

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	ส่วนที่ 1 หน้า 1
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	8
3. ปัจจัยความเสี่ยง	23
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	30
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	43
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	44

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	ส่วนที่ 2 หน้า 1
8. โครงสร้างการจัดการ	6
9. การกำกับดูแลกิจการ	17
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม	28
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	32
12. รายการระหว่างกัน	37

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	ส่วนที่ 3 หน้า 1
14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	7

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท
2. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
3. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)
4. รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
5. แบบประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน

1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1 วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ

วิสัยทัศน์ (Vision)

“สร้างความสุขและความอบอุ่น จากการทานอาหารที่อร่อยและดีต่อสุขภาพ พร้อมกับบริการที่ประทับใจ”

พันธกิจ (Mission)

1. เพื่อเป็นบริษัทอาหารชั้นนำเสนออาหารที่ดีต่อสุขภาพ และมีรสชาติที่อร่อยให้แก่ลูกค้า
2. รู้จักและเข้าใจความต้องการของลูกค้าอย่างลึกซึ้ง และเสนอสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าในราคาที่ลูกค้ารับได้
3. ให้การบริการที่อบอุ่นและรวดเร็ว เพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจมากที่สุด
4. เป็นสถานที่ให้บริการที่มีความสะอาดที่สุด และมีบรรยากาศที่สะดวกสบาย
5. สร้างผลกำไรที่เหมาะสมในระยะยาวเพื่อตอบแทนแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท
6. ทำให้พนักงานทุกคนมีความสุข และพึงพอใจในการทำงาน
7. ให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนสังคมและสิ่งแวดล้อม

1.2 ประวัติความเป็นมา การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญ

ในปี 2529 ร้าน เอ็ม เค สุกี้ ได้เปิดสาขาแรกภายในศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซ่า ลาดพร้าว ซึ่งในขณะนั้น ร้านอาหารรูปแบบสุกี้ก็ยังไม่แพร่หลาย แต่ภายหลังการเปิดสาขาแรก ร้าน เอ็ม เค สุกี้ได้รับความนิยมและการตอบรับอย่างแพร่หลายจากลูกค้าจำนวนมาก ในช่วงเวลาเดียวกันนี้ ได้มีการนำการบริหารจัดการและการตลาดสมัยใหม่มาดำเนินการและเริ่มมีการขยายสาขาเพิ่มขึ้นทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดอย่างต่อเนื่อง

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2532 มีทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 1,000,000 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจหลักคือร้านอาหารประเภทสุกี้ นอกจากการประกอบธุรกิจบริการอาหารประเภทสุกี้แล้ว ยังดำเนินกิจการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ยาโยอิ” ซึ่งเริ่มดำเนินการในปี 2549 ร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ฮากาตะ” และ “เทนจิน” (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “มียาซากิ”) ซึ่งทั้ง 2 แบรินด์ดังกล่าว เริ่มดำเนินการในเดือนตุลาคม 2555 ร้านอาหารไทยภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ณ สยาม” และ “เลอ สยาม” และร้านกาแฟ/เบเกอรี่ ภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “เลอ เพอทิท” รวมถึงการดำเนินธุรกิจสถาบันฝึกอบรมอาชีพเพื่อฝึกอบรมพนักงานในเครือบริษัทฯ ทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีร้าน เอ็ม เค สุกี้ อยู่ทั้งหมด 381 สาขาทั่วประเทศ (รวมร้าน เอ็ม เค โกลด์ 6 สาขา) ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ 113 สาขา ร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะ 3 สาขา ร้านมียาซากิ 5 สาขา ร้านอาหารไทย เลอ สยาม 2 สาขา ร้านอาหารไทย ณ สยาม 1 สาขา และร้านกาแฟ/เบเกอรี่ เลอ เพอทิท 1 สาขา นอกจากนี้ ยังมีการขยายแฟรนไชส์ร้าน เอ็ม เค สุกี้ ให้แก่ผู้ประกอบการในต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศญี่ปุ่น ประเทศเวียดนาม ประเทศอินโดนีเซีย และจัดตั้งบริษัทร่วมทุนในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารในประเทศสิงคโปร์

ใน 7 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญดังต่อไปนี้

- ปี 2549
- เข้าทำสัญญาแฟรนไชส์เพื่อรับสิทธิในการดำเนินงานร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้เครื่องหมายการค้าและบริการ “ยาโยอิ” จาก Plenus Co.,Ltd.

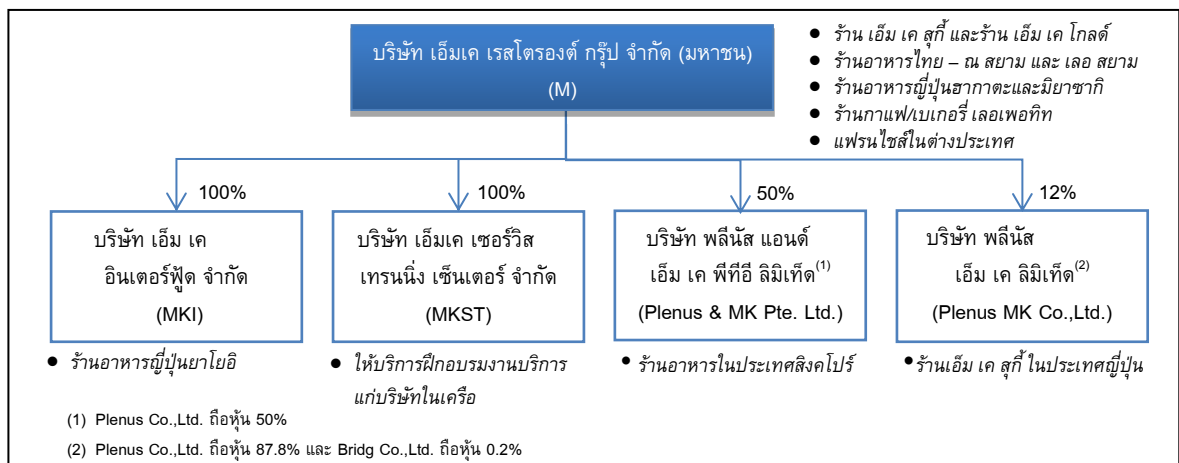
- ปี 2554
- เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาจัดตั้งบริษัทร่วมทุน Plenus & MK Pte. Ltd. ในประเทศสิงคโปร์ ร่วมกับ Plenus Co.,Ltd. ประเทศญี่ปุ่น เพื่อดำเนินธุรกิจร้านอาหารภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ และของ Plenus Co.,Ltd. โดยบริษัทที่จัดตั้งนี้มีทุนจดทะเบียน 5,500,000 เหรียญสิงคโปร์ บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 50 คิดเป็นเงินลงทุน 2,750,000 เหรียญสิงคโปร์
 - เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ MKI และ MKST จาก MKWW เพื่อปรับโครงสร้างกลุ่มเพื่อให้ธุรกิจร้านอาหารทั้งหมดและธุรกิจฝึกอบรมงานบริการอยู่ภายใต้บริษัทเดียวกัน โดยได้ลงนามในสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2554 ซึ่งการถือหุ้นสามัญข้างต้นถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยมูลค่าเงินลงทุนจำนวนรวมเท่ากับ 101 ล้านบาท ซึ่งเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 ของทั้งสองบริษัท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนเมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2554
 - ในเดือนตุลาคม 2554 ครวักลางนวนคร (CK3) จ.พระนครศรีอยุธยา ประสบกับปัญหาน้ำท่วมทำให้ต้องปิดดำเนินการชั่วคราวและย้ายฐานการผลิตบางส่วนมาที่ครวักลางบางนา (CK4) จ.สมุทรปราการ
- ปี 2555
- เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 410.4 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 41.04 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 414.5 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 41.45 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2555
 - เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2555 พิจารณาและอนุมัติให้บริษัทฯ แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2555
 - วันที่ 18 กันยายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555 ได้พิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการเพิ่มทุนจำนวน 305.5 ล้านบาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน ทำให้ทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทฯ มีจำนวน 720 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555
 - เข้าทำสัญญาแฟรนไชส์เพื่อรับสิทธิในการดำเนินงานร้านอาหารญี่ปุ่นเท็นจินเทปันยากิ (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “มียาซากิ”) จาก Gozouroppu Co.,Ltd. ประเทศญี่ปุ่น

- ปี 2556
- เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติพิเศษดังนี้
 - อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากทุนจดทะเบียนเดิม 920,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 920,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 720,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 720,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เพื่อตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่ายหรือจำหน่ายไม่ได้ก่อนการเพิ่มทุน
 - อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากเดิม 720,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 925,850,000 บาท (หุ้นสามัญ 925,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 205,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทฯได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 8 มกราคม 2556
 - เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติอนุมัติการลงทุนเพิ่มในทุนจดทะเบียนที่เพิ่มของบริษัทฯ พลีนัส แอนด์ เอ็ม เค ฟู้ดส์ จำกัด ในส่วนของบริษัทจำนวน 3,500,000 เหรียญดอลลาร์สิงคโปร์ บริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนเพิ่มเป็น 12,500,000 เหรียญดอลลาร์สิงคโปร์ (หุ้นสามัญ 12,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สิงคโปร์) โดยบริษัทฯมีสัดส่วนการถือหุ้นเท่าเดิมในอัตราร้อยละ 50 บริษัทฯได้จ่ายค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2556 และกิจการที่ควบคุมร่วมกันดังกล่าวได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนแล้วเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556
 - บริษัทฯ ก่อสร้างอาคารสำนักงานใหญ่แห่งใหม่ ตั้งอยู่ที่ถนนบางนา-ตราด กม.ที่ 2.5 และได้เริ่มย้ายการดำเนินงานและพนักงานบางส่วนไปยังสำนักงานใหญ่แห่งใหม่ในเดือนมิถุนายน 2556 และย้ายพนักงานครบทุกส่วนงานในเดือนธันวาคม 2556
 - ในระหว่างวันที่ 5 - 7 สิงหาคม 2556 บริษัทฯได้เสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกจำนวน 185,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 49 บาท โดยบริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วจากจำนวน 720,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) เป็นจำนวน 905,850,000 บาท (หุ้นสามัญ 905,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2556 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญจำนวน 905,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2556 ในการออกจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 135.8 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้ 33.9 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯแสดงเป็นรายการหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ
 - วันที่ 7 สิงหาคม 2556 บริษัทฯ ได้จัดสรรและออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (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 โดยสามารถใช้สิทธิครั้งแรกได้เมื่อครบระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งวันที่ใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 30 กันยายน 2557 สำหรับการใช้สิทธิครั้งต่อ ๆ ไปตรงกับวันที่ทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคม ยกเว้นวันใช้สิทธิครั้งที่ 17 (วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย) ซึ่งตรงกับวันที่ 6 สิงหาคม 2561

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประกอบธุรกิจร้านอาหาร “เอ็ม เค สุกี้” ร้านอาหารญี่ปุ่น “ยาโยอิ” ซึ่งได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากประเทศญี่ปุ่น รวมถึงร้านอาหารญี่ปุ่นแบรนด์อื่นๆ อีก 2 แบรนด์ ได้แก่ “ฮาากาตะ” และ “มียาซากิ” ร้านอาหารไทย “ณ สยาม” และ “เลอ สยาม” ร้านกาแฟ/เบเกอรี่ “เลอ เพอทิท” รวมถึงสถาบันฝึกอบรม การประกอบอาชีพ ซึ่งมีโครงสร้างกลุ่ม รายละเอียดการดำเนินธุรกิจ ประเภทผลิตภัณฑ์สินค้าและบริการ ของกลุ่มบริษัท ฯ ดังต่อไปนี้

1.3.1 โครงสร้างของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556



1.3.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลักดังต่อไปนี้

ประเภทบริการ	ร้านอาหาร	เครื่องหมายบริการ	จำนวนสาขา
ร้านสุกี้	เอ็ม เค เรสโตรองต์		375
	เอ็ม เค โกลด์ เรสโตรองต์		6
ร้านอาหารญี่ปุ่น	ยาโยอิ		113
	ฮาากาตะ		3
	มียาซากิ		5
ร้านอาหารไทย	ณ สยาม		1
	เลอ สยาม		2
ร้านกาแฟ/เบเกอรี่	เลอ เพอทิท		1
จัดเลี้ยงและให้บริการส่งถึงบ้าน	เอ็ม เค เรสโตรองต์/ ยาโยอิ		-

ประเภทบริการ	ร้านอาหาร	เครื่องหมายบริการ	จำนวนสาขา
ร้านอาหารในต่างประเทศ	ยาโยอิ (สิงคโปร์)		4
	เอ็ม เค เรสโตรองต์ (สิงคโปร์)		2
แฟรนไชส์	เอ็ม เค เรสโตรองต์ (ญี่ปุ่น)		35
	เอ็ม เค เรสโตรองต์ (เวียดนาม)		4
	เอ็ม เค เรสโตรองต์ (อินโดนีเซีย)		1
สถาบันฝึกอบรม	N/A	N/A	N/A

(1) ธุรกิจร้านสุกี้ย่างในประเทศ

ร้านสุกี้ ถือเป็นช่องทางจัดจำหน่ายที่สำคัญและทำรายได้หลักของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีร้านสุกี้ 2 รูปแบบ ได้แก่ ร้านเอ็ม เค เรสโตรองต์ (ร้านเอ็ม เค สุกี้) และ ร้าน เอ็ม เค โกลด์ เรสโตรองต์ (ร้านเอ็ม เค โกลด์) โดยบริษัทฯ ได้วางตำแหน่งผลิตภัณฑ์และบริการของร้านแยกตามกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยแต่ละร้านมีเอกลักษณ์เฉพาะตัว เพื่อให้สามารถเข้าถึงและครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างทั่วถึง เช่น ร้านเอ็ม เค สุกี้ จะเน้นกลุ่มลูกค้าในวงกว้าง (Mass Customization) ได้แก่ ครอบครัว กลุ่มเพื่อน นักเรียนนักศึกษา เพื่อนร่วมงาน ที่มีรายได้ระดับกลางถึงสูง ในขณะที่ร้านเอ็ม เค โกลด์ จะเน้นกลุ่มลูกค้าที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง (Specialty Restaurant) ได้แก่ ลูกค้าร้านเอ็ม เค สุกี้ เดิม กลุ่มเพื่อน หรือนักธุรกิจที่ต้องการใช้ร้านเอ็ม เค โกลด์ เป็นสถานที่เลี้ยงรับรองลูกค้า หรือกลุ่มคนในโอกาสพิเศษ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านสุกี้ในประเทศที่ดำเนินงานโดยบริษัทฯ มีทั้งหมด 381 สาขา โดยเป็นร้านเอ็ม เค สุกี้ 375 สาขา และร้านเอ็ม เค โกลด์ 6 สาขา

(2) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “ยาโยอิ” (Yayoi) ดำเนินงานโดยบริษัทย่อยคือ บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด โดยเป็นการรับสิทธิแฟรนไชส์มาจาก Plenus Co.,Ltd. ประเทศญี่ปุ่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีร้านยาโยอิ รวม 113 สาขา ทั่วประเทศ

ในเดือนตุลาคม ปี 2555 บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการร้านอาหารญี่ปุ่นใหม่ 2 แปรพันธุ์ ได้แก่ ร้านอาหารญี่ปุ่นประเภทราเมนชื่อ “ฮาคาตะ” (Hakata) และร้านอาหารเทปันยากิชื่อ “มียาซากิ” (Miyazaki) โดย ณ สิ้นปี 2556 มีร้านฮาคาตะ รวม 3 สาขา และมีร้านมียาซากิ รวม 5 สาขา

สำหรับร้านฮาคาตะ สาขาที่ตั้งอยู่ที่โรงพยาบาลศิริราช บริษัทฯ จะบริจาคกำไรหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่โรงพยาบาลศิริราชทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของงานบรรษัทภิบาล (CSR: Corporate Social Responsibility) ของบริษัทฯ

(3) ธุรกิจร้านอาหารไทย – ณ สยาม และ เลอ สยาม

ร้านอาหารไทย ณ สยาม บริการอาหารไทยทั่วไป ในบรรยากาศตกแต่งแบบไทยๆ แต่เดิมก่อนที่บริษัทฯ จะให้บริการอาหารประเภทสุกี้เป็นหลัก บริษัทฯ ได้เติบโตมาจากการเป็นร้านอาหารไทยบริเวณสยามสแควร์ ร้านอาหารไทย ณ สยามจึงดำเนินธุรกิจสืบทอดเจตนารมณ์ของผู้ก่อตั้งและเป็นการรำลึกถึงสาขาแรกที่

สยามสแควร์ที่ปิดตัวลง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านอาหาร ณ สยามมีจำนวน 1 สาขา ตั้งอยู่ที่ ศูนย์การค้าเซ็นทรัลชิดิ์ บางนา

ร้านอาหารไทย เลอ สยาม บริการอาหารไทยทั่วไป ในบรรยากาศตกแต่งแบบไทยและหรูหรา โดยเน้นกลุ่มลูกค้าต่างชาติ หรือนักธุรกิจที่ต้องการใช้ร้านอาหารเพื่อใช้เลี้ยงรับรองแขกหรือลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านอาหาร เลอ สยาม มีจำนวน 2 สาขา ตั้งอยู่ร่วมกับสาขาของร้านเอ็ม เค โกลด์ ที่สาขาถนนศาลาแดง จ.กรุงเทพฯ และสาขาจิ้งชิลลอน จ.ภูเก็ต

(4) ธุรกิจร้านกาแฟและเบเกอรี่

ในเดือนกันยายน 2555 บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการร้านกาแฟและเบเกอรี่ “เลอ เพทิต” (Le Petite) 1 สาขา ซึ่งเป็นชื่อและเครื่องหมายการค้าที่พัฒนาโดยบริษัทฯ เอง โดยตั้งอยู่ที่โรงพยาบาลศิริราชและเป็นส่วนหนึ่งของงาน CSR บริษัทฯ จะบริจาคกำไรหลังหักค่าใช้จ่ายจากร้านเลอ เพทิตให้แก่โรงพยาบาลศิริราชทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านกาแฟและเบเกอรี่ เลอ เพทิต มีจำนวน 1 สาขา

(5) ธุรกิจให้บริการจัดส่งถึงบ้านและรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่

ธุรกิจให้บริการจัดส่งถึงบ้านและรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่ดำเนินงานโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยโดยลูกค้าสามารถโทรสั่งอาหารจากร้านเอ็ม เค ซูกี้ และร้านยาโยอิ ตั้งแต่เวลา 10.00 ถึง 21.00 น. บริการจัดส่งถึงบ้านในเขตกรุงเทพฯและปริมณฑล และบางพื้นที่ เช่น ชลบุรี เชียงใหม่ และภูเก็ต นอกจากนี้บริษัทฯ รับจัดเลี้ยงนอกสถานที่ทั้งในรูปแบบบริการเพียงอาหารอย่างเดียว หรือบริการเตาไฟฟ้าด้วย

(6) ธุรกิจร้านอาหารในต่างประเทศ

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงศักยภาพในการขยายธุรกิจไปสู่ต่างประเทศ โดยอาศัยชื่อเสียงและความแข็งแกร่งของเครื่องหมายการค้า “MK Restaurants” รวมถึงศักยภาพของพันธมิตรคือ Plenus Co.,Ltd. ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นพันธมิตรเก่าแก่ของบริษัทฯ ที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์เพื่อดำเนินธุรกิจร้านซูกี้ภายใต้เครื่องหมายการค้า “MK Restaurants” ในประเทศญี่ปุ่นมาตั้งแต่ปี 2537 และยังเป็นผู้ให้สิทธิแฟรนไชส์ร้านอาหารยาโยอิแก่ MKI ในปี 2554 บริษัทฯ จึงได้เข้าทำสัญญาจัดตั้งบริษัทร่วมทุน Plenus & MK Pte. Ltd. ร่วมกับ Plenus Co.,Ltd. ประเทศญี่ปุ่น เพื่อดำเนินธุรกิจร้านอาหารในประเทศสิงคโปร์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ เอง และของ Plenus Co.,Ltd.

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีร้านอาหารยาโยอิในประเทศสิงคโปร์จำนวน 4 สาขา และร้านเอ็ม เค ซูกี้ 2 สาขา

(7) ธุรกิจแฟรนไชส์

บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแฟรนไชส์ร้านเอ็ม เค ซูกี้แก่บริษัทในต่างประเทศ ได้แก่ Plenus Co.,Ltd. ประเทศญี่ปุ่น Global Investment Gate Joint-Stock Company ประเทศเวียดนาม และ PT Master Kuliner ประเทศอินโดนีเซีย เพื่อดำเนินธุรกิจร้านอาหารภายใต้เครื่องหมายการค้าและบริการ “MK Restaurants”

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีสาขาร้านเอ็ม เค ซูกี้จำนวน 35 สาขาในประเทศญี่ปุ่น และ 4 สาขาในประเทศเวียดนาม และ 1 สาขาในประเทศอินโดนีเซีย

(8) ธุรกิจฝึกอบรมงานบริการ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจฝึกอบรมงานบริการ ดำเนินการโดยบริษัทย่อยคือ MKST โดยให้การฝึกอบรมขั้นตอนการปฏิบัติงานบริการเฉพาะแก่พนักงานสาขาของร้านอาหารในเครือและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเท่านั้น

2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้

ในปี 2554 ถึงปี 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายได้รวมจำนวน 10,824 ล้านบาท 13,141 ล้านบาท และ 14,240 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 21.4 ในปี 2555 และร้อยละ 8.4 ในปี 2556 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

ทั้งนี้รายได้รวมของบริษัทฯ กว่าร้อยละ 96 เป็นรายได้จากการขายและบริการจากร้าน เอ็ม เค ซูกี้ ร้าน เอ็ม เค โกลด์ และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ ซึ่งแนวโน้มสัดส่วนรายได้จากการขายและบริการจากธุรกิจซูกี้มีแนวโน้มลดลง ขณะที่สัดส่วนรายได้จากการขายและบริการจากธุรกิจอาหารญี่ปุ่นยาโยอิมิแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น

	งบการเงินรวมเสมือน		งบการเงินรวม			
	ปี 2554		ปี 2555		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ร้านเอ็ม เค ซูกี้ / เอ็ม เค โกลด์	9,610	88.8	11,263	85.7	11,761	82.6
ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ	1,031	9.5	1,595	12.1	1,983	13.9
ร้านอาหารไทย ณ สยาม และเลอสยาม	58	0.5	68	0.5	75	0.5
แฟรนไชส์	6	0.1	8	0.1	24	0.2
ร้านอาหารในต่างประเทศ ⁽¹⁾	3	0.0	49	0.4	101	0.7
ร้านอาหารญี่ปุ่นมิยาซากิและฮากาตะ	-	-	3	0.0	22	0.2
ร้านกาแฟและเบเกอรี่ เลอ เพอทิท	-	-	1	0.0	4	0.0
รวมรายได้จากการขายและบริการ	10,708	98.9	12,987	98.8	13,969	98.1
รายได้อื่น	116	1.1	154	1.2	271	1.9
รวมรายได้	10,824	100.0	13,141	100.0	14,240	100.0

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

2.1.1 ธุรกิจร้านซูกี้

ภายใต้การดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะผลิตภัณฑ์ ดังต่อไปนี้

1) ร้านเอ็ม เค ซูกี้

ร้านเอ็ม เค ซูกี้เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ โดยมีอาหารหลักเป็นอาหารประเภทซูกี้ ได้แก่ เนื้อสัตว์ ลูกชิ้น ผักสด ชนิดต่างๆ กว่า 100 รายการ สำหรับลูกค้าในหม้อซูกี้ นอกจากนี้ยังมีอาหารประเภทอื่นอีกหลายรายการไว้สำหรับบริการได้แก่ ดิมซำ เช่น ซาลาเปา ขนมจีบ สะเก๋ ปอเปี๊ยะสด อาหารจานเดียว (A La Carte) เช่น เป็ดย่างเอ็ม เค หมูแดงอบน้ำผึ้ง ซีโครงหมูหนึ่งอบเต้าเจี้ยว เนื้อเปื่อยฮ่องกง บะหมี่หยก เกี้ยวน้ำ รวมถึงผลไม้ ขนมหวาน ไอศกรีมชนิดต่างๆ เครื่องดื่มหลากหลายชนิด เป็นต้น

ลักษณะของร้านเอ็ม เค ซูกี้ คือร้านของครอบครัว (Family Restaurant) โดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายคือลูกค้าประเภทครอบครัว กลุ่มเพื่อน คนทำงานซึ่งมีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง โดยเน้นบรรยากาศสบายๆในร้านสามารถใช้เวลาร่วมกันปาร์ตี้เพื่อรับประทานอาหารร่วมกันพร้อมกับสนทนาไปด้วยโดยไม่ต้องรีบร้อน หรือหากเป็นคนที่ทำงานที่ระยะเวลาพักเที่ยงมีจำกัด ก็สามารถใช้เวลาไม่ถึง 1 ชั่วโมงเพื่อรับประทานอาหาร เนื่องจากการบริการของทางร้านเน้นการบริการที่สะดวก รวดเร็ว และมีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อคนต่อครั้งประมาณ 284 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านเอ็ม เค ซูกี้ มีจำนวนทั้งหมด 375 สาขาทั่วประเทศ โดยส่วนใหญ่จะตั้งอยู่ในศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตีมอลล์ ได้แก่ บิ๊กซี เทสโก้ โลตัส ห้างเซ็นทรัล โรบินสัน เดอะมอลล์

เมเจอร์ เอสพลานาด เป็นต้น ที่เป็นแหล่งสรรพสินค้าของลูกค้าที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง โดยมีจำนวนสาขาแบ่งตามภูมิภาคต่างๆดังต่อไปนี้

ภูมิภาค	จำนวนสาขา
กรุงเทพและปริมณฑล	171
ภาคกลาง	34
ภาคเหนือ	20
ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	48
ภาคตะวันออก	41
ภาคใต้	45
ภาคตะวันตก	16
รวม	375

ในร้านเอ็ม เค สุกี้ โดยทั่วไปจะเป็นการบริการในรูปแบบตามสั่งและคิดราคาตามประเภทและจำนวนอาหาร อย่างไรก็ตาม ในร้านเอ็ม เค สุกี้ 18 สาขาดังต่อไปนี้ จะให้บริการอาหารสุกี้รวมถึงอาหารประเภทอื่นๆ ของหวาน และเครื่องดื่มทั้งหมดในรูปแบบบุฟเฟต์ ภายใต้แนวคิด All You Can Eat หรือ กินได้ไม่อั้น ภายในวัน เวลาและราคาที่กำหนด หากลูกค้ารับประทานเหลือจะต้องชำระเงินตามรายการอาหาร โดยมีรายละเอียดราคาดังต่อไปนี้

สาขา	จังหวัด	บริการ	ราคาสุทธิ (ผู้ใหญ่)		ราคาสุทธิ (เด็ก)	
			10.00-17.00	17.01-ปิด	10.00-17.00	17.01-ปิด
1. โรบินสัน ลาดหญ้า	กรุงเทพฯ	จันทร์-ศุกร์	339	369	189	199
2. เมเจอร์ รัชโยธิน	กรุงเทพฯ	จันทร์-ศุกร์	339	369	189	199
3. อินเตีย เอ็มโพเรียม	กรุงเทพฯ	จันทร์-ศุกร์	339	369	189	199
4. วอเตอร์เกต ประตูน้ำ	กรุงเทพฯ	จันทร์-ศุกร์	339	369	189	199
5. เฉลิมไทย ชลบุรี	ชลบุรี	จันทร์-ศุกร์	339	369	189	199
6. โลตัส ราชบุรี	ราชบุรี	จันทร์-ศุกร์	339	369	189	199
7. บิ๊กซี ราษฎร์บูรณะ	กรุงเทพฯ	ทุกวัน	339	369	189	199
8. บางกอกโคม	กรุงเทพฯ	ทุกวัน	339	369	189	199
9. เมเจอร์ สุขุมวิท	กรุงเทพฯ	ทุกวัน	339	369	189	199
10. เมเจอร์ รังสิต	ปทุมธานี	ทุกวัน	339	369	189	199
11. เมเจอร์ ปิ่นเกล้า	กรุงเทพฯ	ทุกวัน	339	369	189	199
12. ฟิวเจอร์พาร์ค รังสิต	ปทุมธานี	ทุกวัน	339	369	189	199
13. ดีกคอม ชลบุรี	ชลบุรี	ทุกวัน	339	369	189	199
14. ศูนย์การค้า 12 ห้วยแก้ว	เชียงใหม่	ทุกวัน	339	369	189	199
15. โลตัส หางดง	เชียงใหม่	ทุกวัน	339	369	189	199
16. ท็อปแลนด์	เพชรบูรณ์	ทุกวัน	339	369	189	199
17. บิ๊กซี สกลนคร	สกลนคร	ทุกวัน	369	369	199	199

สาขา	จังหวัด	บริการ	ราคาสุทธิ (ผู้ใหญ่)		ราคาสุทธิ (เด็ก)	
			10.00-17.00	17.01-ปิด	10.00-17.00	17.01-ปิด
18. ดีคคอม แลนด์มาร์ค อุดร	อุดรธานี	ทุกวัน	369	369	199	199

2) ร้านเอ็ม เค โกลด์

ร้านเอ็ม เค โกลด์ เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ โดยมีการบริการอาหารหลักประเภทสุกี้ และอาหารประเภทอื่นได้แก่ ต้มยำ และอาหารจานเดียวบริการเหมือนร้านเอ็ม เค สุกี้ แต่วัตถุดิบและอาหารที่ให้บริการจะเป็นระดับพรีเมียม ทั้งนี้ กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของร้านเอ็ม เค โกลด์ คือกลุ่มลูกค้าเดิมของร้านเอ็ม เค สุกี้ ที่มีรายได้ค่อนข้างสูง ชื่นชอบอาหารเกรด Premium และต้องการใช้ร้านเอ็ม เค โกลด์ เป็นสถานที่เลี้ยงรับรอง การตกแต่งของร้านเอ็ม เค โกลด์ จะเน้นความหรูหรา ประดับด้วยไฟและวัสดุหลากหลายทำให้เกิดประกายระยิบระยับสวยงาม วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในร้านจะเน้นความหรูหรา เช่นการใช้หม้อไฟสีทอง จานชามกระเบื้อง นอกจากนี้รายละเอียดอื่นๆ ได้แก่ อุปกรณ์ตกแต่ง ป้ายชื่อร้าน ครวเปิดอย่างที่โชว์ด้านหน้าร้าน ผ้าม่านแบบฟอร์มพนักงาน ได้รับการออกแบบอย่างพิถีพิถันและมีส่วนประกอบของสีทอง เพื่อให้ดูหรูหรา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านเอ็ม เค โกลด์ มีทั้งหมด 6 สาขา ตั้งอยู่ในย่านธุรกิจที่สำคัญ ได้แก่ สยาม พารากอน เซ็นทรัลเวิลด์ ศาลาแดง เอสพลานาด เอกมัย และจิ้งจิลอน จ.ภูเก็ต โดยรูปแบบการบริการจะเป็นการบริการในรูปแบบตามสั่งและคิดราคาตามประเภทและจำนวนอาหาร โดยมีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อคนต่อครั้งประมาณ 486 บาท นอกจากนี้ ร้านเอ็ม เค โกลด์ ยังบริการอาหารสุกี้รวมถึงอาหารประเภทอื่นๆ ของหวาน และเครื่องดื่มทั้งหมดในรูปแบบบุฟเฟต์เช่นกัน โดยสาขาที่ให้บริการดังกล่าวมี 4 สาขา ดังรายละเอียดต่อไปนี้

สาขา	จังหวัด	บริการ	ราคาสุทธิ (ผู้ใหญ่)		ราคาสุทธิ (เด็ก)	
			10.00-17.00	17.01-ปิด	10.00-17.00	17.01-ปิดร้าน
สุขุมวิท เอกมัย	กรุงเทพฯ	จันทร์-ศุกร์	449	499	229	249
เอสพลานาด	กรุงเทพฯ	จันทร์-อาทิตย์	449	499	229	249
ศาลาแดง	กรุงเทพฯ	จันทร์-อาทิตย์	449	499	229	249
เซ็นทรัลเวิลด์	กรุงเทพฯ	จันทร์-ศุกร์	449	499	229	249

2.1.2 ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

ร้านอาหารยาโยอิ

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

ร้านอาหารยาโยอิตกแต่งในบรรยากาศสดใส เป็นกันเอง บริการอาหารญี่ปุ่นภายใต้แนวคิด “เสิร์ฟร้อน อร่อยเร็ว” เน้นการให้บริการที่รวดเร็ว แต่มีคุณภาพ ประชุมใหม่ทุกวัน และมีราคาสมเหตุสมผล โดยแนวคิดนี้ได้นำมาจากรูปแบบการใช้ชีวิตของชาวญี่ปุ่น คือแม้จะต้องอยู่ในภาวะเร่งรีบเพียงใด ทุกอย่างในชีวิตประจำวันจะต้องประณีต

และได้มาตรฐาน ไม่เว้นแม้แต่เรื่องอาหาร ซึ่งสอดคล้องกับวิถีชีวิตของคนไทยที่ให้ความสำคัญกับอาหารการกินเช่นกัน

ร้านอาหารยาโยให้บริการอาหารญี่ปุ่นทั้งประเภทจานเดี่ยว (A La Carte) และอาหารเป็นชุด (Set Menu) ซึ่งจะบริการมาพร้อมกับ ข้าว สลัดผัก ซุปมิโซะ เครื่องเคียงแบบญี่ปุ่นประจำวัน อาหารแนะนำได้แก่ หมูชุบแป้งทอด ราดซอสมิโซะ หมูย่างกระเทียมร้อน ข้าวหน้าเนื้อประเภทต่างๆ ข้าวกล่องแบบญี่ปุ่น นอกจากนี้ยังมีบริการ อุด้ง ราเมน อาหารทานเล่น เช่น เกียวซ่า พิซซ่าญี่ปุ่น และขนมหวาน รวมถึงเครื่องดื่มที่หลากหลาย โดยมีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อคนต่อครั้งประมาณ 230 บาท

นอกจากนี้ ยังมีการพัฒนาและคัดสรรเมนูใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอร่วมกับเชฟชาวญี่ปุ่นของยาโยิ เคน ประเทศญี่ปุ่น เพื่อให้ได้เมนูที่เข้ากับฤดูกาล และยังคงรูปแบบความเป็นอาหารญี่ปุ่น โดยจะผลัดเปลี่ยนหมุนเวียนมาให้บริการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านอาหารยาโยิ มีจำนวนทั้งหมด 113 สาขาทั่วประเทศ

ภูมิภาค	จำนวนสาขา
กรุงเทพและปริมณฑล	70
ภาคกลาง	11
ภาคเหนือ	4
ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	10
ภาคตะวันออก	9
ภาคใต้	6
ภาคตะวันตก	3
รวม	113

ร้านฮากาตะ

ในเดือนตุลาคม ปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะ สาขาแรกที่โรงพยาบาลศิริราช ร้านฮากาตะบริการอาหารญี่ปุ่นประเภทราเมนชนิดต่างๆ เกียวซ่า และเครื่องดื่มชนิดต่างๆ มีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อคนต่อครั้งประมาณ 202 บาท ร้านฮากาตะสาขาโรงพยาบาลศิริราชเป็นส่วนหนึ่งของ CSR ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะบริจาคกำไรหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่โรงพยาบาลศิริราชทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านฮากาตะมีจำนวน 3 สาขา

ร้านมียาซากิ

ในเดือนตุลาคม ปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นมียาซากิ สาขาแรกที่ศูนย์การค้าเดอะซีน ทาวน์อินทาวน์ (The Scene Town in Town) ซ.ลาดพร้าว 94 โดยบริการอาหารญี่ปุ่นประเภทกระเทียมร้อนประเภทต่างๆ (เทปปิงยากิ) เครื่องดื่มและขนมหวานประเภทต่างๆ มีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อคนต่อครั้งประมาณ 242 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านมียาซากิมีจำนวน 5 สาขา

2.1.3 ธุรกิจร้านอาหารไทย

ร้านอาหารไทย ณ สยาม เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ บริการอาหารไทยเต็มรูปแบบ ตกแต่งในรูปแบบไทย โดยคงความเป็นร้านอาหารไทยเหมือนยุคก่อตั้งสาขาแรกที่สยามสแควร์ ก่อนที่ร้านอาหารของบริษัทฯ จะมุ่งให้บริการอาหารประเภทสุกี้เป็นหลัก เน้นกลุ่มลูกค้าที่มีรายได้ระดับกลางถึงสูง อาหารไทยที่ให้บริการมีตั้งแต่อาหารประเภทกับข้าว ได้แก่ น้ำพริก ต้มยำ แกง ผัดผักรสชาติต่างๆ อาหารจานเดียว ก๋วยเตี๋ยวอาหารทานเล่น ตลอดจนขนมหวาน เครื่องดื่มที่หลากหลายและไวน์ มีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อคนต่อครั้งประมาณ 251 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้าน ณ สยาม มี 1 สาขา ตั้งอยู่ที่ชั้น B1 ศูนย์การค้าเซ็นทรัล พลาซ่า บางนา

