

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1)

สารบัญ

	หน้า
สารจากประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ	1
ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป	3
กรรมการและผู้บริหาร	4
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่นๆ	13
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	14
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	17
ปัจจัยความเสี่ยง	32
โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ	36
การกำกับดูแลกิจการ	48
ความรับผิดชอบต่อสังคม	56
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	63
รายการระหว่างกัน	65
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	75
รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	84
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559	85
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	88

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1 วิสัยทัศน์ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในการดำเนินธุรกิจร้านของหวานที่มีคุณภาพมาตรฐาน และรักษาความนิยมของผู้บริโภคในสินค้าของ “อาฟเตอร์ ยู” ให้มีความต่อเนื่อง ด้วยความใส่ใจในรายละเอียดรวมถึงการสร้างสรรค์เมนูใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความแปลกใหม่ หลากหลาย และรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (ASEAN Economic Community: AEC) ต่อไป โดยบริษัทฯ ได้วางแผนการเพิ่มสาขาร้านขนมอย่างต่อเนื่องทั้งให้ครอบคลุมพื้นที่ให้บริการทั่วกรุงเทพฯ ปริมณฑล และมีแผนที่จะขยายไปตามหัวเมืองใหญ่ในต่างจังหวัดที่มีศักยภาพและมีกำลังซื้อสูง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังแสวงหาโอกาสในการขยายธุรกิจไปยังประเทศเพื่อนบ้าน รวมถึงขยายช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าและขยายสายผลิตภัณฑ์สินค้าอีกด้วย

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

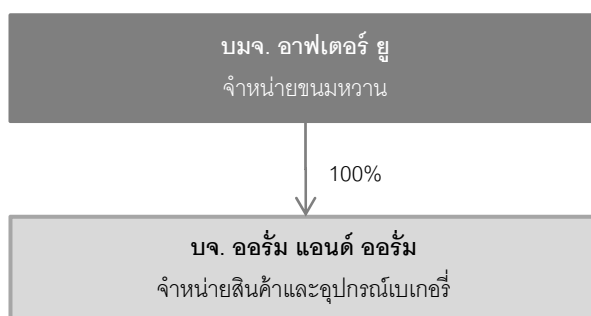
ปี	พัฒนากิจการที่สำคัญ
2548	- บริษัทฯ ก่อตั้งในนาม บริษัท ซีมันซ์ จำกัด โดยครอบครัววงกตวัฒนาวรรณ ต. สุวรรณและเครือญาติ เพื่อประกอบธุรกิจร้านอาหาร ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 2 ล้านบาท
2550	- เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 2 ล้านบาท เป็น 5 ล้านบาทในเดือนมีนาคม - เปลี่ยนแปลงการดำเนินธุรกิจเป็นร้านของหวาน เริ่มดำเนินการกิจการร้านของหวานภายใต้แบรนด์ อาฟเตอร์ ยู โดยเปิดอาฟเตอร์ ยู สาขาแรก ที่เจ อเวนิว ซอยทองหล่อ 13
2551	- เปลี่ยนชื่อบริษัทฯ เป็น บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด เพื่อให้สอดคล้องกับตราสินค้าของบริษัทฯ
2552	- เปิดอาฟเตอร์ ยู สาขาที่ 2 คือ สาขาลา วิลล่า พหลโยธิน
2553	- บริษัทฯ ได้มีการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ โดยได้จัดตั้งบริษัท อาฟเตอร์ ยู 2007 จำกัด (“อาฟเตอร์ ยู 2007”) ขึ้นในวันที่ 17 มีนาคม 2553 และได้โอนซื้อทรัพย์สินทั้งหมดของอาฟเตอร์ ยู สาขาทองหล่อเข้ามาในอาฟเตอร์ ยู 2007 - เปิดอาฟเตอร์ ยู สาขาใหม่จำนวน 1 สาขา คือ สาขาเซ็นทรัลเวิลด์ ภายใต้บริษัทฯ - จากเหตุการณ์ไฟไหม้ศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์ ทำให้ร้านอาฟเตอร์ ยู สาขาเซ็นทรัลเวิลด์ต้องปิดไป
2554	- เปิดอาฟเตอร์ ยู สาขาใหม่จำนวน 2 สาขา คือ สาขาสยามพารากอน และคริสตัลพาร์ค ภายใต้บริษัทฯ - เพิ่มสายผลิตภัณฑ์เพื่อวางจำหน่ายสำหรับการซื้อกลับบ้านหรือเป็นของฝาก เช่น คุกกี้ และขนมบรรจุห่อพลาสติก
2555	- บริษัทฯ ได้มีการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ โดยได้โอนซื้อทรัพย์สินทั้งหมดของอาฟเตอร์ ยู สาขาทองหล่อจากอาฟเตอร์ ยู 2007 เข้ามาในบริษัทฯ - ขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง ทั้งในศูนย์การค้าและคอมมูนิตีมอลล์ เปิดอาฟเตอร์ ยู สาขาใหม่จำนวน 3 สาขา

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
	คือ เซ็นทรัลลาดพร้าว ภายใต้บริษัทฯ และอินท์-อินเตอร์เซค พระราม 3 และสีลมคอมเพล็กซ์ ภายใต้ อาฟเตอร์ ยู 2007
	- ขยายช่องทางการจัดจำหน่าย เช่น การบริการจัดงานเลี้ยงนอกสถานที่ และขายส่งสินค้า
2556	- เปิดอาฟเตอร์ ยู สาขาเซ็นทรัลเวิลด์อีกครั้งภายหลังจากเหตุการณ์ไฟไหม้ - บริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างกลุ่ม โดยโอนชื่อสินทรัพย์ในการดำเนินงานทั้งหมดของอาฟเตอร์ ยู 2007 จำนวน 2 สาขา ได้แก่ สาขาอินท์-อินเตอร์เซค พระราม 3 และสาขาสีลมคอมเพล็กซ์ เข้ามาในบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2556
2557	- เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 5 ล้านบาท เป็น 25 ล้านบาท ในเดือนกรกฎาคม และ 50 ล้านบาท ในเดือนธันวาคม เพื่อรองรับการขยายการดำเนินงานและสาขาของบริษัทฯ - ขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดสาขาใหม่ 2 สาขา คือ เดอะมอลล์บางกะปิ และสยามสแควร์วัน - ขยายสายผลิตภัณฑ์ใหม่ โดยเปิดร้านไอศกรีมโฮมเมดเครื่องหมายการค้า ครัม (Crumb) สาขาแรกที่สาขาเซ็นทรัลเอ็มบาสซี่ในเดือนมิถุนายน - เริ่มจำหน่ายของที่ระลึกภายใต้เครื่องหมายการค้า อาฟเตอร์ ยู
2558	- เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 50 ล้านบาท เป็น 54 ล้านบาท ในเดือนเมษายนเพื่อรองรับการขยายการดำเนินงานและสาขาของบริษัทฯ - ขยายสาขาครอบคลุมการขยายตัวของเขตเมือง โดยเปิดอาฟเตอร์ ยู สาขาใหม่จำนวน 5 สาขา คือ สาขาคริสตัลราชพฤกษ์ ท่ามหาราช เมกาบางนา เดอะมอลล์บางแค และฟิวเจอร์พาร์ครังสิต - ก่อสร้างโรงงานใหม่ในนิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จังหวัดสมุทรสาคร เพื่อตอบสนองการขยายตัวของธุรกิจและรองรับการเติบโตในอนาคต - บริษัท ออรั่ม แอนด์ ออรั่ม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนและจัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินการจัดซื้อวัตถุดิบในการผลิตให้แก่บริษัทฯ - ปิดร้านไอศกรีมโฮมเมด Crumb ที่สาขาเซ็นทรัลเอ็มบาสซี่ ในเดือนกันยายน เนื่องจากผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามที่ประมาณการไว้
2559	- เริ่มดำเนินการผลิตสำหรับโรงงานใหม่ในนิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ในเดือนมกราคม - ขยายสาขาอาฟเตอร์ ยู อย่างต่อเนื่อง โดยเปิดสาขาใหม่ 3 สาขา คือ เทอร์มินอล 21 ซีคอนสแควร์ และเซ็นทรัลปิ่นเกล้า - ขยายสายผลิตภัณฑ์ใหม่ โดยเปิดร้านน้ำแข็งไสเครื่องหมายการค้า เมโกริ สาขาแรกที่เดอะคอมมอนส์ซอยทองหล่อ 17 ในเดือนกุมภาพันธ์ และสาขาที่ 2 ที่สยามสแควร์วัน ในเดือนมิถุนายน - จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) ในเดือนมีนาคม - เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.10

