิว

3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร

ตำแหน่ง	- กรรมการ - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - กรรมการบริษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	78 ปี
จำนวนและสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัท	3,700,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.4 ของทุนที่ออก และชำระแล้ว (คู่สมรส)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	เป็นน้องชายของมารดาของนายฤทธิ์ ธีระโกเมน
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรีบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (MBA) Michigan State University
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	การสัมมนาผลสำรวจคำตอบแทนกรรมการบริษัทไทย 2547 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2548
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป 2546-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.สหวิริยาสตีลอินดัสตรี 2552-2557 ประธานกรรมการ บมจ.บางสะพานบาร์มิล 2547-2552 กรรมการ บมจ.บางสะพานบาร์มิล 2529-2541 กรรมการ บมจ.ปูนซีเมนต์นครหลวง 2527-2542 กรรมการ บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา 2526-2542 กรรมการ บมจ.ประกันชีวิตศรีอยุธยา บริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2547-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.สหวิริยาเพลทมิล 2552-2555 กรรมการ บมจ.เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย

4. ดร.อรรณพ ตันละมัย

159

ตำแหน่ง	- กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	66 ปี
จำนวนและสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัท	–ไม่มี–
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	–ไม่มี–
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรีวิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท Engineering Management University of Missouri - ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (MBA Quantitative Business Analysis) Indiana University - ปริญญาเอก Engineering Management University of Missouri
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	Director Certification Program (DCP) 154/2554
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555–ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2558–ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ 2554–2558 กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ทางด่วนกรุงเทพ บริษัทที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2549–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็กซ์ สิบเก้า 2559–ปัจจุบัน คณบดี คณะบริหารธุรกิจ วิทยาลัยเทคโนโลยีจิตรลดา 2559–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ทอออ 2555–2559 คณบดี วิทยาลัยการจัดการมหาวิทยาลัยมหิดล 2550–2554 คณบดี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 2542–2550 ประธานกรรมการหลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 2538–2542 หัวหน้าภาควิชาพาณิชยศาสตร์ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 2532–2538 ประธานกรรมการหลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

5. ดร.จิตติยา ไกรกาญจน์

ตำแหน่ง	- กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการบรรษัทภิบาล สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	65 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	-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 เรสโตรองด์ กรุ๊ป 2554-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.แพลนเน็ต คอมมูนิตี้เน็ท เอเชีย 2550-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.พรีเมียร์ มาร์เก็ตติ้ง 2548-2557 กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.พรีเมียร์ เทคโนโลยี บริษัทที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2556-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ลิงซ์ คอร์ปอเรชั่น 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เมฆไฟฟ้าดีเวลลอปเม้นท์ 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.วิปเทล 2545-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ทรัพย์อุดมพร็อพเพอร์ตี้ 2531-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เควี อีเลคทรอนิกส์ 2531-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.เควี อีเลคทรอนิกส์

6. นายทง ไซติสรยุทธ์

161

ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	63 ปี
จำนวนและสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัท	20,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.0 ของทุนที่ออก และชำระแล้ว (คู่สมรส)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโทครุศาสตร์ สาขาบริหารการศึกษา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	Director Certification Program (DCP) 33/2546
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2536-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ บมจ.ซีอีดยูเคชั่น บริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2556-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เบสแอนด์ 2553-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการโรงเรียนเพลินพัฒนา บจ.เพลินพัฒนา 2549-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการบริหารโรงเรียนเพลินพัฒนา บจ.เพลินพัฒนา 2544-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ซีอีดับเบิลยูเคชั่น 2527-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็มแอนด์อี 2546-2549 กรรมการ และกรรมการบริหาร บจ.เพลินพัฒนา 2530-2536 กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ บจ.ซีอีดยูเคชั่น

7. นางวิไล ฉัททันต์ริศมี

ตำแหน่ง	• กรรมการอิสระ • กรรมการตรวจสอบ
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการครั้งแรก	• มิถุนายน 2555
อายุ	• 63 ปี
จำนวนและสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัท	• –ไม่มี–
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	• –ไม่มี–
คุณวุฒิทางการศึกษา	• ปริญญาตรีบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย • ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	• Fellow (FIOD) • Director Certification Program (DCP) 13/2544
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	• บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555–ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป 2558–ปัจจุบัน กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.พีซีพีจี 2556–2558 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ชั้นนำอุตสาหกรรมถุงมือยาง 2553–2555 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ห้องเย็นเอเซียเนชั่นฟู้ด • บริษัทที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2559–ปัจจุบัน กรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ สถาบัน เทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง 2540–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ฮอร์ตันอินเตอร์เนชั่นแนล 2535–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.จัดหางาน เอ็กซีคิวทีฟเสิร์ชเชอร์วิสเซส 2557–ปัจจุบัน ผู้เชี่ยวชาญวิชาชีพด้านบัญชีการเงินประจำ คณะกรรมการตรวจสอบ การประปานครหลวง 2554–ปัจจุบัน เลขาธิการ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ 2559–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.สหไทย เทอร์มินอล 2545–2554 กรรมการ และเหรัญญิก สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

8. นายอรรถพล ชด้อย

163

ตำแหน่ง	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการบริษัทภิบาล สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	60 ปี
จำนวนและสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัท	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรีบัญชี (ต้นทุน) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	Director Certification Program (DCP) 54/2548
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2556-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอ็ม พิคเจอร์ส เอ็นเตอร์เทนเมนท์ 2525-2542 กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่การเงิน บมจ.ไมเนอร์ คอร์ปอเรชั่น - บริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาทางการเงิน บจ.ยูนิคอุตสาหกรรมพลาสติก 2544-2554 กรรมการ และผู้อำนวยการ บจ.มอลลิเก้เฮลท์แคร์ (ประเทศไทย) 2542-2544 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี บจ.อังกฤษตรางู (แอล.พี.)