สำหรับร้านอาหาร เลอ สยาม เป็นร้านอาหารที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ และบริการอาหารไทยเต็มรูปแบบเช่นกัน ร้านอาหาร เลอ สยาม ตกแต่งในรูปแบบไทย ในบรรยากาศที่หรู มีระดับ อาหารต่างๆรวมถึงเครื่องดื่มจะเป็นระดับพรีเมียม โดยร้านอาหาร เลอ สยาม เน้นกลุ่มลูกค้าชาวต่างชาติ หรือกลุ่มลูกค้าที่มีรายได้ค่อนข้างสูงและต้องการใช้ร้านเป็นสถานที่เลี้ยงรับรอง โดยมีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อคนต่อครั้งประมาณ 471 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านเลอ สยาม มี 2 สาขาได้แก่ สาขาศาลาแดง และสาขาจิ้งจิลอน จ. ภูเก็ต

2.1.4 ธุรกิจร้านกาแฟและเบเกอรี่

ในเดือนกันยายน ปี 2555 บริษัทฯ ได้เปิดร้านกาแฟและเบเกอรี่ภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “เลอ เพอทิท” ซึ่งพัฒนาขึ้นโดยบริษัทฯ เอง สาขาแรกที่โรงพยาบาลศิริราช โดยบริการขนมทานเล่น เบเกอรี่ กาแฟ และเครื่องดื่มประเภทต่างๆ มีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อคนต่อครั้งประมาณ 269 บาท ร้านเลอ เพอทิท สาขาโรงพยาบาลศิริราชเป็นส่วนหนึ่งของ CSR ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะบริจาคกำไรหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่โรงพยาบาลศิริราชทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ร้านเลอ เพอทิทมีจำนวน 1 สาขา

2.1.5 บริการส่งถึงบ้านและบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่

การบริการส่งถึงบ้าน Home Delivery และบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ และ บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด โดยบริการส่งอาหารจากร้านเอ็ม เค สุกี้ และร้านยาโยอิถึงบ้านตั้งแต่เวลา 10.00 – 21.00 น. โดยจำนวนส่งอาหารขั้นต่ำจากทั้งสองร้านคือ 150 บาท หากเป็นอาหารสดรายการย่อยของร้านเอ็ม เค สุกี้ จำนวนส่งขั้นต่ำจะเริ่มตั้งแต่ 199 บาท ค่าบริการส่งอาหารครั้งละ 40 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว) โดยสามารถชำระค่าอาหารเป็นเงินสดหรือบัตรเครดิตวิซ่าทุกธนาคาร ซึ่งการส่งอาหารสามารถทำได้ 2 ทาง คือ ส่งทางโทรศัพท์ และส่งทางออนไลน์ผ่านเว็บไซต์

ส่งอาหารทางโทรศัพท์

บริเวณที่ให้บริการ	โทรศัพท์
กรุงเทพฯและปริมณฑล	0-2248-5555
เมืองพัทยา จ.ชลบุรี	038-374-484
เชียงใหม่	053-214-111
ภูเก็ต	076-248-266

ส่งอาหารทางออนไลน์

บริเวณที่ให้บริการ	เอ็ม เค สุกี้	ยาโยอิ
กรุงเทพฯและปริมณฑล	http://delivery.mkrestaurant.com	http://delivery.yayoirestaurants.com
เมืองพัทยา จ.ชลบุรี		
เชียงใหม่		

สำหรับบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ ร้านเอ็ม เค สุกี้และร้านยาโยอิบริการรับส่งอาหารล่วงหน้าและบริการอาหารกล่องสำหรับจัดงานเลี้ยง งานพิธีการหรือกิจกรรมต่างๆ บริษัทฯมีโครงการที่จะบริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่อย่างครบวงจร โดยจะมีการบริการอุปกรณ์ เช่น หม้อสุกี้ ปลั๊กไฟ โต๊ะเก้าอี้ และบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ เพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดงานนอกสถานที่เสมือนลูกค้านั่งทานสุกี้ที่ร้านด้วย

2.1.6 ร้านอาหารในต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีจำนวนร้านเอ็ม เค สุกี้ และร้านยาโยอิในต่างประเทศ รายละเอียดดังนี้

ประเทศ	จำนวนร้านเอ็ม เค สุกี้	จำนวนร้านยาโยอิ	ดำเนินธุรกิจโดย
ญี่ปุ่น	35	-	Plenus MK Co.,Ltd. (บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 12 / ได้รับ สิทธิแฟรนไชส์จากบริษัทฯ)
สิงคโปร์	2	4	Plenus & MK Pte.Ltd. (บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 50 / เป็น บริษัทร่วมค้า)
เวียดนาม	4	-	Global Investment Gate Joint- Stock Company เป็นบุคคลที่ไม่ เกี่ยวข้องกันที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ จากบริษัทฯ
อินโดนีเซีย	1	-	PT Master Kuliner เป็นบุคคลที่ไม่ เกี่ยวข้องกันที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ จากบริษัทฯ

2.1.7 สถาบันฝึกอบรม

ดำเนินการโดยบริษัท เอ็ม เค เซอร์วิส เทรนนิ่ง จำกัด หรือสถาบันฝึกอบรมเอ็ม เค ซึ่งก่อตั้งขึ้นเมื่อปี พ.ศ. 2549 เพื่อให้บริการฝึกอบรมงานด้านบริการและทักษะที่จำเป็นในการทำงานแก่พนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าทรัพยากรที่มีค่ามากที่สุดขององค์กรคือ พนักงาน บริษัทฯจึงให้ความสำคัญกับการสรรหา คัดเลือก ดูแลเอาใจใส่ และพัฒนาบุคลากรอย่างเป็นระบบ บริษัทฯได้พัฒนาหลักสูตรการฝึกอบรมตามมาตรฐานของบริษัทฯอย่างเข้มข้น พนักงานทุกส่วนงาน ไม่ว่าจะเป็นพนักงานสาขา ทั้งที่เป็นพนักงานประจำหรือพนักงานชั่วคราว ซึ่งรวมถึง นักเรียน นักศึกษา พนักงานฝ่ายบริหารจัดการ รวมทั้งผู้บริหาร จะต้องได้รับการอบรมพัฒนาความรู้และได้รับความดูแลจากบริษัทในมาตรฐานเดียวกันตาม Training Road Map เพื่อให้สอดคล้องกับแผนความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) ของตำแหน่งงานของพนักงานแต่ละคน

สถาบันฝึกอบรมเอ็ม เค ตั้งอยู่ที่ถนนบางนา-ตราด กม.3 ตรงข้ามกับศูนย์การค้าเซ็นทรัลซิตี้ บางนา เป็นอาคาร 7 ชั้นที่มีห้องฝึกอบรมหลายรูปแบบ มีอุปกรณ์ที่จำเป็นในการฝึกอบรมอย่างครบครัน หลักสูตรส่วนใหญ่ เป็นหลักสูตรที่ใช้ความรู้และความสามารถด้านงานบริการจากบุคลากรภายใน วิทยาการจึงประกอบไปด้วยผู้บริหารระดับต่างๆ หัวหน้างานและผู้เชี่ยวชาญ มีครูฝึกที่มีประสบการณ์ในงานบริการเป็นผู้ให้ความรู้และถ่ายทอดประสบการณ์ต่างๆที่จำเป็น ทักษะการให้บริการที่เป็นมาตรฐาน รวมทั้งทัศนคติที่ดีต่อลูกค้าและจิตใจที่รักการบริการ ส่งผลให้พนักงานเอ็ม เคทุกคนมุ่งมั่นที่จะร่วมกันสร้างสรรค์ผลงานบริการให้บรรลุเป้าหมายนั้นคือการบริการเพื่อให้ลูกค้าพึงพอใจมากที่สุด

2.2. การตลาดและการแข่งขัน

2.2.1. ภาวะอุตสาหกรรม

ธุรกิจร้านอาหารเป็นธุรกิจที่เปิดกิจการง่าย มีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาในอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง จึงมีสภาวะการแข่งขันค่อนข้างสูง โดยภาพรวมแล้วเป็นธุรกิจที่มีการเติบโตตลอดเวลา ซึ่งสอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่นิยมการออกไปรับประทานอาหารนอกบ้านมากขึ้น โดยมูลค่าตลาดธุรกิจบริการเกี่ยวกับอาหารในปี 2556 คาดว่ามีมูลค่าประมาณ 669,000 บาท⁽¹⁾ โดยธุรกิจร้านอาหารสามารถแบ่งออกเป็น 4 ประเภทหลัก⁽²⁾ คือ ภัตตาคาร ร้านอาหารครอบครัว ร้านเสิร์ฟเร็ว และร้านอาหารขนาดเล็ก

1. ภัตตาคาร (Fine Dining) เป็นร้านที่มีการออกแบบตกแต่งอย่างประณีต สวยงาม ใช้วัสดุและอุปกรณ์ราคาแพง มีเมนูอาหารอย่างหรูหรา มีการบริการระดับ 5 ดาว อย่างเช่น ร้านอาหารอิตาลี ร้านอาหารฝรั่งเศส ร้านอาหารจีน และร้านอาหารญี่ปุ่น เป็นต้น
2. ร้านอาหารครอบครัว (Family Dining) เป็นร้านที่มีการออกแบบตกแต่งพอสมควร เน้นบรรยากาศแบบสบายๆ เป็นกันเอง ราคาอาหารระดับปานกลาง พนักงานบริการแบบเป็นกันเอง ไม่มีพิธีรีตอง ร้านอาหารในกลุ่มนี้สามารถแบ่งประเภทได้หลายประเภท เช่น อาหารไทย อาหารฝรั่ง อาหารญี่ปุ่น และอาหารปรุงด้วยตัวเอง
3. ร้านเสิร์ฟเร็ว (Quick Service Restaurant หรือ QSR) เป็นร้านที่มีการออกแบบตกแต่งแบบเรียบง่าย มีความทันสมัย เน้นบริการอาหารจานด่วน สะดวกรวดเร็ว มีรายการอาหารจำกัดและสามารถหมุนเวียนลูกค้าได้ในปริมาณมาก ซึ่งมีผู้ประกอบการร้านอาหารแฟรนไชส์เข้ามามีบทบาทมากขึ้น
4. ร้านอาหารขนาดเล็ก (Kiosk) เป็นร้านที่มีการออกแบบตกแต่งแบบง่ายๆ เน้นอาหารจานเดียว สามารถปรุงได้ง่ายและรวดเร็ว โดยเป็นธุรกิจขนาดย่อมที่มีเจ้าของร้านเป็นพ่อครัวเอง เป็นกลุ่มร้านอาหารที่มีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาในจำนวนมาก

สภาวะการแข่งขันธุรกิจร้านอาหารในประเทศไทยค่อนข้างรุนแรง เนื่องจากการขยายธุรกิจและการลงทุนจากทั้งผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อมอย่างต่อเนื่อง ทั้งในลักษณะของร้านอาหารในศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตีมอลล์ โดยเฉพาะกระแสความแรงของดาราเกาหลีและญี่ปุ่นที่ทำให้ผู้บริโภคมีความสนใจอาหารเกาหลีและญี่ปุ่นมากขึ้นทำให้ผู้ประกอบการรายย่อยเข้ามาในอุตสาหกรรมมากขึ้นเพื่อเพิ่มทางเลือกให้กับผู้บริโภค โดยเน้นความหลากหลายของเมนู ความรวดเร็วของการให้บริการ การตกแต่งร้านที่มีสีสันและลูกเล่นที่ทันสมัย มีทำเลที่ตั้งอยู่ในแหล่งชุมชน และการตั้งราคาสินค้าที่ไม่แพงจนเกินไป

2.2.2. การแข่งขัน

มูลค่าตลาดของธุรกิจบริการเกี่ยวกับอาหารในปี 2556 มีมูลค่าประมาณ 669,000 บาท โดยแบ่งเป็นมูลค่าตลาดธุรกิจบริการด้านอาหารทั่วไปที่ไม่ได้เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหาร 488,370 ล้านบาท และมูลค่าตลาดธุรกิจบริการด้านอาหารที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหาร 180,630 ล้านบาท⁽¹⁾ บริษัทฯ คาดว่า เอ็ม เค สุกี้ มีส่วนแบ่งตลาดประมาณร้อยละ 8 ของมูลค่าธุรกิจบริการด้านอาหารที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหาร และคู่แข่งโดยตรงของเอ็ม เค สุกี้ คือ เครือข่ายร้านอาหารที่มีสาขาจำนวนมากที่ครอบคลุมทุกภูมิภาคทั่วประเทศ และโดยมากจะมีสาขาในศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตีมอลล์ที่ตั้งอยู่ในแหล่งชุมชน เช่น ไก่ทอด พิซซา แฮมเบอร์เกอร์ เป็นต้น ทั้งนี้ หากพิจารณาจากร้านอาหารที่มีลักษณะเมนูคล้ายกัน คู่แข่งของเอ็ม เค สุกี้ คือ ฮอท พอท ซาบูชิ ซูกิชิ บาร์บีคิว พลาซ่าและจุ่มแซ่บฮัท

¹ ที่มา: ศูนย์วิจัยกสิกรไทย, มิถุนายน 2556

² ที่มา: สำนักส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

คู่แข่งของเอ็ม เค สุกี้ ¹	จำนวนสาขา
ฮอท พอต	142
บาร์บีคิว พลาซ่า / จุ่มแซ่บฮัท	94
ชาบูชิ	88
ซูกิชิ บุฟเฟต์ / โซลกริลล์ บุฟเฟต์ / ซูกิชิบาร์บีคิว	57
โคคา สุกี้	8
เอ็ม เค สุกี้ (รวมเอ็ม เค โกลด์)	381

หมายเหตุ: 1. ข้อมูลจาก Website ของแต่ละบริษัท ณ วันที่ 2 ม.ค. 2557

ในขณะที่ยาโยจะเป็นร้านอาหารญี่ปุ่นเสิร์ฟเร็วที่เป็นที่ชื่นชอบของกลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่นที่เน้นความสะดวกรวดเร็วกับอาหารญี่ปุ่นต้นตำรับในราคาที่ไม่แพง สำหรับมูลค่าธุรกิจของตลาดร้านอาหารญี่ปุ่นที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหารในปี 2556 นั้นคาดว่าจะมีมูลค่าประมาณ 17,000 ล้านบาท⁽¹⁾ ซึ่งบริษัท คาดว่ายาโยมีส่วนแบ่งมูลค่าตลาดประมาณร้อยละ 12 ของมูลค่าตลาดร้านอาหารญี่ปุ่นที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหาร โดยคู่แข่งโดยตรงของยาโย คือ ร้านอาหารญี่ปุ่นที่มีเมนูหลากหลายและเปิดให้บริการหลายสาขา ได้แก่ ฟุจิ เซ็น และโอโตยะ

คู่แข่งของยาโย ¹	จำนวนสาขา
ฟุจิ	87
โอโตยะ / โอโตยะคิทเซ่น	38
เซิน	27
ยาโยอิ	113

หมายเหตุ: 1. ข้อมูลจาก Website ของแต่ละบริษัท ณ วันที่ 2 ม.ค. 2557

2.2.3. แนวโน้มอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

การรับประทานอาหารนอกบ้านถือเป็นเรื่องปกติที่สะท้อนถึงการเปลี่ยนแปลงการใช้ชีวิตของคนไทยที่เน้นความสะดวกสบายมากยิ่งขึ้น ซึ่งการเลือกร้านอาหารที่จะรับประทานนั้น นอกจากเมนูหลากหลาย รสชาติอาหารที่อร่อย บริการที่ดีและราคาที่สมเหตุสมผลแล้ว ผู้บริโภคยังพิถีพิถันและใส่ใจการรับประทานอาหารมากขึ้น เช่น อาหารเพื่อสุขภาพ ขั้นตอนการเตรียมอาหาร ความสะดวก และคุณค่าทางโภชนาการที่ประกอบไปด้วย แคลอรี โปรตีน ไขมัน แป้ง น้ำตาล และแร่ธาตุสารอาหารต่างๆ เป็นต้น ดังนั้น อาหารเพื่อสุขภาพจึงเข้ามามีบทบาทมากต่อการตัดสินใจของผู้บริโภคมากยิ่งขึ้นซึ่ง เช่น เมนูจากเนื้อปลา เมนูผักปลอดสาร เมนูเห็ด และเมนูเต้าหู้ เป็นต้น

ในปี 2555 มีผู้ประกอบการร้านอาหารในประเทศไทยรวม 61,760 ราย โดยเป็นผู้ประกอบการร้านอาหารที่จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ในกลุ่มภัตตาคาร ร้านขายอาหาร และเครื่องดื่ม ที่ยังคงมีสถานะดำเนินกิจการรวม 6,933 ราย ลดลงจากปี 2553 และปี 2554 ที่มีจำนวน 7,907 และ 7,099 ตามลำดับ อันเนื่องมาจากการแข่งขันในตลาดที่ค่อนข้างรุนแรงจากการขยายตัวของร้านอาหารที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหาร แต่เมื่อพิจารณาจำนวนผู้ประกอบการที่มีการจดทะเบียนนิติบุคคลจัดตั้งใหม่ กลับพบว่า มีจำนวนเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง แสดงให้เห็นถึงความน่าสนใจในการประกอบธุรกิจร้านอาหารในประเทศไทย ที่ยังคงมีผู้เล่นรายใหม่เข้าสู่ตลาดเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องด้วยเช่นกัน ทั้งนี้ผลสำรวจของ Euromonitor International ระบุว่า ในปี 2555 คนไทยมีค่าใช้จ่ายบริการด้านอาหารกับผู้ให้บริการทั่วไปที่ไม่ได้เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหาร เฉลี่ย 7,481 บาทต่อคน ลดลงร้อยละ 3.3 จากปี 2550 ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายบริการด้านอาหารกับผู้ให้บริการที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหาร

¹ ที่มา: ศูนย์วิจัยกสิกรไทย, มิถุนายน 2556

เฉลี่ย 2,431 บาทต่อคน เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.7 จากปี 2550 ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรม การเลือกใช้จ่ายบริการด้านอาหารของคนไทย ที่มีแนวโน้มเลือกใช้จ่ายกับผู้ให้บริการที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหารมากขึ้น ส่งผลให้มูลค่าตลาดธุรกิจบริการด้านอาหารที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหารมีแนวโน้มเติบโต โดยศูนย์วิจัยกสิกร คาดการณ์ว่าในปี 2556 นี้ มูลค่าตลาดร้านอาหารที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหาร จะมีมูลค่าประมาณ 97,431 ล้านบาท หรือเติบโตร้อยละ 14 จากปี 2555 ที่มีมูลค่าตลาด 85,466 ล้านบาท โดยร้านอาหารประเภทไก่และเบอร์เกอร์, สุกี้และชาบู, และอาหารญี่ปุ่น มีมูลค่าตลาดรวมกันประมาณร้อยละ 60 ของมูลค่าตลาดร้านอาหารที่เป็นเครือข่ายธุรกิจอาหารโดยรวม⁽¹⁾

2.2.4. ลักษณะกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ร้านอาหารในกลุ่มเอ็ม เค สุกี้	กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย
	กลุ่มครอบครัว กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่น ที่มีรายได้ปานกลาง
	กลุ่มครอบครัว กลุ่มคนทำงาน ที่มีรายได้ปานกลาง – สูง
	กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่น ที่มีรายได้ปานกลาง
	กลุ่มครอบครัว กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่น ที่มีรายได้ปานกลาง
	กลุ่มครอบครัว กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่น ที่มีรายได้ปานกลาง
	กลุ่มครอบครัวและกลุ่มคนทำงาน ที่มีรายได้ปานกลาง-สูง
	กลุ่มครอบครัวและกลุ่มคนทำงาน ที่มีรายได้ปานกลาง-สูง
	กลุ่มครอบครัว กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่น ที่มีรายได้ปานกลาง

เอ็ม เค สุกี้ เป็นร้านอาหารที่อยู่ระหว่างภัตตาคารและร้านเสิร์ฟเร็วสำหรับครอบครัวและเพื่อนฝูง ซึ่งมาทานแล้วสามารถใช้เวลาสบายๆ ในร้านได้ และสามารถทำเวลารับประทานได้อย่างรวดเร็ว ดังนั้นเอ็ม เค สุกี้จึงเป็นร้านอาหารของผู้บริโภคที่ต้องการรับประทานอาหารเป็นกลุ่ม มีอาหารรสชาติอร่อยและมีสุขภาพที่ดี บริการรวดเร็วและคุ้มค่ากับเงินที่จ่ายไป ดังนั้น กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของเอ็ม เค สุกี้ จึงครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายที่เป็นกลุ่มคนที่รักและใส่ใจสุขภาพทุกเพศทุกวัย เช่น กลุ่มครอบครัว กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่น ในขณะที่ร้านยาโยอิเป็นร้านอาหารญี่ปุ่นที่เน้นรสชาติอาหารญี่ปุ่นต้นตำรับและเสิร์ฟเร็ว ดังนั้น กลุ่มลูกค้าเป้าหมายจะเป็นกลุ่มคนที่ทันสมัยและเน้นการบริการที่รวดเร็ว เช่น กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษาและกลุ่มวัยรุ่น สำหรับร้านราเมนฮาคาตะ เน้นรสชาติราเมนสูตรดั้งเดิม อุดมด้วยคุณค่าอาหารและเสิร์ฟเร็ว โดยมากเป็นอาหารจานเดียว กลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็นกลุ่มครอบครัว คนทำงาน นักเรียน นักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่นที่ต้องการการบริการที่รวดเร็ว สำหรับร้านมียาซากิ เป็นร้านอาหารญี่ปุ่นที่เสิร์ฟใน กระทะร้อน มีความหลากหลายของอาหารที่ปรุงสดและเสิร์ฟในกระทะร้อน ในราคาปานกลาง กลุ่มเป้าหมายจะเป็นกลุ่มครอบครัว กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนและนักศึกษา และกลุ่มวัยรุ่น สำหรับกลุ่มลูกค้าของ ณ สยาม และ เลอ สยาม โดยมากจะเป็นกลุ่มครอบครัวและคนทำงานที่ชื่นชอบอาหารไทยรสชาติทั้งเดิมและสามารถทำเวลารับประทาน

¹ ที่มา: ศูนย์วิจัยกสิกรไทย, มิถุนายน 2556

ได้อย่างรวดเร็ว ในส่วนของร้านกาแฟและเบเกอรี่ เลอ เพอทิท กลุ่มลูกค้าเป้าหมายจะเป็นกลุ่มนักเรียน นักศึกษา กลุ่มวัยรุ่น กลุ่มคนทำงาน ที่ใช้ร้านกาแฟเพื่อนัดพบปะพูดคุย หรือทำกิจกรรมต่างๆ เช่นอ่านหนังสือ ในบรรยากาศสบายๆ

2.2.5. กลยุทธ์การแข่งขัน

ความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจกว่า 25 ปี มาจากความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการให้บริการและสินค้าให้ดียิ่งขึ้น โดยบริษัทมีการวางแผนกลยุทธ์ต่างๆ และการนำนวัตกรรมใหม่ๆ เข้ามาร่วมประยุกต์ใช้เพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ เพื่อตอบโจทย์และสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้ลูกค้า โดยมีกลยุทธ์ที่สำคัญดังนี้

ก. กลยุทธ์การสร้างแบรนด์

การสร้างแบรนด์เอ็ม เค สุกี้ ได้ถูกทำอย่างจริงจังและต่อเนื่องมาหลายปี โดยมีการใช้สื่อโฆษณาเพื่อส่งผลให้แบรนด์เป็นที่รู้จักในวงกว้างมากขึ้น การขยายสาขาอย่างต่อเนื่องก็เป็นหนึ่งในบทพิสูจน์ว่าแบรนด์เอ็ม เค สุกี้ ได้รับการตอบรับจากลูกค้าอย่างดี การสร้างแบรนด์จะเน้นความจริงใจและนำเสนอสิ่งที่มีประโยชน์ต่อผู้บริโภค ไม่ว่าจะเป็นคุณภาพของสินค้า บริการที่ดี ความปลอดภัย สถานที่สะดวก และราคาที่เหมาะสม ผลจากปัจจัยดังกล่าวเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้แบรนด์เอ็ม เค สุกี้มีความแข็งแกร่งและครองใจลูกค้าตลอดมา

สำหรับแบรนด์ยาโยอิ นั้น เป็นแบรนด์ที่บริษัท ได้รับสิทธิ์แฟรนไชส์จากประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นร้านอาหารพร้อมเสิร์ฟในรูปแบบอาหารชุดสไตล์เสิร์ฟพร้อม อร่อยเร็ว และราคาประหยัด ที่มีสาขาทั่วประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเน้นคอนเซ็ปต์คุณภาพของวัตถุดิบต้องมาที่หนึ่ง นอกเหนือจากรสชาติดี การจัดวางอาหารน่ารับประทาน และความรวดเร็วในการให้บริการ ที่สำคัญคือ ไม่ว่าจะกลับมาทานอีกกี่ครั้ง และทานที่ไหนในโลก มาตรฐานก็คงเดิม ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ทำให้ยาโยอิเป็นแบรนด์ที่อยู่ในใจของคนไทยตลอดมา

ข. กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

เอ็ม เค สุกี้ เน้นอาหารที่มีคุณภาพ มีรสชาติอร่อยและสะอาดถูกหลักอนามัย ไม่ว่าจะเป็นเป็ดย่าง หมูแดงอบ น้ำผึ้ง หรือหมูกรอบ หรือเมนูสุกี้ เช่น เนื้อสัตว์ ลูกชิ้น ไช้ไก่ และผักสดซึ่งเป็นจุดเด่นที่ทำให้ผู้บริโภคนึกถึงเอ็ม เค สุกี้ เมื่อคิดถึงผักสดก็คิดถึงเอ็ม เค หรือซาลาเปา ต้มยำ คะนาคุ้ง กุ้ง บะหมี่เกี๊ยวสูตรดั้งเดิมที่คัดสรรมาไว้บริการ เอ็ม เค สุกี้ยังเป็นผู้นำในการรณรงค์กินอาหารปลอดภัยโดยใช้เครื่องล้างผักที่ทันสมัย และนำเสนอเมนูสุขภาพ เช่น ชุดผักสุขภาพที่เน้นผักสดหลากหลายชนิดในจานใหญ่ และชุดเห็ดรวมที่คัดสรรเห็ดสดนานาชนิด นอกจากนี้ยังเป็นผู้ประกอบการรายแรกที่ประกาศว่าอาหารของเอ็ม เค สุกี้ ทุกรายการปราศจากผงชูรส ซึ่งได้รับการรับรองจากองค์การอาหารและยาอีกด้วย

สำหรับยาโยอิ จะเน้นเมนูที่มีความหลากหลายที่มีรสชาติญี่ปุ่นต้นตำหรับซึ่งจะปรับเปลี่ยนตามฤดูกาล โดยเน้นวัตถุดิบที่สดใหม่ที่คัดสรรจากทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ เช่น เนื้อสัตว์ที่มีคุณภาพ ปลายาเข้าจากญี่ปุ่น ข้าวญี่ปุ่นชั้นดี และนำซอสต้นตำหรับของยาโยอิ เพื่อสร้างสรรค์อาหารที่มีคุณภาพและดีต่อสุขภาพของคนไทย และเข้ากับคอนเซ็ปต์ “เสิร์ฟพร้อม อร่อยเร็ว” ของยาโยอิที่ทำให้อาหารญี่ปุ่นกลายเป็นชีวิตประจำวันของคน

ค. กลยุทธ์ด้านบริการที่ดี

เพื่อสร้างความประทับใจแก่ลูกค้าทุกครั้งที่มาใช้บริการอาหารในร้านเอ็ม เค สุกี้ หรือร้านยาโยอิ ลูกค้าจะได้รับการต้อนรับจากพนักงานที่มีรอยยิ้มและใบหน้าที่แจ่มใส เป็นกันเอง มีมารยาทและอัธยาศัยไมตรีแบบไทยๆ ใส่ใจความสะอาด และการให้บริการที่รวดเร็ว รวมถึงบริการ Home Delivery ที่เน้นบริการส่งอาหารให้ลูกค้าตรงเวลา ซึ่งบริษัท มีฝ่ายตรวจสอบคุณภาพ (Quality Assurance) เข้ามาตรวจสอบคุณภาพการให้บริการของพนักงานทุกคนตั้งแต่พนักงานในครัว พนักงานเสิร์ฟ แคชเชียร์ ตลอดจนแม่บ้านเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคน

ปฏิบัติตามขั้นตอนที่บริษัทวางไว้ นอกจากนี้ ยังมีลูกค้าจัดตั้ง (Secret Customer) มาสำรวจและให้คะแนนทุกสาขาเป็นประจำอีกด้วย

ง. กลยุทธ์ในการสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า

ความพอใจของลูกค้าคือหนึ่งในเป้าหมายที่บริษัทจะต้องตอบโจทย์ จึงมีการสำรวจความพอใจจากลูกค้าอย่างต่อเนื่องจากใบแสดงความคิดเห็นของลูกค้า การให้พนักงานพูดคุยสอบถามลูกค้าอย่างใกล้ชิด การทำ Focus Group เป็นระยะๆ เพื่อหาความต้องการของลูกค้า รวมถึงการศึกษาดูงานต่างประเทศเพื่อนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ๆ มายกระดับการให้บริการ เช่น การนำเครื่อง PDA ใช้สั่งอาหารเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการรวดเร็วยิ่งขึ้นและลดความผิดพลาดให้น้อยลงที่สุด และการนำหุ่นยนต์มาให้บริการเสิร์ฟอาหาร เป็นต้น

จ. กลยุทธ์การรักษาฐานลูกค้า

ณ 31 ธันวาคม 2556 บริษัท มีสมาชิกร้านเอ็ม เค สุกี้ ประมาณ 2.6 ล้านคน และมีสมาชิกร้านยาโยอิประมาณ 138,000 คน สมาชิกจะได้รับสิทธิพิเศษส่วนลดร้อยละ 10 สำหรับการชำระเงินสดและส่วนลดร้อยละ 5 สำหรับการชำระบัตรเครดิต ซึ่งการมีบัตรสมาชิกทำให้ลูกค้ามารับประทานอาหารที่ร้านค่อนข้างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ ยังช่วยให้บริษัทสามารถเก็บสถิติและวิเคราะห์ศึกษาข้อมูลสมาชิกเพื่อทำความเข้าใจพฤติกรรมของลูกค้าได้ดียิ่งขึ้น ในอนาคตบัตรสมาชิกของบริษัทจะมีข้อมูลรายการอาหารที่ลูกค้าสั่งประจำ ซึ่งพนักงานจะสามารถทราบได้ทันทีและให้บริการอย่างรวดเร็ว เพื่อให้ลูกค้าประทับใจได้

ฉ. กลยุทธ์ด้านความปลอดภัย

บริษัท ให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของลูกค้าและพนักงานตั้งแต่เริ่มต้นธุรกิจจนถึงปัจจุบัน ตั้งแต่การเป็นร้านสุกี้ร้านแรกที่น่าเตาไฟฟ้ามาใช้ จนถึงคัดเลือกว่าสุดท้ายที่ผลิตหม้อสุกี้ที่ปลอดภัยอันตรายและการนำเตาแม่เหล็กไฟฟ้ามาให้บริการ นอกจากนี้ยังมีการพัฒนา Safety Ring เพื่อป้องกันหม้อสุกี้หก รวมถึงการติดตั้งอุปกรณ์ป้องกันไฟดูด หรือระบบตัดไฟอัตโนมัติไว้ใต้โต๊ะและที่แผงไฟควบคุมยังมีระบบตัดไฟสำรองอีกชุด เพื่อมั่นใจได้ว่าไม่มีทางที่ไฟจะรั่วถึงลูกค้าอย่างแน่นอน นอกจากนี้ บริษัทยังเน้นคุณภาพและความสะอาดของอาหารทุกรายการและคำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้าเป็นสำคัญ โดยมีผู้อำนวยการเรื่องมาตรฐานอาหารปลอดภัยดูแลตั้งแต่การรับมอบสินค้า ขั้นตอนการปรุงอาหารในโรงงานครัวกลาง ระบบขนส่งไปยังสาขาทั่วประเทศ และการจัดเก็บอาหารในแต่ละสาขา นอกจากนี้ยังมีการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนเพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานตามมาตรฐานที่บริษัทวางไว้

ช. กลยุทธ์ด้านการตลาด

บริษัท เน้นย้ำในการสร้างแบรนด์เพื่อให้เป็นที่จดจำและเป็น Top of Mind ของกลุ่มลูกค้าทั่วไป กิจกรรมทางการตลาดต่างๆ ได้ถูกสร้างสรรค์ขึ้นเพื่อต่อยอดแบรนด์ต่างๆ ในเครือ เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป นอกจากนี้ บริษัท ยังผลักดันการทำโปรโมชั่นเพื่อส่งเสริมยอดขายของแต่ละแบรนด์อย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี ไม่ว่าจะเป็นโปรโมชั่นที่ฝ่ายการตลาดวางแผนไว้หรือการทำโปรโมชั่นร่วมกับคู่ค้าอื่น อาทิเช่น บัตรเครดิต หรือ เครือข่ายมือถือ ยกตัวอย่างในปีที่ผ่านมา เอ็มเค เรสโตรองต์ได้มีการทำโปรโมชั่น “เอ็มเค สุขสันต์วันล้าน” ซึ่งโชครางวัลทองคำ มูลค่า 1 แสนบาท และ iPhone 5s ทุกวัน และลุ้นรางวัลทองคำมูลค่า 1 ล้านบาทอีกทุกเดือน ในส่วนของร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ มีการออกโปรโมชั่นอาหารใหม่ทุกๆ 2 เดือนตลอดทั้งปี รวมไปถึงการจัดทำฟรีเมียมโดยใช้ลิขสิทธิ์ Hello Kitty มาสร้างสีสันให้กับกลุ่มลูกค้า การทำการตลาดของบริษัทฯ ทั้งหมด สื่อ Above the Line และ Below the Line ถูกนำมาประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกับกิจกรรมต่างๆ ที่สำคัญบริษัทฯ เข้าใจถึงยุคสมัยที่เปลี่ยนไป จึงมีการจับช่องทางสื่อออนไลน์มาใช้ในการตลาดมากขึ้น กิจกรรมและโปรโมชั่นหลายอย่างได้ถูกนำขึ้นไปจัดทำอยู่ในโลกของดิจิทัล นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับกลุ่มลูกค้าสมาชิกอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นส่วนลดพิเศษ สิทธิพิเศษในวันเกิด หรือการสะสมแต้มเพื่อแลกของรางวัลต่างๆ

ข. กลยุทธ์ด้านการเลือกทำเลเปิดขยายสาขา

บริษัทฯ มีการศึกษาแผนงานการเปิดสาขาใหม่อย่างเคร่งครัด เช่น การสำรวจพื้นที่และความหนาแน่นของประชากรในทำเลนั้นๆ การศึกษาพฤติกรรมกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย การศึกษาผลการดำเนินงานของสาขาบริเวณใกล้เคียงและการวิเคราะห์ทางการเงิน เช่น ระยะเวลาจ่ายคืนเงินลงทุน (Payback Period) และผลตอบแทนจากการลงทุน (Return on Investment) จะต้องได้ไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมของการเปิดสาขาใหม่ ซึ่งสาขาที่เปิดใหม่จะเน้นการเปิดในศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตี้มอลล์ที่ตั้งอยู่ในแหล่งชุมชนที่เน้นความสะดวกของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย มีพื้นที่ใช้สอยขนาดกลาง มีที่นั่งประมาณ 25-30 โต๊ะ เพื่อให้คล่องตัวและสามารถเปิดในพื้นที่ขนาดเล็กก็ได้ ขณะเดียวกันก็เป็นการลดขนาดเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการบริหารจัดการ

ฅ. กลยุทธ์การกำหนดราคา

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าและบริการให้สะท้อนกับภาวะเศรษฐกิจไม่ว่าจะเป็น ค่าเช่าพื้นที่สาขา ราคาวัตถุดิบ ต้นทุนค่าเชื้อเพลิง และค่าแรง เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ มีความมั่นใจว่าราคาสินค้าของบริษัทนั้นได้ถูกกำหนดอย่างสมเหตุสมผล และสามารถตอบโจทย์ลูกค้าได้อย่างลงตัว

ญ. กลยุทธ์การบริหารต้นทุน

เนื่องด้วย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทมีร้านอาหารรวมกันทั้งสิ้น 506 สาขา ทำให้สามารถบริหารต้นทุนวัตถุดิบเนื่องจากมีอำนาจในการต่อรองกับผู้ผลิตและผู้จำหน่ายในระดับหนึ่ง โดยสามารถซื้อวัตถุดิบในปริมาณที่มากและราคาสมเหตุสมผล นอกจากนี้ การที่มีระบบการจัดการสินค้าคงคลังที่ดีและระบบการกระจายสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ส่งผลให้มีสินค้าเสียหายจากการชำรุดหรือหมดอายุค่อนข้างน้อย ทำให้สามารถบริหารต้นทุนของวัตถุดิบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2.3. การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการสามารถแบ่งออกเป็น 2 ส่วนหลัก คือ โรงงานครัวกลางและร้านอาหาร มีรายละเอียดดังนี้