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
	บาทและเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 54 ล้านบาท เป็น 56 ล้านบาท ในเดือนเมษายน 2559 - เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 56 ล้านบาท เป็น 72.50 ล้านบาท เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ จำนวน 1.50 ล้านหุ้น ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทจำนวน 1.91 ล้านหุ้น และประชาชนจำนวน 161.59 ล้านหุ้น - บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 165 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท ให้แก่ประชาชน (IPO) ซึ่งรวมถึงการเสนอขายต่อกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ ในวันที่ 14 - 16 ธันวาคม 2559 - บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนซื้อขายหลักทรัพย์วันแรกในตลาดหลักทรัพย์ MAI ในวันที่ 23 ธันวาคม 2559 - ก่อสร้างสำนักงานแห่งใหม่ เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน สถานที่ฝึกอบรมพนักงาน และศูนย์กระจายสินค้าเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีบริษัทย่อยจำนวน 1 บริษัท ภายใต้นโยบายการดำเนินงานตามประเภทธุรกิจ โดยมีโครงสร้างธุรกิจ ดังนี้



2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ สามารถแบ่งตามประเภทการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

สายผลิตภัณฑ์ / กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการ โดย	2559		2558		2557	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<u>รายได้จากการขาย</u>							
1. รายได้จากร้านขนมหวาน	บริษัทฯ	597.83	98.26	406.53	97.99	305.42	98.02
2. รายได้จากการจัดงาน นอกสถานที่และการ รับจ้างผลิต	บริษัทฯ	8.55	1.41	7.74	1.87	5.72	1.83
รายได้จากการขายรวม		606.38	99.67	414.27	99.86	311.14	99.85
รายได้อื่น		2.01	0.33	0.58	0.14	0.46	0.15
รวม		608.39	100.00	414.86	100.00	311.60	100.00

หมายเหตุ : รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ รายได้จากการขายเศษวัสดุ รายได้ค่าฝากขายหนังสือ รายได้จากบัตรของขวัญ
ที่หมดอายุและลูกค้าไม่ได้นำมาใช้ และเงินชดเชยค่าความเสียหายจากการก่อสร้างล่าช้า

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

1) ธุรกิจร้านขนมหวาน

1.1) ร้านอาฟเตอร์ ยู

บริษัทฯ เป็นผู้ประกอบการร้านขนมหวาน ภายใต้เครื่องหมายการค้า อาฟเตอร์ ยู ซึ่งมีแนวทางการตกแต่งร้านที่ให้บริการรสชาติอบอุ่น เหมือนอยู่กับครอบครัว และด้วยแนวคิดของร้านที่ดูสบายเป็นกันเอง และสามารถเข้าถึงผู้บริโภคได้ง่าย ทำให้กลุ่มผู้บริโภค มีหลากหลายครอบคลุมทุกเพศ วัยและอายุตั้งแต่เด็กนักเรียนไปจนถึงผู้สูงอายุ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีผลิตภัณฑ์ที่เป็นของหวานและเครื่องดื่มรวมกว่า 100 รายการ แบ่งเป็นประเภทหลักๆ ดังนี้

- ของหวาน ประกอบด้วย ของหวานปรุงสดเสิร์ฟพร้อมคู่กับไอศกรีม โดยมีเมนูหลักที่ได้รับความนิยมอย่างสูงจากลูกค้า เช่น สีนเค้กกลุ่ม อันนีโทส ช็อคโกแลตลาวา น้ำแข็งไสคากิโกรี เมนูอาหารเช้าที่ทำจากแพนเค้ก เค้ก ไอศกรีม นอกจากนี้ ยังมีคุกกี้และขนมบรรจุห่อพลาสติกเพื่อวางจำหน่ายสำหรับการซื้อกลับบ้านหรือเป็นของฝาก
- เครื่องดื่ม เช่น ชา กาแฟ ช็อคโกแลต น้ำผลไม้ปั่น
- ของที่ระลึก เช่น เสื้อ สมุด และอุปกรณ์ต่างๆ ที่ใช้ในการทำขนม แก้วน้ำ



ซินเค้ก อันนีโทส



สตอร์วเบอร์รี่ ชีสเค้ก คากิโกรี



ลาเต้ร้อน



บานานามัฟฟิน



ช็อคโกแลตลาวา



แพนเค้กไส้กรอกไข่ดาว



สตอร์วเบอร์รี่ปั่น



ของที่ระลึก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ร้านขนมหวานออฟเตอร์ ยู มีจำนวนทั้งสิ้น 18 สาขา โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	สาขา	จังหวัด	ลักษณะที่ตั้งของสาขา	เวลาการให้บริการ
1	เจ อเวนิว ซอยทองหล่อ 13	กรุงเทพฯ	คอมมูนิตี้มอลล์	11.00 – 24.00
2	ลา วิลล่า พหลโยธิน	กรุงเทพฯ	คอมมูนิตี้มอลล์	จ-พฤ. 10.00 – 22.30 ศ-อา. 10.00 – 23.00
3	สยามพารากอน	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	10.00 – 22.30
4	คริสตัลพาร์ค	กรุงเทพฯ	คอมมูนิตี้มอลล์	จ-พฤ. 11.00 – 22.00 ศ-อา. 10.00 – 23.00
5	เซ็นทรัลลาดพร้าว	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	10.00 – 22.00
6	อินท์-อินเตอร์เซด พระราม 3	กรุงเทพฯ	คอมมูนิตี้มอลล์	11.00 – 22.00
7	สี้ลมคอมเพล็กซ์	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	10.30 – 22.00
8	เซ็นทรัลเวิลด์	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	10.00 – 22.00
9	เดอะมอลล์บางกะปิ	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	จ-ศ. 10.30 – 21.30 ส-อา. 10.00 – 22.00
10	สยามสแควร์วัน	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	12.00 – 24.00
11	คริสตัล เอสบี ราชพฤกษ์	นนทบุรี	คอมมูนิตี้มอลล์	11.00 – 22.00
12	ท่ามหาราช	กรุงเทพฯ	คอมมูนิตี้มอลล์	10.00 – 22.00
13	เมกาบางนา	สมุทรปราการ	ศูนย์การค้า	10.00 – 22.00
14	เดอะมอลล์บางแค	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	จ-ศ. 10.30 – 22.00 ส-อา. 10.00 – 22.00
15	ฟิวเจอร์พาร์ครังสิต	ปทุมธานี	ศูนย์การค้า	จ-พฤ. 10.30 – 21.30 ศ. 10.30 – 22.00 ส-อา. 10.00 – 22.00
16	เทอร์มินอล 21	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	จ-ศ. 10.30 – 22.00 ส-อา. 10.00 – 22.00
17	ซีคอนสแควร์	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	จ-ศ. 10.30 – 22.00 ส-อา. 10.00 – 21.30
18	เซ็นทรัลปิ่นเกล้า	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	จ-พฤ. 10.30 – 21.30 ศ. 10.30 – 22.00 ส. 10.00 – 22.00 อา. 10.00 – 21.30

1.2) ร้านเมโกริ

ในปี 2558 เมื่อน้ำแข็งไส คากิโกริ ที่ให้บริการในร้าน ออฟเตอร์ ยู ได้รับความนิยมและผลตอบรับที่ดีจากผู้บริโภคเป็นอย่างมาก จนได้รับการบรรจุเป็นเมนูหลักของร้าน ในปี 2559 บริษัทฯ เล็งเห็นโอกาสทางธุรกิจในการขยายฐานผู้บริโภค บริษัทฯ จึงได้