9. นายสุจินต์ ชุมพลาญจนา

ตำแหน่ง	กรรมการ
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	66 ปี
จำนวนและสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัท	4,136,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.5 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว 3,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.3 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว (บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	Director Accreditation Program (DAP) 97/2555
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2555-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2555-2557 รองกรรมการผู้จัดการ สายงานพัฒนาสาขาภัตตาคาร บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจและ 2549-2555 ธุรกิจต่างประเทศ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2535-2549 ผู้อำนวยการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป

10. นายประวิทย์ ดันติวสินชัย

165

ตำแหน่ง	- กรรมการ - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (บัญชีและการเงิน) - เลขานุการบริษัทฯ
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการครั้งแรก	มิถุนายน 2555
อายุ	61 ปี
จำนวนและสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัท	4,047,600 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.4 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรีบัญชี (การเงินและการธนาคาร) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ประกาศนียบัตรชั้นสูงการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	- Director Accreditation Program (DAP) 97/2555 - Director Accreditation Program (DAP) 6/2546
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2558-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (บัญชีและการเงิน) บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2555-ปัจจุบัน กรรมการ และเลขานุการ บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2542-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ซีอีเคียวเคชั่น 2549-2558 รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป 2537-2549 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บมจ.เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด

11. นางยุพิน ธีระโกเมน

ตำแหน่ง	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ทรัพยากรมนุษย์และวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์)
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	–
อายุ	60 ปี
จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	363,321,979 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 39.7 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว โดยเป็นการถือหุ้นในนามผู้จัดการมรดกของนายสมนึก หาญจิตต์เกษม ซึ่งเป็นน้องชาย จำนวน 164,087,977 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 18.0 139,878,733 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.3 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว (คู่สมรส)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	เป็นภรรยาของนายฤทธิ์ ธีระโกเมน และเป็นพี่สาวของนายสมชาย หาญจิตต์เกษม
คุณวุฒิทางการศึกษา	มหาบัณฑิตกิตติมศักดิ์สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏกาฬสินธุ์
การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	–ไม่มี–
ประวัติการทำงานที่สำคัญ	บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2558–ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ทรัพยากรมนุษย์และวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์) 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 บริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2542–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ 2537–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เนชั่นแนลฟู้ดรีเทล 2539–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.คิปสัน อินเตอร์เทค 2548–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.สุพีเรีย ฟู้ด เซอร์วิส 2555–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.หาญธีร์ ยูนิตี้ กรุ๊ป 2557–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เฮลท์ พลัส ครีเอชั่น 2558–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ด ซัพพลาย 2559–ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ยูนิตี้ โกลบอล ดีเวลลอปเม้นท์

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น ที่ถือ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2558	จำนวนหุ้น ที่ถือ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559	จำนวนหุ้นที่ เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น/ ลดลง	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)
1	นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	ประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	139,743,333	139,878,733	135,400	15.3%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		363,199,979	363,321,979	122,000	39.7%
2	นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (พัฒนา,การตลาดและ อาหารญี่ปุ่น)	164,210,012	164,332,012	122,000	18.0%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
3	นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร	กรรมการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		1,760,000	3,700,000	1,940,000	0.4%
4	ดร.อรรณพ ดั่นละมัย	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
5	ดร.ขัตติยา ไกรกาญจน์	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
6	นายทงก ไซตสรยุทธ์	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		15,000	20,000	5,000	0.0%
7	นางวิไล ชัณฑันต์ศรีมี	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
8	นายอรรถพล ชดช้อย	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
9	นายสุจินต์ ทุมพลกาญจนา	กรรมการ	7,075,300	4,136,000	-2,939,300	0.5%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	3,000,000	3,000,000	0.3%
10	นายประวิทย์ ดันตวิสินชัย	กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (บัญชีและการเงิน)	4,998,800	4,047,600	-951,200	0.4%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		30,000	-	-30,000	-
11	นางยุพิน ธีระโกเมน	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ทรัพยากรมนุษย์และวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์)	363,199,979	363,321,979	122,000	39.7%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		139,743,333	139,878,733	135,400	15.3%



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

0-2836-1000

โทรสาร

0-2836-1099

ทุนเรือนหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2559

ทุนจดทะเบียน

925,850,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ
925,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว

914,849,400 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ
914,849,400 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง
เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ : 0-2009-9000
โทรสาร : 0-2009-9991

ผู้ตรวจสอบบัญชี

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลคริชดา 193/136-137
ถนนรัชดาภิเษก คลองเตย
กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ : 0-2264-0777
โทรสาร : 0-2264-0789

MK



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