2.3.1. โรงงานครัวกลาง

ปัจจุบันบริษัทฯ มีโรงงานครัวกลางตั้งอยู่ที่ถ.บางนา-ตราด กม-18 ต.บางโหลง อ.บางพลี สมุทรปราการ (ครัวกลางบางนา -CK4) พื้นที่ใช้สอย 12,476 ตารางเมตร โดยครัวกลางดังกล่าวเป็นหน่วยงานที่จัดหาวัตถุดิบตรวจสอบคุณภาพ และจัดเตรียมและปรุงอาหารให้ได้รสชาติที่ดีที่สุด รวมถึงความสะดวก ถูกหลักอนามัย และการจัดเก็บเพื่อถนอมอาหารให้มีอายุได้ยาวนาน และเป็นศูนย์กระจายสินค้าไปยังสาขาทั่วประเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีโรงงานครัวกลางเดิม (ครัวกลางนวนคร - CK3) ซึ่งภายหลังประสบเหตุการณ์น้ำท่วมรุนแรงในปี 2554 ได้ซ่อมแซมและปรับเปลี่ยนเป็นศูนย์กระจายสินค้าเพียงอย่างเดียว ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรม นวนคร ซอยนวนครโครงการ 3 ถ.พหลโยธิน ต.คลองหนึ่ง อ.คลองหลวง จ. ปทุมธานี มีพื้นที่ใช้สอย 4,100 ตารางเมตร

ขั้นตอนการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการในครัวกลางสามารถแบ่งออกเป็น 5 ขั้นตอน รายละเอียดดังนี้

1. การสั่งซื้อวัตถุดิบ

เนื่องจากวัตถุดิบส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นอาหารสด เช่น เนื้อสัตว์ ไข่ ผัก ผลไม้ และข้าวที่ผลิตภายในประเทศ จึงต้องมีการสั่งซื้อวัตถุดิบเป็นประจำทุกวันเพื่อความสดใหม่ของวัตถุดิบ โดยโรงงานครัวกลางจะรับรายการสั่งซื้อสินค้าจากทุกสาขาที่ส่งผ่านระบบออนไลน์ทุกวัน เพื่อรวบรวมจำนวนสินค้าแต่ละประเภทก่อนส่งคำสั่งซื้อไปยังผู้ผลิตและผู้จำหน่าย ทั้งนี้ สำหรับสาขาที่อยู่ในพื้นที่ที่ค่อนข้างไกล

ซึ่งรถขนส่งสามารถส่งสินค้าได้เพียงสัปดาห์ละ 2 ครั้ง สาขาเหล่านั้นจะต้องเป็นผู้ซื้อวัตถุดิบที่มีอายุสั้น และง่ายต่อการชำรุดเอง เช่น ผักและผลไม้ สำหรับวัตถุดิบที่มีความผันผวนสูง เช่น กุ้ง ปลา และ ปลาหมึก บริษัทฯ ได้มีการทำสัญญาสั่งซื้อล่วงหน้าซึ่งระบุปริมาณการสั่งซื้อ ระยะเวลาการส่งมอบ และการกำหนดราคาที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่ขาดแคลนสินค้าดังกล่าว

ฝ่ายจัดซื้อเป็นผู้คัดเลือกผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ โดยมีเกณฑ์การคัดเลือกจากคุณภาพของวัตถุดิบ และใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการผลิต เช่น ใบอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) ใบรับรองจาก GMP และ HACCP เป็นต้น นอกจากนี้ ผู้ผลิตและผู้จำหน่ายจะต้องสามารถผลิตวัตถุดิบที่มีลักษณะเฉพาะตามที่กำหนดไว้และมีศักยภาพในการส่งมอบตามจำนวน วันและเวลาที่กำหนดไว้ได้ ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายในการคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จำหน่ายอย่างน้อย 2 รายเพื่อประกอบการพิจารณาการจัดซื้อทุกครั้ง และมีการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ผลิตและผู้จำหน่ายเป็นประจำทุกปี ทั้งเรื่องคุณภาพของวัตถุดิบ สถานที่ผลิตและการให้บริการ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่สั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายรายหนึ่งรายใดเป็นพิเศษ แต่จะพิจารณาคุณภาพของสินค้า ราคา จำนวนส่งมอบ และเงื่อนไขตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้เป็นสำคัญ ซึ่งจะได้เห็นได้จากปริมาณการสั่งซื้อจากผู้ผลิตและผู้จำหน่าย 10 รายแรก คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49 และร้อยละ 63 ของต้นทุนขายในปี 2555 และ ปี 2556 ตามลำดับ

2. การตรวจสอบคุณภาพ

การตรวจสอบคุณภาพนั้นเริ่มตั้งแต่โรงงานของผู้ผลิตและผู้จำหน่าย สภาพรถที่ขนส่ง การแต่งตัวของพนักงานขนส่ง สภาพรถเข็นที่ขนส่งสินค้าเข้าครัวกลาง และภาชนะที่บรรจุสินค้า โดยจะมีพนักงานตรวจสอบทำหน้าที่ 3 ส่วนหลักๆ คือ 1) การตรวจสอบการส่งสินค้าว่าจัดส่งถูกต้องและครบตามจำนวน 2) การสุ่มตัวอย่างวัตถุดิบเพื่อตรวจดูวันหมดอายุ ความสดใหม่ สี กลิ่น ขนาด และน้ำหนักตามที่กำหนดไว้ และ 3) การตรวจสอบในห้องแล็บเพื่อหาสิ่งเจือปนและสารตกค้าง เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุดิบทุกชนิดมีคุณภาพและปลอดภัย ซึ่งบริษัทฯ มีใบรับรองระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤตที่ต้องควบคุมในการผลิตอาหาร (Hazard Analysis Critical Control Point หรือ HACCP) ใบรับรองหลักเกณฑ์การปฏิบัติที่ดีในการผลิต (Good Manufacturing Practices: GMP) และใบรับรองมาตรฐานระบบบริหารคุณภาพ ISO 9000 เพื่อรับรองว่าครัวกลางของบริษัทฯ มีมาตรฐานสากลที่ทั่วโลกยอมรับ

3. การจัดเตรียมและปรุงอาหาร

ครัวกลางของบริษัทฯ เป็นศูนย์กลางของการจัดเตรียมและปรุงอาหาร สามารถแบ่งออกเป็น 5 ส่วนงานรายละเอียดดังนี้

ครัวล้าง	ครัวเบ็ด	ครัวญี่ปุ่น	ครัวต้มยำ	ครัวขนมหวาน
ตัดแต่งผักและ ชำระล้างสิ่ง สกปรกและ สารเคมีตกค้าง และบรรจุลง ถุงพลาสติกเพื่อ รอการจัดเก็บ	เตรียมเบ็ดสด ก่อนที่จะส่งตรง ไปยังที่สาขา และเป็นที่เตรียม หมูแดงอบน้ำผึ้ง หมูกรอบ และ น้ำราดรสเข้มข้น	เตรียมรายการ อาหารญี่ปุ่น เช่น แฮมเบอร์เกอร์ ญี่ปุ่น กุ้งทะเลปรุง สุกทอดทงคัตสึ เกียวซ่า เป็นต้น	เตรียมรายการ อาหารต้มยำที่ เป็นสูตรเฉพาะ เช่น ปอเปี๊ยะสด เผือกทอด ปอเปี๊ยะทอด ขนมปังหน้ากุ้ง เกี้ยวกุ้ง เป็นต้น	เป็นที่เตรียมขนม หวานสูตรดั้งเดิม เช่น บัวลอยน้ำ ขิง ทับทิมกรอบ ถั่วแดง แป้งกวน เป็นต้น

4. การจัดเก็บวัตถุดิบในครัวกลาง

เมื่อจัดเตรียมวัตถุดิบและปรุงอาหารแต่ละประเภทเสร็จเรียบร้อยแล้วก็จะนำไปจัดเก็บในห้องแช่แข็งที่มีอุณหภูมิ (-14) – (-20) °C ห้องแช่เย็นที่มีอุณหภูมิ 0 – 4 °C และห้องอุณหภูมิปกติที่มีอุณหภูมิอยู่ที่ประมาณ 20 °C ตามลักษณะและประเภทของสินค้า โดยสินค้าทุกรายการจะมีฉลากที่ระบุแหล่งผลิต (Rule of Origin) ผู้ผลิต และวันที่ผลิตอย่างชัดเจน โดยใช้ระบบการเข้าก่อนออกก่อน (First In First Out) ในการบริหารจัดการ เพื่อให้วัตถุดิบหมุนเวียนสม่ำเสมอและลดความเสียหายจากสินค้าหมดอายุ นอกจากนี้ยังมีการจัดวางแยกตามประเภทและหมวดหมู่เพื่อให้สะดวกในการเลือกหยิบโดยใช้เวลาน้อยที่สุดและประหยัดพลังงานมากที่สุด สำหรับการนับตรวจสอบจำนวนสินค้าคงเหลือในครัวกลางนั้น จะมีเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีเข้ามานับสินค้าทั้งหมดทุกเดือน และมีเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในเข้ามาสุ่มตรวจสอบสินค้าคงเหลือและวิธีปฏิบัติงานของการจัดเก็บสินค้าในครัวกลางเป็นประจำ

5. การกระจายสินค้า

บริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งและกระจายสินค้าไปยังร้านเอ็ม เค สุกี้ และร้านยาโยอิทุกสาขาทั่วประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีรถส่งของที่มีการควบคุมอุณหภูมิทั้งหมดจำนวน 169 คัน เพื่อการกระจายสินค้าสู่ 7 ภูมิภาค ได้แก่ กรุงเทพฯและปริมณฑล ภาคกลาง ภาคตะวันออก ภาคตะวันตก ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ภาคเหนือ และภาคใต้ ซึ่งความถี่ในการจัดส่งนั้นสามารถแบ่งออกเป็น 2 แบบ คือ การจัดส่งทุกวันสำหรับสาขาในกรุงเทพฯและปริมณฑล และจังหวัดใกล้เคียง และการจัดส่งสัปดาห์ละ 2 ครั้ง สำหรับสาขาต่างจังหวัดที่ใช้เวลาขับรถเกิน 3 ชั่วโมง โดยบริษัทฯ มีการวางแผนงานการกระจายสินค้าประจำสม่ำเสมอ ไม่ว่าจะเป็นการวางแผนเส้นทางเพื่อให้ครอบคลุมบริเวณการจัดส่งเพื่อให้ถึงจุดหมายตามเวลาที่กำหนด และเพื่อเป็นการประหยัดน้ำมันซึ่งเป็นหนึ่งในต้นทุนที่สำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังใช้ระบบ GPS ติดตามรถขนส่งเพื่อการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2.3.2. ร้านอาหาร

ร้านเอ็ม เค สุกี้ และร้านยาโยอิทุกสาขาจะเป็นผู้รับผิดชอบในการสั่งอาหารจากครัวกลาง การจัดเก็บอาหาร การจัดเตรียมและปรุงอาหาร การบริการลูกค้า และการจัดเก็บเงินสด โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การสั่งอาหารจากครัวกลาง

ทุกสิ้นวันร้านอาหารจะตรวจนับสินค้าคงเหลือก่อนที่จะทำการส่งผ่านระบบออนไลน์ไปยังครัวกลาง ซึ่งการสั่งอาหารจะต้องสอดคล้องกับสถิติการขายของแต่ละวันในสัปดาห์ (วันจันทร์ – วันอาทิตย์) และแต่ละสัปดาห์ในแต่ละเดือน (สัปดาห์ที่ 1 – 4) เพื่อให้ปริมาณอาหารที่สั่งมีปริมาณที่เหมาะสม และสอดคล้องกับพฤติกรรมของลูกค้าที่เข้าใช้บริการในแต่ละช่วงเวลา ทำให้การบริหารจัดการสินค้าคงเหลือมีประสิทธิภาพ และสินค้ามีความสดใหม่อยู่เสมอ

2. การเก็บจัดเก็บวัตถุดิบในสาขา

เมื่อรับมอบอาหารและวัตถุดิบจากครัวกลางเรียบร้อยแล้ว จะมีขั้นตอนตรวจนับรายการว่าถูกต้องกับรายการที่สั่งไปหรือไม่ และลงบันทึกข้อมูลลงในระบบคอมพิวเตอร์เพื่อรู้ถึงข้อมูลต้นทุนวัตถุดิบและจำนวนสินค้าคงเหลือของแต่ละสาขาได้ จากนั้นจะนำวัตถุดิบไปจัดเก็บในตู้แช่แข็ง ตู้เย็น หรือห้องเก็บของอุณหภูมิปกติ แล้วแต่ประเภทของวัตถุดิบ โดยใช้ระบบการเข้าก่อนออกก่อน (First In First Out) มีการจัดวางแยกตามประเภทและหมวดหมู่เพื่อให้สะดวกในการเลือกหยิบ

3. การเตรียมและปรุงอาหาร

เมื่อรายการสั่งอาหารส่งตรงมาที่ครัวกลางผ่านระบบออนไลน์ สำหรับร้านสาขาเอ็ม เค สุกี้ จะมีขั้นตอนการเตรียมและปรุงอาหารโดยแบ่งเป็นครัวย่อย ดังนี้ ครัวสุกี้จะมีหน้าที่จัดเตรียมน้ำซุ๊ป จัดเรียงเนื้อสัตว์

ลูกชิ้น เต้าหู้ วุ้นเส้นลงคอนโด จัดเรียงผักสดลงจาน เพื่อนำไปเรียงในตู้แช่เย็น ครั้วเปิดจะเป็นที่ย่างเปิด โดยมากจะอยู่ด้านหน้าของร้านเพื่อให้ลูกค้าเห็นการย่างเปิดและการจัดเตรียมเบ็ดเตล็ดอย่าง หมูแดงอบน้ำผึ้ง หมูกรอบและบะหมี่หยก ครั้วซาลาเปาเป็นที่เตรียมเมนูต้มยำต่างๆ เช่น ซาลาเปา ขนมน้จืด สะเก๋ ผัสดกั๋ว ปอเปี๊ยะสด ปอเปี๊ยะทอด ผีอกทอด เป็นต้น และครั้วน้ำเป็นที่เตรียมน้ำชาไว้ให้บริการลูกค้า รวมถึงน้ำผลไม้ น้ำปั่น และขนมหวานต่างๆ

สำหรับร้านสาขายาโยอีจะมีขั้นตอนการเตรียมและปรุงอาหารโดยแบ่งเป็นครั้วย่อย ดังนี้ ครั้วย่างเป็นที่เตรียมปลาอย่าง แฮมเบอร์เกอร์ เนื้อและหมูย่างกระทะร้อน ครั้วทอดเป็นที่เตรียมเมนูหมูทอดทงคัทลี และไก่ทอดคาราเกะ ครั้วต้มเป็นที่เตรียมราเมนหน้าต่างๆ โซบะ อุด้ง และสุกี้ยากิ ครั้วซูชิเป็นที่เตรียมข้าวปั้นหน้าต่างๆ และแคลิฟอร์เนียโรล ส่วนครั้วญี่ปุ่นเป็นที่เตรียมเบนโตะ ข้าวแกง กะหรี่ ข้าวหน้าต่างๆ ซุป และสลัด และครั้วน้ำเป็นที่เตรียมน้ำชาไว้ให้บริการลูกค้า รวมถึงน้ำผลไม้ น้ำปั่นและขนมหวานต่างๆ

พนักงานทุกคนจะปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานในครั้วเพื่อจัดเตรียมและปรุงอาหารที่บริษัทกำหนดไว้ เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและมาตรฐานเดียวกัน โดยจะมีเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบคุณภาพเข้ามาสุ่มตรวจขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานของแต่ละครั้วของทุกสาขาเป็นประจำ

4. การบริการลูกค้า

พนักงานทุกคนทั้งพนักงานเสิร์ฟ แม่ครั้ว แม่บ้าน แคชเชียร์จะต้องผ่านการฝึกอบรมก่อนที่จะปฏิบัติงานจริง เพื่อให้ทุกคนได้เรียนรู้วัฒนธรรมขององค์กร และมาตรฐานการให้บริการตั้งแต่การกล่าวทักทายและต้อนรับลูกค้า “ขอต้อนรับสู่เอ็มเคคะ/ครับ” สำหรับร้านยาโยอีจะส่งเสียงต้อนรับ “ยาโยอี ยินดีต้อนรับคะ/ครับ” ด้วยใบหน้าที่ยิ้มแย้มแจ่มใส การนำเสนอเมนูอาหารและเครื่องดื่มและรับคำสั่งอาหารด้วยเครื่อง PDA ที่มีความรวดเร็วและแม่นยำ โดยพนักงานเสิร์ฟจะทวนรายการอาหารก่อนจะส่งคำสั่งตรงไปยังครั้วย่อยต่างๆ เพื่อความถูกต้องและรวดเร็วในการให้บริการลูกค้า รวมถึงการพูดเกริ่นนำก่อนวางอาหารบนโต๊ะ จนกระทั่งการขออนุญาตลูกค้าก่อนเก็บจานหรืออุปกรณ์ที่ใช้แล้ว ซึ่งบริษัท มีวิธีปฏิบัติงานทุกขั้นตอนเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้ทุกคนปฏิบัติเป็นไปมาตรฐานเดียวกัน นอกจากนี้ยังมีฝ่ายตรวจสอบคุณภาพคอยตรวจทุกสาขาโดยจะเข้ามาตรวจอย่างน้อยปีละ 6 ครั้งโดยที่ไม่มีการบอกกล่าวล่วงหน้า และมีลูกค้าจัดตั้งที่คอยมาสุ่มตรวจเพื่อให้คะแนนการให้บริการของทุกสาขา นอกจากนี้บริษัทเองยังใช้ข้อคิดเห็นของลูกค้าเพื่อพัฒนาการให้บริการเป็นประจำ

5. การเก็บเงินสด

เงินสดจากการขายจะถูกนำฝากธนาคารที่อยู่บริเวณที่ใกล้ที่สุดทุกวัน โดยพนักงานแคชเชียร์จะเป็นคนสรุปยอดการขายทุกสิ้นวันเพื่อส่งยอดให้สำนักงานใหญ่ และแยกการขายจากเงินสดและบัตรเครดิต เพื่อให้ได้ยอดเงินสดที่ถูกต้อง ทุกสาขาจะมีการกำหนดวงเงินไว้เพื่อใช้ในเหตุฉุกเฉิน หากในกรณีที่จำเป็นต้องใช้เงินเกินวงเงินดังกล่าว ผู้จัดการสาขาจะต้องได้รับอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้จัดการเขต ผู้จัดการภาค หรือผู้อำนวยการสาขา แล้วแต่ประเภทของวงเงินที่ได้รับอนุมัติ ก่อนที่จะสามารถเบิกเงินจากฝ่ายบัญชีได้ ซึ่งจะมีฝ่ายตรวจสอบภายในเข้ามาสุ่มตรวจวิธีการปฏิบัติในการเก็บเงินสดและการอนุมัติการใช้วงเงินต่างๆ เป็นประจำ เพื่อให้แน่ใจว่าทุกสาขาได้ปฏิบัติตามขั้นตอนที่บริษัทกำหนดไว้

2.4. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ครั้วกลางของบริษัทฯ ได้มีการควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตลอดกระบวนการผลิต โดยมีการกำหนดให้มีการบำบัดของเสีย เช่น บ่อดักไขมันสำหรับการดักเศษอาหารและไขมันก่อนที่จะปล่อยลงท่อระบายน้ำ นอกจากนี้ ยังมีการดำเนินการควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานของกรมอุตสาหกรรมและมาตรฐานสากล

3 ปัจจัยความเสี่ยง

ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยงต่างๆ เหมือนกับธุรกิจอื่นๆ ความเสี่ยงที่จะกล่าวถึงต่อไปนี้เป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาแล้ว เห็นว่า หากเกิดขึ้น จะมีผลกระทบในเชิงลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ อาจมีความเสี่ยงอื่นๆ ที่บริษัทฯ ไม่อาจทราบได้ในขณะนี้ หรือเป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาแล้ว เห็นว่า ยังไม่จัดว่าเป็นความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

3.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง

ธุรกิจร้านอาหาร ซึ่งบริษัทฯ ดำเนินการอยู่นั้น เป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันค่อนข้างสูง และนับวันจะทวีความรุนแรงมากขึ้น ดังนั้น ความสำเร็จของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับความสามารถของบริษัทฯ ที่จะแข่งขันกับคู่แข่งได้อย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง

บริษัทฯ ต้องแข่งขันกับคู่แข่งที่เป็นผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารนานาชาติเป็นจำนวนมาก คู่แข่งขันเหล่านี้มีทั้งผู้ประกอบการกลุ่มร้านอาหารจากต่างประเทศ (international restaurant chains) กลุ่มร้านอาหารที่ดำเนินกิจการมานานในประเทศ (well-established local restaurant chains) และผู้ประกอบการร้านอาหารรายเล็กอีกเป็นจำนวนมาก นอกจากนี้ ยังมีผู้ประกอบการร้านอาหารรายใหม่ๆ ที่เข้ามาในธุรกิจร้านอาหารอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เนื่องจากธุรกิจร้านอาหารมีกำแพงที่จะป้องกันไม่ให้ผู้ประกอบการใหม่เข้ามาในธุรกิจร้านอาหารค่อนข้างต่ำ การแข่งขันในธุรกิจร้านอาหารนั้น จะเป็นการแข่งขันในเชิงราคาและคุณภาพของอาหาร ความหลากหลายและความรู้สึกที่คุ้มค่า (value perception) ของรายการอาหาร คุณภาพและประสิทธิภาพของการบริการ จำนวนและตำแหน่งที่ตั้งของร้านอาหาร ประสิทธิภาพในการพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารใหม่ ประสิทธิภาพของกิจกรรมทางด้านโฆษณาและส่งเสริมการขาย ความสามารถในการตกแต่งและการบำรุงรักษาร้านอาหารให้เป็นที่ดึงดูดของลูกค้า และโดยเฉพาะอย่างยิ่ง ชื่อเสียงและความแข็งแกร่งของแบรนด์ หากบริษัทฯ ไม่สามารถที่จะแข่งขันกับคู่แข่งได้อย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่องในปัจจัยต่างๆ เหล่านี้ ก็จะมีผลกระทบในเชิงลบต่อธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม จากการที่บริษัทฯ มีการเจริญเติบโตทั้งทางด้านการขยายสาขา รายได้ และผลการดำเนินงานซึ่งเป็นที่ยอมรับอย่างต่อเนื่องในระยะเวลาอันยาวนานเกินกว่า 20 ปีที่ผ่านมา ย่อมแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีความสามารถที่จะแข่งขันกับคู่แข่งอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่องได้อย่างแน่นอน ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ มีความได้เปรียบในเชิงแข่งขันในด้านที่สำคัญหลายประการด้วยกันคือ (1) แบรนด์ “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) มีสถาบันการฝึกอบรมของตนเองเพื่อพัฒนาความรู้และทักษะการบริหารงานของผู้บริหารสาขา และโดยเฉพาะอย่างยิ่ง ให้การฝึกอบรมทักษะของพนักงานบริการเพื่อให้คุณภาพการบริการของทุกสาขามีมาตรฐานเดียวกัน (5) มีจำนวนสาขาที่เป็นร้านอาหารภายใต้แบรนด์ “MK” และ “Yayoi” เกือบทั้งหมดเกินกว่า 500 สาขา ซึ่งตั้งอยู่ในสถานที่ที่จัดว่าเป็นตำแหน่งที่ดีในเชิงยุทธศาสตร์ทั่วประเทศไทย (6) มีขนาดของธุรกิจที่ทำให้เกิดความประหยัดและมีประสิทธิภาพ (economy of scale) ในด้านต่างๆ เช่น การจัดซื้อ การขนส่งสินค้า การโฆษณา และ (7) การสร้างครีวกลางและศูนย์การจัดส่งสินค้าใหม่ที่มีทันสมัยและมีมาตรฐานสากลขึ้นอีกแห่งหนึ่งรวมเป็น 3 แห่ง เพื่อสนับสนุนการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต

3.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

เนื่องจากต้นทุนอาหารจัดเป็นประเภทค่าใช้จ่ายที่สำคัญที่สุดของบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนต่อรายได้จากการขายสูงถึงประมาณร้อยละ 33 และต้นทุนอาหารนั้นส่วนใหญ่ประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ ดังนั้นการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่บริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาขายให้สูงขึ้นเพื่อชดเชยกับราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น หรือชดเชยได้เพียงบางส่วน เนื่องจากความกดดันจากการแข่งขัน หรือจากภาวะเศรษฐกิจที่ทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคอ่อนลง หรือจากปัจจัยอื่นที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปรับขึ้นราคาขาย ก็จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

วัตถุดิบของบริษัทฯ นั้น ส่วนใหญ่จะเป็นจำพวกของสด เช่น เนื้อสัตว์ อาหารทะเล ผัก ผลไม้ ไข่ ข้าว และเครื่องปรุงรสต่างๆ ซึ่งราคาและปริมาณของวัตถุดิบเหล่านี้ที่ออกสู่ตลาดในขณะใดขณะหนึ่ง จะผันผวนตามอุปสงค์และอุปทาน โดยเฉพาะปริมาณผลผลิตซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยลบหลายอย่าง เช่น สภาพอากาศที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการเพาะปลูก ภัยธรรมชาติ การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสัตว์หรือพืช เป็นต้น ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ ในกรณีที่ราคาวัตถุดิบมีการเปลี่ยนแปลงในทางที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากปริมาณผลผลิตที่ลดลงซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยลบดังกล่าวข้างต้น ก็จะทำให้บริษัทฯ จำเป็นต้องซื้อวัตถุดิบในราคาที่สูงขึ้นและในปริมาณที่ไม่เป็นไปตามที่บริษัทฯ ต้องการ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในที่สุด

เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการต่างๆ เพื่อควบคุมต้นทุนวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ที่สำคัญได้แก่ (1) มีการประมาณการปริมาณความต้องการวัตถุดิบประเภทที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบรวมของบริษัทฯ เพื่อใช้ในการวางแผนการจัดซื้อวัตถุดิบในปริมาณและภายในกำหนดเวลาตามแผนการขายของบริษัทฯ (2) จากข้อมูลการประมาณการปริมาณวัตถุดิบที่ต้องการ ทำให้บริษัทฯ มีอำนาจในการต่อรองราคากับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่าย เนื่องจากการซื้อเป็นจำนวนมากและมีการกำหนดการส่งมอบสินค้าที่แน่นอน (3) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของราคา มีการทำสัญญาซื้อล่วงหน้ากับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายที่บริษัทฯ เชื่อถือ ล่วงหน้าโดยมีความผูกพันคู่สัญญาตามกำหนดระยะเวลาที่ตกลงกัน เช่น 3 เดือน 6 เดือน หรือ 1 ปี และมีการระบุในสัญญาที่ชัดเจนเกี่ยวกับราคา ปริมาณที่ซื้อขาย และกำหนดเวลาการส่งมอบ (4) มีการจัดซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าสำหรับวัตถุดิบประเภทที่ราคาขึ้นลงตามฤดูกาล และสามารถจัดเก็บไว้ในที่เหมาะสมโดยไม่ทำให้เสื่อมคุณภาพอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อใช้ในฤดูกาลที่ราคามีการปรับสูงขึ้นมาก และ (5) มีการรายงานเปรียบเทียบอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบรวม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปรับขึ้นราคาขายในกรณีที่เห็นว่าจำเป็นและกระทำได้ การดำเนินมาตรการเหล่านี้เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบและควบคุมต้นทุนวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ปรากฏว่า ได้ผลเป็นที่น่าพอใจพอสมควรที่จะเห็นได้จากการเปรียบเทียบสัดส่วนต้นทุนอาหารต่อรายได้จากการขายในปี 2555 และ 2556 เท่ากับร้อยละ 32.6 และ 33.1 ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 0.5 และมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สุทธิหลังหักภาษีเงินได้เป็นเงิน 54 ล้านบาท

3.3 ความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน

ธุรกิจร้านอาหาร เป็นธุรกิจที่จำเป็นต้องมีพนักงานเป็นจำนวนมาก (labor intensive) โดยเฉพาะพนักงานบริการเพื่อให้บริการแก่ลูกค้าให้อยู่ในระดับที่ทำให้ลูกค้ามีความรู้สึกที่พึงพอใจ ดังนั้น ค่าใช้จ่ายพนักงานจึงจัดเป็นประเภทค่าใช้จ่ายที่มีความสำคัญในอันดับที่สองรองจากค่าใช้จ่ายอาหาร สำหรับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงานของบริษัทฯ นั้น เมื่อสิ้นปี 2556 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานรวมทั้งหมด 19,394 คน และค่าใช้จ่ายพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ สำหรับปี 2556 เท่ากับ 3,780 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วนต่อรายได้จากการขายจำนวน 13,969 ล้านบาทแล้ว มีสัดส่วนสูงถึงร้อยละ 27 ดังนั้น หากค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น และบริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาขายให้เพิ่มขึ้นเพื่อชดเชยกับค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้นหรือชดเชยได้เพียงบางส่วน เนื่องจากความกดดันจากการแข่งขัน หรือจากภาวะเศรษฐกิจ

ที่กระทบต่อกำลังซื้อของผู้บริโภค หรือจากปัจจัยอื่นที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปรับขึ้นราคาขาย ก็จะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

เพื่อลดความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงานตามที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทฯ ได้ดำเนินการมาตรการต่างๆ เพื่อติดตามควบคุมให้ค่าใช้จ่ายพนักงานอยู่ในระดับที่เหมาะสมที่สุด (optimum level) ดังนี้ (1) กำหนดและปรับเปลี่ยนจำนวนพนักงานของแต่ละร้านอาหารให้สอดคล้องกับปริมาณธุรกิจของแต่ละร้านอาหารให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด โดยที่ยังคงสามารถรักษาระดับคุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้าให้อยู่ในระดับมาตรฐานตามที่บริษัทกำหนดไว้ (2) ติดตามควบคุมประสิทธิผล (productivity) ของพนักงานของแต่ละร้านอาหารให้เป็นไปตามมาตรฐานการวัดประสิทธิผลของพนักงานตามที่บริษัทฯ ได้พัฒนาขึ้น และเพื่อเป็นการกระตุ้นให้ผู้บริหารร้านอาหารแต่ละร้านให้ความสำคัญและเอาใจใส่ในเรื่องนี้ จึงได้กำหนดให้ผลการวัดประสิทธิผลของพนักงานแต่ละร้านอาหารตามที่กล่าวมาเป็นเครื่องชี้วัดผลการดำเนินการ (KPI) ตัวหนึ่งที่ใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของแต่ละร้านอาหาร (3) นำเอาเทคโนโลยีทางคอมพิวเตอร์มาประยุกต์ใช้ในร้านอาหาร ซึ่งนอกจากจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของพนักงานแล้ว ยังช่วยยกระดับคุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้าให้ดีขึ้นด้วยโดยช่วยการบริการมีความรวดเร็วและแม่นยำยิ่งขึ้น และ (4) มีการฝึกอบรมพนักงานโดยเฉพาะพนักงานบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงาน ตลอดจนเพื่อให้คุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้ามีมาตรฐานเดียวกัน การดำเนินการเหล่านี้อย่างจริงจังและต่อเนื่อง ประกอบกับการปรับขึ้นราคาขายในกรณีที่เห็นว่าจำเป็นและกระทำได้ ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมค่าใช้จ่ายพนักงานในระยะเวลาที่ผ่านมาให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับรายได้ รวมทั้งสามารถลดความสูญเสียจากที่มีพนักงานที่เกินความจำเป็นและการปฏิบัติงานที่ด้อยประสิทธิภาพ

3.4 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรฝ่ายปฏิบัติการสาขา

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจบริการ ดังนั้นบุคลากรจึงเป็นกลไกสำคัญที่จะขับเคลื่อนธุรกิจได้ ซึ่งบริษัทฯ มีแผนงานที่จะเปิดสาขาใหม่ทุก ๆ ปี และต้องมีพนักงานประมาณ 30 – 40 คนต่อ 1 สาขา ดังนั้นบริษัทฯ จะต้องมีการรับพนักงานใหม่จำนวนมากเพื่อรองรับการเปิดสาขาใหม่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีพนักงานในฝ่ายปฏิบัติการสาขาจำนวน 17,776 คน โดยมีสัดส่วนที่เป็นพนักงานประจำร้อยละ 72 และพนักงานชั่วคราวร้อยละ 28 และมีอัตราการหมุนเวียนของพนักงานรวมอยู่ที่เฉลี่ยประมาณร้อยละ 10 ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่สามารถจัดหาพนักงานใหม่เพื่อรองรับการขยายสาขาหรือทดแทนพนักงานที่ลาออกได้ทันเวลา อาจส่งผลกระทบต่อให้บริการและการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ให้ความสนใจและมุ่งมั่นที่จะแก้ไขประเด็นดังกล่าวเพื่อให้พนักงานทำงานกับบริษัทฯ ให้นานที่สุด และให้ความสำคัญกับการทำงานภายใต้ “วัฒนธรรมเอ็มเค” ที่มีการดูแลเอาใจใส่พนักงานทุกระดับชั้น การให้โอกาสพนักงานที่มีความสามารถเพื่อที่จะเป็นระดับบริหารได้ในอนาคต การดูแลเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการให้เป็นธรรม การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ความสามารถ รวมถึงการดูแลพนักงานเหมือนเป็นครอบครัวเดียวกัน ด้วยเหตุผลดังกล่าว จึงมีผู้สมัครเพื่อร่วมทำงานกับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และพนักงานที่เข้าทำงานใหม่ทุกคนจะต้องเข้าอบรมตามหลักสูตรของสถาบันฝึกอบรมเพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจถึงวัฒนธรรมองค์กร และสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงไม่มีปัญหาในการหาบุคลากรใหม่ที่มีความสามารถตามคุณสมบัติที่บริษัทฯ กำหนดไว้

3.5 ความเสี่ยงที่ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าและไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่าในเงื่อนไขตามที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควร

เนื่องจากปัจจุบันมีการแข่งขันในอุตสาหกรรมค่อนข้างรุนแรง และมีผู้ประกอบการร้านอาหารประเภทอื่นๆ เพิ่มขึ้นมาโดยตลอด ทำให้พื้นที่เช่าเพื่อเปิดกิจการร้านอาหารหายากขึ้น อาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงในการหาพื้นที่ในการเปิดสาขาใหม่ไม่ได้ตามที่ตั้งเป้าหมายไว้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับผู้ประกอบการพื้นที่เช่าหลายรายทั้งศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และ คอมมูนิตีมอลล์ ทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด อีกทั้งบริษัทฯ ยังเป็นผู้ประกอบการร้านอาหารชั้นนำของประเทศ มีสินค้าและบริการเป็นที่ต้องการของผู้บริโภค จึงไม่คิดว่าเป็นความเสี่ยงที่จะส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าได้ สำหรับสัญญาเช่าพื้นที่ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นสัญญาเช่าครั้งละ 3 ปี และสามารถต่ออายุได้ 3 – 5 ครั้งๆ ละ 3 ปี หากบริษัทฯ ไม่สามารถต่ออายุสัญญาเช่า อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้เช่ามานาน มีประวัติการชำระค่าเช่าที่ดี ปฏิบัติตามสัญญาเช่ามาโดยตลอด ไม่เคยมีปัญหากับผู้ให้เช่าและที่ผ่านมาได้รับการต่อสัญญาเช่ามาโดยตลอด อีกทั้งบริษัทฯ และเจ้าของพื้นที่เช่ายังร่วมกันแก้ปัญหาสำหรับสาขาที่มีผลประกอบการที่ไม่ดี ซึ่งบางครั้งอาจจะต้องพิจารณาปิดสาขานั้นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของทั้งสองฝ่าย ทำให้บริษัทฯ และเจ้าของพื้นที่เช่ามีความสัมพันธ์ที่ดีมาโดยตลอด ดังนั้น บริษัทฯ จึงเห็นว่าความเสี่ยงที่ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าและไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่าไม่น่าจะเป็นอุปสรรคในการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

3.6 ความเสี่ยงจากการเปิดสาขาใหม่

บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นการเปิดสาขาใหม่เป็นปัจจัยหนึ่งที่จะผลักดันให้บริษัทฯ เติบโตตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งปัจจุบันการแข่งขันในอุตสาหกรรมมีความรุนแรงมากยิ่งขึ้น ประกอบกับมีผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารรายใหม่ๆ เข้ามาในอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในกรณีที่สาขาที่เปิดใหม่อาจจะไม่สามารถทำยอดขายได้ตามเป้าหมายและไม่ให้ผลตอบแทนคุ้มค่าต่อเงินลงทุน การเปิดสาขาใหม่นั้น จะต้องใช้เงินลงทุนประมาณ 8-10 ล้านบาทต่อสาขา เพื่อใช้สำหรับงานออกแบบ งานก่อสร้าง งานระบบ เฟอร์นิเจอร์ อุปกรณ์ครัว และอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานอื่นๆ บริษัทฯ มีแผนงานที่จะขยายสาขาเอ็ม เค ซูกี้ และยาโยอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำเลที่ตั้งของสาขาที่เปิดใหม่อาจจะทับซ้อนกับสาขาเดิมที่อยู่บริเวณใกล้เคียงกันและอาจส่งผลกระทบต่อยอดขายและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระยะยาว

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการศึกษาแผนงานการเปิดสาขาใหม่อย่างเคร่งครัดและสาขาที่เปิดใหม่จะต้องให้ผลตอบแทนที่ดีและคุ้มค่าต่อการลงทุนตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยมีฝ่ายพัฒนาและวิศวกรรมเป็นผู้รับผิดชอบในการสำรวจพื้นที่ความหนาแน่นของประชากร กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ผลการดำเนินงานของสาขาบริเวณใกล้เคียงและการวิเคราะห์ทางการเงิน เช่น ระยะเวลาจ่ายคืนเงินลงทุน (Payback Period) และผลตอบแทนจากการลงทุน (Return on Investment) จะต้องได้ไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการเปิดสาขาใหม่ ประกอบกับบริษัทฯ มีประสบการณ์ในการทำธุรกิจมานานกว่า 25 ปี และมีสินค้าและบริการเป็นที่ยอมรับของลูกค้า นอกจากนี้ ผู้ประกอบการศูนย์การค้า โมเดิร์นเทรด และคอมมูนิตีมอลล์ มีความต้องการร้านอาหารที่มีชื่อเสียงมาเช่าพื้นที่เพื่อเป็นการดึงดูดและตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มาใช้บริการ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้รับข้อเสนอที่ดีมาโดยตลอด เช่น ทำเลที่ตั้ง ขนาดของพื้นที่ ระยะเวลาเช่า เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ ได้ทำการศึกษาพื้นที่เช่าทุกแห่งที่ได้รับข้อเสนอ รวมถึงการศึกษาและวิเคราะห์ทางการเงินเพื่อพิจารณาลงทุนในพื้นที่ที่มีความเหมาะสมและสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดี บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าการเปิดสาขาใหม่ให้ครอบคลุมพื้นที่การให้บริการมากยิ่งขึ้น จะช่วยเพิ่มศักยภาพในการทำกำไรให้ผู้ถือหุ้นและลดความเสี่ยงต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ในระยะยาว บริษัทฯ ยังพิจารณาจากยอดขายและความหนาแน่นของลูกค้าของสาขาใกล้เคียงเพื่อให้มั่นใจว่าการเปิดสาขาใหม่บริเวณนั้น จะไม่ส่งผลกระทบต่อยอดขายของสาขาที่อยู่ใกล้เคียง แต่เป็นการเพิ่มทางเลือกให้กับลูกค้ามากยิ่งขึ้นและเป็นกลยุทธ์ที่จะเพิ่มพื้นที่การให้บริการเพื่อรักษาสัดส่วนทางการตลาดอีกด้วย

3.7 ความเสี่ยงที่จะไม่ได้ต่อสัญญาแฟรนไชส์ยาโย

MKI ได้รับสิทธิในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในประเทศไทยภายใต้ชื่อ “ยาโยอิ” จาก Plenus Co.,Ltd. โดยสัญญาแฟรนไชส์มีอายุ 3 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาได้ครั้งละ 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกกล่าวการ

เลิกสัญญาเป็นหนังสือล่วงหน้า 180 วันก่อนวันหมดอายุในแต่ละคราว ดังนั้น หากมีการบอกเลิกสัญญาแฟรนไชส์ บริษัทฯ จะไม่สามารถดำเนินธุรกิจร้านอาหารยาโยอิ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจร้านอาหารยาโยอิมาเป็นเวลา 8 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีทั้งหมด 113 สาขา และที่ผ่าน มาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสัญญาแฟรนไชส์อย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด โดยใช้รายการอาหารและวิธีการ ดำเนินงานของ “ยาโยอิ เคน” ภายใต้ระบบแฟรนไชส์ของเจ้าของสิทธิ และ Know How ที่ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่ง รวมถึงรูปแบบของร้านอาหาร การปรับรายการอาหาร การเลือกวัตถุดิบ การพัฒนาสินค้า การอบรมพนักงาน และ รูปแบบการดำเนินงานทั้งด้านการค้าและการผลิต และการชำระเงินค่าสิทธิตรงตามกำหนด อีกทั้งบริษัทฯ เองยังม ีความมุ่งมั่นที่จะขยายสาขายาโยอิอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2556 เปิดสาขาใหม่ทั้งหมด 22 สาขา และมีแผนงานการ ขยายสาขาอย่างต่อเนื่องในอนาคต อีกทั้งผลการดำเนินงานของยาโยอิก็มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องจากยอดขายมี อัตราการเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 40 ในช่วง 4 ปีที่ผ่านมา (ปี 2553-2556) และมีการเติบโตของกำไรสุทธิจากขาดทุนสุทธิ 48 ล้านบาท ในปี 2551 เป็นกำไรสุทธิ 147 ล้านบาทในปี 2556 นอกจากนี้บริษัทฯ และ Plenus Co.,Ltd. ยังเป็น พันธมิตรทางธุรกิจร่วมทุนในการดำเนินธุรกิจร้านเอ็ม เค สุกี้ในต่างประเทศและมีความสัมพันธ์ที่ดีมาเป็นระยะ เวลานาน และที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญามาโดยตลอด ซึ่งน่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความ ไว้วางใจให้ต่อสัญญาแฟรนไชส์ได้

3.8 ความเสี่ยงจากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการให้บริการลูกค้า บริษัทฯ จึงนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในขั้นตอนการสั่ง อาหารโดยระบบจะส่งคำสั่งตรงไปยังครัวต่างๆ ทันที ซึ่งช่วยการลดระยะเวลาในการให้บริการลูกค้าและลดการ ผิดพลาดในการทำงานให้น้อยที่สุด ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศยังเป็นส่วนที่สำคัญในการให้บริการของ Home Delivery ที่รับ order จากลูกค้าและส่งคำสั่งอาหารไปยังสาขาต่างๆ เพื่อเตรียมจัดส่งต่อไป นอกจากนี้ ยังเป็นส่วน สำคัญในการบริหารจัดการอื่นๆ ดังนั้น หากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมีปัญหาขัดข้องหรือมีเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดที่ ทำให้ระบบดังกล่าวไม่สามารถใช้งานได้ อาจส่งผลให้มีผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของระบบสารสนเทศ จึงได้กำหนดแนวทางการพัฒนาระบบเทคโนโลยี สารสนเทศให้มีความทันสมัย โดยเน้นการพัฒนาบบงานที่มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น ระบบบัญชี การ จัดซื้อวัตถุดิบ การบริหารสินค้าคงคลัง การกระจายสินค้า และระบบสื่อสารระหว่างสำนักงานใหญ่และสาขาทั่วประเทศ ซึ่งการพัฒนาบบเทคโนโลยีสารสนเทศจะสามารถรวบรวมข้อมูลเพื่อนำส่งให้ผู้บริหารใช้วิเคราะห์ พิจารณาและ ตัดสินใจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่าระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ในกรณีที่ระบบมี ปัญหาขัดข้อง บริษัทฯ ก็สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ เนื่องจากทุกหน่วยงานมีคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อใช้ ในการแก้ปัญหาและการดำเนินการเพื่อให้ธุรกิจสามารถดำเนินต่อไปได้

3.9 ความเสี่ยงจากการลงทุนในต่างประเทศ

บริษัทฯ มีการลงทุนในต่างประเทศผ่านบริษัทร่วมทุน 2 แห่ง โดยถือหุ้นร้อยละ 12 ใน Plenus MK Co.,Ltd. เพื่อ ดำเนินธุรกิจร้านเอ็ม เค สุกี้ ในประเทศญี่ปุ่น และถือหุ้นร้อยละ 50 ใน Plenus & MK Pte. Ltd. เพื่อดำเนินธุรกิจร้าน เอ็ม เค สุกี้ ในประเทศสิงคโปร์ ซึ่งแต่ละประเทศมีความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากหลายปัจจัย เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย ภาษี และอัตราแลกเปลี่ยน ดังนั้น หากมีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งเกิดขึ้นที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมี นัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจในประเทศนั้นๆ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

ในปี 2554-2556 บริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจจากต่างประเทศจำนวน 9 ล้านบาท 57 ล้านบาท และ 125 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนของรายได้รวมที่ร้อยละ 0.1 ร้อยละ 0.4 และร้อยละ 0.9 ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม

บริษัทฯ มีแผนการศึกษาการลงทุนในต่างประเทศ เช่น การสำรวจตลาด (Market Survey) ความหนาแน่นของประชากร กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย รวมถึงการศึกษาข้อมูลทางเศรษฐกิจอื่นๆ เช่น GDP อัตราการเงินเพื่อ อัตราแลกเปลี่ยน เสถียรภาพทางการเมือง นโยบายการลงทุนของบริษัทต่างชาติ อัตราภาษี เป็นต้น รวมถึงการวิเคราะห์ทางการเงินที่จะต้องได้ไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการลงทุนในต่างประเทศ นอกจากนี้ การที่มีพันธมิตรที่แข็งแกร่งอย่างกลุ่ม Plenus Co.,Ltd. ที่เป็นเจ้าธุรกิจอาหารกล่องเบนโตะรายใหญ่ที่สุดของญี่ปุ่นที่มีสาขากว่า 2,900 สาขา และเป็นเจ้าของธุรกิจร้านอาหารพร้อมเสิร์ฟภายใต้ชื่อ ยาโยอิ เคน ที่ประสบความสำเร็จอย่างรวดเร็วในประเทศญี่ปุ่น ดังนั้น บริษัทฯจึงมีความเชื่อมั่นในวิสัยทัศน์และการบริหารงานของกลุ่ม Plenus Co.,Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทชั้นนำในประเทศญี่ปุ่นและมีศักยภาพที่จะทำให้ร้านเอ็ม เค สุกี้ เป็นที่รู้จักและขยายสาขาไปทั่วประเทศญี่ปุ่น ดังนั้น บริษัทฯ มีความเห็นว่าการวางแผนการลงทุนและการมีพันธมิตรทางธุรกิจที่เข้มแข็งจะสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ อีกทั้งการขยายสาขาไปประเทศที่มีอัตราการเติบโตสูง มีประชากรหนาแน่นและมีกำลังซื้อน่าจะเป็นโอกาสที่ทำให้บริษัทฯสามารถเติบโตได้อีก และยังเป็นการกระจายความเสี่ยงในการดำเนินงานอีกด้วย

3.10 ความเสี่ยงจากโรคระบาด

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

บริษัทฯให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกว่าวัตถุดิบ โดยคัดเลือกผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพ และวัตถุดิบทุกชิ้นจะต้องมีระบบสืบค้นย้อนกลับ (Traceability) ที่สามารถตรวจสอบเส้นทางของอาหารนั้นๆได้ ตั้งแต่ขั้นตอนแรกจนถึงขั้นตอนสุดท้ายไม่ว่าจะเป็น ต้นกำเนิดของสินค้า การผลิต การขนส่ง เป็นต้น ทำให้บริษัทฯมั่นใจว่าวัตถุดิบทุกชิ้นได้มาตรฐาน มีคุณภาพสะอาด ปลอดภัย และไม่มีสิ่งปนเปื้อน นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีฝ่ายตรวจสอบคุณภาพที่คอยตรวจสอบคุณภาพของสินค้าทุกชิ้น และคร่าวกลางทั้ง 2 แห่งได้ใบรับรองจากสถาบันระดับสากล เช่น ISO HACCP และ GMP

3.11 ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติและอุบัติเหตุ

อุทกภัยครั้งร้ายแรงที่เกิดขึ้นตั้งแต่ปลายเดือนกรกฎาคม 2554 จนถึงปลายปี 2554 ได้สร้างความเสียหายต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจของไทยในช่วงครึ่งปีหลังอย่างมาก เนื่องจากน้ำได้ท่วมเข้าสู่พื้นที่เกษตรกรรมในภาคกลางตอนบนและพื้นที่อุตสาหกรรมในภาคกลางตอนล่าง รวมถึงนิคมอุตสาหกรรม 7 แห่งในจังหวัดพระนครศรีอยุธยาและจังหวัดปทุมธานี ซึ่งคร่าวกลางนวนคร (CK3) ที่ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมนวนครได้ถูกน้ำท่วมจนต้องปิดดำเนินการและย้ายฐานการผลิตบางส่วนมาที่คร่าวกลางบางนา (CK4) ซึ่งมีกำลังการผลิตที่เพียงพอและรองรับความต้องการของสาขาที่มีทั้งหมดในปัจจุบันได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการพิจารณาจัดหาคร่าวกลางใหม่ (CK5) ในทำเลที่เหมาะสมไว้แล้วสำหรับร้านอาหารของบริษัทฯ ที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์น้ำท่วมในปี 2554 ได้แก่ร้านอาหารสุกี้ เอ็ม เค จำนวน 55 สาขา และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ จำนวน 13 สาขา โดยปิดบริการเป็นระยะเวลา 0.5 - 2 เดือน โดยร้านส่วนใหญ่ไม่ได้รับความเสียหายเนื่องจากตั้งอยู่ในศูนย์การค้าและโมเดิร์นเทรดที่มีมาตรการป้องกันอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ อุทกภัยครั้งนี้ยังส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของคู่ค้าบางรายหยุดชะงักทำให้เกิดการขาดแคลนวัตถุดิบบางประเภทระยะเวลาหนึ่ง ซึ่งส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทฯ

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

สำหรับแผนงานการรับมือในกรณีที่สินค้าบางประเภทขาดแคลนนั้น ฝ่ายจัดซื้อจะเป็นผู้เตรียมการคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบทุกรายที่สามารถผลิตสินค้าตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ โดยจะติดต่อสื่อสารอย่างใกล้ชิดเพื่อให้ทราบประเภทสินค้าที่สามารถผลิตได้ กำลังการผลิต จำนวนและเวลาที่สามารถส่งมอบสินค้าได้ ซึ่งฝ่ายจัดซื้อจะประสานงานกับครัวกลาง เพื่อให้การสื่อสารส่งตรงไปยังทุกสาขาถึงรายการสินค้าที่ขาดแคลน รายการสินค้าทดแทน และระยะเวลาการส่งสินค้าในกรณีที่ไม่สามารถส่งได้ตามปกติ ซึ่งทางสาขาจะทราบแนวทางปฏิบัติและบริหารสินค้าคงเหลือในแต่ละสาขาให้มีประสิทธิภาพ และเจ้าหน้าที่ประจำทุกสาขาสามารถสื่อสารกับลูกค้าโดยตรงได้ ซึ่งเหตุการณ์อุทกภัยปี 2554 ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถให้บริการอย่างสมบูรณ์แบบ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พยายามบริหารจัดการให้เหตุการณ์ดังกล่าวให้กลับมาเป็นปกติโดยเร็วที่สุด ซึ่งลูกค้าทุกท่านเข้าใจในเหตุการณ์ดังกล่าวและยังให้ความไว้วางใจ บริษัทฯ เสมอมา บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าจะสามารถรับมือและเตรียมความพร้อมกับความเสี่ยงดังกล่าวได้

นอกจากการเตรียมความพร้อมในการป้องกันและรับมือกับอุทกภัยที่อาจจะเกิดขึ้นอีก บริษัทฯ ยังมีกรรมสิทธิ์ประกันภัยหลายประเภท เช่น ประกันภัยอัคคีภัย ประกันภัยสำหรับเงินประกันความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก และประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีทรัพย์สินหลักๆที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

4.1 ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน

ที่ตั้ง	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 2416, 6914, 6943 และ 93850-93865 ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานครัวกลางบางนา(CK4) ที่ตำบลบางโฉลง อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ(รวมส่วนปรับปรุงที่ดินโกดัง)	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	172	บริษัทฯ ได้จัดจำนองที่ดินตามโฉนดเลขที่ 6914, 6943 และ 93850-93856 รวม 18 โฉนด เพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อจำนองเงินรวม 250 ล้านบาท
2. ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 55273 ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานครัวกลางนวนคร (CK3) ที่ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	30	ไม่มี
3. ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 44679ซึ่งคาดว่าจะเป็นที่ตั้งของสาขาใหม่ที่ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	8	ไม่มี
4. ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 44682-44683 ซึ่งคาดว่าจะเป็นที่ตั้งของสาขาใหม่ที่ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี	MKI เป็นเจ้าของ	11	ไม่มี
5. ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 248227-248228 ซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงาน MKS ที่ตำบลบางนา อำเภอพระโขนง จังหวัดกรุงเทพมหานคร	MKS เป็นเจ้าของ	10	ไม่มี
6. ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 8696-8699 ตำบลสวนหลวง อำเภอกลองหลวง จังหวัดกรุงเทพมหานคร	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	103	ไม่มี
7. ส่วนปรับปรุง – สนธิ. แขวงบางนา เขตบางนา จังหวัดกรุงเทพมหานคร	บริษัทฯ เป็นเจ้าของ	14	ไม่มี
รวม		348	

4.2 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย และไม่ติดภาระผูกพันใดๆ รายละเอียดดังนี้

รายการทรัพย์สิน		ราคาทุน* (ล้านบาท)	ค่าเสื่อมราคา สะสม (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)
1.	อาคาร	420	216	204
2.	ส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่า	1,527	458	1,069
3.	งานระบบ	1,490	698	791
4.	อุปกรณ์เครื่องครัว และอุปกรณ์ดำเนินงาน	1,177	831	346
5.	เครื่องจักรและอุปกรณ์	16	10	6
6.	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	1,614	1,305	309
7.	อุปกรณ์สำนักงาน	550	371	179
8.	ยานพาหนะ	203	135	68
9.	อุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง/งานระหว่างก่อสร้าง	965	-	965
รวมอาคารและอุปกรณ์		7,962	4,024	3,937

* รวมค่าเผื่อการด้อยค่า

4.3 สิทธิการเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสิทธิการเช่าจำนวน 365 ล้านบาทดังรายละเอียดต่อไปนี้

	สาขา	ผู้ให้เช่า	พื้นที่ (ตร.ร.ม.)	ระยะ เวลา เช่า (ปี)	วันเริ่มสัญญา	วันสิ้นสุด สัญญา	สิทธิการเช่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)		สิทธิการเช่ารอดตัด จำหน่าย (31 ธันวาคม 56 ถึงสิ้นสุด สัญญา)
							ปี 2555	ปี 2556	
1.	อิมพีเรียล-ลำไ้ (M011)	บจ. อิมพีเรียล พลาซ่า	484	25	1 ก.ย. 2535	31 ส.ค. 2560	1	-	-
2.	อิมพีเรียล-ลำไ้ 2 (M016)	บจ. อิมพีเรียล พลาซ่า	346	25	1 ก.ย. 2535	31 ส.ค. 2560	1	0	0
3.	เซ็นทรัลรามอินทรา(M017)	บมจ. เซ็นทรัล พัฒนา	557	20	1 ก.ค. 2536	30 มิ.ย.2556	2	1	0
4.	ฟิวเจอร์พาร์คบางแค(M018)	บจ. วัฒนนา	695	27	1 ธ.ค. 2536	30 พ.ย. 2563	2	-	-
5.	เซ็นทรัลบางนา (M021)	บจ. บางนา เซ็นทรัลพร็อพเพอร์ตี้	726	30	1 ก.ค. 2536	30 มิ.ย.2566	1	1	12
6.	ซีคอนสแควร์(M023)	บจ. ซีคอน ดีเวลลอปเม้นท์	591	27	21 ส.ค. 2540	20 ส.ค. 2567	2	2	16
7.	ฟิวเจอร์พาร์ครังสิต (M029)	บจ. รังสิตพลาซ่า	1,054	27	1 ม.ค. 2538	30 ธ.ค. 2564	3	3	22
8.	เซ็นทรัลปิ่นเกล้า (M030)	บมจ. เซ็นทรัล พัฒนา	755	20	4 พ.ย. 2537	3 พ.ย. 2557	4	4	3
9.	จัสโกวังหิน (M046)	บจ. เจ. ซี. เซ็นหลุยส์	479	16	5 มี.ค.2544	4 มี.ค.2560	1	1	2
10.	โรบินสันหาดใหญ่ (M054)	บจ. ซีอาร์ หาดใหญ่ (ประเทศไทย)	320	17	1 เม.ย. 2546	31 มี.ค.2563	1	1	9
11.	ศรีราชานคร (M057)	บจ. สหทรัพย์ภัทรกิจ	334	19	1 มิ.ย. 2543	31 พ.ค. 2562	1	1	6
12.	เซ็นทรัลพระราม 3 (M063)	บจ. นำทรัพย์พัฒนาเรียลตี้ เซอร์วิส	754	25	10 ต.ค. 2540	9 ต.ค. 2565	2	2	14
13.	เมเจอร์ซีเนเพล็กซ์เอกมัย (M065)	บจ. เมเจอร์ซีเนเพล็กซ์พร็อพเพอร์ตี้	378	26	1ธ.ค. 2540	30 พ.ย. 2566	1	1	11
14.	จัสโกสุขุมวิท 71(M074)	บมจ. สยามฟิวเจอร์ดีเวลลอปเม้นท์	307	11	1 พ.ย. 2544	31 ต.ค. 2555	0	-	-
15.	เมเจอร์ซีเนเพล็กซ์รัชโยธิน (M075)	บจ. รัชโยธิน เรียลตี้	400	23	1 ม.ค. 2545	31 ธ.ค. 2567	1	1	10

	สาขา	ผู้ให้เช่า	พื้นที่ (ตร.ม.)	ระยะ เวลา เช่า (ปี)	วันเริ่มสัญญา	วันสิ้นสุด สัญญา	สิทธิการเช่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)		สิทธิการเช่ารอดตัด จำหน่าย (31 ธันวาคม 56 ถึงสิ้นสุด สัญญา)
							ปี 2555	ปี 2556	
16.	เดอะมอลล์บางกะปิ (M076)	บจ. เดอะมอลล์ บางกะปิ คอม เพล็กซ์	544	28	5 ส.ค. 2537	4 ส.ค. 2565	1	1	7
17.	อยุธยาพาร์ค(M079)	บจ. คลองสวนพสุ	502	25	9 เม.ย.2545	8 เม.ย.2570	1	1	14
18.	พาราไดซ์พาร์ค(M081)	บจ. พาราไดซ์พาร์ค	421	13	27 มี.ค.2553	1 ส.ค.2566	2	2	19
19.	เซ็นทรัลเชียงใหม่ (M082)	บจ. เซ็นทรัลพัฒนา เชียงใหม่	430	15	27 พ.ย. 2547	26 พ.ย. 2562	1	1	8
20.	เดอะมอลล์ท่าพระ (M091)	บจ. เดอะมอลล์ช้อปปิ้ง คอมเพล็กซ์	410	19	15 เม.ย.2543	31 ม.ค. 2563	1	1	4
21.	เดอะมอลล์โคราช (M092)	บจ. ราชสีมาช้อปปิ้งคอมเพล็กซ์	509	20	10 ส.ค. 2543	9 ส.ค. 2563	2	2	12
22.	เดอะมอลล์งามวงศ์วาน (M111)	บจ. งามวงศ์วาน ช้อปปิ้งมอลล์	465	19	1 พ.ค. 2544	21 ธ.ค. 2562	1	1	8
23.	เดอะมอลล์ท่าพระ 2(M124)	บจ. เดอะมอลล์ช้อปปิ้ง คอมเพล็กซ์	355	18	1 ม.ค. 2545	31 พ.ค. 2562	1	1	6
24.	เมเจอร์ซีทีเพล็กซ์รังสิต (M127)	บจ. เมเจอร์ซีทีเพล็กซ์พร็อพเพอร์ตี้	355	20	8 มี.ค.2548	7 มี.ค.2568	1	1	10
25.	เซ็นทรัลพระราม 2 (M144)	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ CPN รี เทล โกรท	555	17	5 ธ.ค. 2548	4 ธ.ค. 2565	3	3	23
26.	เดอะมอลล์บางแค (M153)	บจ. ธนบุรี รีเทลเอสเตท	594	19	1 พ.ค. 2546	4 ส.ค. 2565	2	2	14
27.	สยามพารากอน(M200)	บจ. สยามพารากอน ดีเวลลอปเม้นท์	358	25	1 ม.ค. 2549	31 ธ.ค. 2573	2	2	37
28.	เอ็มเคเทรนด์ดีฟิวเจอร์พาร์ครังสิต (M215)	บจ. รังสิตพลาซ่า	226	15	15 มี.ค.2549	30 ธ.ค. 2564	2	2	13
29.	เอสพลานาดรัชดา (M218)	บจ. สยามฟิวเจอร์พร็อพเพอร์ตี้	296	25	14 ธ.ค. 2549	4 ส.ค. 2574	1	1	21
30.	เอสพลานาดรัตนวิเบศร์(M306)	บจ. เมเจอร์ซีทีเพล็กซ์พร็อพเพอร์ตี้	205	20	3 ธ.ค. 2552	2 ธ.ค. 2572	1	1	8
31.	ซีคอนบางแค (M378)	บจ.ซีคอน บางแค	354	27	1 ธ.ค. 2536	30 พ.ย. 2563	-	1	7

	สาขา	ผู้ให้เช่า	พื้นที่ (ตร.ร.ม.)	ระยะ เวลา เช่า (ปี)	วันเริ่มสัญญา	วันสิ้นสุด สัญญา	สิทธิการเช่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)		สิทธิการเช่ารอดตัด จำหน่าย (31 ธันวาคม 56 ถึงสิ้นสุด สัญญา)
							ปี 2555	ปี 2556	
32.	อิมพีเรียล สำโรง (M368)	บจ.อิมพีเรียล พลาซ่า	502	25	1 ก.ย. 2535	31 ส.ค. 2560	-	2	7
33.	ซีคอนบางแค(M389)	บจ.ซีคอน บางแค	352	27	1 ธ.ค. 2536	30 พ.ย. 2563	-	1	6
34.	ณ สยามเซ็นทรัลบางนา (NS2)	บจ. บางนา เซ็นทรัลพรีอเพอร์ตี้	403	30	1 ก.ค. 2536	30 มิ.ย. 2566	1	1	11
35.	ยาโยอีเอสพลานาดรัชดา (Y009)	บจ. สยามฟิวเจอร์พรีอเพอร์ตี้	234	24	14 ธ.ค. 2549	4 ส.ค. 2574	1	1	15
36.	ยาโยอีเดอะมอลล์บางกะปิ (Y024)	บจ. เดอะมอลล์บางกะปิ คอมเพล็กซ์ (รับโอนสิทธิการเช่าจาก บจ. พัฒนาการ เกีย มอเตอร์)	180	14	1 เม.ย. 2551	4 ส.ค. 2565	1	1	8
37.	ยาโยอีเดอะมอลล์อิมพีเรียล สำโรง(Y071)	บจ.อิมพีเรียล พลาซ่า	127	9	1 ม.ค. 2555	31 ก.ค. 2564	-	1	2
รวม							45	48	365

หมายเหตุ: สิทธิการเช่าสำหรับสาขา ซีคอนสแควร์บางแค (M389) เป็นการต่ออายุสัญญาของสาขาฟิวเจอร์พาร์ค-บางแค (M18) ส่วนสิทธิการเช่าสาขาอิมพีเรียล – สำโรง2 (M016) มีการปิดสาขาและเปิดใหม่เป็นสาขาอิมพีเรียล – สำโรง (M368) และในระหว่างปี บริษัทฯได้ไถ่ถอนการจดจำนองสิทธิการเช่าสาขาสยามพารากอน

4.4 เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทเป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 19 รายการ ดังนี้

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	สำหรับบริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง
	บ1037	ภัตตาคาร	25 ส.ค. 2555 – 24 ส.ค. 2565*
	บ32312	โฆษณา ออกบัตรสมาชิกทางการค้า	28 ต.ค. 2548 – 27 ต.ค. 2558*
	บ32308	คาร์เฟ่ที่เรีย จัดหาอาหารและ เครื่องดื่ม ภัตตาคาร ภัตตาคารแบบ บริการตนเอง	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32314	โฆษณา	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32316	คาร์เฟ่ที่เรีย จัดหาอาหารและ เครื่องดื่ม ภัตตาคาร ภัตตาคารแบบ บริการตนเอง	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32317	โฆษณา	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32318	คาร์เฟ่ที่เรีย จัดหาอาหารและ เครื่องดื่ม ภัตตาคาร ภัตตาคารแบบ บริการตนเอง	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32326	กระจายสินค้า บรรจุหีบห่อสินค้า	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32327	กระจายสินค้า บรรจุหีบห่อสินค้า	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32459	กระจายสินค้า บรรจุหีบห่อสินค้า	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32460	คาร์เฟ่ที่เรีย จัดหาอาหารและ เครื่องดื่ม ภัตตาคาร ภัตตาคารแบบ บริการตนเอง	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	บ32462	กระจายสินค้า บรรจุหีบห่อสินค้า	3 ก.พ. 2549 – 2 ก.พ. 2559*
	T95/00253A (สิงคโปร์)	ประเภท 42 (จัดหาอาหาร บริการ จัดเลี้ยง บริการของว่าง)	11 ม.ค. 2548 – 10 ม.ค. 2558
	IDM000017313 (อินโดนีเซีย)	ประเภท 43	4 ม.ค. 2548 – 3 ม.ค. 2558
	860027 (ออสเตรเลีย)	ประเภท 42 (จัดหาอาหาร เครื่องดื่ม ภัตตาคาร จัดส่งอาหารถึงบ้าน)	8 ธ.ค. 2553 – 7 ธ.ค. 2563
	30089751 (เยอรมัน)	ประเภท 42 (จัดหาอาหาร เครื่องดื่ม ภัตตาคาร จัดส่งอาหารถึงบ้าน)	1 ม.ค. 2554 – 31 ธ.ค. 2563
	919936 (จีน)	ประเภท 43	21 ธ.ค. 2549 – 20 ธ.ค. 2559

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	สำหรับบริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง
	2255949 (สหราชอาณาจักร และ ไอร์แลนด์เหนือ)	ประเภท 39 (จัดส่งอาหารถึงบ้าน) และประเภท 43 (ภัตตาคาร จัด เลี้ยง)	16 ธ.ค. 2553 – 15 ธ.ค. 2563
	115118 (เวียดนาม)	ประเภท 43 (ภัตตาคาร และจัดส่ง อาหารถึงบ้าน)	22 พ.ค. 2550 – 21 พ.ค. 2560
	3830/2012 (พม่า)	ประเภท 42 (จัดหาอาหาร เครื่องดื่ม ภัตตาคาร จัดส่งอาหารถึงบ้าน)	10 เม.ย. 2555 – 9 เม.ย. 2558
	25197 (ลาว)	ประเภท 42	13 มี.ค. 2555 – 13 มี.ค. 2565

4.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ 31 ธันวาคม 2555 และ 2556 มีจำนวน 203 ล้านบาท และ 226 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วยส่วนที่เกี่ยวข้องกับอาหาร (สินค้าสำเร็จรูป วัตถุดิบ และสินค้าระหว่างผลิต) และวัสดุอุปกรณ์

ปริมาณสินค้าคงเหลือในส่วนที่เกี่ยวข้องกับอาหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีอยู่ในปริมาณที่น้อยมากเมื่อเทียบกับต้นทุนขาย เนื่องจากความสดใหม่ของสินค้ามีความสำคัญอย่างยิ่งต่อคุณภาพของอาหาร ดังนั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงมีนโยบายในการรักษาระดับสินค้าคงเหลือในส่วนที่เกี่ยวข้องกับอาหารให้อยู่ในระดับต่ำที่สุดโดยมีอายุไม่เกิน 1สัปดาห์

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ จำนวน 50 ล้านบาท และ 56 ล้านบาท ตามลำดับ

4.7 เงินลงทุนในหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 201 ล้านบาทและ 339 ล้านบาท ตามลำดับดังรายละเอียดต่อไปนี้

ประเภทหลักทรัพย์	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ(ล้านบาท)			
	2555	ร้อยละ	2556	ร้อยละ
1. กองทุนรวมตราสารตลาดเงิน	180	89.7	317	93.6
2. ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20	10.0	20	5.9
ค่าเผื่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	1	0.3	2	0.5
รวม	201	100.0	339	100.0

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีนโยบายเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงต่ำและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับระดับความเสี่ยง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อค้าหรือเพื่อขายและมีกำหนดระยะเวลาการถือครองที่สอดคล้องกับแผนการใช้เงินของ บริษัทฯและบริษัทย่อยเท่านั้น ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนใดๆ

ในทุกๆไตรมาส บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ด้อยค่าลงหรือไม่ โดยหากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน

4.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2556 บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้าซึ่งประกอบธุรกิจร้านอาหาร เช่นเดียวกับธุรกิจของบริษัทฯ มูลค่ารวม 168 ล้านบาท และ 251 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้าทั้งหมดคิดเป็นร้อยละ 3.6 และร้อยละ 1.7 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ทั้งนี้ นโยบายการลงทุนจะจำกัดเฉพาะธุรกิจที่มีความเกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ โดยโครงการลงทุนต้องผ่านการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติตามที่กำหนด สำหรับนโยบายการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้าจะเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะส่งตัวแทนเข้าเป็นกรรมการเพื่อร่วมในการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้า

4.9 ใบอนุญาต

ใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบกิจการของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีดังนี้

- ก) ประเภทที่มีอายุ 1 ปี และต้องทำการต่ออายุทุกปี ได้แก่ หนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารและ/หรือสถานที่สะสมอาหาร ใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารและ/หรือสถานที่สะสมอาหาร ใบอนุญาตจำหน่ายสุรา ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ใบอนุญาตให้ทำการค้าสัตว์หรือซากสัตว์ ใบอนุญาตนำเข้าหรือส่งอาหารเข้ามาในราชอาณาจักร ใบอนุญาตผลิตอาหาร และอยู่ระหว่างดำเนินการจัดเตรียมเอกสารเพื่อยื่นขอใบอนุญาตครอบครองวัตถุดิบ
- ข) ประเภทที่มีอายุมากกว่า 1 ปี ได้แก่ ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานซึ่งมีอายุ 5 ปีหรือตามแต่ที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมเห็นสมควร

4.10 สรุปสาระสำคัญของสัญญา

4.10.1 สัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการกับบุคคลภายนอกซึ่งได้แก่ห้างสรรพสินค้า โมเดิร์นเทรด และศูนย์การค้าต่างๆ เพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่บางส่วน ร้านสาขาทั่วประเทศ และห้องช่าง ทั้งนี้ สัญญาเช่าและสัญญาบริการส่วนใหญ่มีการระบุถึงเงื่อนไขสำคัญๆ ดังนี้

- พื้นที่เช่า ตำแหน่งพื้นที่เช่า วัตถุประสงค์การเช่า ขอบเขตการให้บริการ
- อัตราค่าเช่า อัตราค่าบริการ กำหนดชำระค่าเช่า/ค่าบริการ การชำระค่าภาษีอากรที่เกี่ยวข้องซึ่งผู้เช่าจะเป็นผู้รับผิดชอบชำระค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน
- อายุสัญญาส่วนใหญ่มีระยะเวลา 3 ปี และการต่ออายุสัญญานั้นมีทั้งแบบ ก) กำหนดอัตราค่าเช่าใหม่ อัตราค่าบริการใหม่และอายุสัญญาใหม่ล่วงหน้าหรือแบบ ข) กำหนดเงื่อนไขใหม่เมื่อต่อสัญญา ทั้งนี้ ผู้เช่าต้องแจ้งความประสงค์ในการต่ออายุสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรแก่ผู้ให้เช่าล่วงหน้าก่อนครบกำหนดอายุสัญญาเช่า
- เงินประกันการเช่า/การรับบริการซึ่งส่วนใหญ่เทียบเท่าอัตราค่าเช่าและ/หรืออัตราค่าบริการประมาณ 3 เดือนเพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา โดยผู้เช่าจะได้รับคืนเงินประกันโดยไม่มีดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนดเวลาตามสัญญาและผู้เช่าได้ชำระเงินคงค้างใดๆแล้ว

- การเช่าช่วง/การให้บริการช่วงหรือโอนสิทธิตามสัญญาไม่สามารถทำได้ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากผู้ให้เช่า/ผู้ให้บริการซึ่งบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการขอความยินยอมจากผู้ให้เช่า/ผู้ให้บริการในการเช่าช่วง/ให้บริการช่วงแก่บริษัทย่อย

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายรวม 2,315 ล้านบาทและ 2,495 ล้านบาท ตามลำดับ

4.10.2 สัญญาซื้อขาย กุ้ง และปลา

บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายกุ้งสด กับ บริษัท ไทยยูเนียนโพเรน โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน) โดยสัญญาได้มีการกำหนดน้ำหนักต่อตัว ราคาต่อกิโลกรัม ปริมาณการซื้อต่อปี และมีกำหนดระยะเวลาส่งมอบสินค้าตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2556 ถึง 31 มีนาคม 2557 นอกจากนี้ บริษัทยังได้เข้าทำสัญญาซื้อขายเนื้อปลาและหัวปลา กับ บริษัท พรานทะเล มาร์เก็ตติ้ง จำกัด โดยสัญญาได้มีการกำหนดราคาต่อกิโลกรัม ปริมาณการซื้อต่อปี และมีระยะเวลาส่งมอบสินค้าภายในตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2556 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2557 โดยบริษัท จะมีการต่อสัญญากับบริษัททั้ง 2 แห่งปีต่อปี

4.10.3 สัญญาร่วมลงทุนเพื่อจัดตั้ง Plenus-MK Co.,Ltd.

บริษัทได้เข้าทำสัญญากับ Plenus Co.,Ltd. เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2536 เพื่อร่วมกันจัดตั้ง Plenus-MK Co.,Ltd. เพื่อประกอบกิจการร้านอาหารภายใต้เครื่องหมายการค้าและเครื่องหมายบริการ “MK Restaurants” ในประเทศญี่ปุ่น ทั้งนี้ ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2554 บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นใน Plenus-MK Co.,Ltd. ร้อยละ 12 และได้เสนอชื่อนายฤทธิ์ ธีระโกเมน เป็นกรรมการ 1 รายใน 6 รายในฐานะตัวแทนของบริษัททั้งนี้ Plenus Co., Ltd. มีผู้ที่เกี่ยวข้องของบริษัท

4.10.4 สัญญาร่วมลงทุนเพื่อจัดตั้ง Plenus & MK Pte. Ltd.