ขยายสายผลิตภัณฑ์สู่ร้านน้ำแข็งไสภายใต้ชื่อ “ เมโกรี ” ซึ่งร้านน้ำแข็งไสนี้มีแนวการตกแต่งร้านที่ให้บริการแบบสบายเป็นกันเอง ทำให้ผู้บริโภครู้สึกผ่อนคลายเหมือนอยู่บ้าน ด้วยแนวคิดของร้านน้ำแข็งไสที่เป็นของหวานคู่กับเขตเมืองร้อนของประเทศไทย กลุ่มผู้บริโภคจึงมีความหลากหลายไม่ใช่เพียงแค่งานกลุ่ม นักเรียน นักศึกษา คนทำงาน เท่านั้น แต่ครอบคลุมไปถึงกลุ่มแม่บ้าน ไปจนถึงผู้สูงอายุ ซึ่งมีผลิตภัณฑ์เป็นน้ำแข็งไสหลากหลายเมนูที่ถูกเลือกสรรพิเศษ อาทิ Ichigo and yogurt, Mont Blanc Chestnut, Hojicha, Ume เป็นต้น



Ichigo and Yogurt



Mont Blanc Chestnut



Hojicha



Ume

สาขาร้านเมโกรี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 2 สาขา โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	สาขา	จังหวัด	ลักษณะที่ตั้งของสาขา	เวลาการให้บริการ
1	เดอะ คอมมอนส์	กรุงเทพฯ	คอมมูนิตี้มอลล์	12.00 – 24.00
2	สยามสแควร์วัน	กรุงเทพฯ	ศูนย์การค้า	จ-ศ. 12.00 – 22.00 ส-อา. 11.00 – 22.00

2) ธุรกิจการบริการจัดงานนอกสถานที่ และการรับจ้างผลิต

บริษัทฯ ได้มีการขยายช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าไปสู่การบริการจัดงานเลี้ยงนอกสถานที่ เช่น งานสังสรรค์ งานแต่งงาน งานจัดกิจกรรมต่างๆ ซึ่งมีผลิตภัณฑ์หลักที่ได้ให้บริการ ได้แก่ ชูบยู่อะฮันนี่โทส ช็อคโกแลตลาวา สตรอว์เบอร์รี่ครีมเบิ้ล และอื่นๆ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการรับจ้างผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ให้กับลูกค้ากลุ่มต่างๆ เช่น ผู้ประกอบการสายการบิน และร้านอาหาร ซึ่งมีผลิตภัณฑ์หลักที่จำหน่าย อาทิ พาย คุกกี้ ขนมปัง



การจัดงานนอกสถานที่



รับจ้างผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ

2.2 การตลาดและภาวะการแข่งขัน

2.2.1 การสร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์และบริการ

ปัจจัยที่ส่งผลให้บริษัทฯ เติบโตอย่างก้าวหน้าและมั่นคงในธุรกิจขนมหวานและเบเกอรี่ คือ การสร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ จากผู้ประกอบการรายอื่น (Differentiate) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1) การรับรู้และเป็นที่รู้จักของผลิตภัณฑ์และบริการ (Brand Awareness)

จากการเปิดตัวสาขาแรกของร้านขนมหวานและเบเกอรี่ภายใต้ชื่อ “อาฟเตอร์ ยู” ในปี 2550 บริษัทฯ ได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากผู้บริโภค จากการบอกปากต่อปาก และการสื่อสารผ่านทางสังคมออนไลน์ (Social Network) ถึงคุณภาพผลิตภัณฑ์และบริการของ อาฟเตอร์ ยู ส่งผลให้ความนิยมของผู้บริโภคที่มีต่อ อาฟเตอร์ ยู เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วและต่อเนื่องมาจนถึงปัจจุบัน ร้านอาฟเตอร์ ยู เริ่มมาจากคุณกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ที่มีความชื่นชอบในการทำขนมหวานมาตั้งแต่เด็ก และจากการสังเกตประสบการณ์ในการทำขนมหวานมาเป็นระยะเวลานาน รวมถึงการเขียนหนังสือสูตรขนมหวาน “May Made” ทำให้เครื่องหมายการค้า อาฟเตอร์ ยู เป็นที่ยอมรับในหมู่คนที่รักการทำและรับประทานขนมหวาน ประกอบกับความเป็นตัวตนของร้านที่เป็นของหวานสดเสิร์ฟร้อน ความใส่ใจในรายละเอียด และการนำเสนอและสร้างสรรค์เมนูใหม่ๆ ออกมาอย่างต่อเนื่อง รวมไปถึงแนวคิดของร้านที่ดูสบายเป็นกันเองและสามารถเข้าถึงลูกค้าได้ ทำให้เครื่องหมายการค้าอาฟเตอร์ ยู เป็นที่ยอมรับในหมู่ผู้ที่ชื่นชอบการรับประทานของหวานทุกเพศ ทุกวัยตั้งแต่เด็กนักเรียน คนทำงาน ตลอดจนถึงผู้สูงอายุ

2) คุณภาพและรสชาติของผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นในเรื่องการคิดค้นผลิตภัณฑ์ที่มีความแปลกใหม่ขึ้นอย่างต่อเนื่องและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีความแตกต่างจากคู่แข่งให้กับผู้บริโภค รวมถึงคุณภาพของสินค้า ความสดใหม่ของวัตถุดิบที่นำมาใช้ และความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ เริ่มต้นจากการนำเสนอผลิตภัณฑ์ของหวานปรุงสดที่ทำสดเสิร์ฟคู่กับไอศกรีม ซึ่งมีความแตกต่างจากร้านขนมหวานทั่วไปในเวลานั้น จนได้รับการยอมรับว่าเป็นผู้นำรายแรกๆ สำหรับของหวานปรุงสด บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการควบคุมคุณภาพโดยเริ่มตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ โดยการคัดสรรวัตถุดิบชั้นดีและได้มาตรฐานทางโภชนาการ การตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิตที่พิถีพิถัน ซึ่งดำเนินการโดยโรงงานครัวกลางของบริษัทฯ เอง รวมทั้งบริษัทฯ มีระบบการขนส่งวัตถุดิบและอาหารจากโรงงานครัวกลางมายังร้านสาขาด้วยรถขนส่งของบริษัทฯ เองรวมทั้งการใช้บริการบริษัทขนส่งที่มีมาตรฐาน ทำให้สามารถควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ที่ส่งไปยังสาขาต่างๆ ผลิตภัณฑ์ที่ปรุงที่สาขาจะมีการตรวจสอบคุณภาพก่อนที่จะเสิร์ฟให้กับลูกค้า ทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพและมีมาตรฐานเดียวกันในทุกสาขา

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการพัฒนาและคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีเมนูพิเศษเพื่อนำเสนอแก่ลูกค้าในช่วงเทศกาลสำคัญต่างๆ เช่น วัน Halloween และวัน Valentine ซึ่งโดยเฉลี่ยบริษัทฯ จะออกเมนูอาหารแนะนำใหม่ ทุก 2 เดือน เพื่อสร้างความแปลกใหม่ เพิ่มทางเลือกให้ลูกค้า รวมทั้งสร้างความแตกต่างจากคู่แข่ง และยังส่งเสริมให้เกิดการเพิ่มความถี่ในการรับประทานของหวานของลูกค้าได้อีกด้วย ซึ่งเมนูดังกล่าวส่วนใหญ่ได้รับความนิยมและได้รับการตอบรับอย่างดีจากลูกค้า สำหรับบางเมนูที่ได้รับความนิยมมากก็จะบรรจุเป็นเมนูประจำเพื่อเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์

3) การบริการเป็นเลิศ

บริษัทฯ เน้นย้ำในเรื่องคุณภาพการให้บริการและการสร้างความประทับใจแก่ผู้บริโภคทุกครั้งที่เข้ามารับประทานของหวานหรือใช้บริการของ อาฟเตอร์ ยู โดยลูกค้าจะได้รับการต้อนรับจากพนักงานที่มีรอยยิ้มและใบหน้าที่แจ่มใส เป็นกันเอง มีมารยาทและ