บริษัทได้เข้าทำสัญญากับ Plenus Co.,Ltd. เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2554 เพื่อร่วมกันจัดตั้ง Plenus & MK Pte.Ltd. เพื่อประกอบกิจการร้านอาหารและเครื่องดื่มภายใต้ชื่อทางการค้าของคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายในประเทศสิงคโปร์ ทั้งนี้ ณ วันที่ 6 มิถุนายน 2555 บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นใน Plenus & MK Pte. Ltd. ร้อยละ 50 และได้เสนอชื่อนายฤทธิ์ ธีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม และนายประวิทย์ ดันติวัตินชัย เป็นกรรมการ 3 รายใน 6 รายในฐานะตัวแทนของบริษัท โดยกรรมการท่านหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ทั้งนี้ การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการถือเอาเสียงข้างมากและต้องมีกรรมการซึ่งแต่งตั้งโดย Plenus และ MK อย่างน้อยฝ่ายละ 1 ท่านลงคะแนน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556 ได้มีมติอนุมัติการลงทุนเพิ่มในทุนจดทะเบียนที่เพิ่มของบริษัท Plenus & MK Pte. Ltd. ในส่วนของบริษัท จำนวน 3.5 ล้านเหรียญสิงคโปร์ บริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนเพิ่มเป็น 12.5 ล้านเหรียญสิงคโปร์ (หุ้นสามัญ 12.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 เหรียญสิงคโปร์) โดยบริษัท มีสัดส่วนการถือหุ้นเท่าเดิมในอัตราร้อยละ 50 บริษัท ได้จ่ายค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2556 และ กิจการที่ควบคุมร่วมกันดังกล่าวได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนแล้วเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556

4.10.5 Franchise Agreement เพื่อให้สิทธิ Plenus-MK Co.,Ltd. ใช้เครื่องหมายการค้าและเครื่องหมายบริการ “MK Restaurants” ในประเทศญี่ปุ่น

บริษัทได้เข้าทำสัญญาเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2537 เพื่อให้สิทธิเพียงรายเดียวและจำกัดสิทธิในการโอนแก่ Plenus-MK Co.,Ltd. ในการดำเนินกิจการร้านอาหารภายใต้ระบบการจัดการบริหารและ Know How ที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงการให้สิทธิใช้เครื่องหมายการค้าและเครื่องหมายบริการ “MK Restaurants” ในประเทศญี่ปุ่นทั้งนี้ สัญญาได้มีการกำหนดว่าหาก Plenus-MK Co.,Ltd. เปิดร้านอาหารเป็นร้านที่ 8 บริษัทจะให้สิทธิแก่ Plenus-MK

Co.,Ltd. ในการให้ช่วงสิทธิในการใช้ Franchise ของบริษัทฯ ให้แก่บุคคลอื่นในประเทศญี่ปุ่นได้ภายใต้เงื่อนไขที่คู่สัญญาจะตกลงกันต่อไป โดยสัญญาได้มีการกำหนดค่าสิทธิครั้งแรก (Initial Franchise Fee) ซึ่งเป็นแบบกำหนดจำนวนเงินและค่าสิทธิรายเดือนซึ่งคิดตามสัดส่วนของรายได้ในแต่ละเดือน

ระยะเวลาของสัญญาคือ 3 ปี และต่ออายุโดยอัตโนมัติต่อไปอีก 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกกล่าวการเลิกสัญญาเป็นหนังสือล่วงหน้า 180 วันก่อนวันหมดอายุในแต่ละคราว

4.10.6 Franchise Agreement เพื่อให้สิทธิการดำเนินกิจการร้านอาหาร “MK Restaurants” ในประเทศเวียดนาม

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2551 ฉบับแก้ไขเพิ่มเติมลงวันที่ 2 มิถุนายน 2552 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติมลงวันที่ 10 สิงหาคม 2555 เพื่อให้สิทธิแก่ Global Investment Gate Joint-Stock Company (GIGJS) เพียงรายเดียวในการดำเนินกิจการร้านอาหาร “MK Restaurants” ในประเทศเวียดนาม รวมถึงให้สิทธิในความลับทางการค้าของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะให้คำปรึกษาและความช่วยเหลือในการเลือกทำเลที่ตั้งร้านอาหาร การออกแบบ การตกแต่ง การจัดหาอุปกรณ์ การอบรมพนักงานของ GIGJS การโฆษณาและประชาสัมพันธ์ การจัดหาวัตถุดิบ และการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานต่างๆ และกำหนดให้ GIGJS ต้องเปิดร้านอาหารอย่างน้อย 1 แห่งภายในปี 2554, อย่างน้อย 3 แห่งภายในปี 2555, อย่างน้อย 7 แห่งภายในปี 2556 และอย่างน้อย 15 แห่งภายในปี 2557 ทั้งนี้ GIGJS มีผู้ใช้ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยสัญญาได้มีการกำหนดค่าสิทธิครั้งแรก (Initial Franchise Fee) ซึ่งเป็นแบบกำหนดจำนวนเงินต่อสาขาที่เปิดใหม่ และค่าสิทธิรายเดือนซึ่งคิดตามสัดส่วนของรายได้ในแต่ละเดือน

ระยะเวลาของสัญญาคือ 10 ปี นับจากวันลงนามในสัญญาโดย GIGJS มีสิทธิในการเลือกที่จะต่ออายุสัญญาออกไปอีก 5 ปี (การต่ออายุสัญญาครั้งที่ 1) และก่อนการสิ้นสุดของการต่ออายุสัญญาครั้งที่ 1 GIGJS มีสิทธิในการเลือกที่จะต่ออายุสัญญาออกไปอีก 5 ปี (การต่ออายุสัญญาครั้งที่ 2) หากได้รับความยินยอมจากบริษัทฯ

4.10.7 Franchise Agreement เพื่อให้สิทธิการดำเนินกิจการร้านอาหาร “MK Restaurants” ในประเทศอินโดนีเซีย

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2555 เพื่อให้สิทธิแก่ PT Master Kuliner (PTMK) เพียงรายเดียวในการดำเนินกิจการร้านอาหาร “MK Restaurants” ในประเทศอินโดนีเซีย รวมถึงให้สิทธิในความลับทางการค้าของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะให้คำปรึกษาและความช่วยเหลือในการเลือกทำเลที่ตั้งร้านอาหาร การออกแบบ การตกแต่ง การจัดหาอุปกรณ์ การอบรมพนักงานของ PTMK การโฆษณาและประชาสัมพันธ์ การจัดหาวัตถุดิบ และการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานต่างๆ และกำหนดให้ PTMK ต้องเปิดร้านอาหารอย่างน้อย 2 แห่งภายในปีแรกนับจากวันที่เปิดร้านอาหารร้านแรก, เปิดเพิ่มอีกอย่างน้อย 6 แห่งภายในปีที่สองนับจากวันที่เปิดร้านอาหารร้านแรก และเปิดเพิ่มอีกอย่างน้อย 10 แห่งภายในปีที่ 3 นับจากวันที่เปิดร้านอาหารร้านแรก ทั้งนี้ PTMK มีผู้ใช้ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยสัญญาได้มีการกำหนดค่าสิทธิครั้งแรก (Initial Franchise Fee) ซึ่งเป็นแบบกำหนดจำนวนเงินต่อสาขาที่เปิดใหม่ และค่าสิทธิรายเดือนซึ่งคิดตามสัดส่วนของรายได้ในแต่ละเดือน

ระยะเวลาของสัญญาคือ 10 ปี นับจากวันที่เปิดร้านอาหารร้านแรก โดย PTMK มีสิทธิในการเลือกที่จะต่ออายุสัญญาออกไปอีก 5 ปี (การต่ออายุสัญญาครั้งที่ 1) และก่อนการสิ้นสุดของการต่ออายุสัญญาครั้งที่ 1 PTMK มีสิทธิในการเจรจาขอต่ออายุออกไปอีก 5 ปี (การต่ออายุสัญญาครั้งที่ 2) หากได้รับความยินยอมจากบริษัทฯ

4.10.8 Franchise Agreement เพื่อรับสิทธิการดำเนินกิจการร้านอาหาร “ยาโยอิเคน” (Yayoi-Ken) ในประเทศไทย

บริษัท เอ็มเค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด (MKI) ได้เข้าทำสัญญาเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2549 กับ Plenus Co.,Ltd. เพื่อรับสิทธิเพียงรายเดียวและจำกัดสิทธิในการโอนในการดำเนินกิจการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้เครื่องหมายการค้าและเครื่องหมายบริการ “ยาโยอิ-เคน” ในประเทศไทย ทั้งนี้ สัญญาได้มีการกำหนดว่าหาก MKI เปิดร้านอาหารเป็นร้านที่ 8 Plenus

Co.,Ltd. จะให้สิทธิแก่ MKI ในการช่วงสิทธิในการใช้แฟรนไชส์ของ Plenus Co.,Ltd. ให้แก่บุคคลอื่นในประเทศไทยได้ ภายใต้เงื่อนไขที่คู่สัญญาจะตกลงกันต่อไป โดยสัญญาได้มีการกำหนดค่าสิทธิรายเดือนซึ่งคิดตามสัดส่วนของรายได้ในแต่ละเดือน

ระยะเวลาของสัญญาคือ 3 ปี และต่ออายุโดยอัตโนมัติต่อไปอีก 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกกล่าวการเลิกสัญญาเป็นหนังสือล่วงหน้า 180 วันก่อนวันหมดอายุในแต่ละคราว

4.10.9 สัญญากู้ยืมเงินและสัญญาให้กู้ยืมเงิน

ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 1 แห่ง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บริษัท เอ็มเค เวลต์ไวต์ จำกัด

บริษัทฯได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 70 ล้านบาท ให้กับ บริษัท เอ็มเค เวลต์ไวต์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่กลุ่มเดียวกัน และมีกรรมกรร่วมกัน 2 รายได้แก่ นายฤทธิ์ ชีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม โดยตั๋วสัญญานี้ไม่มีหลักประกัน มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปีบวกร้อยละ 0.5 ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ชำระคืนเงินกู้ยืมทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2556

4.10.10 สัญญาค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 สถาบันการเงินแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือค้ำประกันในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยรวมจำนวน 13.6 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันการค้ำประกันการชำระค่าไฟฟ้า เบี้ยปรับ และ/หรือหนี้สินอื่นที่เกี่ยวข้อง

4.10.11 กรรมธรรม์ประกันภัย

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญากับ บริษัท แอควา ประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยครอบคลุมทุกสาขาและมีระยะเวลาประกันภัยตั้งแต่ 31 ธันวาคม 2555 – 31 ธันวาคม 2556 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- ประกันภัยอัปทวเหตุ (Leasehold) โดยคุ้มครองความเสียหายจากอัคคีภัย ไฟผ่า ลมพายุ อากาศยาน ภัยแผ่นดินไหว หรือระเบิด ซึ่งเกิดแก่สถานที่เช่าจนเป็นเหตุให้สัญญาเช่าถูกยกเลิกโดยผู้เช่า หรือต้องสิ้นสุดลงก่อนถึงระยะเวลาที่ระบุไว้ในสัญญาเช่าของสิทธิการเช่าจำนวน 32 สาขาในวงเงินคุ้มครอง 384 ล้านบาท ทั้งนี้ กรรมธรรม์ประกันภัยนี้ไม่คุ้มครองความเสียหายอันเกิดจากแผ่นดินไหว ภัยแห่งลมฟ้าอากาศ ภัยสงคราม ภัยก่อการร้าย อาวุธนิวเคลียร์ และการระเบิดของแก๊ส
- ประกันภัยสำหรับเงิน (Money – Commercial) ของ เอ็มเค ซูกี้, ยาโยอิ, มียาซากิ, ฮากาตะ, เลอเพอทิท, ณ สยาม และ เลอ สยามทุกสาขารวมถึงโรงงานครัวกลางทั้ง 2 แห่ง สำนักงานใหญ่โฮมดีลิเวอรี่โซคชัยร่วมมิตร ห้องช่าง ศูนย์บริการคอลล์เซ็นเตอร์ และศูนย์ฝึกอบรม

ประเภทของประกันภัย	วงเงินคุ้มครอง
1. ความสูญเสียของเงินภายในสถานที่เช่าประกัน ตู้นิรภัยหรือห้องนิรภัย และภายนอกสถานที่เช่าประกันภัยขณะขนส่ง	5 ล้านบาทต่อครั้ง และ 20 ล้านบาทตลอดระยะเวลาเช่าประกันภัย
2. ความเสียหายต่อตู้นิรภัยหรือห้องนิรภัย ตัวอาคารของสถานที่เช่าประกันภัยและทรัพย์สินอื่นๆ	300,000 บาทต่อสถานที่เช่าประกันภัยและตลอดระยะเวลาเช่าประกันภัย

ทั้งนี้ กรมธรรม์ประกันภัยนี้ไม่คุ้มครองความเสียหายอันเกิดจากการฉ้อโกงหรือยักยอก การสูญหายของเอกสาร ต้นฉบับ การปลอมแปลงเอกสาร ความผิดพลาดหรือการละเลยในการทำบัญชีหรือการคำนวณ ภัยสงคราม และ ภัยก่อการร้าย

- ประกันความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก(Public Liability) ของ เอ็มเค สุกี้, ยาโยอิ, มียาซากิ, ฮากาตะ, เลอเฟอทิท, ณ สยาม และ เลอ สยามทุกสาขารวมถึงโรงงานครัวกลางทั้ง 2 แห่ง สำนักงานใหญ่ โฮมดีลิเวอรี่โซคชั่วมิตร ห้องช่าง ศูนย์บริการคอลล์เซ็นเตอร์ และศูนย์ฝึกอบรม

ประเภทของประกันภัย	วงเงินคุ้มครอง
1. กรณีบาดเจ็บทางร่างกาย การสูญเสียชีวิต และความเสียหายทางทรัพย์สินต่อบุคคลภายนอก	ไม่เกิน 10 ล้านบาทต่ออุบัติเหตุแต่ละครั้ง และไม่เกิน 20 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาการประกันภัย
2. กรณีไฟไหม้ ระเบิด ทำให้เกิดการบาดเจ็บและเสียชีวิต และความเสียหายทางทรัพย์สินต่อบุคคลภายนอก	ไม่เกิน 50 ล้านบาทต่ออุบัติเหตุแต่ละครั้ง และไม่เกิน 100 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาการประกันภัย

ทั้งนี้ กรมธรรม์ประกันภัยนี้ไม่คุ้มครองความเสียหายอันเกิดจากการปฏิบัติงานของลูกจ้างของบริษัทฯและ/หรือ บริษัทย่อยภายนอกสถานที่ประกอบการ ความรับผิดชอบที่เกิดจากขบวนการยุติธรรม ความรับผิดชอบอันเกิดจากการเป็นเจ้าของ/ครอบครอง/ดูแล/ควบคุมยานพาหนะทุกชนิดที่ขับเคลื่อนด้วยเครื่องยนต์ ความรับผิดชอบจากการเป็นเจ้าของเครื่องจักรกล ความรับผิดชอบจากงานก่อสร้าง/ต่อเติม/รื้อถอน ความรับผิดชอบจากมลภาวะ/แผ่นดินไหว ความรับผิดชอบจากสัญญา ความรับผิดชอบจากคำแนะนำหรือบริการทางเทคนิค/การให้การรักษามีใช้การปฐมพยาบาล ภัยสงคราม และภัยก่อการร้าย

- ประกันความเสียหายภัยทรัพย์สิน(Business Advantage – All Risks) ของ เอ็มเค สุกี้, ยาโยอิ, มียาซากิ, ฮากาตะ, เลอเฟอทิท, ณ สยาม และ เลอ สยามทุกสาขารวมถึงโรงงานครัวกลางทั้ง 2 แห่ง สำนักงานใหญ่ โฮมดีลิเวอรี่โซคชั่วมิตร ห้องช่าง ศูนย์บริการคอลล์เซ็นเตอร์ และศูนย์ฝึกอบรม

ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	วงเงินคุ้มครอง
1. สิ่งปลูกสร้างตัวอาคารรวมส่วนปรับปรุง เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง งานระบบ อุปกรณ์เครื่องครัว และเครื่องใช้ใช้ในการประกอบกิจการ	4,423 ล้านบาท
2. สต็อกสินค้า อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ต่างๆ เครื่องเขียนแบบพิมพ์ วัสดุสิ้นเปลือง เครื่องแบบพนักงาน อุปกรณ์หรือวัสดุที่ใช้ในการซ่อมบำรุง พัสดุต่างๆ สินค้าโปรโมท และทรัพย์สินที่เป็นของบริษัทฯและบริษัทย่อย รวมถึงทรัพย์สินที่อยู่ในความดูแลและครอบครอง และ/หรือ รักษาทรัพย์สินในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน	190 ล้านบาท
3. ความสูญเสีย/เสียหายต่อเครื่องไฟฟ้า (Electrical Installation) หรือต่อเครื่องจักรหยุดชะงัก (Machinery Breakdown)	ไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาประกันภัย
4. ความสูญเสีย/เสียหายต่อกระจก กระเบื้องผนัง (Fixed Plate Glass)	ไม่เกิน 5 ล้านบาทต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาประกันภัย
5. ความสูญเสีย/เสียหายต่อเครื่องจักรหยุดชะงัก (Machinery Breakdown)	ไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาประกันภัย

ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	วงเงินคุ้มครอง
6. ภัยน้ำท่วม	ไม่เกิน 3 ล้านบาทต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาประกันภัย
7. ภัยลมพายุ/แผ่นดินไหว/ลูกเห็บ	รวมกันไม่เกิน 50 ล้านบาทต่อครั้ง และตลอดระยะเวลาประกันภัย

ทั้งนี้ กรมธรรม์ประกันภัยนี้ไม่คุ้มครองความเสียหายอันเกิดจากเจตนาเพื่อการลักทรัพย์ การสมรู้ร่วมคิดของผู้เอาประกัน การไม่มีผู้ดูแลรักษาเกินกว่า 7 วันติดต่อกัน ความเสียหายซึ่งพบเมื่อตรวจสอบบัญชีสินค้า ภัยจากสงคราม และภัยก่อการร้าย

- ประกันทรัพย์สินคุ้มครองภัยจากเหตุการณ์ความไม่สงบสำหรับสาขาของ เอ็มเค ซูกี้ และยาโยอิ จำนวนรวม 16 สาขาที่มีที่ตั้งในพื้นที่ที่มีความเสี่ยง ได้แก่ เซ็นทรัลเวิลด์ สีลมคอมเพล็กซ์ มานูญครอง สยามพารากอน พระรามสี่ หาดใหญ่ และปัตตานี วงเงินคุ้มครองรวม 143 ล้านบาท

ทั้งนี้ กรมธรรม์ประกันภัยนี้ไม่คุ้มครองการสูญเสียรายได้/ความเสียหายจากการล่าช้า/การสูญเสียตลาด และความเสียหายอันเกิดจากการหยุดทำงานของการดำเนินการของธุรกิจ การถูกยึดทรัพย์โดยคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมาย ภัยสงคราม ภัยอาวุธนิวเคลียร์ การลักทรัพย์ (ยกเว้นความเสียหายที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์ความไม่สงบ) การกระทำของผู้เอาประกันภัย อาวุธเคมี/ชีวภาพ การถูกเจาะฐานข้อมูลคอมพิวเตอร์ (Computer Hacking) หรือได้รับไวรัสคอมพิวเตอร์

5 ข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

6 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น**6.1 ข้อมูลทั่วไป**

ชื่อบริษัท	:	บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ธุรกิจร้านอาหาร
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	1200 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107555000317
โฮมเพจบริษัท	:	www.mkrestaurant.com
โทรศัพท์	:	02-836-1000
โทรสาร	:	02-836-1099
ทุนเรือนหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2556		
ทุนจดทะเบียน	:	925,850,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 925,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว	:	905,850,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 905,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
นายทะเบียนหลักทรัพย์	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 62 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์: 02-229-2800 โทรสาร: 02-359-1259
ผู้ตรวจสอบบัญชี	:	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ชั้น 33 อาคารเลอริชดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก คลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์: 02-264-0777 โทรสาร: 02-264-0789

6.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

7 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีทุนจดทะเบียนจำนวน 925,850,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 925,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 905,850,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 905,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

7.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิ

มติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2556 ได้อนุมัติให้บริษัทฯออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯจำนวน 20,000,000 หน่วย โดยจัดสรรให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ” หรือ “M-WA”) ซึ่งมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

ประเภทและชนิด	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็ม เค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ เว้นแต่เป็นการโอนในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเสียชีวิต
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	5 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขาย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก	:	20,000,000 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
วิธีการเสนอขาย	:	เสนอขายครั้งเดียวให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อยเป็นจำนวนเกินกว่า 50 ราย
วิธีการจัดสรร	:	จัดสรรให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย โดยไม่ผ่านผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์ ทั้งนี้ จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานแต่ละรายไม่จำเป็นต้องมีจำนวนเท่ากัน ขึ้นอยู่กับตำแหน่ง อายุงาน ความรู้และประสบการณ์ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน และศักยภาพหรือประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับ
จำนวนหุ้นสามัญที่สำรองเพื่อการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	20,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 2.21 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
อัตราการใช้สิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (อาจเปลี่ยนแปลงในภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)

ราคาใช้สิทธิ	:	ราคาการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิจะเท่ากับ 1 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ ซึ่งราคาใช้สิทธิดังกล่าวถือเป็นราคาเสนอขายหลักทรัพย์ในราคาต่ำกว่าราคาตลาด ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปที่ราคา 49 บาทต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	:	วันทำการสุดท้ายของทุกไตรมาส (เดือนมีนาคม หรือเดือนมิถุนายน หรือเดือนกันยายน หรือเดือนธันวาคม) ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยเริ่มใช้สิทธิภายหลังครบกำหนดระยะเวลา 12 เดือนนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย (วันกำหนดใช้สิทธิ) ตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้ • หลังจาก 12 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 24 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้อีกร้อยละ 20 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 36 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้อีกร้อยละ 30 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร • หลังจาก 48 เดือน นับแต่วันที่ได้รับการจัดสรร ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้โดยไม่จำกัดจำนวนจนกว่าจะครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลือจากการใช้สิทธิหรือไม่ถูกใช้สิทธิในวันกำหนดการใช้สิทธิใดๆ สามารถสะสมเพื่อนำไปใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งต่อไปได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ แต่หากครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิแล้ว ใบสำคัญแสดงสิทธิใดๆ ที่ไม่ถูกใช้สิทธิจะถูกยกเลิกและสิ้นผลไป วันสุดท้ายของการใช้สิทธิ ตรงกับวันทำการสุดท้ายของวันที่ครบกำหนดระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	:	ไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
เงื่อนไขสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	1. ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะต้องมีสถานะเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ณ วันที่ใช้สิทธิ

2. ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) หรือพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย เนื่องจากการเกษียณอายุตามระเบียบของบริษัทฯ ให้ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น
3. ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิถึงแก่กรรม ให้ทายาทหรือผู้รับมรดกตามพินัยกรรมของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้เพียงเท่าจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิผู้นั้นมีสิทธิเฉพาะในส่วนที่ครบกำหนดให้ใช้สิทธิได้แล้วเท่านั้น โดยจะสามารถใช้สิทธิได้ในวันกำหนดใช้สิทธิใดๆ จนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว
4. ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้โอนย้ายสังกัดหรือบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ โดยที่ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวยังคงเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ณ วันที่ใช้สิทธิ ให้ผู้บริหาร หรือพนักงานดังกล่าว สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้จนครบอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรนั้น
5. ในกรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) หรือพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย ก่อนหรือในวันกำหนดใช้สิทธิใดๆ ด้วยเหตุอื่นนอกจากที่ระบุไว้ในข้อ 2-4 ข้างต้น ให้ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยรายนั้นไม่สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ) ที่เหลืออยู่ได้อีกต่อไป โดยให้ถือว่าใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นอันถูกยกเลิกและสิ้นผลในทันที

เหตุในการต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	:	เมื่อมีการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขของการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิ และเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งเป็นเหตุการณ์ตามที่ระบุในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนด
วันที่ออกและระยะเวลาเสนอขาย	:	บริษัทจะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้กับผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปีนับจากวันที่ได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	บริษัทจะไม่นำใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้อาจจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ	:	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้อาจจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น : ผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นของบริษัท (Price Dilution)

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยทั้งจำนวน 20,000,000 หน่วย ราคาตลาดของหุ้นของบริษัทจะลดลงในอัตราร้อยละ 2.1 บนสมมติฐานราคาตลาดของหุ้นบริษัทคือราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไป (IPO Price) ที่ 49 บาทต่อหุ้น และราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ 1 บาทต่อหุ้น

ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้น (Earning Per Share Dilution) และสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control Dilution)

ในกรณีที่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยทั้งจำนวน 20,000,000 หน่วย ส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้นจะลดลงในอัตราร้อยละ 2.2 ของส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิในการออกเสียงเดิมโดยคำนวณเปรียบเทียบกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทจำนวน 925,850,000 หุ้น (ทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังจากที่บริษัทเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและประชาชนทั่วไป และการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน)

ทั้งนี้ หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ของใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมทั้งเหตุที่ทำให้ต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการปรับราคาการใช้สิทธิ อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการเป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณากำหนดหรือแก้ไขตามที่เห็นสมควร และมอบหมายให้ประธานกรรมการเป็นผู้มีอำนาจในการจัดทำข้อกำหนดสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมทั้งมีอำนาจในการกำหนดหรือแก้ไขเพิ่มเติมหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด เงื่อนไข และรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและประกาศของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

7.3 พันธะผูกพันเกี่ยวกับการออกหุ้นในอนาคตที่นอกเหนือจากการออกหุ้นรองรับตาม 7.2

-ไม่มี-

7.4 ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ที่มีผลกระทบต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัทและบริษัทย่อย และสาระสำคัญต่อการดำเนินงาน

-ไม่มี-

7.5 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรกที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2557 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ
1	<u>กลุ่มนายฤทธิและนางยุพิน ธีระโกเมน</u> นางยุพิน ธีระโกเมน	198,990,002	22.0
2	นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	164,088,012	18.1
3	นายสมนึก หาญจิตต์เกษม	164,087,977	18.1
4	นายฤทธิ ธีระโกเมน	139,608,033	15.4
รวมจำนวนหุ้นกลุ่มนายฤทธิและนางยุพิน ธีระโกเมน		666,774,024	73.6
5	มูลนิธิป๋าทองคำ เอ็มเค	31,265,983	3.5
6	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	13,483,250	1.5
7	กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว	8,985,700	1.0
8	นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	7,200,000	0.8
9	กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว 75/25	6,160,800	0.7
10	STATE STREET BANK EUROPE LIMITED	5,536,500	0.6

7.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

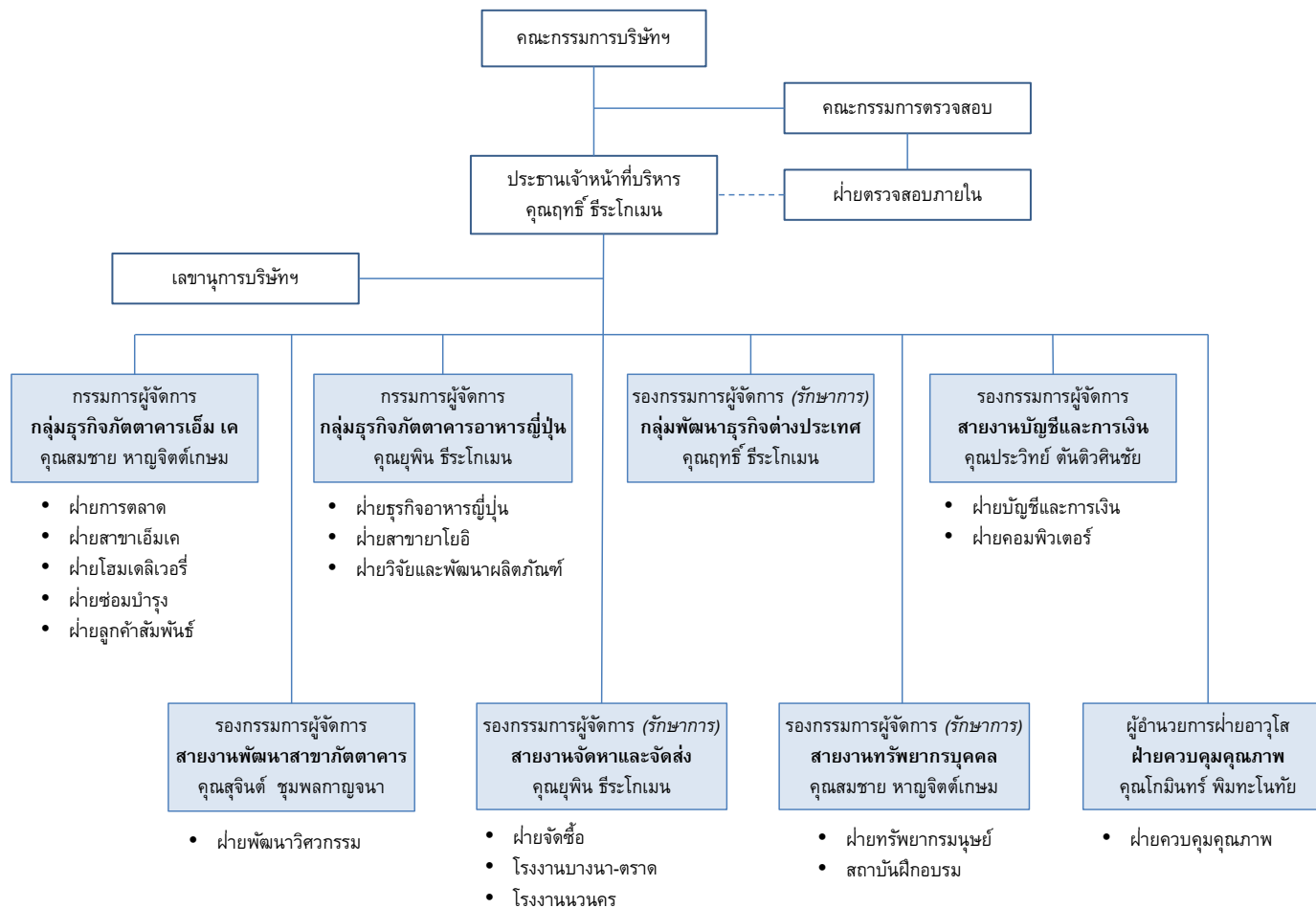
บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย โดยพิจารณาจากงบการเงินรวมเป็นสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลในอัตราที่น้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้น หรืองดจ่ายเงินปันผล โดยขึ้นอยู่กับภาวะทางเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่องของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

8 โครงสร้างการจัดการ

8.1 โครงสร้างการจัดการของบริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้



โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบ มีองค์ประกอบ คุณสมบัติ และการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนรายละเอียดดังนี้

8.1.1 คณะกรรมการบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 10 ท่าน ดังนี้

1. นายฤทธิ	ธีระโกเมน	ประธานกรรมการ
2. นายสมชาย	หาญจิตต์เกษม	กรรมการ
3. นายสมชาย	พิพิธวิจิตรกร	กรรมการ
4. นายสุจินต์	ชุมพลกาญจนา	กรรมการ
5. นายประวิทย์	ตันติวสินชัย	กรรมการ
6. ดร.อรอนพ	ตันละมัย	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
7. นางวิไล	ฉันทันต์ศรีมี	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
8. นายอรรถพล	ชดช้อย	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
9. นายทณง	โชติสรยุทธ์	กรรมการอิสระ
10. ดร.ชติยา	ไกรกาญจน์	กรรมการอิสระ
นายประวิทย์	ตันติวสินชัย	เลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายฤทธิ ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ หรือ

นายฤทธิ ธีระโกเมน หรือ นายสมชาย หาญจิตต์เกษม ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา หรือ นายประวิทย์ ตันติวสินชัย รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1. จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. กำหนดนโยบาย กลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายจัดการ และติดตามดูแลการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ โดยมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และของผู้ถือหุ้นในระยะยาว
3. พิจารณานุมัติแผนธุรกิจ งบประมาณ และเป้าหมายการปฏิบัติงานประจำปีที่เสนอโดยฝ่ายจัดการ และติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายที่กำหนดไว้
4. ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
5. ดูแลให้มีการกำกับตรวจสอบ ทั้งจากผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอกให้ทำหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
6. ดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และภายในเวลาที่กำหนดรวมทั้งพิจารณาอนุมัติงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี

7. พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนพัฒนาผู้บริหาร รวมทั้งทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนดูแลให้บริษัทฯ มีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง
8. ดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.
9. ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามระเบียบและกฎข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะเรื่องเกี่ยวกับการมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกัน การใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น
10. เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย โดยกรรมการที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุม จะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัทฯ ทราบล่วงหน้าก่อนการประชุม
11. เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น คณะกรรมการบริษัทฯ อาจมอบหมายอำนาจให้แก่กรรมการ คณะอนุกรรมการ บุคคล หรือนิติบุคคล ให้กระทำการร่วมกันหรือแยกกันเพื่อกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างแทนคณะกรรมการบริษัทฯ ก็ได้โดยการมอบหมายอำนาจดังกล่าวนี้จะต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตอำนาจตามกฎหมายของคณะกรรมการบริษัทฯ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจอย่างชัดเจน ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจดังกล่าวต้องไม่มีลักษณะที่เป็นการมอบหมายอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้รับมอบอำนาจ สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการหรือกระทำการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

8.1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| 1. ดร.อรรถนพ | ตันละมัย | ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 2. นางวิไล | จันทน์ศรีศรี | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 3. นายอรรถพล | ชดช้อย | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| นายพัสกร | ลีลา | เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ |

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4. สอบทานและหารือกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ และมาตรการที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว
5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หลังจากการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้ง
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

11. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่า มีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยตรง และคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

8.1.3 คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีผู้บริหาร รวม 5 ท่าน ตามรายชื่อและตำแหน่ง ดังนี้

- | | | |
|----------------|--------------|--|
| 1. นายฤทธิ | ธีระโกเมน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ
รักษาการรองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มพัฒนาธุรกิจต่างประเทศ |
| 2. นายสมชาย | หาญจิตต์เกษม | กรรมการผู้จัดการ กลุ่มธุรกิจภัตตาคาร เอ็ม เค และ
รักษาการรองกรรมการผู้จัดการสายงานทรัพยากรบุคคล |
| 3. นางยุพิน | ธีระโกเมน | กรรมการผู้จัดการ กลุ่มธุรกิจภัตตาคารอาหารญี่ปุ่น และ
รักษาการรองกรรมการผู้จัดการ สายงานจัดหาและจัดส่ง |
| 4. นายสุจินต์ | ชุมพลกาญจนา | รองกรรมการผู้จัดการ สายงานพัฒนาสาขาภัตตาคาร |
| 5. นายประวิทย์ | ตันติวสินชัย | รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน |

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทฯ และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารกิจการทั้งปวงของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายและรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามที่คณะกรรมการมอบหมายนั้น ให้รวมถึงเรื่องหรือกิจการต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. บริหารกิจการทั้งปวงของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย ระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการบริษัทฯ
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างดีที่สุด
3. จัดทำแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขแผนและงบประมาณดังกล่าวในระหว่างปี หากเห็นว่าจำเป็น เพื่อให้สอดคล้องกับเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. ควบคุมและติดตามการดำเนินการตามแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
5. เสนอรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินประจำเดือน ประจำรายไตรมาส และประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องและเห็นว่ามีความสำคัญต่อการทบทวนการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณารับทราบหรือให้ความเห็นชอบ
6. รายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้นหรือมีเหตุการณ์ที่มีความเป็นไปได้สูงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตที่อาจมีผลกระทบในเชิงลบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงาน และ

ฐานะการเงินหรือชื่อเสียงของบริษัทฯ รวมทั้งเสนอมาตรการหรือคำแนะนำในการแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

7. จัดทำหรือปรับปรุงแก้ไขโครงสร้างองค์กรระดับสูง รวมทั้งกำหนด หน้าที่ ความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับสูงที่อยู่ภายใต้การบังคับบัญชาของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
8. จัดทำหรือปรับปรุงแก้ไขตารางการมอบอำนาจดำเนินการ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. ควบคุมดูแลการดำเนินงานและกิจกรรมประจำวันของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำกับดูแลให้พนักงานของบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
10. มีอำนาจในการบังคับบัญชาพนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ ทุกตำแหน่ง รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ลงโทษทางวินัย และเลิกจ้าง อย่างไรก็ดีตาม ถ้าเป็นพนักงานในตำแหน่งตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าขึ้นไป จะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อรับทราบด้วย
11. มีอำนาจในการออกระเบียบว่าด้วยการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการกำหนด เปลี่ยนแปลง แก้ไข และยกเลิกระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยไม่ขัดหรือแย้งกับระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด
12. มีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทน ตามที่เห็นสมควรได้ภายใต้ขอบเขตอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
13. มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติหรือดำเนินการในเรื่องอื่นๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางการมอบหมายอำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแล้ว
14. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นครั้งคราว