อัยยาศัย ได้รับการแนะนำสินค้า และการให้บริการที่สะดวก รวดเร็ว และคำนึงถึงความสะดวกซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในธุรกิจอาหารและของหวาน ซึ่งบริษัทฯ มีผู้จัดการเขต และผู้จัดการฝ่ายควบคุมมาตรฐาน เข้ามาสุ่มตรวจสอบคุณภาพการให้บริการของพนักงานทุกคนตั้งแต่พนักงานในครัว พนักงานเสิร์ฟ แคชเชียร์ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนปฏิบัติตามขั้นตอนที่บริษัทฯ วางไว้ รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพและทักษะการให้บริการของพนักงานประจำร้านอยู่เป็นประจำ เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการสุ่มสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าจากการเข้ามารับประทานขนมหวานที่ร้านผ่านทางแบบสอบถาม เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงการบริการอีกด้วย

4) การสร้างความพึงพอใจแก่ผู้บริโภค

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเป็นอย่างมากในการสร้างและรักษาความพึงพอใจของผู้บริโภค โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการปรับปรุงแก้ไข และพิจารณาข้อเสนอแนะต่างๆ ที่ได้รับข้อมูลจากการแสดงความเห็นในใบแสดงความคิดเห็นของผู้บริโภคทุกใบ นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายให้พนักงานพูดคุยสอบถามความพอใจจากผู้บริโภคอย่างใกล้ชิด

5) การรักษาและขยายฐานลูกค้า

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการสะสมคะแนนของลูกค้าโดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สมาชิกร้านออฟเตอร์ ยู มีประมาณ 246,000 คน โดยสมาชิกจะได้รับการสะสมคะแนนทุก 100 บาทจะได้ 1 คะแนน ซึ่งสมาชิกจะได้รับสิทธิประโยชน์จากการสะสมคะแนนโดยการนำคะแนนสะสมภายในปีมาใช้แลกของรางวัลในปีถัดไป อีกทั้งบริษัทฯ มีการนำเสนอข่าวสารหรือเมนูใหม่ๆ ของออฟเตอร์ ยู ผ่านทางข้อมูลสมาชิก เช่น ทางอีเมล เป็นต้น เพื่อสร้างการรับรู้ในเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทฯ สามารถนำข้อมูลสมาชิกดังกล่าวไปใช้ในการเก็บสถิติและวิเคราะห์ศึกษาข้อมูลสมาชิกเพื่อทำความเข้าใจพฤติกรรมของลูกค้าได้ดียิ่งขึ้น

6) การตลาดผ่านสังคมออนไลน์

บริษัทฯ เน้นการทำการตลาดบนสังคมออนไลน์ (Social Media) ผ่านช่องทางต่างๆ คือ

- facebook ของบริษัทฯ (<https://www.facebook.com/afteryoufanpage>)
- Instagram ของร้านออฟเตอร์ ยู (<https://www.instagram.com/afteryoudessertcafe>)
- Instagram ของร้านเมโกริ (<https://www.instagram.com/maygori>)
- Instagram ของคุณกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ (<https://www.instagram.com/mayafteryou>)

ซึ่งการทำการตลาดผ่านช่องทางดังกล่าวทำให้เข้าถึงไลฟ์สไตล์คนรุ่นใหม่และกลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ ซึ่งส่วนมากเป็นกลุ่มวัยรุ่นที่มารับประทานกับกลุ่มเพื่อนหรือพาครอบครัวมารับประทานของหวานที่ร้าน การทำการตลาดผ่านช่องทางดังกล่าวทำให้เกิดการสร้างแรงจูงใจให้เกิดการซื้อซ้ำของกลุ่มลูกค้าเดิม (Repeat Customer) และขยายฐานกลุ่มลูกค้าใหม่ รวมไปถึงการส่งเสริมให้เกิดความแข็งแกร่งของเครื่องหมายการค้า นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ใช้ช่องทางอีเมลจากข้อมูลสมาชิกของร้านออฟเตอร์ ยู เป็นอีกช่องทางในการนำเสนอสินค้าใหม่ๆ หรือสินค้าตามเทศกาลต่างๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อว่าการทำการตลาดแบบปากต่อปาก หรือผ่านสังคมออนไลน์เป็นกลยุทธ์ทางการตลาดที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ทำให้เกิดการกระตุ้นยอดขาย และมีประสิทธิภาพสูง เนื่องจากสามารถกระจายตัวได้อย่างรวดเร็วและมีอิทธิพลกับการตัดสินใจของลูกค้าสูงในขณะที่มีต้นทุนต่ำ

7) ที่ตั้งสาขาในจุดที่สำคัญ (Strategic Location)

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินการขยายสาขาโดยได้เริ่มจากพื้นที่ใจกลางเมืองที่เป็นพื้นที่ชุมชนที่มีความหนาแน่นของประชากรกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ เช่น ทองหล่อ พหลโยธิน ลาดพร้าว และสยามสแควร์ เป็นต้น และขยายสาขาอย่างต่อเนื่องทุกปีเพื่อให้ครอบคลุมในเขตพื้นที่กรุงเทพฯ และปริมณฑลมากขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสาขาของร้านออฟเตอร์ ยู และร้านเมโกรี จำนวน 20 สาขา โดยจะตั้งอยู่ที่ศูนย์การค้า และคอมมูนิตี้ออลล์ชั้นนำ

2.2.2 ช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ มีช่องทางการจำหน่าย 5 ช่องทาง คือ 1) ร้านขนมหวานของบริษัทฯ ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล 2) การซื้อของหวานกลับไปรับประทานที่บ้าน 3) บริการจัดงานนอกสถานที่ 4) รับจ้างผลิตสินค้า และ 5) การขายบัตรของขวัญ (Gift Voucher)

2.2.3 นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดราคาโดยคำนึงถึงต้นทุนและค่าใช้จ่ายหลัก เช่น ต้นทุนวัตถุดิบ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ค่าเช่า และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน รวมทั้งการพิจารณาราคาตลาด และคำนึงถึงราคาที่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายยอมรับได้ สินค้าที่บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายเป็นสินค้าระดับพรีเมียม ด้วยวัตถุดิบที่มีคุณภาพและการใส่ใจในรายละเอียดทุกขั้นตอน ราคาสินค้าจึงถือว่าอยู่ในระดับปานกลางถึงสูง บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการกำหนดราคาสินค้าของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลเมื่อเทียบกับคุณภาพของสินค้า

ประเภทร้าน/ เครื่องหมายการค้า	กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	การกำหนดราคา
1. ร้านขนมหวาน ออฟเตอร์ ยู	ระดับรายได้ปานกลางถึงค่อนข้างสูง ตั้งแต่เด็กนักเรียน คนวัยทำงาน ตลอดจนจนถึงผู้สูงอายุ ที่เข้ามารับประทานกับกลุ่มเพื่อน หรือครอบครัว	ราคาขนมหวานต่อจาน 125 - 255 บาท ราคาเครื่องดื่มต่อแก้ว 95 - 145 บาท
2. ร้านน้ำแข็งไส เมโกรี	ระดับรายได้ปานกลางถึงค่อนข้างสูง กลุ่มนักเรียน นักศึกษา วัยรุ่นจนถึงวัยกลางคน	ราคาต่อจาน 185 - 235 บาท

2.2.4 ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ตลาดธุรกิจร้านอาหารในประเทศไทย ประกอบด้วย 6 ประเภทหลัก คือ ร้านอาหารขนาดเล็ก คาเฟ่/บาร์ ร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบ ฟาสต์ฟู้ด ร้านอาหารแบบส่งกลับบ้าน และฟู้ดคอร์ท ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- 1) ร้านอาหารขนาดเล็ก (Street Stalls/Kiosks) คือ ร้านอาหารที่มีขนาดเล็ก ราคาถูก และมีรายการอาหารที่จำกัด โดยจะให้บริการอาหารจานเดียวที่เน้นความรวดเร็วเป็นหลัก เช่น ไก่ย่างห้าดาว ชายสี่ปะหมี่เกี๊ยว
- 2) คาเฟ่/บาร์ (Cafés/Bars) คือ ร้านขายเครื่องดื่มทั่วไป เครื่องดื่มแอลกอฮอล์ รวมทั้งขนมหวานและอาหารหลากหลายรายการ เช่น สตรอว์เบคคอฟฟี่ คาเฟ่เมซอน ออฟเตอร์ยู และร้านขนมอิสระทั่วไป

- 3) ร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบ (Full-Service Restaurant) คือ ร้านอาหารประเภทที่ให้บริการนั่งรับประทานที่ร้าน เน้นให้บริการอาหารมากกว่าเครื่องดื่ม ร้านอาหารประเภทนี้จะมีรายการอาหารที่หลากหลายและประณีต เช่น เอ็มเคสกี้อีสแอนด์ฟิ ฟู้จี้ ซึ่งร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบไม่รวมถึงร้านอาหารที่ให้ผู้บริโภคสั่งอาหารที่เคาน์เตอร์เอง
- 4) ฟาสต์ฟู้ด (Fast Food) คือ ร้านอาหารที่มีรายการอาหารอย่างจำกัด และเน้นเพียงไม่กี่รายการ โดยมากจะเป็นอาหารจานด่วนที่เน้นความสะดวกและรวดเร็ว และมีบริการซื้ออาหารกลับบ้าน และไดรฟ์ทู (Drive-through) ให้บริการแก่ลูกค้า เช่น แมคโดนัลด์ เคเอฟซี 7-Eleven
- 5) ร้านอาหารแบบส่งกลับบ้าน (100% Home Delivery/Takeaway) เป็นร้านอาหารที่ไม่มีโต๊ะบริการ โดยเป็นบริการส่งกลับบ้าน เช่น โออิชิ ดิลิเวอรี่
- 6) ฟู้ดคอร์ท (Food Court หรือ Self-Service Cafeterias) คือ ร้านอาหารที่ไม่มีการให้บริการที่โต๊ะอาหาร โดยลูกค้าจะต้องสั่ง รับ และจ่ายค่าอาหารด้วยตนเองที่เคาน์เตอร์บริการ อาหาร ขนมหวาน และเครื่องดื่มที่ให้บริการจะมีความหลากหลาย และนิยมให้บริการในศูนย์การค้าขนาดใหญ่ เช่น ฟู้ดคอร์ทในเทสโก้ โลตัส บิ๊กซี และท็อปส์

บริษัทฯ จัดอยู่ในธุรกิจคาเฟ่/บาร์ ซึ่งสามารถแบ่งออกเป็น 4 ประเภทหลักๆ ได้แก่ บาร์/ผับ คาเฟ่ ร้านน้ำผลไม้ และร้านกาแฟ ซึ่งธุรกิจคาเฟ่จัดเป็นธุรกิจที่มีความใกล้เคียงกับบริษัทฯ มากที่สุด คู่แข่งทางธุรกิจของบริษัทฯ คือ ร้านขนมหวานและเครื่องดื่ม รวมถึงคาเฟ่ที่มีลักษณะเมนูคล้ายคลึงกัน ทั้งที่อยู่ในห้างสรรพสินค้าและเป็นร้านค้าตั้งเดี่ยว เช่น ไอเบอรี่ (Iberry) Kyo Roll En และร้านกาแฟที่ขายขนมหวานเป็นส่วนหนึ่งของรายการสินค้า อาทิ Coffee World

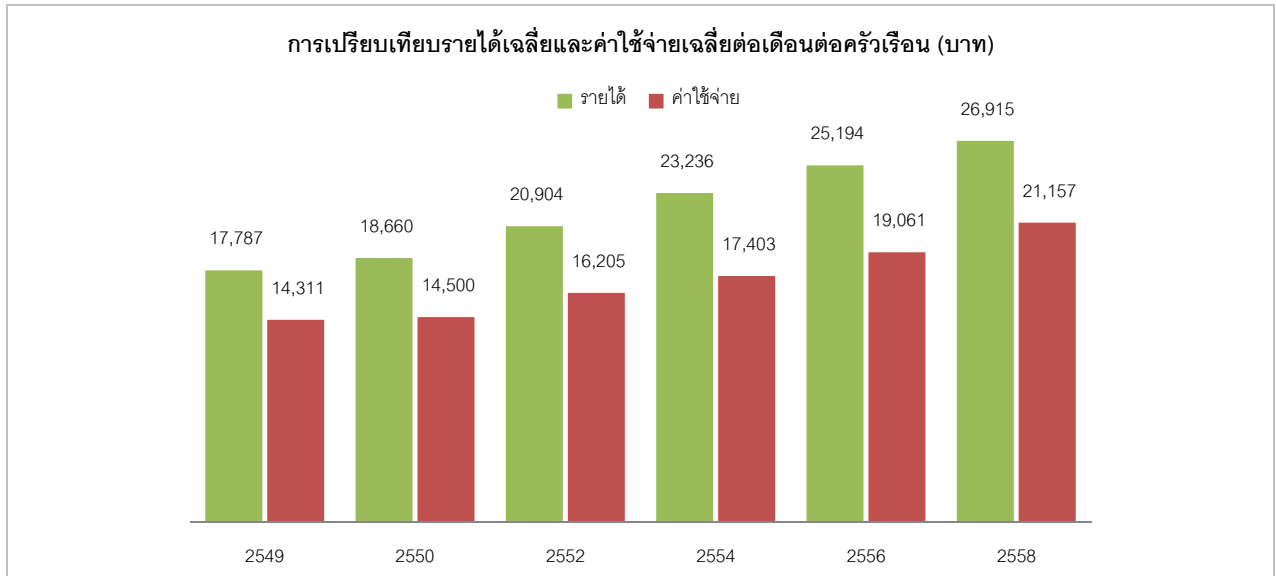
ร้านค้า	จำนวนสาขาในประเทศไทย
After You	18
Maygori	2
Coffee World	79
Farm Design	28
Kyo Roll En	16
Iberry	17
Bake a wish	8

ที่มา: ข้อมูลจาก Website ของแต่ละบริษัท (เฉพาะสาขาในประเทศไทย) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

อย่างไรก็ตาม ธุรกิจคาเฟ่/บาร์ เป็นธุรกิจที่มีการกระจายตัวของผู้ประกอบการมากมาย เนื่องจากมีร้านค้าอิสระหรือร้านค้าที่มีสาขาอยู่น้อยกว่า 10 สาขา (Independent Players) อยู่จำนวนมาก และครองส่วนแบ่งการตลาดอยู่ที่ร้อยละ 96.2 ของมูลค่าตลาดคาเฟ่ โดยเฉพาะในธุรกิจบาร์/ผับ คาเฟ่ และร้านน้ำผลไม้ เนื่องจากเป็นธุรกิจที่มีอัตราการเติบโตสูง ใช้เงินลงทุนต่ำ และมีอุปสรรคในการเข้าสู่ธุรกิจ (Barrier to Entry) ต่ำ