ทั้งนี้ การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถกระทำได้ในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการคำโดยทั่วไป และคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.1.4 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทอย่างชัดเจนในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2555 โดยมอบหมายให้ นายประวิทย์ ตันติวินชัย ซึ่งเป็นผู้ที่มีประสบการณ์และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท 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 และรายงานประจำปีของบริษัท
 - 4.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร
6. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับดูแลตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
7. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท
8. ให้คำแนะนำและข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
9. ดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ตารางสรุปการเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการปี 2556

รายนามคณะกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
1. นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	6/6	-
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	6/6	-
3. นายสมชาย พิพิริวจิตรกร	6/6	-
4. นายทง โชติสรยุทธ์	6/6	-
5. ดร. ชติยา ไกรกาญจน์	6/6	-
6. ดร. อรรถพล ต้นละมัย	6/6	6/6
7. นางวิไล ฉันทันต์ศรี	5/6	6/6
8. นายอรรถพล ชดช้อย	6/6	6/6
9. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	6/6	-
10. นายประวิทย์ ดันติวินชัย	6/6	-

8.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ สำหรับค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในปี 2556 มีรายละเอียดดังนี้

8.2.1 ค่าตอบแทนกรรมการ

ในปี 2556 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ จำนวน 3,562,500 บาท อย่างไรก็ตาม หลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะได้รับค่าตอบแทนในฐานะของผู้บริหารเท่านั้น จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการแต่อย่างใด

ตารางแสดงค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนและเบี้ยประชุม (บาท)
1. นายฤทธิ์ ชีระโกเมน	ประธานกรรมการ	-
2. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	กรรมการ	-
3. นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร	กรรมการ	550,000
4. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	กรรมการ	-
5. นายประวิทย์ ตันติวสินชัย	กรรมการ	-
6. ดร. อรรถนพ ตันละมัย	กรรมการ	662,500
7. นางวิไล ฉันทันต์ศรีศรี	กรรมการ	625,000
8. นายอรรถพล ชดช้อย	กรรมการ	625,000
9. นายทง โชติสรยุทธ์	กรรมการ	550,000
10. ดร. ชติยา ไกรกาญจน์	กรรมการ	550,000
รวม		3,562,500

8.2.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2556 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ จำนวน 74,243,233 บาท

ตารางแสดงค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ

ประเภท	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	5	56,967,844
เงินโบนัส	5	17,275,389
รวม	5	74,243,233

8.2.3 ค่าตอบแทนอื่นๆ

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

รายนามผู้บริหารที่ได้รับจัดสรร M-WA	จำนวนหน่วยที่ได้รับจัดสรร
1. นายฤทธิ์ ชีระโกเมน	451,300
2. นางยุพิน ชีระโกเมน	406,800
3. นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	406,800
4. นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	251,200
5. นายประวิทย์ ตันติวสินชัย	162,800

นอกจากนี้ ผู้บริหารของบริษัทฯ จะยังได้รับค่าตอบแทนจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งบริษัทฯ เริ่มสมทบตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป โดยในปี 2556 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้รับค่าตอบแทนจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 1,139,356.88 บาท

8.3 บุคลากร

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้บริการ ดังนั้น พนักงานของบริษัทฯ จึงถือเป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

ก. จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 19,394 คน แบ่งเป็นพนักงานประจำจำนวน 14,443 คน และพนักงานชั่วคราวจำนวน 4,951 คน

ตารางแสดงรายละเอียดจำนวนพนักงานในแต่ละฝ่ายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายงาน	จำนวนพนักงาน		
	ประจำ	ชั่วคราว	รวม
1. ฝ่ายบัญชีและการเงิน	65	2	67
2. ฝ่ายจัดซื้อ	23	-	23
3. ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์	88	1	89
4. สถาบันฝึกอบรม	145	-	145
5. ฝ่ายการตลาด	10	-	10
6. ฝ่ายธุรกิจอาหารญี่ปุ่น	5	-	5
7. ฝ่ายพัฒนาวิศวกรรม	24	-	24
8. ฝ่ายควบคุมคุณภาพ	114	1	115
9. ฝ่ายตรวจสอบภายใน	12	-	12
10. โรงงานบางนา-ตราด	823	7	830
11. โรงงานนวนคร	141	-	141
12. ฝ่ายสาขาเอ็มเค	10,621	4,458	15,079
13. ฝ่ายสาขายาโยอิ	2,234	475	2,709
14. ฝ่ายซ่อมบำรุง	52	6	58
15. ฝ่ายคอมพิวเตอร์	8	-	8
16. ฝ่ายโฮมเดลเลอร์	45	-	45
17. ฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์	1	-	1
18. ผู้อำนวยการ	20	-	20
19. ฝ่ายเลขานุการ	4	-	4
20. ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ ⁽¹⁾	8	1	9
รวม	14,443	4,951	19,394

หมายเหตุ: (1) เป็นแผนกใหม่ที่จัดตั้งขึ้นในปี 2556 โดยมีพนักงานบางส่วนมาจากฝ่ายควบคุมคุณภาพ

ข. การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

จำนวนพนักงานบริษัท เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะพนักงานสาขา เนื่องจากบริษัท ประกอบธุรกิจร้านอาหารที่มีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง โดยในแต่ละสาขามีพนักงานขั้นต่ำประมาณ 10 คน

ทั้งนี้ ในปี 2556 จำนวนพนักงานของบริษัท เพิ่มขึ้นร้อยละ 10 จาก 17,685 คน ในปี 2555 เป็น 19,394 คน ในปี 2556 เพื่อรองรับการเปิดสาขาใหม่ของบริษัท

ค. ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

ง. ผลตอบแทนพนักงาน

บริษัท มีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะต่างๆ ได้แก่ เงินเดือน เงินโบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยประกันกลุ่ม ค่าเครื่องแบบ/บัตรพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล ค่าล่วงเวลา และค่าตอบแทนอื่น โดยผลตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร) ปี 2556 มีดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	2,907,327,622
เงินโบนัส	311,214,199
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	694,396,208
รวม	3,912,938,029

* ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินช่วยเหลือ ค่าครองชีพ ค่าบ้าน ค่าเบี้ยขยัน ค่าโทรศัพท์ ค่าเครื่องแบบพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล และค่าตอบแทนจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัท ยังได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ให้แก่พนักงาน ตามรายละเอียดในข้อ 7.2

จ. นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัท

บริษัท มีนโยบายที่จะพัฒนาพนักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานซึ่งจะส่งผลต่อศักยภาพในการแข่งขันและผลักดันให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัท จึงส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน แสวงหาความรู้ใหม่ๆ รวมถึงการมีความรับผิดชอบต่องาน รายละเอียดดังนี้

- การพัฒนาองค์กรได้ส่งเสริมการมีส่วนร่วมและความเข้าใจในวิสัยทัศน์ ภารกิจ และค่านิยมร่วม เพื่อให้พนักงานได้ทราบทิศทางการทำงาน และเป็นการปลูกฝังวัฒนธรรมเอ็มเค ครอบครัวมเอ็มเค และบริษัท ให้มีความสำคัญกับการสร้างความผูกพันของพนักงานในองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยจัดให้มีกิจกรรมต่างๆ เช่น “MK Day” ทุกวันที่ 14 กุมภาพันธ์ของทุกปีเป็นวันที่ผู้บริหารทุกคนจะต้องไปให้บริการลูกค้าที่สาขา และ “MK Week” ที่พนักงานทุกคนที่ประจำที่สำนักงานใหญ่จะต้องไปทำงานร่วมกับพนักงานที่สาขาปีละ 3 – 5 วัน
- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน

- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้ออกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงานตาม “Training Roadmap”
- การรับผิดชอบต่อสังคมร่วมกับพนักงาน และเพื่อเป็นไปตามนโยบายและความรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม ที่จะคืนกำไรส่วนหนึ่งให้แก่กิจกรรมที่มีส่วนสร้างสรรค์สังคมอย่างสม่ำเสมอ และจะดำเนินการปลูกฝังจิตสำนึกของพนักงานทุกระดับให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังและต่อเนื่อง

9 การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความโปร่งใสและเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ และเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเพิ่มมูลค่าแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว โดยแนวทางปฏิบัติสามารถแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิในความเป็นเจ้าของในการควบคุมบริษัทฯ ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ทำหน้าที่แทนผู้ถือหุ้น และมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทฯ จึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนตามสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. การประชุมผู้ถือหุ้น

- 1) คณะกรรมการบริษัทฯ จะดูแลให้บริษัทมีการให้ข้อมูล วัน เวลาสถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม และเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทฯ
- 2) คณะกรรมการบริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกในการประชุมผู้ถือหุ้น สถานที่จัดการประชุมให้มีขนาดเพียงพอรองรับจำนวนผู้ถือหุ้น อยู่ในกรุงเทพมหานครหรือจังหวัดใกล้เคียงและไม่ไกลเกินไปจนเป็นอุปสรรคในการเดินทาง
- 3) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามช่องทางที่บริษัทจัดให้ เช่น ทางเว็บไซต์บริษัท
- 4) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถมาร่วมประชุมได้ด้วยตนเองมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลงมติแทนผู้ถือหุ้นโดยได้รับเอกสารและคำแนะนำในการมอบฉันทะ ผู้รับมอบฉันทะที่ถูกต้องตามกฎหมาย พร้อมทั้งเสนอชื่อกรรมการอิสระให้เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะ

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

- 1) บริษัทฯ ได้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น การลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนน และแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และ แม่นยำ
- 2) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามประธานกรรมการ และประธานกรรมการชุดย่อย ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม
- 3) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละระเบียบวาระที่เสนอ ในการลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- 4) บริษัทฯ จัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- 5) ประธานในที่ประชุมต้องจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสดูแลความคิดเห็นและตั้งคำถามที่เกี่ยวข้องต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมนั้นๆ

3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

- 1) รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น บันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็น หรือซักถาม นอกจากนี้ บันทึกคำถามคำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียงเป็นอย่างไรรวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

- 2) บริษัทฯ ได้เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงการดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยดำเนินการดังนี้

1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- 1) คณะกรรมการบริษัทฯ จะดูแลให้บริษัทแจ้งกำหนดการประชุมพร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 28 วันก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) คณะกรรมการบริษัทฯ จะดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น
- 3) หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น จัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษทั้งฉบับ

2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- 1) คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและความโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่
- 2) คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เช่น ให้เสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาล่วงหน้า 3-4 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
- 3) คณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม และไม่เพิ่มวาระในที่ประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 4) คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

3. การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

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

- 1) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่ทราบข้อมูลที่มีสาระสำคัญและงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งยังมีได้เปิดเผยแก่สาธารณชนทั่วไป ทำการเผยแพร่หรือเปิดเผยแก่บุคคลอื่นทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งมิให้มีการล่วงรู้ข้อมูลระหว่างส่วนงานเพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญซึ่งยังมีได้เปิดเผยแก่สาธารณชนทั่วไป ไปเปิดเผยก่อนเวลาอันควร เว้นแต่ส่วนงานนั้นจำเป็นต้องรับทราบโดยหน้าที่และให้ดูแลข้อมูลดังกล่าวเช่นเดียวกับหน่วยงานเจ้าของข้อมูล ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการให้ข้อมูลแก่หน่วยงานราชการที่กำกับดูแล
- 2) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่ทราบข้อมูลที่สำคัญและงบการเงินของบริษัทฯ ทำการ ซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 7 วันก่อนการเปิดเผยงบการเงินให้แก่สาธารณชนทราบ

4. การมีส่วนได้เสียของกรรมการ

- 1) การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ วาระใดที่กรรมการมีส่วนได้เสีย จะต้องแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบ และต้องออกนอกห้องประชุมในวาระนั้นๆ
- 2) คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่พิจารณาและแก้ไขปัญหาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมอบหมายให้

คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการทำธุรกรรมของบริษัทฯ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง สังคม พนักงาน และผู้ถือหุ้น ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยได้จัดทำจรรยาบรรณข้อพึงปฏิบัติที่ดี ให้พนักงานให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ ไม่ทุจริตไม่จ่ายสินบน ทั้งนี้เพื่อให้เกิดการตอบสนองต่อผลประโยชน์ให้แก่ทุกฝ่ายอย่างตรงและเป็นธรรมซึ่งสามารถสรุปแนวทางปฏิบัติแยกตามกลุ่มต่างๆ ได้ดังนี้

- | | |
|------------|---|
| ลูกค้า | มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจและมั่นใจให้แก่ลูกค้า พัฒนาสินค้าให้มีคุณภาพ และบริการที่ดียิ่งขึ้นต่อลูกค้า อีกทั้งให้ความสำคัญในการสร้างความสะดวกให้แก่ลูกค้า บริษัทฯ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยมีหน่วยงานที่ติดตาม และรับเรื่องร้องเรียนนำมาปรับปรุงการบริการอยู่เสมอ |
| คู่ค้า | มุ่งมั่นที่สร้างความสัมพันธ์ที่ดีเอื้อประโยชน์ร่วมกัน และเพื่อเป็นการรักษาสภาพของคู่ค้า ในธุรกิจบริการด้วยความซื่อสัตย์อย่างสูงสุด เป็นสิ่งที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างสูงต่อคู่ค้า รวมทั้งให้ความสำคัญต่อความลับทางการค้าของคู่ค้า |
| คู่แข่ง | ตั้งมั่นการแข่งขันทางานคุณภาพและประสิทธิภาพของการให้บริการเพื่อประโยชน์สูงสุดของลูกค้า ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งเพียงเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในขณะเดียวกันถือว่าบริษัทอื่นเป็นคู่ค้าและเป็นผู้ร่วมวิชาชีพเดียวกัน มีสัตยาบันร่วมกันในการประกอบวิชาชีพ |
| สังคม | ตระหนักถึง คณะกรรมการความเป็นส่วนหนึ่งของสังคม โดยมอบเป็นนโยบายให้ฝ่ายจัดการ นำเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม CSR (Corporate Social Responsibility) เพื่อให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนและสร้างประโยชน์แก่ชุมชนและสังคมในภาพรวม และส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมทุกภาคส่วน |
| พนักงาน | ให้โอกาสแก่พนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกันในการทำงาน และยึดหลักคุณธรรมและความยุติธรรมในการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ทั้งค่าตอบแทน สวัสดิการ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อความมั่นคงในอนาคตของพนักงาน ตลอดจนให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนาพนักงานทุกระดับ ในด้านความรู้ ทักษะ และค่านิยมที่ดีในการทำงาน อีกทั้งดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงานในโรงงาน และให้พนักงานทุกคนปฏิบัติงานมีการนำระบบประเมินและการวัดผลอย่างเป็นธรรมตามความสามารถ (Competency) และได้กำหนดดัชนีการวัดผลสำเร็จ (KPIs : Key Performance Indicators) มาวัดผลสำเร็จในการทำงานของพนักงานเพื่อเทียบกับเป้าหมาย |
| ผู้ถือหุ้น | มุ่งมั่นในการดำเนินงานที่จะรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นด้วยผลตอบแทนที่ดีและการเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น อย่างถูกต้อง ครบถ้วนโปร่งใส และเชื่อถือได้ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้ใช้สิทธิอย่างเท่าเทียมกัน |

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

- 4.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ทั้งที่เป็นทางการเงินและมิใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วนทันเวลา และเชื่อถือได้ อย่างเท่าเทียมกัน ให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ ทางรายงานประจำปี การแจ้งข่าวสาร ผ่านระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยครอบคลุมตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดแนวทางไว้โดยบริษัทฯ มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษโดยผ่านช่องทางการสื่อสารทั้งตลาดหลักทรัพย์และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

- 4.2 จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานประสานกับนักลงทุน สถาบัน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในการให้ข้อมูล การดำเนินงาน และการลงทุนของบริษัทฯ ด้วยช่องทางการติดต่อที่สะดวก รวดเร็ว และเข้าถึงได้ง่าย
- 4.3 ข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรืออาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจลงทุนหรือมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น จะเปิดเผยหลังจากที่ข้อมูลนั้นเผยแพร่อย่างเป็นทางการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานประจำปี คำตอบแทนของคณะกรรมการเป็นรายบุคคลในรายงานประจำปี นอกจากนี้จะต้องเปิดเผยรวมถึงจำนวนครั้งในการประชุมในแต่ละปี
- 4.5 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบดูรายงานการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) ความคู่กันงบการเงินทุกไตรมาสรวมถึงต้องพิจารณาค่าสอบบัญชีและเปิดเผยค่าสอบบัญชีในรายงานประจำปี
- 4.6 คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละท่าน รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทน และรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทฯ ด้วย
- 4.7 คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องมีรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 4.8 คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการ ตรวจสอบและดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจัดให้มีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น พร้อมทั้งดำเนินการให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

5.1 องค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทฯ และการแต่งตั้ง

- 1) คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ควรไม่เกิน 12 คน สุดแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะกำหนดเป็นครั้งคราว และในจำนวนนี้ต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อยครึ่งหนึ่งของกรรมการที่มีอยู่
- 2) กรรมการจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามกฎหมาย และประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 3) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ในการให้กรรมการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัทอย่างรอบคอบ และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ซึ่งไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลง หากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไปและมีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้สาธารณชนทราบด้วย
- 4) คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ ทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ ควรทราบ และปฏิบัติหน้าที่ดูแลกิจกรรมของกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ต้องมีวุฒิการศึกษาจบปริญญาตรีทางด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการ
- 5) คณะกรรมการ สามารถตั้งคณะอนุกรรมการ ได้อย่างไม่จำกัดตามความจำเป็นเพื่อช่วยกลั่นกรองและควบคุมดูแลงานด้านต่างๆ

- 6) การแต่งตั้งคณะกรรมการมีความโปร่งใสและชัดเจนโดยคณะกรรมการสรรหาเป็นผู้เริ่มต้นการสรรหา และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท พร้อมประวัติอย่างเพียงพอสำหรับการคัดเลือก เมื่อได้รายชื่อแล้วคณะกรรมการสรรหาเสนอรายชื่อต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงมติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป
- 7) มีการเปิดเผยประวัติของกรรมการทุกราย ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท
- 8) กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับฟังการบรรยายสรุปเกี่ยวกับข้อมูลที่มีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท ภายในเวลา 3 เดือนนับจากที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 9) คณะกรรมการกำหนดนโยบายและวิสัยปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท อย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้ ทั้งนี้ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการก่อน
- 10) คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท สรุปข้อมูลใหม่ๆ ให้กรรมการใหม่รับทราบผ่านทางคู่มือกรรมการบริษัท และให้กรรมการใหม่ได้เข้าเยี่ยมชมกิจการ เพื่อให้เข้าใจการดำเนินธุรกิจของบริษัท ได้ดียิ่งขึ้น

5.2 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญ ดังนี้

- 1) จัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- 2) กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทร่วมกับฝ่ายจัดการ และติดตามดูแลการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ โดยมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และของผู้ถือหุ้นในระยะยาว
- 3) พิจารณอนุมัติแผนธุรกิจ งบประมาณ และเป้าหมายการปฏิบัติงานประจำปีที่เสนอโดยฝ่ายจัดการ และติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 4) ดูแลให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
- 5) ดูแลให้มีการกำกับตรวจสอบ ทั้งจากผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอกให้ทำหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
- 6) ดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และภายในเวลาที่กำหนดรวมทั้งพิจารณาอนุมัติงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี
- 7) พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลและแผนพัฒนาผู้บริหาร รวมทั้งทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนดูแลให้บริษัท มีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง
- 8) ดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 9) ดูแลให้บริษัท ปฏิบัติตามระเบียบและกฎข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัดโดยเฉพาะเรื่องเกี่ยวกับการมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกัน การใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น
- 10) เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย โดยกรรมการที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุม จะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัททราบล่วงหน้าก่อนการประชุม
- 11) เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้นคณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายอำนาจให้แก่กรรมการ คณะอนุกรรมการ บุคคล หรือนิติบุคคล ให้กระทำการร่วมกันหรือแยกกันเพื่อกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างแทนคณะกรรมการบริษัท ก็ได้ โดยการมอบหมายอำนาจดังกล่าวนั้น จะต้อง

อยู่ภายใต้ขอบเขตอำนาจตามกฎหมายของคณะกรรมการบริษัท และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจอย่างชัดเจน ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจดังกล่าวต้องไม่มีลักษณะที่เป็นการมอบหมายอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจ สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการหรือกระทำการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5.3 การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเฉพาะเรื่อง

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงาน ครอบรอบและมีประสิทธิภาพ ดังนี้ คณะกรรมการบริษัท จึงพิจารณาตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง ดังต่อไปนี้

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระ อย่างน้อย 3 ท่าน โดยอย่างน้อย 1 ท่านต้องมีความรู้ด้านบัญชี/การเงิน และต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามนิยามกรรมการอิสระที่กำหนดสำหรับบริษัทโดยเฉพาะเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ ระบบควบคุมภายใน ระบบรายงานทางการเงิน และการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
- 2) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี สรรหา และ พิจารณาคำตอบแทน โดยแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งทั้งหมดต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีหน้าที่ตรวจสอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการสรรหาที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส เพื่อให้ได้ผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน

5.4 การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการได้รับเอกสารข้อมูลต่างๆ

- 1) คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าเป็นรายปี และให้เลขานุการบริษัท แจ้งให้กรรมการแต่ละคนรับทราบกำหนดการดังกล่าว
- 2) คณะกรรมการบริษัท จะได้รับข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นการล่วงหน้า โดยเลขานุการบริษัท มีหน้าที่จัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่เป็นการเรียกประชุมเร่งด่วน
- 3) ประธานกรรมการ เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการจัดวาระการประชุมโดยการปรึกษาร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท มีหน้าที่รวบรวมการนำเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมจากกรรมการแต่ละท่าน
- 4) กรรมการที่มีส่วนได้เสียในแต่ละวาระการประชุม จะต้องงดออกเสียง หรืองดให้ความเห็นในวาระนั้นๆ สำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในวาระใดที่กรรมการมีส่วนได้เสีย ประธานกรรมการจะขอความร่วมมือให้กรรมการปฏิบัติตามนโยบาย โดยขอให้กรรมการแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบและเชิญกรรมการที่มีส่วนได้เสียออกนอกห้องประชุมในวาระนั้นๆ
- 5) คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่บันทึกการประชุม ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และต้องมีความชัดเจนทั้งผลการประชุม และความเห็นของกรรมการ เพื่อใช้ในการอ้างอิง

5.5 ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่อาจกำหนดค่าตอบแทนให้ตนเองได้เนื่องจากการขัดกันของผลประโยชน์ การกำหนดค่าตอบแทนจึงต้องดำเนินการโดยคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณา กำหนดและเสนอให้กรรมการเห็นชอบ จากนั้นจึงให้ผู้ถือหุ้นเห็นชอบตามผลงานที่คณะกรรมการได้ทำไว้ต่อไป

- 1) คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในด้านการกำหนดโครงสร้าง/องค์ประกอบของค่าตอบแทนอย่างเป็นธรรมเหมาะสมกับความรับผิดชอบ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ได้หรือเทียบเคียงได้ในอุตสาหกรรมเดียวกัน มีโครงสร้าง/องค์ประกอบค่าตอบแทนที่มีความชัดเจน โปร่งใส ง่ายต่อการเข้าใจ
- 2) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิพิจารณาหลักเกณฑ์ และนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการในแต่ละตำแหน่งทุกปี โดยคณะกรรมการบริษัท ต้องนำเสนอค่าตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาโดยกำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น
- 3) คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงจะต้องรายงานเกี่ยวกับค่าตอบแทนกรรมการ หลักการเหตุผลไว้ในรายงานประจำปีและงบการเงินของบริษัท

5.6 การประเมินผลของคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นรายปี เพื่อให้กรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อปรับปรุงแก้ไขต่อไป ทั้งนี้ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท จะใช้แนวทางตามการประเมินที่เสนอแนะโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดำเนินการปรับปรุงเพิ่มเติมเพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 2) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานโดยคณะกรรมการบริษัท จะทำการประเมินในแบบประเมินผล และคณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้ประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการประเมินต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการบริษัท

5.7 แผนการสืบทอดตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร จัดทำแผนในการทดแทนตำแหน่งงาน (Succession Plan) ในระดับบริหารและตำแหน่งในสายงานหลัก
- 2) คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน เพื่อเตรียมความพร้อมที่ต่อเนื่องถึงผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- 3) คณะกรรมการบริษัท จะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบตามความเหมาะสม

5.8 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- 1) คณะกรรมการบริษัท จะส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2) คณะกรรมการบริษัท จะได้รับการพัฒนาความรู้จากหน่วยงานกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัท ประสานงานกับกรรมการเพื่อแจ้งหลักสูตรการฝึกอบรมต่างๆ

5.9 หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทฯ

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) จัดการเรื่องการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ของบริษัทและข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practices)
- 3) บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแจ้งมติของที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติ ดังกล่าวผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้ (ก) ทะเบียนกรรมการ (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัท (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 5) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร
- 6) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับดูแลตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
- 7) ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท
- 8) ให้คำแนะนำและข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
- 9) ดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

9.2 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

9.2.1 กรรมการบริษัทฯ

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทฯ เป็นไปตามแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการตามข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดว่า คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องมีจำนวนอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นฐานอยู่ในราชอาณาจักร โดยให้คณะกรรมการเลือกตั้งประธานกรรมการและอาจเลือกรองประธานกรรมการ ตามที่เห็นสมควรได้ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมาจะมีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ทั้งนี้ สำหรับการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการ ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการต้องลาออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่ง และกรรมการที่จะต้องออกในวาระนี้อาจเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่ง

เมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก โดยในกรณีดังกล่าว คณะกรรมการอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน โดยมีมติของคณะกรรมการดังกล่าว ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเข้าเป็นกรรมการในบริษัทเอกชนหรือบริษัทมหาชนอื่น ซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง และกรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้น หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ

9.2.2 กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทฯ จะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องไม่มีธุรกิจ หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

ในกรณีที่ได้แต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 4 หรือ ข้อ 6 คณะกรรมการบริษัทฯ อาจพิจารณาผ่อนผันให้ได้ หากเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระดังกล่าวแล้ว ดังนี้

- ก. ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- ข. เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- ค. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคล ดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

9.2.3 ผู้บริหาร

สำหรับการคัดเลือกประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายการสรรหาและแต่งตั้ง สำหรับการคัดเลือก กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทฯ

9.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

บริษัทฯ ได้มีการส่งตัวแทนซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการของบริษัทย่อยทุกบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดูแลจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย และเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท เอ็ม เค อินเทอร์เน็ต จำกัด ซึ่งบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้น 100% และมีกรรมการ คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม เป็นกรรมการในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ

บริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้น 100% และมีกรรมการ คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม นายสมนึก หาญจิตต์เกษม และนายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา เป็นกรรมการในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ

บริษัท พลีนัส แอนด์ เอ็ม เค ฟิฟตี ลิมิเทด ซึ่งบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50 และมีกรรมการ คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม และนายประวิทย์ ดันตวิสินชัย เป็นกรรมการ 3 ใน 6 รายในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ

บริษัท พลีนัส เอ็ม เค ลิมิเทด ซึ่งบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 12 และมีกรรมการ คือ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน เป็นกรรมการ 1 รายใน 6 รายในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ

10 ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยึดมั่นในความเป็นองค์กรที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ทั้งในการดำเนินธุรกิจและการทำกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อมีส่วนในการสร้างความเป็นอยู่ที่ดีของสังคมและชุมชน และการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อนำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม โดยบริษัทมีแนวนโยบายในการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมดังนี้

ความรับผิดชอบต่อสังคมในกระบวนการ (CSR-in-Process)**การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม**

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม โดยมีนโยบายที่จะให้การปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย ไม่เรียก หรือไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียกรับ หรือการจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้าและร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว

นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่ค้าด้วยวิธีฉ้อฉล ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพ โดย “วัฒนธรรมเอ็มเค” จะอยู่กันแบบครอบครัว ไม่มีชนชั้น ไม่มีศักดิ์นา ทุกคนเป็นสมาชิกในแบบครอบครัว มีความรับผิดชอบต่อกันไปตามหน้าที่เพื่อจุดมุ่งหมายร่วมกัน

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักว่าพนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ที่มีคุณค่ายิ่ง จึงเป็นนโยบายของบริษัทฯ ที่จะให้การปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้งโยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ โดยยึดหลักปฏิบัติดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
2. ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน
3. ดูแลรักษาสุขภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
4. การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงานนั้น
5. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
6. รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
7. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
8. หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน หรือคุกคามและสร้างความกดดันต่อสภาพจิตใจของพนักงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการจัดตั้งแผนกพนักงานสัมพันธ์ เพื่อเป็นช่องทางในการให้คำแนะนำ รวมถึงปรึกษาปัญหาร้องเรียนต่างๆ แก่พนักงาน และมีการออกตรวจเยี่ยมพนักงานในสาขาต่าง ๆ ทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด เพื่อสอบถามความเป็นอยู่ของพนักงาน รวมถึงช่วยเหลือปัญหาต่าง ๆ ของพนักงาน บริษัทฯ ยังมีการจัดทำโครงการ Happy 8 ภายใต้แนวคิดการสร้างองค์กรแห่งความสุข (Happy Workplace) ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ที่ทางบริษัทฯ ได้นำมาปรับใช้กับองค์กรเพื่อสร้างให้เกิดองค์กรแห่งความสุข โดยส่งเสริมให้พนักงานมีความสุขทั้ง 8 ด้าน อย่างยั่งยืน ได้แก่ การมี

สุขภาพ มีน้ำใจงาม มีคุณธรรม รู้จักหาความรู้ ใช้เงินเป็น มีครอบครัวดี รู้จักผ่อนคลาย และแบ่งปันความสุขสู่สังคมรอบข้าง เพื่อสร้างสังคมที่ดีและยั่งยืน

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยของลูกค้าโดยเน้นคุณภาพและความสะอาดของอาหารทุกรายการ โดยมีผู้ชำนาญการเรื่องมาตรฐานอาหารปลอดภัยดูแลตั้งแต่การรับมอบสินค้า ขั้นตอนการปรุงอาหารในโรงงานครัวกลาง ระบบขนส่งไปยังสาขาทั่วประเทศ และการจัดเก็บอาหารในแต่ละสาขา นอกจากนี้ยังมีการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนเพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานตามมาตรฐานที่บริษัทฯวางไว้ ซึ่งมาตรฐานต่าง ๆ ที่บริษัทนำมาใช้ได้รับการรับรองจากสถาบันต่าง ๆ เช่น

- ใ้รับรองมาตรฐานระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001:2008 เพื่อรับรองว่าโรงงานครัวกลาง มีระบบการจัดการคุณภาพและความปลอดภัยในการผลิตอาหาร ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลที่ทั่วโลกยอมรับ
- ใ้รับรองความปลอดภัยของอาหาร (Hazard Analysis Critical Control Point หรือ HACCP) ซึ่งเป็นระบบการจัดการเพื่อความปลอดภัยของอาหาร โดยใช้การควบคุมจุดวิกฤตที่ต้องควบคุม (Critical Control Point หรือ CCP) ของการผลิต ซึ่งผู้ประกอบการอุตสาหกรรมอาหารสามารถนำไปปฏิบัติได้โดยตลอดในห่วงโซ่อาหาร ตั้งแต่ผู้ผลิตเบื้องต้น (Primary Producer) จนถึงผู้บริโภคขั้นสุดท้าย เพื่อสร้างความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์
- ใ้รับรองการปฏิบัติที่ดีในการผลิต (Good Manufacturing Practices หรือ GMP) โดยเน้นกระบวนการผลิตที่ดีเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ ซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการผลิตที่ครัวกลาง อุปกรณ์การผลิต รวมถึงการจัดส่งสินค้าจนถึงมือผู้บริโภค
- ใ้รับรองระบบการตรวจสอบสารพิษตกค้างในผักสด/ผลไม้สด จากกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งรับรองว่าบริษัทฯ สามารถดำเนินการตรวจสอบสารพิษตกค้างในผักสด/ผลไม้สด ที่จำหน่ายได้อย่างเป็นระบบ และสามารถทวนสอบได้
- ใ้ได้รับการรับรอง “โครงการอาหารปลอดภัย” (Food Safety) ของกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งจะเน้นการตรวจสอบสารปนเปื้อนในอาหาร ได้แก่ สารบอแรกซ์ สารกันรา สารฟอกขาว สารฟอร์มาลีน และยาฆ่าแมลง
- ใ้ได้รับการรับรอง “โครงการร้านอาหารวัตถุดิบปลอดภัยเลือกใช้สินค้า Q” (Q Restaurant) ซึ่งเป็นโครงการของสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อส่งเสริมให้ร้านอาหารเลือกใช้วัตถุดิบจากสินค้า Q ซึ่งเป็นสินค้าที่ใ้ได้รับการรับรองมาตรฐานตามระบบการผลิตที่ดี เพื่อให้ผู้บริโภคได้บริโภคสินค้าที่มีความปลอดภัย
- ใ้ได้รับการรับรอง “โครงการปลอดผงชูรส” จากสถาบันอาหาร กระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งทางสถาบันอาหารจะเข้ามาทำการตรวจสอบรับรองระบบโดยการนำตัวอย่างอาหาร เครื่องปรุง และน้ำจิ้ม มาทำการตรวจหาสาร MSG ในห้องปฏิบัติการ เพื่อให้มั่นใจว่าอาหารทุกจานในร้านเอ็มเค สะอาด ปลอดภัย และปลอดผงชูรส อย่างแท้จริง โดยสถาบันอาหารทำการมอบป้ายรับรองปลอดผงชูรสให้กับร้านเอ็มเคทุกสาขา

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้เพื่อรักษาและดำรงไว้ซึ่งระบบนิเวศน์และสิ่งแวดล้อมของชุมชนที่บริษัทฯ ประกอบกิจการอยู่ เช่น การกำจัดขยะติดเชื้อ ของห้องปฏิบัติการจุลชีววิทยาในโรงงาน มีกระบวนการฆ่าเชื้อที่อุณหภูมิ 121 องศาเซลเซียส รวมถึงระบบบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยลงสู่ลำคลอง โดยมีการตรวจคุณภาพน้ำทิ้ง ตามพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 กระทรวงอุตสาหกรรม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมผลกระทบต่องสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานของกรมอุตสาหกรรมและมาตรฐานสากล รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

1. โครงการการศึกษาระบบทวิภาคี

บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา จัดตั้ง “โครงการการศึกษาระบบทวิภาคี” ซึ่งเป็นการเรียนในสถานศึกษาควบคู่ไปกับการทำงานจริงในสถานประกอบการ เน้นให้ผู้เรียนในสาขาวิชาชีพได้มีโอกาสฝึกงานภาคปฏิบัติในสถานประกอบการ เพื่อให้ผู้ที่จบการศึกษาออกไปเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถในวิชาชีพนั้น ๆ อย่างแท้จริง และมีคุณภาพตรงตามความต้องการของสถานประกอบการ โดยมีหลักสูตรทั้งในระดับ ปวช. และ ปวส. ร่วมกับวิทยาลัยกว่า 20 แห่ง รวมทั้งมีการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การจัดอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์กับนักศึกษาทวิภาคี มีการจัดงานมอบวุฒิบัตรหลังจากจบการศึกษา เป็นต้น

2. โครงการสนับสนุนนักเรียนโสตศึกษา

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมในชุมชนโดยได้เปิดโอกาสให้แก่เด็กนักเรียนโสตศึกษา 3 แห่ง ได้แก่ โรงเรียนโสตศึกษาทุ่งมหาเมฆ โรงเรียนโสตศึกษานนทบุรี โรงเรียนโสตศึกษานครปฐม ซึ่งเป็นเด็กนักเรียนในกลุ่มที่บกพร่องทางการได้ยินได้เข้าร่วมทำงานกับบริษัทฯ โดยก่อนการทำงานทางบริษัทฯ จัดให้มีการจัดการเรียนการสอนทักษะในการให้บริการตามหลักสูตรการเรียนการสอนทวิภาคีระดับมัธยมปลายของสถาบันฝึกอบรม MK แก่เด็กนักเรียน โดยทุกรายวิชาจะมีการลงพื้นที่ศึกษาดูงาน และฝึกปฏิบัติจริงที่สาขา ซึ่งหากนักเรียนมีความสนใจจะทำงานเพื่อเพิ่มประสบการณ์หรือหารายได้พิเศษทางบริษัทฯ จะมีเจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกในการประสานงานระหว่างโรงเรียนและสาขาที่อยู่ใกล้บ้านของเด็กเพื่อความสะดวกในการทำงาน ซึ่งในขณะนี้บริษัทฯ มีเด็กนักเรียนพิการที่เข้ามาทำงานอย่างต่อเนื่องทั้งพนักงานประจำและพนักงานพาร์ทไทม์