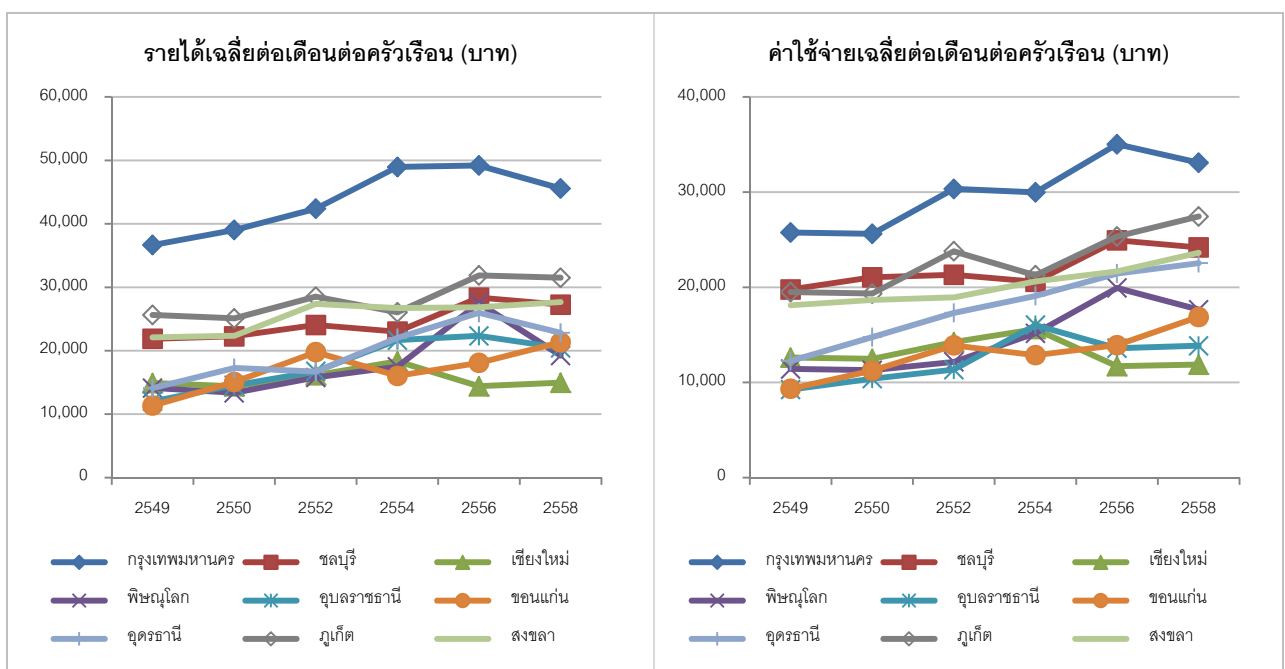
แนวโน้มการเติบโตของตลาดธุรกิจร้านอาหารในประเทศไทยจะขึ้นอยู่กับความสามารถในการจับจ่ายใช้สอยของผู้บริโภค และการปรับตัวของผู้ประกอบการต่อการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมของผู้บริโภคเป็นหลัก หากพิจารณาความสามารถในการจับจ่ายใช้สอยของผู้บริโภคโดยอ้างอิงจากรายได้เฉลี่ยและค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อครัวเรือน จะพบว่า ตั้งแต่ปี 2549 ถึง 2558 รายได้และค่าใช้จ่ายต่อครัวเรือนเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและสอดคล้องกัน โดยรายได้ต่อครัวเรือนเพิ่มขึ้นจากระดับประมาณ 17,800

บาทต่อเดือน เป็น 27,000 บาทต่อเดือน หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยสะสมร้อยละ 4.70 ต่อปี และค่าใช้จ่ายต่อครัวเรือนเพิ่มขึ้นจากระดับ 14,300 บาทต่อเดือนเป็น 21,200 บาทต่อเดือน หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยสะสมร้อยละ 4.39 ต่อปี ซึ่งแสดงให้เห็นว่า ผู้บริโภคมีความสามารถในการใช้จ่ายใช้สอยเพิ่มมากขึ้น



ที่มา: สำนักงานสถิติแห่งชาติ (ข้อมูลด้านรายได้จะจัดทำเฉพาะปีคู่ จึงไม่มีข้อมูลปี 2559)

หากพิจารณาการเติบโตของรายได้และค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อครัวเรือนของประเทศไทย ในช่วง 10 ปีที่ผ่านมา (ปี 2549 – ปี 2558) การเติบโตโดยหลักมาจากจังหวัด/หัวเมืองใหญ่ที่เป็นศูนย์กลางเศรษฐกิจในแต่ละภูมิภาคของประเทศไทย อันเกิดจากการขยายตัวของเมือง และการเพิ่มขึ้นของกิจกรรมทางธุรกิจ ส่งผลให้มีการพัฒนาคุณภาพความเป็นอยู่และเพิ่มความหลากหลายของอาชีพ โดยจากตัวอย่างจังหวัด/หัวเมืองใหญ่ของประเทศไทย



ที่มา: สำนักงานสถิติแห่งชาติ (ข้อมูลด้านรายได้จะจัดทำเฉพาะปีคู่ จึงไม่มีข้อมูลปี 2559)

สำหรับการปรับตัวของผู้ประกอบการต่อการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมของผู้บริโภคนั้น ถือเป็นความท้าทายของผู้ประกอบที่จะต้องปรับตัวให้ทันและสามารถตอบสนองความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปได้อย่างรวดเร็วและทันเวลา ด้วยเทคโนโลยี ความสะดวกสบาย รวมถึงสังคม ส่งผลให้โซเชี่ยลมีเดียอิทธิพลต่อการเลือกอาหาร และร้านอาหารของผู้บริโภค เช่น ผู้บริโภคบางส่วนตัดสินใจเลือกไปทานร้านอาหารตามเพื่อนในโซเชี่ยลมีเดีย

2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการแบ่งออกเป็น 2 ส่วนหลัก คือ โรงงานครัวกลางและสาขาร้านขนมหวาน มีรายละเอียดดังนี้

2.3.1 โรงงานครัวกลาง

ในเดือนมกราคม 2559 บริษัทฯ ได้ย้ายสายการผลิตจากโรงงานครัวกลางเดิม ซึ่งตั้งอยู่ที่ถนนพัฒนาการ กรุงเทพฯ บนพื้นที่ใช้สอย 700 ตารางเมตร ไปที่โรงงานครัวกลางใหม่ ซึ่งตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จังหวัดสมุทรสาคร บนพื้นที่ใช้สอย 5,000 ตารางเมตร เพื่อขยายกำลังการผลิตและยกมาตรฐานการผลิตให้มีมาตรฐานสากล และรองรับการเติบโตทางธุรกิจในอนาคต ซึ่งโรงงานครัวกลางใหม่สามารถรองรับการผลิตได้มากถึงประมาณ 40 – 45 สาขา ใน 1 ช่วงเวลาการทำงาน (1 Shift)

โรงงานครัวกลางเป็นหน่วยงานที่จัดหาวัตถุดิบ ตรวจสอบคุณภาพ จัดเตรียมและผลิตของหวานให้ได้รสชาติที่ดีที่สุด รวมถึงสะอาดและถูกหลักอนามัย จัดเก็บวัตถุดิบและสินค้าเพื่อให้คงคุณภาพของวัตถุดิบและสินค้า และเป็นศูนย์กระจายวัตถุดิบและสินค้าไปยังสาขาต่างๆ ขั้นตอนในการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการในโรงงานครัวกลางสามารถแบ่งออกเป็น 6 ขั้นตอนโดยมีรายละเอียดดังนี้

1) การจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักในการผลิตของหวาน ได้แก่ แป้ง น้ำตาล ไข่ไก่ ช็อกโกแลต เนย นม และผลไม้ บริษัทฯ มีการจัดหาวัตถุดิบจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยฝ่ายผลิตจะวางแผนการผลิตตามประมาณการยอดขายที่ผู้จัดการสาขาแต่ละแห่งประมาณการมาให้ และส่งข้อมูลให้ฝ่ายคลังสินค้าประเมินจำนวนการสั่งวัตถุดิบและส่งใบขอซื้อไปยังฝ่ายจัดซื้อ

ฝ่ายจัดซื้อจะมีกระบวนการและขั้นตอนในการคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ซึ่งจะพิจารณาเปรียบเทียบคุณสมบัติจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบจำนวนอย่างน้อย 2-3 ราย โดยมีปัจจัยในการพิจารณา ได้แก่ คุณสมบัติและคุณภาพของวัตถุดิบ ราคา การให้บริการของผู้จำหน่ายวัตถุดิบ สำหรับวัตถุดิบที่มีการสั่งซื้อเป็นประจำจะมีการทบทวนราคาและคุณภาพอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ยกเว้นสินค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงของราคาบ่อย เช่น ของสดหรือพืชผลทางการเกษตร จะมีการทบทวนราคาอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน

สำหรับวัตถุดิบที่มีการสั่งซื้อจำนวนมากหรือมีการสั่งซื้อเป็นประจำ บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบดังกล่าว โดยมีการกำหนดปริมาณและราคา เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบและบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2559 กลุ่มบริษัทฯ มียอดสั่งซื้อสินค้าและวัตถุดิบจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายรายใหญ่ 10 รายแรก เท่ากับร้อยละ 63 ของมูลค่าการสั่งซื้อตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทฯ ไม่มีการพึ่งพิงผู้ผลิตและผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่งมากกว่าร้อยละ 30