3. โครงการรับนักศึกษาฝึกงาน/นักศึกษาสหกิจศึกษา

บริษัทฯ มีการประชาสัมพันธ์เพื่อรับสมัครและคัดเลือกนักศึกษาฝึกงานและนักศึกษาฝึกสหกิจศึกษา มาปฏิบัติงานในร้านอาหารในช่วงปิดภาคการศึกษา เพื่อเป็นการสร้างประสบการณ์และเพิ่มรายได้พิเศษให้กับนักศึกษา โดยทางบริษัทฯ จะออกใบรับรองการฝึกประสบการณ์อาชีพให้กับนักศึกษาดังกล่าวด้วย

ความรับผิดชอบต่อสังคมนอกกระบวนการ (CSR-after-Process)

บริษัทฯ ได้มีการจัดกิจกรรมเพื่อสังคมที่ดำเนินการนอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจปกติขององค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อสาธารณชนอย่างสม่ำเสมอทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดในรูปแบบต่างๆ ดังนี้

- สนับสนุนอาหารกลางวันของน้องๆ บ้านราชวดีที่เป็นกลุ่มเด็กพิการทั้งพิการซ้ำซ้อน และทางด้านสติปัญญา โดยความร่วมมือของพนักงานช่วยกันทำอาหาร และบริการเสิร์ฟให้น้องๆ ได้ทานกันจนอิ่ม
- สนับสนุนเงินบริจาคให้แก่ศูนย์การศึกษาพิเศษ ประจำจังหวัดลำพูน เพื่อร่วมจัดโครงการ “สายใยรัก แด่น้องผู้พิการรุนแรง”
- สนับสนุนกีฬาฟุตบอลของชมรมฟุตบอลคนตาบอดไทย ซึ่งเป็นชมรมที่จัดตั้งขึ้นมาเพื่อรวบรวมคนตาบอดทั้งตาบอดสนิทและสายตาสั้นจากทั่วประเทศเข้าแข่งขันกีฬาฟุตบอลร่วมกัน บริษัทฯ สนับสนุนเรื่องอาหาร เงินรางวัล และจัดกิจกรรมเตะฟุตบอลร่วมกันระหว่างพนักงานและนักกีฬาคนตาบอด
- จัดกิจกรรมส่งเสริมทักษะทางสังคมเพื่อน้องๆ ในโรงเรียนภูเก็บบัญญานุกูล ซึ่งเป็นสถานศึกษาภาครัฐที่ให้การดูแลกลุ่มเด็กนักเรียนพิการบกพร่องทางการได้ยิน ออทิสติก ดาวน์ซินโดรม จำนวนกว่า 150 คน ได้แก่ การล้างมือที่ถูกสุขลักษณะ การปฏิสัมพันธ์กับบุคคลอื่น เป็นต้น กิจกรรมสร้างความบันเทิงร่วมกันเป็นกลุ่มผ่านการเล่นเกมส์เป็นหมู่คณะ สร้างเสียงหัวเราะและรอยยิ้มร่วมกัน และนำอาหารคุณภาพจาก MK ไปบริการให้น้องๆ ได้รับประทานกันถึงโรงเรียน ซึ่งการจัดกิจกรรมในครั้งนี้ยังได้เชื่อมสัมพันธ์ภาพระหว่างพนักงานด้วยกันในพื้นที่จังหวัดภูเก็ตและพนักงานยังได้รับความรู้ความเข้าใจในเรื่องลักษณะของกลุ่มเด็กพิการกลุ่มนี้ส่งผลให้พนักงานจะเป็นอีกหนึ่งแรงที่ช่วยเหลือดูแลเด็กๆ กลุ่มอาการนี้ได้เมื่อมีโอกาส

- เลี้ยงอาหารกลางวัน และจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมให้เด็ก ๆ รับประทานผักผ่านละครหุ่นมือให้แก่โรงเรียนโสตศึกษา นนทบุรี และโรงเรียนโสตศึกษาทุ่งมหาเมฆ
- สนับสนุนทุนการศึกษาให้แก่เด็กกำพร้าที่วัดบางเพลิง รวมถึงจัดกิจกรรมส่งเสริมทักษะทางสังคม เช่น การล้างมือที่ถูกสุขลักษณะ การสนับสนุนให้เด็กรับประทานผัก เป็นต้น
- ร่วมบริจาคสมทบทุนให้แก่วัด โรงพยาบาล และมูลนิธิต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ของสังคมและส่วนรวม

11 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทำหน้าที่สอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการใช้ทรัพยากรของบริษัทอย่างคุ้มค่าและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนดูแลรักษาทรัพย์สิน ลดความผิดพลาดและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา รวมทั้งให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับของกฎหมาย เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2 /2557 เมื่อวันศุกร์ที่ 21 กุมภาพันธ์ 2557 ได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมด้วย โดยสรุปความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ออกเป็น 5 ส่วน ดังนี้

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมการปฏิบัติงานในภาพรวม ที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ มีการสร้างบรรยากาศของการปฏิบัติงานที่ดี เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับในหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการจัดโครงสร้างองค์กรและการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน รวมทั้งการกำหนดคุณลักษณะงานและพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังคงเน้นให้ความสำคัญอย่างต่อเนื่อง ในประเด็นของการพิจารณาประเมินผลโดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการถ่ายทอดเป้าหมายขององค์กรลงสู่ระดับสายงาน และฝ่าย รวมทั้งมีการนำ KPI (Key Performance Indicators) กับระบบการให้ผลตอบแทนในระดับฝ่ายขึ้นไป และเตรียมพัฒนาเพื่อนำไปใช้กับระดับแผนก และระดับบุคคลในระยะถัดไป เพื่อกระตุ้นและผลักดันให้บุคลากรปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพมากขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงระบบบริหารทรัพยากรมนุษย์ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) เพื่อเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรระดับบริหาร

2. การประเมินความเสี่ยง

ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีมีคณะทำงานด้านบริหารความเสี่ยงที่คอยดูแลและควบคุมการบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ดี บริษัทฯได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ ดังนั้น คณะจัดการของบริษัทฯ จะดำเนินการจัดตั้งคณะทำงานด้านความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารของแต่ละหน่วยงานเป็นผู้ดำเนินการและนำเสนอรายงานด้านความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท พิจารณารับทราบต่อไป

3. มาตรการควบคุม

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ ที่มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และการอนุมัติที่ชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน และการกำหนดกลไกการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดข้อผิดพลาดของการปฏิบัติงานดังกล่าว มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน มีการสอบทานรายงานทางการเงินและรายงานผลการดำเนินงานที่มีใช้ทางการเงิน รวมถึงกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยฝ่ายบริหารจะนำเสนอเรื่องที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผลและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯได้มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอด้วยเช่นกัน

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทมีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยสนับสนุนการควบคุมภายในและการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร มีการจัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารที่สำคัญอย่างเป็นระบบ มีการรายงานข้อมูลและการติดต่อสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในรูปแบบที่ถูกต้องมีกลไกหรือช่องทางในการสื่อสารให้พนักงานทราบถึงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือหน้าที่ของตนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน นอกจากนี้บริษัท ยังมีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ประสานงานกับนักลงทุนต่างๆ เพื่อให้ข้อมูล การดำเนินงาน และการลงทุนของบริษัทด้วยช่องทางการติดต่อรวดเร็วและเข้าถึงได้ง่าย

5. ระบบการติดตาม

บริษัท มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และได้ทบทวนประเด็นต่างๆ ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหาร นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุม เพื่อพิจารณาและรับทราบผลการสอบทานงบการเงินและประเด็นต่างๆ เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ในกรณีพบข้อที่ควรปรับปรุงจะดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที เพื่อให้สามารถปรับปรุงได้อย่างทันกาล

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน โดยมีรองศาสตราจารย์ ดร.อรรณพ ตันละมัย เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางวิไล จัฑ์พันธ์ศิริ และนาย อรรถพล ชดช้อย เป็นกรรมการตรวจสอบ และมีนายพัลลภ ลิลา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการ ตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติตรงตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทอย่างรอบคอบด้วยความรู้ความสามารถ และความเป็นอิสระโดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ซึ่ง สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตลอดจนให้คำแนะนำในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้รับความ ร่วมมือเป็นอย่างดีจากผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยในรอบปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้มี การประชุมร่วมกัน 6 ครั้ง มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง โดยได้ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบ ภายใน และผู้สอบบัญชี รวมทั้งได้กำหนดแผนการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการในการพิจารณาทางการเงิน ประจำปี 2556 ทั้งนี้ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2556 โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและ ผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมี ความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่ารายงานการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ และเชื่อถือได้ตาม มาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. สอบทานงานตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่และความรับผิดชอบ และ ความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้สอดคล้องกับแนวทางการตรวจสอบภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการพิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพเป็นไปตาม มาตรฐานสากล

3. สอบทานข้อมูลการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผล ของระบบการควบคุมภายในอันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานการ ตรวจสอบภายในตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ บริษัทมีการดูแลทรัพย์สินที่เหมาะสมมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์ กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท มีการมอบอำนาจและอนุมัติให้ดำเนินงานอย่างมี ชั้นตอนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีการกำกับดูแลกิจการที่มีความโปร่งใส ตลอดจนมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การ ตกลงเข้าทำรายการของบริษัทมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความโปร่งใสและมี การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

5. พิจารณาและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้สอบ บัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความสามารถในการให้บริการ และการให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี การสอบบัญชี และ รับรองงบการเงินได้ทันเวลา และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในการแต่งตั้งนาย วิชาดี โลเกศกระวี หรือ นางสาวกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ หรือนางสาวสิริวรรณ สุรเทพินทร์ หรือนางสายฝน อินทร์แก้ว แห่งบริษัทสำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2556

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทมีการรายงานข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

รองศาสตราจารย์ ดร.อรรณพ ดันละมัย
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีหน้าที่ในการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในได้พิจารณาแต่งตั้งให้ นายพัสกร ลิลา ซึ่งเป็นผู้มีประสบการณ์และมีคุณสมบัติเหมาะสมทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมอบหมายให้หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการดังนี้

1. รายงานประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับกระบวนการควบคุมในกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทที่ตรวจพบ รวมถึงงานที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหารที่ได้อนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบทั้งบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการในกิจกรรมนั้นๆ
2. ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบของบริษัทฯ
3. เสนอข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าและแผนการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี และความพอเพียงของทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
4. ประสานงานและกำกับดูแลการติดตามและการควบคุมอื่น เช่น การควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หลักจรรยาบรรณ ความปลอดภัย สภาพแวดล้อม และการสอบบัญชี เป็นต้น
5. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

12 รายการระหว่างกัน

12.1 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความเกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์
1 นายฤทธิ์ ชีระโกเมน	เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 37.4 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน)
2 นางยุพิน ชีระโกเมน	เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 37.4 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน)
3 นายสมนึก หาญจิตต์เกษม	เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 18.2
4 นายประวิทย์ ตันติวสินชัย	เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 0.6
5 บริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอ็ม เค โกลบอล จำกัด) (MKGB)	- ประกอบธุรกิจลงทุน - กรรมการและ/หรือผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ 4 ราย ได้แก่ นางยุพิน ชีระโกเมน นายฤทธิ์ ชีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม และนายสมนึก หาญจิตต์เกษม เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ MKGB ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 65.7 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน และรวมการถือหุ้นของนางยุพินในฐานะผู้จัดการมรดกของนางทองคำ) ร้อยละ 17.1 และร้อยละ 17.1 ตามลำดับ (ข้อมูล ณ วันที่ 26 เมษายน 2556) - มีกรรมการร่วมกัน คือ นางยุพิน ชีระโกเมน นายฤทธิ์ ชีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม และนายสมนึก หาญจิตต์เกษม
6 บริษัท เอ็ม เค เวิลด์ไวด์ จำกัด (MKWW)	- กรรมการและ/หรือผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ 4 ราย ได้แก่ นางยุพิน ชีระโกเมน นายฤทธิ์ ชีระโกเมน นายสมชาย หาญจิตต์เกษม และนายสมนึก หาญจิตต์เกษม เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ MKWW ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 70.0 (รวมการถือหุ้นของนายฤทธิ์และนางยุพิน) ร้อยละ 15.0 และร้อยละ 15.0 ตามลำดับ (ข้อมูล ณ วันที่ 26 เมษายน 2556) - มีกรรมการร่วมกัน คือ นายฤทธิ์ ชีระโกเมน และนายสมชาย หาญจิตต์เกษม
7 บริษัท สุปรีเย ฟู้ด เซอร์วิส จำกัด (SFS)	- ประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องทำน้ำแข็ง เครื่องล้างจาน/แก้ว - ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นางยุพิน ชีระโกเมน เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของ SFS ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 65.0 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2556)
8 บริษัท เควี อีเลคทรอนิกส์ จำกัด (KVE)	- ประกอบธุรกิจผลิต/จำหน่ายหม้อแปลงไฟฟ้า บริการซ่อมอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ - กรรมการของบริษัทฯ ได้แก่ ดร. ขัตติยา ไกรกาญจน์ เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KVE ด้วยสัดส่วนการถือหุ้น (รวมการถือครองโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง) ร้อยละ 63.0 (ข้อมูล ณ 25 เมษายน 2556)
9 บริษัท พรินซ์แมน แพนแฟคเจอร์รี่ จำกัด (PM)	- ประกอบธุรกิจรีด/หลอมโลหะ - กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นายฤทธิ์ ชีระโกเมน และผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นกรรมการและเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ PM ด้วยสัดส่วนการถือหุ้น (รวมการถือครองโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง) ร้อยละ 9.8 (ข้อมูล ณ 30 เมษายน 2556)

บุคคลที่อาจมีความเกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์
10 บริษัท ซีเอ็ดยูเคชั่น จำกัด (มหาชน) (SE-ED)	- ประกอบธุรกิจจำหน่ายหนังสือ - กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ SE-ED ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 7.1 (ข้อมูล ณ 8 พฤษภาคม 2556) - มีกรรมการร่วมกัน คือ นายทงก โชติสรยุทธ์ (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามใน SE-ED) และ นายประวิทย์ ตันตวิสินชัย
11 บริษัท พรีเมียร์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) (PMK)	- ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค/บริโภค - กรรมการร่วม ได้แก่ ดร.ชติยา ไกรกาญจน์
12 บริษัท เนชั่นแนล ฟู้ด รีเทล จำกัด (NFR)	- ประกอบธุรกิจร้านอาหาร - ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ นางยุพิน ธีระโกเมน และนายสมนึก หาญจิตต์เกษม เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของ NFR ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 74.9 และร้อยละ 25.0 ตามลำดับ (ข้อมูล ณ วันที่ 26 เมษายน 2556)
13 บริษัท เอ พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด (APC)	- ประกอบธุรกิจให้บริการทางวิศวกรรม - ผู้ที่เกี่ยวข้องของนายฤทธิ์ ธีระโกเมน เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 81.6 ในบริษัท อีอีซี เอ็นจิเนียริง เน็ทเวิร์ค จำกัด ซึ่ง EEC EN เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ APC ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 25.0 (ข้อมูล ณ วันที่ 28 มีนาคม 2556)

หมายเหตุ สัดส่วนการถือหุ้นที่แสดงในตารางรวมสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง

12.2 รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2556 บริษัทมีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
1 MKGB	ค่าจัดทำบัญชี ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 0.02	- รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ MKGB 16,050 บาท - กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการและค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ MKGB นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์ ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามความจำเป็น
	ค่าเช่าที่ดินและภาษีโรงเรือน ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	19.38 -	- เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานแห่งใหม่ในอัตราเดือนละ 1,467,438 บาทต่อเดือน - เพื่อใช้เป็นโรงงานครัวกลาง – บางนา CK5 แห่งใหม่ในอัตราเดือนละ 840,000 บาทต่อเดือน เริ่ม 1 พฤศจิกายน 2556 <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าที่ดินเป็นการดำเนินการตามปกติ โดยอัตราค่าเช่าที่เทียบเคียงได้กับอัตราตลาดของทรัพย์สินในบริเวณใกล้เคียงกัน ซึ่งรายการดังกล่าวถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
2 MKWW	เงินกู้ยืม ณ ต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่างงวด (ลดลง)ระหว่างงวด ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด ดอกเบี้ยจ่าย ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	- 70 (70) - 0.03 -	- บริษัทและบริษัทย่อยกู้ยืมเงินระยะสั้นจาก MKWW ในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงินโดยไม่มีหลักประกัน และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทางถาม - อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี โดยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร 1 ปี - ณ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้ชำระคืนเงินกู้ดังกล่าวแก่ MKWW ทั้งจำนวนแล้ว <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การกู้ยืมเงินเป็นไปเพื่อบริหารสภาพคล่องระยะสั้น โดยอัตราดอกเบี้ยจ่ายนั้นได้กำหนดจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร 1 ปีซึ่งเป็นอัตราที่ต่ำกว่าอัตราเบิกเงินเกินบัญชีเฉลี่ย(MOR) ของธนาคาร 5 อันดับแรก(BBL, KTB, SCB, KBANK และ BAY) ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
	ค่าจัดทำบัญชี ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 0.02	- รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ MKWW จำนวน 16,050 บาท - กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการและค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ MKWW นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์ ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามความจำเป็น
3 SFS	ค่าเช่าเครื่องล้างจานและ เครื่องทำน้ำแข็ง ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	36.25 8.17	- รายการเช่าเครื่องล้างจานสำหรับยาโยอิทุกสาขา โดย SFS เป็นหนึ่งในผู้ให้บริการหลายรายที่บริษัทเลือกใช้ และได้มีการกำหนดราคาที่ไม่แตกต่างจากผู้ให้บริการรายอื่น - รายการเช่าเครื่องทำน้ำแข็งสำหรับยาโยอิและเอ็ม เคสท์ทุกสาขา โดย SFS เป็นคู่ค้าเพียงรายเดียวที่มีระบบให้เช่าเครื่องทำน้ำแข็งและให้บริการซ่อมบำรุงหลังการขาย <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าอุปกรณ์ดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัท และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
4 KVE	ค่าที่ปรึกษาทางด้านไอที ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.66 0.06	- บริษัทฯ ได้จ้าง KVE เป็นที่ปรึกษาทางด้านระบบสารสนเทศในอัตราค่าบริการเดือนละ 60,000 บาท ซึ่งเป็นอัตราที่ไม่แตกต่างจากผู้ให้บริการรายอื่น <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการว่าจ้างดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ โดยได้กำหนดค่าที่ปรึกษาจากการเทียบเคียงกับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
5 PM	ค่าอุปกรณ์หม้อสุกี้ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	1.49 0.17	- รายการว่าจ้างทำหม้อสุกี้สำหรับทุกสาขา โดย PM เป็นผู้ผลิตหม้อสุกี้ให้บริษัทฯ เพียงรายเดียว เนื่องจากเป็นผู้พัฒนาหม้อสุกี้ร่วมกัน ซึ่งหม้อสุกี้ของบริษัทฯ จะมีระบบรักษาความปลอดภัยที่สูงกว่าท้องตลาดโดยทั่วไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดราคาว่าจ้างจากประมาณการต้นทุนอุปกรณ์และค่าแรงที่ใช้ในการผลิตหม้อสุกี้บวกกำไร <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การว่าจ้างทำของดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ ซึ่ง PM ได้มีส่วนร่วมในการพัฒนาหม้อสุกี้ซึ่งมีระบบรักษาความปลอดภัยที่สูงกว่าหม้อสุกี้ทั่วไป อีกทั้ง PM ยังมีศักยภาพในการรองรับการขยายตัวของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง โดยราคาว่าจ้างได้เทียบเคียงจากการประมาณการต้นทุนอุปกรณ์และค่าแรงที่ใช้ในการผลิต รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
6 SE-ED	ค่าจ้างพิมพ์กระดาษรองจาน ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.05 -	- รายการว่าจ้างให้ออกแบบ เขียน Content วาดภาพประกอบ และจัดพิมพ์กระดาษรองจานโดยกำหนดราคาที่ไม่แตกต่างจากราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการว่าจ้างดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
6 SE-ED (ต่อ)	ค่าสปอนเซอร์ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.31 -	- ค่าสปอนเซอร์คิดดีแคมป์ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการว่าจ้างดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
7 PMK	ค่าซื้อวัตถุดิบ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 0	- รายการซื้อวัตถุดิบโดยกำหนดราคาที่ไม่แตกต่างจากคู่ค้ารายอื่น <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการซื้อวัตถุดิบดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยคู่ค้ารายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
8 NFR	ค่าจัดทำบัญชี ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 0.02	- รายการให้บริการจัดทำบัญชีแก่ NFR จำนวน 16,050 บาท - บริษัทฯ กำหนดราคาโดยประมาณจากจำนวนเวลาที่ใช้ในการให้บริการและค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การให้บริการจัดทำบัญชีแก่ NFR นั้นเรียกเก็บตามค่าใช้จ่ายพนักงานที่ให้บริการโดยไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเกิดขึ้นตามความจำเป็น

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
9 APC	ค่าจ้างออกแบบ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.87 -	- รายการออกแบบก่อสร้างครีวกลางบางนา (CK5) ซึ่งบริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจำนวน 4 ราย (APC และผู้เชี่ยวชาญอีก 3 รายซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว) ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการออกแบบ การควบคุมการก่อสร้างและบริหารการก่อสร้างเกี่ยวกับโรงงาน ผู้เชี่ยวชาญแต่ละรายได้มีการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน โดย APC เป็นผู้เชี่ยวชาญ 1 ใน 4 รายดังกล่าวที่รับผิดชอบเฉพาะการออกแบบด้านโครงสร้างและงานบริหารโครงการ และได้มีการกำหนดค่าบริการวิชาชีพเป็นจำนวน 1.8 ล้านบาท ซึ่งเริ่มดำเนินการตั้งแต่ปี 2555 โดยกำหนดราคาที่ไม่แตกต่างจากคู่ค้ารายอื่น <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการว่าจ้างดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และมีการกำหนดราคาโดยเทียบเคียงได้กับราคาที่เสนอโดยผู้ให้บริการรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
10 นางยุพิน ธีระโกเมน	เช่าทรัพย์สิน ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.33 -	- รายการเช่าสถานที่เพื่อใช้ดำเนินการ Home Delivery Call Center และสาขาย่อยโชคชัย <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการเช่าสถานที่ดังกล่าวเป็นไปเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นั้น โดยได้มีการพิจารณาถึงความเหมาะสมของสถานที่ตั้งที่ก่อให้เกิดความสะดวกในการให้บริการแก่ลูกค้า อัตราค่าเช่าสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าในพื้นที่เดียวกัน ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
11 นายฤทธิ์ วีระโกเมน	ขายบัตรของขวัญ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.02 -	- รายการขายบัตรของขวัญเพื่อให้บริการร้านอาหารของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
12 นายสมนึก หาญจิตต์เกษม	ขายบัตรของขวัญ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.05 -	- รายการขายบัตรของขวัญเพื่อให้บริการร้านอาหารของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
13 นายประวิทย์ ตันติวสินชัย	ขายบัตรของขวัญ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.09 -	- รายการขายบัตรของขวัญเพื่อให้บริการร้านอาหารของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการขายบัตรของขวัญเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดราคาเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป รายการดังกล่าวจึงถือว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท

12.3 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

บริษัทและบริษัทย่อยเข้าทำรายการระหว่างกันด้วยความระมัดระวัง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ การทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทุกรายการเป็นรายการตามธุรกิจปกติ หรือเป็นรายการที่มีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย โดยเงื่อนไขต่างๆของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติและเป็นไปตามราคาตลาด และดำเนินการเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับลูกค้าทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน สำหรับการกู้ยืมเงิน/การให้กู้ยืมเงินกับบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินการไปเพื่อเสริมสภาพคล่องตามความจำเป็นเท่านั้น

12.4 มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทขออนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทและบริษัทย่อยและผ่านคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทย่อย ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทฯได้มีการขออนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนี้ บริษัทและบริษัทย่อย อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯจึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ในกรณีที่กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการที่มีส่วนได้เสียผู้นั้นไม่มีอำนาจในการอนุมัติรายการดังกล่าวกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทฯจะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย

12.5 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปโดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทและบริษัทย่อยกำหนด และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกันตามที่ระบุในข้อ 12.4

12.6 สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

สัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นครัวกลาง (CK5)

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2556 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินบางส่วนของโฉนดเลขที่ 3472, 52646 และ 52648 ตำบลศรีระจะเชใหญ่ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ เนื้อที่รวม 42,303 ตารางเมตร (26 ไร่ 1 งาน 75.75 ตารางวา) พร้อมอาคารคลังสินค้าที่ตั้งอยู่บนที่ดินดังกล่าวจากบริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท เอ็ม เค โกลบอล จำกัด) เพื่อใช้เป็นครัวกลางของบริษัทฯโดยอาคารคลังสินค้าดังกล่าวมีขนาดพื้นที่ประมาณ 13,005 ตารางเมตร ระยะเวลาเช่ามีกำหนด 20 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2556 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2576 ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 840,000 บาท หรือคิดเป็นอัตราค่าเช่า 19.9 บาทต่อตารางเมตร และจะเพิ่มขึ้นร้อยละ 10 ทุกๆ 3 ปีโดยบริษัทฯ จะเริ่มชำระค่าเช่าเดือนแรกในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2556 เป็นต้นไป

สัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน สถานที่อบรมพนักงานและสถานที่ประชุม

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2555 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินโฉนดเลขที่ 52303-52308 ตำบลบางนา อำเภพระโขนง กรุงเทพมหานคร พร้อมทั้งอาคารและโกดังเก็บของที่ตั้งอยู่บนที่ดินดังกล่าวจากบริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท เอ็มเค โกลบอล จำกัด) เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน สถานที่อบรมพนักงานและสถานที่ประชุมของบริษัทฯโดยอาคารและโกดังเก็บของดังกล่าวมีขนาดพื้นที่เช่ารวม 9,196.38 ตารางเมตร ระยะเวลาเช่ามีกำหนด 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 1,467,438บาท หรือคิดเป็นอัตราค่าเช่า 159.57 บาทต่อตารางเมตร โดยบริษัทฯ จะเริ่มชำระค่าเช่าเดือนแรกในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 เป็นต้นไป บริษัทฯ ได้รับสิทธิการต่ออายุสัญญาเช่าออกไปอีก 18 ปี โดยอัตราค่าเช่าภายใต้สัญญาใหม่จะเพิ่มขึ้นร้อยละ 15 ทุกๆ 3 ปีและการชำระค่าเช่ายังคงเป็นรายเดือนทั้งนี้ บริษัทฯ ต้องแสดงความจำนงการต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาการเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 90 วัน และจะต้องลงนามในเงื่อนไขใหม่ที่ตกลงกันไว้ให้แล้วเสร็จก่อนสัญญาเช่าเดิมสิ้นสุดไม่น้อยกว่า 30 วัน

สัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็น Home Delivery Call Center

เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2552 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าอาคารชั้นที่ 3 ของอาคาร 3 ชั้น เลขที่ 50/1 ซอยวิภาวดีรังสิต 16/10 แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ จากนางยุพิน ธีระโกเมน เพื่อใช้เป็นสถานที่ในการดำเนินการ Home Delivery Call Center โดยมีขนาดพื้นที่เช่ารวม 226 ตารางเมตร เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2555 ถึงวันที่ 14 ธันวาคม 2558 ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 24,860 บาท หรือคิดเป็นอัตราค่าเช่า 110 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน ทั้งนี้ กรณีบริษัทฯ มิได้ปฏิบัติตามสัญญาเช่าและได้แสดงความจำนงการต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาการเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 90 วัน รวมถึงได้ลงนามในเงื่อนไขใหม่ที่ตกลงกันไว้ให้แล้วเสร็จก่อนสัญญาเช่าเดิมสิ้นสุดไม่น้อยกว่า 30 วัน บริษัทฯ จะได้รับการต่ออายุสัญญาเช่าออกไปอีกทุกๆ 3 ปี โดยอัตราค่าเช่าภายใต้สัญญาใหม่จะเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ 15

สัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นสถานที่ประกอบการ Home Delivery

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าอาคารชั้นที่ 1 บางส่วนของอาคาร 3 ชั้น เลขที่ 50/1 ซอยวิภาวดีรังสิต 16/10 แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ จากนางยุพิน ธีระโกเมน เพื่อใช้เป็นสถานที่ประกอบการของอาหารเกี่ยวกับ Home Delivery ในการจัดเก็บ ผลิต และจัดส่งอาหารให้กับผู้สั่งซื้อโดยมีขนาดพื้นที่เช่ารวม 23.385 ตารางเมตร เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 8 สิงหาคม 2554 ถึงวันที่ 7 สิงหาคม 2557 ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 2,338.50 บาท หรือคิดเป็นอัตราค่าเช่า 100 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน ทั้งนี้ กรณีบริษัทฯ มิได้ปฏิบัติตามสัญญาเช่า

และได้แสดงความจำนงการต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาการเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 90 วัน รวมถึงได้ลงนามในเงื่อนไขใหม่ที่ตกลงกันไว้แล้วเสร็จก่อนสัญญาเช่าเดิมสิ้นสุดไม่น้อยกว่า 30 วัน บริษัทฯ จะได้รับการต่ออายุสัญญาเช่าออกไปอีกทุกๆ 3 ปี โดยอัตราค่าเช่าภายใต้สัญญาใหม่จะเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ 15

สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางด้านระบบสารสนเทศ

เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2555 บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง บริษัท เควี อิเลคทรอนิกส์ จำกัด เพื่อให้คำปรึกษาทางด้านระบบสารสนเทศ ระยะเวลาให้บริการมีกำหนด 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2556 ถึงวันที่ 25 พฤษภาคม 2557 ในอัตราค่าบริการเดือนละ 60,000 บาท

13 ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

13.1 งบการเงิน

ตารางสรุปงบการเงินตรวจสอบแล้วที่ใช้ในการวิเคราะห์

ปี	งบการเงิน	คำอธิบาย
2554	งบการเงินรวมและงบการเงินบริษัท	งบการเงินรวมและงบการเงินบริษัท สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตรวจสอบโดย นายวิชาติ โลเกศกระวี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด) โดยได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต้องบดงกล่าว และผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตว่าบริษัท ได้จัดทำงบการเงินรวมขึ้นเป็นครั้งแรกเสมือนว่าบริษัทย่อยทั้งสอง ได้แก่ บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด และบริษัท เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มาโดยตลอด
2555	งบการเงินรวมและงบการเงินบริษัท	งบการเงินรวมและงบการเงินบริษัท สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ตรวจสอบโดย นายวิชาติ โลเกศกระวี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด) โดยได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต้องบดงกล่าว
2556	งบการเงินรวมและงบการเงินบริษัท	งบการเงินรวมและงบการเงินบริษัท สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ตรวจสอบโดย นางสาวกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด) โดยได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต้องบดงกล่าว และมีข้อสังเกตเรื่องการนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้ทำการปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพื่อสะท้อนรายการปรับปรุงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าว และนำเสนองบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ โดยใช้นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ที่ได้นำมาถือปฏิบัติใหม่ด้วยเช่นกัน

ตารางสรุปงบการเงิน

	งบการเงินรวม					
	ปี 2554 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายและบริการ	10,708	98.9	12,987	98.8	13,969	98.1
รายได้อื่น	117	1.1	154	1.2	271	1.9
รวมรายได้	10,824	100.0	13,141	100.0	14,240	100.0
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขายและบริการ	(3,661)	(33.8)	(4,240)	(32.3)	(4,627)	(32.5)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(4,297)	(39.7)	(5,530)	(42.1)	(6,130)	(43.0)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(594)	(5.5)	(743)	(5.7)	(935)	(6.6)
รวมค่าใช้จ่าย	(8,552)	(79.0)	(10,513)	(80.0)	(11,693)	(82.1)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,272	21.0	2,628	20.0	2,548	17.9
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(15)	(0.1)	(23)	(0.2)	(21)	(0.1)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(632)	(5.8)	(574)	(4.4)	(487)	(3.4)
กำไรสำหรับงวด	1,625	15.0	2,031	15.5	2,039	14.3
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	1	0.0	2	0.0	7	0.0
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	1,626	15.0	2,033	15.5	2,046	14.4
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรสำหรับงวด (บาทต่อหุ้น)	3.96	NA	4.11	NA	2.57	NA
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	410	NA	494	NA	794	NA
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ (บาท)	1	NA	1	NA	1	NA

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม					
	1 มกราคม 2555		31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)		31 ธันวาคม 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	441	11.4	787	15.5	871	5.8
เงินลงทุนชั่วคราว	131	3.4	201	4.0	3,339	22.2
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	68	1.8	60	1.2	160	1.1
สินค้าคงเหลือ	178	4.6	203	4.0	226	1.5
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	57	1.5	83	1.6	347	2.3
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	875	22.7	1,333	26.2	4,943	32.9
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคาร	-	-	12	0.2	10	0.1
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	-	5,000	33.3
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	2,244	58.2	2,993	58.8	4,286	28.6
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	47	1.2	50	1.0	56	0.4
สิทธิการเช่า	454	11.8	408	8.0	365	2.4
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	54	1.4	45	0.9	64	0.4
เงินมัดจำ	185	4.8	245	4.8	283	1.9
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,983	77.3	3,753	73.8	10,063	67.1
รวมสินทรัพย์	3,858	100.0	5,086	100.0	15,006	100.0
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	900	23.3	850	16.7	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	888	23.0	1,640	32.2	1,858	12.4
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	45	1.2	-	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	368	9.5	298	5.9	229	1.5
เงินปันผลค้างจ่าย	-	-	439	8.6	-	-
รายได้รอตัดบัญชีส่วนที่ถึงกำหนดรับรู้ภายในหนึ่งปี	25	0.7	29	0.6	35	0.2
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	158	4.1	184	3.6	156	1.0
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,384	61.8	3,440	67.6	2,278	15.2
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-
รายได้รอตัดบัญชี-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดรับรู้ภายในหนึ่งปี	9	0.2	9	0.2	12	0.1
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	113	2.9	166	3.3	191	1.3
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	122	3.2	175	3.4	204	1.4
รวมหนี้สิน	2,506	65.0	3,615	71.1	2,482	16.5

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม					
	1 มกราคม 2555		31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)		31 ธันวาคม 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	410	10.6	920	18.1	926	6.2
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	410	10.6	720	14.2	906	6.0
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	-	-	-	-	8,785	58.5
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	-	-	36	0.2
สำรองตามกฎหมาย	41	1.1	92	1.8	93	0.6
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	900	23.3	657	12.9	2,695	18.0
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	1	0.0	3	0.1	9	0.1
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,352	35.0	1,471	28.9	12,524	83.5
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,858	100.0	5,086	100.0	15,006	100.0

งบกระแสเงินสดรวม (ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษี	2,256	2,605	2,526
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน:			
กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	(0)	(2)	(15)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	(0)	(0)	(1)
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	3
ขาดทุนจากสินค้าเสียหาย	19	0	1
ขาดทุนจากเงินชดเชยจากการทำประกันความเสียหายต่อสินค้า	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9	17	11
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	458	519	598
ค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	8	32
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	36
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสิทธิการเช่า	(10)	(1)	0
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	11	9	1
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	16	66	30
รายได้บัตรของขวัญ - สุทธิจากส่วนที่ขายและรับชำระเป็นเงินสดในระหว่างปี	(29)	(16)	(19)
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก - สุทธิจากส่วนที่ขายและรับชำระเป็นเงินสดในระหว่างปี	(23)	(25)	(29)
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(0)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(16)	(5)	(99)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	15	23	21
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,707	3,196	3,095
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1	9	(9)
สินค้าคงเหลือ	(71)	(25)	(24)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	(32)	(265)
เงินมัดจำ	(17)	(60)	(38)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(75)	618	20
เงินปันผลค้างจ่าย	-	439	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	39	(398)	(9)
รายได้รอตัดบัญชี	27	29	39
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(20)	(13)	(4)

งบกระแสเงินสดรวม (ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,598	3,764	2,805
เงินสตรับดอกเบี้ย	16	5	5
เงินสตรจ่ายดอกเบี้ย	(15)	(23)	(22)
เงินสตรจ่ายภาษีเงินได้	(569)	(634)	(541)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,030	3,111	2,248
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</u>			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	-
เงินลงทุนทั่วไปลดลง (เพิ่มขึ้น)	(111)	(67)	(8,121)
เงินสตรจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	(12)	2
เงินสตรจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(642)	(1,126)	(1,695)
เงินสตรจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(16)	(11)	(15)
เงินสตรจ่ายเพื่อซื้อสิทธิการเช่า	-	(0)	(7)
เงินสตรรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	303	19	10
เงินสตรรับจากการจำหน่ายสิทธิการเช่า	4	-	7
กระแสเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(461)	(1,198)	(9,818)
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u>			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	900	(50)	(850)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	45	(45)	-
เงินสตรจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(9)	-	-
เงินสตรรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	310	8,937
จ่ายเงินปันผล	(3,040)	(1,784)	(439)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,105)	(1,569)	7,648
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1	2	7
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(535)	346	84
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	976	441	787
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	441	787	871

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	หน่วย	งบการเงินรวม		
		ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.4	0.4	2.2
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.3	0.3	1.9
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.9	1.1	0.8
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้	เท่า	437.7	444.9	411.1
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	1	1	1
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	24.1	22.3	21.6
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	15	16	17
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	12.3	10.3	8.8
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	29	35	41
Cash Cycle	วัน	(14)	(18)	(23)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	65.8	67.4	66.9
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	20.1	19.1	16.3
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	94.2	125.7	98.7
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	15.0	15.5	14.3
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	96.8	143.9	29.1
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	40.2	45.4	20.3
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	92.4	97.4	72.5
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	2.7	2.9	1.4
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.9	2.5	0.2
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.7	0.6	0.0
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	174.6	160.6	129.8
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis)	เท่า	0.5	1.0	0.7
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	136.0	109.4	-

14 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

14.1 คำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

14.1.1 ผลการดำเนินงาน

รายได้

	งบการเงินรวม			
	ปี 2555		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ร้านเอ็ม เค สุกี้ / เอ็ม เค โกลด์	11,263	85.7	11,761	82.6
ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ	1,595	12.1	1,983	13.9
ร้านอาหารไทย ณ สยาม และเลอสยาม	68	0.5	75	0.5
แฟรนไชส์	8	0.1	24	0.2
ร้านอาหารในต่างประเทศ ¹	49	0.4	101	0.7
ร้านอาหารญี่ปุ่นมิยาซากิและฮากาตะ	3	0.0	22	0.2
ร้านกาแฟและเบเกอรี่ เลอ เพอทิท	1	0.0	4	0.0
รวมรายได้จากการขายและบริการ	12,987	98.8	13,969	98.1
รายได้อื่น	154	1.2	271	1.9
รวมรายได้	13,141	100.0	14,240	100.0

ในปี 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้รวมจำนวน 14,240 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราการเติบโตจากปีก่อนหน้าร้อยละ 8.4 ทั้งนี้รายได้รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกว่าร้อยละ 96 เป็นรายได้จากการขายและบริการจากร้านสุกี้ เอ็ม เค และร้านสุกี้ เอ็ม เค โกลด์ ซึ่งดำเนินการโดยบริษัทฯ และร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิซึ่งดำเนินการโดยบริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด แนวโน้มสัดส่วนรายได้จากการขายและบริการจากร้านอาหารสุกี้มีแนวโน้มลดลงในขณะที่สัดส่วนรายได้จากการขายและบริการจากร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น ทั้งนี้ รายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ เกือบส่วนใหญ่เป็นการขายเงินสดซึ่งเก็บเงินจากลูกค้าทันที

ผลการดำเนินงานของธุรกิจร้านสุกี้และบริษัทฯ

	2555	2556
จำนวนสาขา - ร้านสุกี้		
จำนวนร้านเปิดใหม่สุทธิ	40	27
จำนวนสาขา ณ สิ้นปี/งวด	354	381
ผลการดำเนินงานและอัตราการเติบโต - ร้านสุกี้		
รายได้จากการขายและบริการ - ร้านสุกี้ (ล้านบาท)	11,263	11,761
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายสุกี้ทั้งหมด (ร้อยละ)	17.2	4.4
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายสุกี้ - สาขาเดิม (Same-Store Sales Growth)	6.0	(2.9)
ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ (ล้านบาท)		
รายได้จากการขายและบริการ	11,344	11,885
ต้นทุนขายและบริการ	(3,663)	(3,916)
กำไรขั้นต้น	7,681	7,969
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	67.7	67.1
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ ทั้งหมด (ร้อยละ)	17.3	4.8

หมายเหตุ: อัตราการเติบโตของรายได้คำนวณจากรายได้ที่มีการตัดรายการระหว่างกันออกแล้ว

¹ ร้านอาหารเอ็มเคและยาโยอิในประเทศสิงคโปร์

รายได้จากการขายและบริการของร้านสุกี้

ในปี 2556 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการจากร้านสุกี้จำนวน 11,761 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.4

การเพิ่มขึ้นของรายได้ร้านสุกี้ประกอบด้วยสาเหตุหลัก 2 ประการคือ

- 1) การเพิ่มขึ้นของจำนวนสาขา ในปี 2556 จำนวนสาขาได้เพิ่มขึ้นสุทธิ 27 สาขา โดยยังคงเน้นกลยุทธ์ของบริษัทฯ ที่มุ่งการเติบโตไปพร้อมกับการขยายสาขาของศูนย์การค้าและธุรกิจค้าปลีก โดยในหลายปีที่ผ่านมา สภาพโดยรวมของการแข่งขันในธุรกิจค้าปลีกทวีความรุนแรงยิ่งขึ้น ศูนย์การค้าและโมเดิร์นเทรดต่างๆ เช่น ศูนย์การค้าเซ็นทรัล บี๊กซี เทสโก้โลตัสได้ขยายสาขาไปยังภูมิภาคต่างๆ ทั้งในกรุงเทพฯ และปริมณฑลและในต่างจังหวัดเพื่อให้ครอบคลุมทุกพื้นที่มากขึ้น นอกจากนี้ ศูนย์การค้าขนาดเล็กประเภทคอมมูนิตีมอลล์ได้รับความนิยมและมีการเปิดคอมมูนิตีมอลล์หลายแห่งในบริเวณแหล่งที่พักอาศัยของชุมชนทั้งในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด ทำให้ลูกค้าเข้าถึงร้านอาหารของบริษัทฯ ง่ายขึ้นและมากขึ้น
- 2) การปรับเพิ่มราคาอาหารเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวะต้นทุนที่สูงขึ้น โดยในปี 2556 บริษัทฯ ได้ปรับเพิ่มราคาอาหารในร้านสุกี้ เอ็ม เค และเอ็ม เค โกลด์ ร้อยละ 4

รายได้จากการขายและบริการรวมของบริษัทฯ

ในปี 2556 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการรวม จำนวน 11,855 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.8

รายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ นอกเหนือจากธุรกิจร้านสุกี้ ประกอบด้วย ร้านอาหารไทย ณ สยามและเลอสยาม จำนวนทั้งหมด 3 สาขา ร้านอาหารญี่ปุ่นฮากาตะและมียาซากิจำนวน 8 สาขา ร้านกาแฟและเบเกอรี่ เลอเพอทิท จำนวน 1 สาขา การขายแฟรนไชส์ต่างประเทศ โดยร้านอาหารที่ไม่ใช่ธุรกิจร้านสุกี้ดังกล่าว มีจำนวนรายได้จากการขายและบริการในปี 2556 เป็นจำนวนรวมทั้งหมดประมาณ 124 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 1 ของรายได้รวม

ต้นทุนการขายและบริการของบริษัทฯ

ต้นทุนการขายและบริการของบริษัทฯ กว่าร้อยละ 90 เป็นต้นทุนค่าอาหารและเครื่องดื่ม ต้นทุนอื่นๆ ได้แก่ค่าขนส่ง ค่าเก็บรักษาสินค้าในคลังสินค้า ค่าวัสดุสิ้นเปลืองในสาขา เป็นต้น เมื่อพิจารณาต้นทุนขายและบริการของบริษัทฯ จะเห็นได้ว่าบริษัทฯ ซึ่งมีธุรกิจร้านสุกี้เป็นธุรกิจหลักมีอัตรากำไรขั้นต้นค่อนข้างคงที่ ทั้งนี้เนื่องจาก บริษัทฯ มีการควบคุมระบบการจัดซื้อและการผลิตที่มีประสิทธิภาพ โดยการสั่งซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปสำหรับร้านสุกี้ ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ และร้านอาหารอื่นเป็นแบบรวมศูนย์ ทำให้มีการสั่งซื้อสินค้าจำนวนมากในการสั่งซื้อแต่ละครั้ง ส่งผลให้มีการประหยัดเนื่องจากขนาด (Economy of Scale) และมีอำนาจต่อรองที่ค่อนข้างสูงกับผู้จัดจำหน่าย อีกทั้งการผลิตที่ผ่านครัวกลางเกือบทั้งหมด ทำให้เกิดการประหยัดเนื่องจากขนาดจากการผลิตและยังสามารถควบคุมคุณภาพสินค้าให้มีมาตรฐานเดียวกันได้อีกด้วย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ ทั้งประเภทวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปโดยประมาณการความต้องการวัตถุดิบและสินค้าคงเหลือของแต่ละสาขาในแต่ละวัน ทำให้สามารถควบคุมปริมาณสินค้าที่จัดส่งไปให้แก่แต่ละสาขาและควบคุมปริมาณของเสียได้ในแต่ละวัน การบริหารการจัดส่งวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปแบบรวมศูนย์ยังช่วยให้สามารถควบคุมต้นทุนการจัดส่งได้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

รายได้จากการขายและบริการและต้นทุนการขาย – ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ

รายได้จากการขายและบริการ – ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ

	2555	2556
จำนวนสาขาร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ		
จำนวนร้านเปิดใหม่สุทธิ	27	22
จำนวนสาขา ณ สิ้นปี/งวด	91	113
ผลการดำเนินงาน (ล้านบาท)		
รายได้จากการขายและบริการ	1,596	1,983
ต้นทุนขายและบริการ	(564)	(685)
กำไรขั้นต้น	1,032	1,298
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	64.7	65.5
อัตรการเติบโต (ร้อยละ)		
อัตรการเติบโตของรายได้จากการขายทั้งหมด	54.6	24.3
อัตรการเติบโตของรายได้จากการขาย – สาขาเดิม (Same-Store Sales Growth)	11.3	1.1

รายได้จากการขายและบริการ – ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ

ในปี 2556 บริษัท มีรายได้จากการขายและบริการร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิจำนวน 1,983 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.3 จากปีก่อนหน้า การเพิ่มขึ้นของรายได้ร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิประกอบด้วยสาเหตุหลักดังต่อไปนี้

- 1) การเพิ่มขึ้นของจำนวนสาขา ยาโยอิเติบโตอย่างรวดเร็ว ในปี 2556 จำนวนสาขาได้เพิ่มขึ้นสุทธิ 22 สาขา ทั้งนี้เนื่องมาจากกระแสตอบรับที่ดีของแบรนด์ยาโยอิ ทำให้บริษัท มีแผนที่จะขยายสาขาเพื่อให้ครอบคลุมความต้องการของผู้บริโภค และกลยุทธ์ของบริษัท ที่มุ่งการเติบโตไปพร้อมกับการขยายสาขาของศูนย์การค้าและธุรกิจค้าปลีกทั้งในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด นอกจากนี้ ศูนย์การค้าขนาดเล็กประเภทคอมมูนิตี้มอลล์ได้รับความนิยมและมีการเปิดคอมมูนิตี้มอลล์หลายแห่งในบริเวณแหล่งที่พักอาศัยของชุมชนทั้งในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด ทำให้ลูกค้าเข้าถึงร้านอาหารของบริษัท ยง่ายขึ้นและมากขึ้น
- 2) การปรับเพิ่มราคาอาหารเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวะต้นทุนที่สูงขึ้น บริษัท ได้ปรับเพิ่มราคาอาหารในร้านยาโยอิร้อยละ 5 ในปี 2556

ต้นทุนการขายและบริการของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยอิ

อัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นยาโยิค่อนข้างคงที่ที่ประมาณร้อยละ 65 สาเหตุหลักเนื่องมาจากบริษัท เอ็มเค อินเทอร์เน็ต จำกัด สั่งซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจากบริษัท ซึ่งการสั่งซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปของบริษัท เพื่อจำหน่ายให้ยาโยิต่อไปนั้นมีขั้นตอนการสั่งซื้อ ผลิตภัณฑ์คร่าวกลาง และจัดส่งไปตามสาขาต่างๆเช่นเดียวกันกับธุรกิจร้านสุกี้ของบริษัท ทำให้สามารถควบคุมต้นทุนจากการจัดซื้อและต้นทุนการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการประหยัดเนื่องจากขนาดและมีอำนาจต่อรองที่ค่อนข้างสูงกับผู้จัดจำหน่าย นอกจากนี้ บริษัท เอ็ม เค อินเทอร์เน็ต จำกัด มีการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ ทั้งประเภทวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป โดยการประมาณการความต้องการวัตถุดิบและสินค้าคงเหลือของแต่ละสาขาในแต่ละวันเหมือนกันกับธุรกิจร้านสุกี้ ทำให้สามารถควบคุมปริมาณสินค้าที่จัดส่งไปให้แต่ละสาขา และควบคุมปริมาณของเสียได้ในแต่ละวันได้

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่สำคัญประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเช่า ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและส่งเสริมการขาย ค่าวัสดุสิ้นเปลือง และค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินถาวรและค่าตัดจำหน่าย ในปี 2556 ค่าใช้จ่าย

ในการขายและบริหารเท่ากับ 7,066 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 793 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.6 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า อัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวมก็ได้ปรับเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 47.7 ในปี 2555 เป็นร้อยละ 49.6 ในปี 2556 การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมีสาเหตุหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายพนักงาน และค่าใช้จ่ายในการเช่าสถานที่ ที่ปรับเพิ่มขึ้น โดยถึงแม้ว่าบริษัทจะมีการปรับราคาเพื่อชดเชยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มสูงขึ้น แต่การปรับราคายากจนกล่าวสามารถชดเชยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นได้เพียงบางส่วนเท่านั้น เนื่องจากความกดดันจากสภาวะการแข่งขันในตลาดที่ค่อนข้างรุนแรง

กำไรสุทธิ

จากปัจจัยต่างๆ ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยตามที่กล่าวมาแล้วข้างต้น ประกอบกับรัฐบาลได้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากร้อยละ 23 สำหรับปีภาษี 2555 เป็นร้อยละ 20 สำหรับปีภาษี 2556 ทำให้กำไรสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจาก 2,031 ล้านบาทสำหรับปี 2555 เป็น 2,039 ล้านบาทในปี 2556 หรือเพิ่มขึ้น 8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.4

14.1.2 ฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 15,006 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2555 จำนวน 9,920 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 195.0 สาเหตุหลักมาจาก

- (1) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 3,138 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก การเพิ่มขึ้นของเงินฝากประจำประเภท 8 เดือน 1,400 ล้านบาท เงินฝากประจำประเภท 12 เดือน 1,600 ล้านบาท ซึ่งได้มาจากการเพิ่มทุนของบริษัท และการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้าผ่านทางกองทุนเปิดที่ลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารเงินและตลาดเงิน เพื่อเพิ่มผลตอบแทนที่มากกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร อีกจำนวน 138 ล้านบาท
- (2) การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 100 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ
- (3) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน 264 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากเงินโอนแก่ธนาคารเพื่อรอจ่ายชำระหนี้สินค้า
- (4) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนระยะยาวอื่น จำนวน 5,000 ล้านบาท เป็นเงินฝากประจำประเภท 15 เดือน ซึ่งได้มาจากการเพิ่มทุนของบริษัทฯ
- (5) การเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 1,293 ล้านบาท เนื่องมาจากการขยายสาขาใหม่รวมทั้งหมด 55 สาขา (ร้านเอ็มเค สุกี้ 27 สาขา มียาซากิ 4 สาขา อาคาตะ 2 สาขา ร้านยาโยอิ 22 สาขา) ซึ่งต้องมีการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรประเภทส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่า งานระบบ อุปกรณ์เครื่องครัวและอุปกรณ์ดำเนินงาน เป็นจำนวนเงินประมาณ 425 ล้านบาท และการปรับปรุงตกแต่งโรงงานครัวกลางแห่งใหม่ (บางนา-ตราด กม. 21) เป็นจำนวนเงินประมาณ 912 ล้านบาท (คงอยู่ในงานระหว่างก่อสร้าง)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งหมดจำนวน 2,482 ล้านบาท เป็นการลดลง 1,133 ล้านบาท คิดเป็นการลดลงร้อยละ 31.3 โดยมีสาเหตุหลักจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 850 ล้านบาท การลดลงของเงินปันผลค้างจ่าย 439 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าซื้อสินทรัพย์ถาวร จำนวน 208 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีจำนวน 12,524 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2555 จำนวน 11,053 ล้านบาท โดยการเพิ่มขึ้นมาจากกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวดจำนวน 2,039 ล้านบาท การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 186 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 8,785 ล้านบาท ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์จำนวน 36 ล้านบาท

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

ในปี 2556 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นร้อยละ 29.1 ปรับลดลงจากร้อยละ 143.9 ในปี 2555 สาเหตุหลักเกิดจากส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มสูงขึ้นจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน และส่วนเกินมูลค่าหุ้นรวมมูลค่า 8,971 ล้านบาท

สำหรับอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ของปี 2556 ปรับลดลงจากร้อยละ 45.4 ในปี 2555 เป็นร้อยละ 20.3 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ในส่วนของเงินลงทุนระยะยาวและเงินลงทุนชั่วคราว ซึ่งเป็นเงินที่ได้จากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน รวมถึงการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จากการขยายสาขาเพิ่มขึ้น และการปรับปรุงตกแต่งโรงงานครัวกลางแห่งใหม่

สภาพคล่อง

ในปี 2556 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 2,248 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนของบริษัทฯ มีจำนวน 9,818 ล้านบาท โดยเป็นเงินสดจ่ายเพื่อลงทุนทั่วไปจำนวน 8,121 ล้านบาท ซึ่งได้จากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อซื้อที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน 1,695 ล้านบาท มีสาเหตุมาจากการขยายสาขาที่เพิ่มขึ้น การปรับปรุงตกแต่งอาคารสำนักงานใหญ่แห่งใหม่ และโรงงานครัวกลางแห่งใหม่

ในปี 2556 มีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 7,648 ล้านบาท โดยรายการหลักคือ เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 8,937 ล้านบาท ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 850 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 439 ล้านบาท

หน่วย: ล้านบาท	2555	2556
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,111	2,248
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,198)	(9,818)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,569)	7,648
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น	2	6
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	346	84

จากการเคลื่อนไหวของเงินสดในกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงินส่งผลให้ในปี 2556 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 84 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ 2.2 เท่า ปรับเพิ่มขึ้นจาก 0.4 เท่าในปี 2555 และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วที่ 1.9 เท่า เพิ่มขึ้นจาก 0.3 เท่าในปี 2555 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนชั่วคราวของบริษัทฯ ซึ่งได้จากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน

ในปี 2556 บริษัทฯ มีเงินสดส่วนเกิน ทำให้งจรเงินสดติดลบคือมีวงจรเงินสด (23) วัน ทั้งนี้เป็นไปตามลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ คือมีการเก็บเงินสดทันทีภายหลังจากขายและบริการ ในขณะที่เจ้าหน้าที่การค้าจากการซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจะชำระภายหลังจากตามนโยบายเครดิต ทำให้ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของบริษัทฯ มีระยะสั้นมากคือ 1-3 วัน ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 15-20 วัน ในขณะที่มีระยะเวลาชำระหนี้ยาวถึง 30-45 วัน

โครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.2 เท่า ปรับลดลงจาก 2.5 เท่าในปี 2555 เนื่องมาจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 850 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวนเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนและส่วนเกินมูลค่าหุ้น ดังที่อธิบายในหัวข้อส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาโครงการงานก่อสร้างและปรับปรุงอาคารและศูนย์จัดส่งสินค้าเป็นจำนวนเงินประมาณ 103 ล้านบาท และสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์และสัญญาบริการอื่นๆ โดยมีจำนวนที่ต้องจ่ายในอนาคตจำนวน 2,495 ล้านบาท ทั้งนี้ สำหรับการบริหารจัดการภาระผูกพันและลงทุนโครงการในอนาคต ในปี 2556 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 2,248 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ คาดว่าเพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันที่เกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ ในการลงทุนในโครงการใดๆ อันก่อให้เกิดภาระผูกพันและหนี้สินในอนาคต ผู้บริหารของบริษัทฯ ใช้ความไตร่ตรองและพิจารณาอย่างรอบคอบว่าการลงทุนดังกล่าวจะสร้างผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น

14.2 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ในปี 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินรวม 1,955,000 บาท

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2557 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน หรือ นายสมชาย หาญจิตต์เกษม เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายชื่อของ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน หรือ นายสมชาย หาญจิตต์เกษม กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	ประธานกรรมการ	
2.นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	กรรมการ	
3.นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	กรรมการ	
4.นายประวิทย์ ตันติวสินชัย	กรรมการ	

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	ประธานกรรมการ	
2.นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	กรรมการ	



บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

	ชื่อตำแหน่ง /สกุล-	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1.	นายฤทธิ์ ธีระโกเมน - ประธานกรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - รักษาการรองกรรมการผู้จัดการกลุ่มพัฒนาธุรกิจต่างประเทศ	62	- ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DAP 97/2555 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	37.4*	เป็นสามีของ นางยุพิน ธีระโกเมน	2555-ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน 2532-2555 2529-2555 2529-2549 2516-2518	ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รักษาการรองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มพัฒนาธุรกิจต่างประเทศ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ วิศวกรรมไฟฟ้า	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บจ. เอ็มเค เวิลด์ไวต์ บจ. โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ บจ. เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด บจ. เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ บจ. ฟรีซีชั่น แมนูแฟคเจอร์ บจ. โทเท็มส์ บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. ซีเอ็ดยูเคชั่น บจ. จาร์ดีน แมททีสัน (ประเทศไทย)

	ชื่อตำแหน่ง /สกุล-	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
2.	นายสมชาย หาญจิตต์เกษม - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจภัตตาคาร เอ็มเค - รักษาการรองกรรมการผู้จัดการสายงานทรัพยากรบุคคล	52	- ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - ปริญญาโท (MS) Abilene Christian University - DAP 97/2555 FND 9/2547 DAP 6/2546 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	36.3**	เป็นน้องชายของนางยุพิน ชีระโกเมน และเป็นพี่ชายของนายสมนึก หาญจิตต์เกษม	2555-ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน 2555-ปัจจุบัน 2535-2555 2532-2555	กรรมการและกรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจภัตตาคารเอ็มเค รักษาการรองกรรมการผู้จัดการสายงานทรัพยากรบุคคล กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการและกรรมการผู้จัดการ กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการ กรรมการ	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บจ. เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด บจ. โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ บจ. เอ็มเค เซอร์วิสเทรนนิง เซ็นเตอร์ บจ. เอ็มเค เวลต์ไวต์ บจ. เจ้าบ้านดิวีตี้วิลล่า (เพชรบุรี) บจ. เซลล์ฮัท เอ็นเทอร์เทนเม้นท์ บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป
3.	นายสมชาย พิพิธวิจิตรกร กรรมการ	74	- ปริญญาตรีบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (MBA) Michigan State University	ไม่มี	เป็นน้องชายมารดาของนายฤทธิ์ ชีระโกเมน	2555-ปัจจุบัน 2552-ปัจจุบัน 2547-ปัจจุบัน 2546-ปัจจุบัน 2547-2552 2529-2541 2527-2542 2526-2542	กรรมการ ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. บางสะพานบาร์มิล บมจ. สหวิริยาเฟลทมิล บมจ. สหวิริยาสตีลอินดัสตรี บมจ. บางสะพานบาร์มิล บมจ. ปูนซีเมนต์นครหลวง บมจ. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา บมจ. ประกันชีวิตศรีอยุธยา

	ชื่อตำแหน่ง /สกุล-	อายุ (ปี)	คุณสมบัติทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
4.	ดร.อรรณพ ดันละมัย - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ	63	- ปริญญาตรีวิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท Engineering Management University of Missouri - ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (MBA Quantitative Business Analysis) Indiana University - ปริญญาเอก Engineering Management University of Missouri - DCP 154/2554 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2555-ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ต.ค. 2555 – ปัจจุบัน 2550-2554 2542-2550 2538-2542 2532-2538 2531-2532 2529-2531	กรรมการอิสระและประธาน กรรมการตรวจสอบ กรรมการ กรรมการ คณบดี คณบดี ประธานกรรมการหลักสูตร บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต หัวหน้าภาควิชาพาณิชยศาสตร์ ประธานกรรมการหลักสูตร บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต อาจารย์ Assistant professor	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. ทางด่วนกรุงเทพ บจ.เอ็กซ์ สิบเก้า วิทยาลัยการจัดการมหาวิทยาลัยมหิดล คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Bentley College

	ชื่อตำแหน่ง /สกุล-	อายุ (ปี)	คุณสมบัติทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
5.	ดร.ชติยา ไกรกาญจน์ • กรรมการอิสระ	61	- ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโทวิศวกรรมไฟฟ้า University of Missouri - Rolla - ปริญญาเอกวิศวกรรมไฟฟ้า University of Missouri – Rolla - ACP 34/2554 FSD 3/2551 DAP 37/2548 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2555-ปัจจุบัน 2556-ปัจจุบัน 2545-ปัจจุบัน 2545-ปัจจุบัน 2551-ปัจจุบัน 2551-ปัจจุบัน 2554-ปัจจุบัน 2550-ปัจจุบัน 2548-2556 ปัจจุบัน 2531-ปัจจุบัน 2526-2531 2524-2526 2521-2524	กรรมการอิสระ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการอิสระและประธาน กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและประธาน กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการ ตรวจสอบ กรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการและผู้จัดการฝ่าย เทคนิค ผู้จัดการฝ่ายไฟฟ้าอุตสาหกรรม ผู้จัดการโรงงาน	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บจ.ลิงซ์ คอร์ปอเรชั่น บจ. โซคูดมพร็อพเพอร์ตี้ บจ. ทรีพียูคูดมพร็อพเพอร์ตี้ บจ. เมฆฟ้าดีเวลลอปเม้นท์ บจ. วิปเทล บจ. แพลนเน็ต คอมมูนิตี้เน็ท เอเชีย บมจ. พรีเมียร์ มาร์เก็ตติ้ง บมจ. พรีเมียร์ เทคโนโลยี บจ. เควี อีเลคทรอนิกส์ บจ. เควี อีเลคทรอนิกส์ บจ. บีพีซี คอมพิวเตอร์ บจ. อิตาลีไทยอุตสาหกรรม บจ. ไอทีที ไทยแลนด์
6.	นายทอง โชติสรยุทธ์ • กรรมการอิสระ	60	- ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโทครุศาสตร์ บริหารการศึกษา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DCP 33/2546 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2555-ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน 2553-ปัจจุบัน 2546-ปัจจุบัน 2544-ปัจจุบัน 2530-ปัจจุบัน 2517-2530	กรรมการอิสระ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ ผู้อำนวยการ ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บจ. เอ็ม แอนด์ อี บจ. เพลินพัฒนา บจ. ซีเอ็ดบุ๊คเซ็นเตอร์ บมจ. ซีเอ็ดยูเคชั่น โรงเรียนเพลินพัฒนา บจ. เพลินพัฒนา บจ. ซีเอ็ดบุ๊คเซ็นเตอร์ บมจ. ซีเอ็ดยูเคชั่น บมจ. ซีเอ็ดยูเคชั่น

	ชื่อตำแหน่ง /สกุล-	อายุ (ปี)	คุณสมบัติทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
7.	นางวิไล จันทันต์ศรี • กรรมการอิสระ • กรรมการตรวจสอบ	60	- ปริญญาตรีบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - DCP 13/2544 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2555-ปัจจุบัน 2556-ปัจจุบัน 2553-2555 ปัจจุบัน ปัจจุบัน 2554-ปัจจุบัน 2545-2554 2542-2552 2541-2542 2539-2541	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการ กรรมการ เลขานุการ กรรมการ, เหนียว ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายบัญชีและการเงิน Chief Financial Officer Executive Vice President	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. ชันไทยอุตสาหกรรมถุงมือยาง บมจ. ห้องเย็นเอเซียซีฟู้ด บจ. ออร์ตันอินเตอร์เนชั่นแนล บจ. จัดหางาน เอ็กแซ็คคิวทีฟเสิร์ช เซอร์วิสเชส สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ บมจ. สหวิริยาสตีลอินดัสตรี บมจ. แกรมมี เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. สยามเหล็กรีดเย็นครบวงจร
8.	นายอรรถพล ชตชัย • กรรมการอิสระ • กรรมการตรวจสอบ	57	- ปริญญาตรีบัญชี (ต้นทุน) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DCP 54/2548 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2555-ปัจจุบัน 2556-ปัจจุบัน 2555-ปัจจุบัน 2544-2554 2542-2544 2525-2542	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาทางการเงิน กรรมการและผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็ม พิคเจอร์ส เอ็นเตอร์เทนเมนท์ บจ. ยูนิคอุตสาหกรรมพลาสติก บจ. มอลลิเก้เฮลท์แคร์ (ประเทศไทย) บจ. อังกฤษตรา (แอล.พี.) บมจ. ไมเนอร์ คอร์ปอเรชั่น

	ชื่อตำแหน่ง /สกุล-	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
9.	นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา • กรรมการ • รองกรรมการผู้จัดการสาย งานพัฒนาสาขาภัตตาการ	62	- ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DAP 97/2555 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	0.8	ไม่มี	2555-ปัจจุบัน 2549-2555 ปัจจุบัน 2535-2549 2532-2535 2520-2532	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการสายงานพัฒนาสาขา ภัตตาการ รองกรรมการผู้จัดการฝ่าย พัฒนาธุรกิจและธุรกิจ ต่างประเทศ กรรมการ ผู้อำนวยการ Chief Engineering Chief Engineering	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บจ. เอ็มเค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป โรงแรมเพรสซิเดนซ์ โรงแรมรามารักษ์เดนท์ ลุมพินี
10.	นายประวิทย์ ตันติวณิชชัย • กรรมการ • รองกรรมการผู้จัดการสาย งานบัญชีและการเงิน • เลขานุการบริษัท	57	- ปริญญาตรีบัญชี (การเงินและการธนาคาร) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ประกาศนียบัตรชั้นสูง การสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DAP 97/2555 DAP 6/2546 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	0.6	ไม่มี	2555-ปัจจุบัน 2549-2555 2542-ปัจจุบัน 2537-2549	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการสายงานบัญชีและ การเงินและเลขานุการบริษัท รองกรรมการผู้จัดการสายงาน บัญชีและการเงิน กรรมการอิสระและกรรมการ ตรวจสอบ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและ การเงิน	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. ซีเอ็ดดูเคชั่น บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป

	ชื่อตำแหน่ง /สกุล-	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
11.	นางยุพิน ธีระโกเมน - กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจ ภัตตาคารอาหารญี่ปุ่น - รักษาการรองกรรมการ ผู้จัดการสายงานจัดหาและ จัดส่ง	57	มหาบัณฑิตกิตติมศักดิ์สาขา บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	37.4*	เป็นภรรยาของ นายฤทธิ์ ธีระโกเมน และเป็นพี่สาวของ นายสมชายและนาย สมนึก หาญจิตต์เกษม	2555-ปัจจุบัน ปัจจุบัน 2549-2555 ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน ปัจจุบัน 2529-2549	กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจ ภัตตาคารอาหารญี่ปุ่น รักษาการรองกรรมการผู้จัดการ สายงานจัดหาและจัดส่ง รองกรรมการผู้จัดการฝ่าย ซัพพลายเชนและร้านอาหาร ญี่ปุ่น กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ ผู้อำนวยการ	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บจ. โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ บจ. เนชั่นแนลฟู้ดรีเทล บจ. คิปลัน อินเตอร์เทค บจ. สุพีเรีย ฟู้ด เซอร์วิส บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป

หมายเหตุ: *นับรวมหุ้นที่ถือโดยคุณฤทธิ์และคุณยุพิน ธีระโกเมน

**นับรวมหุ้นที่ถือโดยคุณสมชายและคุณสมนึก หาญจิตต์เกษม

%สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2557



บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อ	บริษัทฯ	บริษัท ย่อย 1	บริษัท ย่อย 2	บริษัทที่เกี่ยวข้อง																														
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
นายฤทธิ์ ธีระโกเมน	C,CEO,M	D	D	D	D	D	D																											
นายสมชาย หาญจิตต์เกษม	D,MD,M	D	D	D	D			D	D																									
นายสมชาย พิพิริวิจิตรกร	D									C	D	D																						
ดร.อรอนพ ดันละมัย	ID, //												D																	D				
ดร.ชติยา ไกรกาญจน์	ID													D	D,MD	D	ID, //	ID, //	ID,AC	D											D	D		
นายทนง โชติสรยุทธ์	ID																				D	D	D,MD	D,MD										
นางวิไล ฉัททันต์ศรีสมัย	ID,AC																							D	D								ID,AC	
นายอรรถพล ชดช้อย	ID,AC																															ID, AC		
นายสุจินต์ ชุมพลกาญจนา	D,M		D																															
นายประวิทย์ ตันติวงษ์ชัย	D,M																						ID,AC											
นางยุพิน ธีระโกเมน	MD,M			D																						D	D	D						

หมายเหตุ C = ประธานกรรมการ D = กรรมการ ID = กรรมการอิสระ // = ประธานกรรมการตรวจสอบ AC = กรรมการตรวจสอบ CEO = ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร MD = กรรมการผู้จัดการ M = ผู้บริหาร

รายชื่อบริษัทย่อย

บริษัทย่อย 1 = บริษัท เอ็ม เค อินเตอร์ฟู้ด จำกัด

บริษัทย่อย 2 = บริษัท เอ็ม เค เซอร์วิส เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด

รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง

- 1 = บริษัท โกลบอล แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
- 2 = บริษัท เอ็ม เค เวลด์ไวต์
- 3 = บริษัท พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด
- 4 = บริษัท โทเท็มส์ จำกัด
- 5 = บริษัท บ้านดิววิวิวิวิวิวิวิ จำกัด
- 6 = บริษัท เซลล์ฮัท เอ็นเทอร์เทนเม้นท์ จำกัด
- 7 = บริษัท บางสะพานบาร์มิล จำกัด (มหาชน)
- 8 = บริษัท สหวิริยาเพลทมิล จำกัด (มหาชน)
- 9 = บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

- 10 = บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
- 11 = บริษัท โซลูดมพร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
- 12 = บริษัท เควี อีเลคทรอนิกส์ จำกัด
- 13 = บริษัท เมฆฟ้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
- 14 = บริษัท แพลนเน็ต คอมมิวนิเคชั่น เอเชีย จำกัด
- 15 = บริษัท พรีเมียร์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)
- 16 = บริษัท พรีเมียร์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- 17 = บริษัท ทรัพย์อุดมพร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
- 18 = บริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด

- 19 = บริษัท เฟลิมพัฒน์ จำกัด
- 20 = บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน)
- 21 = บริษัท ซีอีดู บุกเซ็นเตอร์ จำกัด
- 22 = บริษัท ฮอร์ตันอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
- 23 = บริษัท จัดหางาน เอ็กเซ็คคิวทีฟเสิร์ชเชอร์วิสเชส จำกัด
- 24 = บริษัท คิปสัน อินเตอร์เทค จำกัด
- 25 = บริษัท เนชั่นแนล ฟู้ด รีเทล จำกัด
- 26 = บริษัท สุปรีเย ฟู้ด เซอร์วิส จำกัด
- 27 = บริษัท เอ็กซ์ ลิบแก้ว จำกัด

- 28 = บริษัท วิปเทล จำกัด
- 29 = บริษัท ลิงซ์ คอร์ปอเรชั่น
- 30 = บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
- 31 = บริษัท ชันไทยอุตสาหกรรมถุงมือยาง จำกัด (มหาชน)



บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

	ชื่อตำแหน่ง /สกุล-	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1.	นายพัสกร ลีลา ผู้จัดการฝ่าย ตรวจสอบภายใน	42	- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ปริญญาโทเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	ไม่มี	ไม่มี	2553-ปัจจุบัน 2551-2553 2546-2551 2544-2546 2538-2544	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้จัดการฝ่ายรายได้ค่าผ่านทาง ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน เจ้าหน้าที่อาวุโสตรวจสอบ	บมจ. เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป บมจ. ทางด่วนกรุงเทพ บมจ. ทางด่วนกรุงเทพ บมจ. กรุงเทพประกันชีวิต บมจ. ธนาคารนครหลวงไทย



บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-



บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 5

แบบประเมินความพึงพอใจของระบบควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง 1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ 1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก	✓ ✓	
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณ ที่ครอบคลุมถึง 1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม 1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร¹ 1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น 1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	✓ ✓ ✓ ✓	
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct 1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit) 1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน 1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	✓	✓ ✓
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร	✓ ✓ ✓	

¹ บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน	✓	
2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓	
2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓	
2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	✓	
2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓	
2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม		✓

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓	
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓	
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓	

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓	
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	✓	
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓	
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓	
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ		✓

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น	✓	
5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท	✓	
5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย		✓
5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ
การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ在那个 โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง ถูกต้อง	✓	
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงาน ทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓	
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง	✓	
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความ เสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของ องค์กร		✓

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ		✓
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่ง รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ		✓
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง		✓
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่ อาจเกิดขึ้น		✓
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วม รับความเสี่ยง (sharing)		✓

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น		✓
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น	✓	
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓	
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว		✓

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ		✓
10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่าง ๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้		
10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ	✓	
10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	✓	
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓	
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓	
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓	

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ		✓
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม		✓
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม		✓
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม		✓

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้เหล่านั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาส หรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓	
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓	
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓	
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)	✓	
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหาร และพนักงาน	✓	
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	✓	
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓	

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน	✓	
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ	✓	
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	✓	
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	✓	
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓	

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓	
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓	
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย		✓

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักกลทูนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย		✓

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	✓	
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน		✓
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท		✓
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓	
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	✓ ✓ ✓	