2) การตรวจสอบคุณภาพ

เมื่อวัตถุดิบถูกจัดส่งมาที่โรงงานครัวกลาง ฝ่ายคลังสินค้าจะทำหน้าที่ตรวจสอบรายการวัตถุดิบที่ได้รับว่าถูกต้องและครบถ้วนตามจำนวน และมีการสุ่มตรวจประมาณร้อยละ 5 ของปริมาณวัตถุดิบที่รับมา เพื่อตรวจสอบวันเดือนปีที่ผลิตและหมดอายุ สภาพสินค้า หีบห่อบรรจุ ความสดใหม่ สี กลิ่น ขนาด และน้ำหนักตามที่กำหนดไว้ จากนั้นจะนำวัตถุดิบไปจัดเก็บในตู้แช่แข็ง ตู้เย็น หรือห้องเก็บของอุณหภูมิปกติ แล้วแต่ประเภทของวัตถุดิบ เพื่อเป็นการรักษาคุณภาพของวัตถุดิบให้มีความสดใหม่ ภายใต้ระบบการบริหารจัดการแบบเข้าก่อนออกก่อน (First In First Out : FIFO) เพื่อให้วัตถุดิบหมุนเวียนสม่ำเสมอและลดความเสียหายจากสินค้าหมดอายุ

3) จัดเตรียมและผลิต

โรงงานครัวกลางจะเป็นศูนย์กลางในการแปรรูปวัตถุดิบ และจัดเตรียมเป็นอาหารพร้อมปรุง (อาหารที่ได้จัดเตรียมส่วนประกอบต่างๆ บรรจุไว้ในภาชนะ เพื่อนำไปปรุงเป็นอาหารชนิดใดชนิดหนึ่งโดยเฉพาะ เช่น ขนมปังชีสยูย่า น้ำแข็งไสคากิโกรี ซึ่งมีสัดส่วนการแปรรูปพร้อมปรุงสำเร็จแล้วกว่าร้อยละ 80) และอาหารพร้อมรับประทาน (อาหารที่ผลิตเรียบร้อยแล้วพร้อมบริโภคที่บรรจุในภาชนะพร้อมจำหน่ายได้ทันที เช่น เค้ก คุกกี้ และขนมบรรจุห่อพลาสติก) โดยฝ่ายผลิตจะนำข้อมูลการประมาณการขายของผู้จัดการแต่ละสาขามาใช้ในการวางแผนการผลิตและประมาณการใช้วัตถุดิบ และเบิกวัตถุดิบจากคลังสินค้า โดยในการวางแผนผลิตฝ่ายผลิตจะมีการกำหนดสินค้าคงคลังสำรอง (Safety Stock) เพื่อป้องกันสินค้าขาด หลังจากทำการแปรรูปและผลิตสินค้าเสร็จ ฝ่ายคลังสินค้าจะทำหน้าที่ส่งวัตถุดิบและสินค้าไปยังสาขาต่างๆ เพื่อนำไปปรุงต่อหรือขายที่หน้าร้านต่อไป

กระบวนการผลิตของฝ่ายผลิตจะแบ่งเป็นสายการผลิตตามประเภทของสินค้า เช่น เค้ก ขนมปัง น้ำแข็งไส คุกกี้ เครื่องดื่ม ฝ่ายเตรียมส่วนผสมและบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น โดยเริ่มจากการแปรรูปวัตถุดิบ และผสมเป็นสัดส่วนต่างๆ ตามสูตรที่คิดค้นมาจากฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ โดยทางโรงงานจะมีการวิจัยเพิ่มเติมในส่วนของการผลิต อาทิ การปรับส่วนผสมหรือวิธีการให้เข้ากับกระบวนการผลิต หรือการคำนวณอายุการจัดเก็บและวิธีจัดส่งที่เหมาะสม ซึ่งมีขั้นตอนการปฏิบัติงานในการจัดเตรียมและปรุงของหวานให้พนักงานปฏิบัติตาม เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและมาตรฐานเดียวกัน หลังจากผลิตเสร็จจะมีแผนกควบคุมคุณภาพคอยตรวจสอบคุณภาพสินค้าทั้งในด้านกระบวนการผลิตและการควบคุมคุณภาพสินค้าก่อนจัดเก็บเข้าคลังสินค้าเพื่อนำส่งให้แก่สาขาต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทฯ เน้นประสิทธิภาพการผลิต จึงได้มีการกำหนดนโยบายมิให้เกิดของเสียจากการผลิตเกินร้อยละ 1 ของวัตถุดิบทั้งหมดที่นำเข้าสู่ระบบการผลิต โดยในปี 2559 บริษัทฯ สามารถควบคุมการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยเกิดของเสียต่ำกว่าร้อยละ 1

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพสูง โดยจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิต และมาตรฐานในการทำงาน การควบคุมคุณภาพระหว่างการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด บริษัทฯ มีแผนที่จะดำเนินการให้โรงงานครัวกลางได้รับการรับรองมาตรฐานสากลในระบบต่างๆ เช่น ISO 9001 : 2000 ใรับรองมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพต่างๆ GMP (Good Manufacturing Practice) ใรับรองหลักเกณฑ์การปฏิบัติที่ดีในการผลิต HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Point) ใรับรองระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤตที่ต้องควบคุมในการผลิตอาหาร และฮาลาล (Halal) จากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย โดยเป็นการรับรองว่าได้ดำเนินการตามกรรมวิธีอย่างถูกต้องตามหลักศาสนาอิสลาม โดยบริษัทฯ คาดว่าจะได้ใรับรองมาตรฐานการผลิต GMP และ HACCP ภายในกลางปี 2560

4) การจัดเก็บวัตถุดิบและสินค้า

ฝ่ายคลังสินค้าจะทำการจัดเก็บวัตถุดิบและสินค้าไว้ในห้องที่มีอุณหภูมิที่เหมาะสมกับสินค้าเพื่อเป็นการรักษาคุณภาพของสินค้าให้มีความสดใหม่ โดยสินค้าทุกรายการจะมีฉลากที่ระบุวันที่ผลิตและวันหมดอายุอย่างชัดเจน และใช้ระบบการบริหารจัดการแบบ FIFO เพื่อให้วัตถุดิบหมุนเวียนสม่ำเสมอและลดความเสียหายจากสินค้าหมดอายุ

5) การควบคุมสินค้าคงเหลือ

ฝ่ายคลังสินค้าและฝ่ายจัดซื้อหรือฝ่ายที่สั่งซื้อร่วมกันตรวจนับวัตถุดิบหรือสินค้าที่สั่งซื้อและบันทึกเข้าระบบ เมื่อฝ่ายผลิตมีความต้องการใช้งาน ฝ่ายผลิตจะทำการคำนวณส่วนผสมตามสูตรที่กำหนดและจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งทำการเบิกวัตถุดิบจากคลังสินค้ามาใช้งาน หลังจากฝ่ายผลิตทำการผลิตเสร็จแล้ว จะมีการบรรจุลงกล่องหรือถุงหรือภาชนะ และนำไปจัดเก็บในคลังสินค้า พร้อมทั้งจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้อง หลังจากนั้น ฝ่ายจัดส่งสินค้า จัดทำเอกสารและเบิกสินค้าจากคลังสินค้า และนำส่งให้กับสาขาต่อไป

สำหรับการควบคุมของเสีย บริษัทฯ กำหนดให้หัวหน้าของแต่ละส่วนการผลิตเป็นผู้ตรวจสอบและจะต้องทำการบันทึกของเสียในรายงานของเสียทุกครั้งก่อนทิ้งลงถังขยะ โดยบริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายมิให้เกิดของเสียจากการผลิตเกินร้อยละ 1 ซึ่งในปี 2559 บริษัทฯ สามารถควบคุมการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยเกิดของเสียต่ำกว่าร้อยละ 1

นอกจากนี้ เพื่อเป็นการควบคุมสินค้าคงเหลืออย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ยังกำหนดให้ฝ่ายคลังสินค้าและฝ่ายผลิต และฝ่ายบัญชี ตรวจนับสินค้าคงเหลือทุกสิ้นเดือน

6) การกระจายวัตถุดิบและสินค้า

บริษัทฯ มีการกระจายวัตถุดิบและสินค้าไปตามสาขาต่างๆ เป็นประจำทุกวัน ผ่านรถห้องเย็นและรถตู้ของบริษัทฯ รวมถึงบริการขนส่งจากบริษัทขนส่งที่ได้มาตรฐาน ซึ่งทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและสินค้าได้ดี ประกอบกับมั่นใจในความสะอาด สดใหม่ ถูกหลักอนามัย และจัดส่งได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามเวลาที่กำหนด และเป็นไปตามแผนงานการจัดส่งสินค้าของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่มีการดูแลจัดการที่ดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังใช้ระบบ GPS ติดตามรถขนส่งเพื่อการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพอีกด้วย

2.3.2 ร้านขนมหวาน

สาขาร้านขนมหวาน ออฟเตอร์ ยู และร้านน้ำแข็งไส เมกิริ ทุกสาขาจะเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดหาวัตถุดิบและสินค้าจากโรงงานครัวกลางและจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ การจัดเก็บวัตถุดิบในสาขา การจัดเตรียมและปรุงสินค้า การบริการลูกค้า และการเก็บเงินสด โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) การจัดหาวัตถุดิบและสินค้า

สาขาร้านขนมหวานแต่ละสาขาจะทำประมาณการยอดขายล่วงหน้า 3 วัน ตามสถิติการขายของในแต่ละช่วงเวลา เพื่อให้ปริมาณวัตถุดิบและสินค้าที่สั่งมีปริมาณที่เหมาะสม และสอดคล้องกับพฤติกรรมของลูกค้าที่เข้าใช้บริการในแต่ละช่วงเวลา ทำให้การบริหารจัดการสินค้าคงเหลือมีประสิทธิภาพ และวัตถุดิบและสินค้ามีความสดใหม่อยู่เสมอ โดย โรงงานครัวกลางจะดำเนินการผลิตและจัดส่งสินค้าให้แต่ละสาขา ทั้งนี้ สำหรับวัตถุดิบที่มีอายุสั้นและง่ายต่อการเสื่อมสภาพและไม่ต้องผ่าน

กระบวนการการผลิตที่โรงงาน เช่น ผลไม้ นม ผู้จัดการสาขาจะเป็นผู้ทำการสั่งซื้อโดยตรงจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ การสั่งซื้อวัตถุดิบหรือสินค้าของผู้จัดการสาขาจะเป็นไปตามอำนาจอนุมัติดำเนินการของบริษัทฯ สำหรับการชำระเงินค่าวัตถุดิบและสินค้าที่ผู้จัดการสาขาส่งดังกล่าว จะชำระโดยสำนักงานใหญ่ผ่านการตรวจสอบของฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดซื้อก่อนส่งให้กรมการอนุมัติ

2) การจัดเก็บวัตถุดิบในสาขา

พนักงานสาขาจะทำหน้าที่ตรวจรับสินค้าที่ได้รับจากโรงงานครวักลาง และจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบว่าถูกต้องและครบถ้วนตามจำนวน สำหรับวัตถุดิบที่ได้รับจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายวัตถุดิบจะมีการตรวจสอบคุณภาพอย่างละเอียด และลงบันทึกจำนวนวัตถุดิบในระบบขายของสาขา จากนั้นจะนำวัตถุดิบไปจัดเก็บในตู้แช่แข็ง ตู้เย็น หรือห้องเก็บของอุณหภูมิปกติแล้วแต่ประเภทของวัตถุดิบ เพื่อเป็นการรักษาคุณภาพของสินค้าให้มีความสดใหม่ ภายใต้ระบบการบริหารจัดการแบบ FIFO เพื่อให้วัตถุดิบหมุนเวียนสม่ำเสมอและลดความเสียหายจากสินค้าหมดอายุ

3) การจัดเตรียมและปรุงสินค้า

เมื่อลูกค้าสั่งซื้อของหวานและเครื่องดื่ม และชำระเงินที่เคาน์เตอร์ขาย รายการที่ส่งจะส่งตรงมาที่ครัวปรุงภายในร้านผ่านระบบออนไลน์ และส่งไปที่ผู้ตรวจสอบรายการและคุณภาพสินค้าก่อนเสิร์ฟให้ลูกค้า ทั้งนี้ กระบวนการจัดเตรียมจะแบ่งเป็น 2 สายหลัก คือ ของหวาน และเครื่องดื่ม โดยพนักงานทุกคนจะปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานในครัวในการจัดเตรียมและปรุงของหวานและเครื่องดื่มตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และมีผู้ตรวจสอบความถูกต้องของรายการรวมทั้งความสวยงามและความเป็นมาตรฐานของสินค้าทุกรายการก่อนเสิร์ฟให้ลูกค้า เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและมาตรฐานเดียวกัน นอกจากนี้ ยังมีผู้จัดการเขตและผู้จัดการแผนกควบคุมคุณภาพ (QC) เข้ามาสุ่มตรวจขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานของทุกสาขาเป็นประจำ

4) การบริการลูกค้า

พนักงานที่ให้บริการในร้านของบริษัทฯ ทั้งพนักงานเสิร์ฟ พนักงานในครัว แคชเชียร์ พนักงานจัดเก็บโต๊ะ และทำความสะอาดร้าน เฉลี่ยอยู่ที่ประมาณ 20 - 30 คนต่อสาขา ขึ้นกับขนาดของร้านสาขาแต่ละแห่ง พนักงานสาขาทุกคนจะต้องผ่านการฝึกอบรมที่สำนักงานใหญ่ การฝึกสอนที่หน้าร้าน รวมทั้งการทดสอบความรู้ ก่อนที่จะได้บรรจุเป็นพนักงานประจำของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าพนักงานมีความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ วิธีการทำงาน รวมทั้งวัฒนธรรมขององค์กร สำหรับการให้บริการลูกค้า บริษัทฯ มีการใช้หลักสูตรการสอน กระบวนการสอบ และการให้คะแนน เพื่อควบคุมมาตรฐานการทำงานให้เป็นไปในมาตรฐานเดียวกัน

นอกจากนี้ ฝ่ายตรวจสอบคุณภาพจะเข้ามาสุ่มตรวจคุณภาพของสินค้าและบริการของพนักงาน รวมทั้งความสะอาด และสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ แต่ละสาขาเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้มั่นใจว่า คุณภาพอาหารและการให้บริการเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการนำข้อมูลจากใบแสดงความคิดเห็นของลูกค้ามาพัฒนาการให้บริการของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

5) การเก็บเงินสด

ในการชำระค่าสินค้าที่หน้าร้านลูกค้าจะต้องชำระเป็นเงินสด หรือบัตรของขวัญ (Gift Voucher) ของทางร้านเท่านั้น ผู้จัดการสาขาจะเป็นคนนับเงินสดและกระเทยยอดการขายทุกสิ้นวันเพื่อส่งยอดให้สำนักงานใหญ่ ผู้จัดการสาขาร่วมกับผู้ช่วยผู้จัดการ

หรือพนักงานอาวุโส จะเป็นผู้นำเงินสดจากการขายในแต่ละวันไปฝากเข้าบัญชีธนาคาร ทั้งนี้จะมีการเข้ามาสุ่มตรวจนับเงินสด และวิธีการปฏิบัติในการเก็บเงินสด 2 ครั้งต่อเดือน โดยผู้จัดการตรวจสอบคุณภาพ 1 ครั้งและการสุ่มจากผู้จัดการเขตอีก 1 ครั้ง เพื่อให้แน่ใจว่าทุกสาขาได้ปฏิบัติตามขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนดไว้อย่างถูกต้อง

6) การควบคุมสินค้าคงเหลือ

บริษัทฯ มีการควบคุมของเสีย โดยกำหนดให้พนักงานสาขาต้องบันทึกของเสียในรายงานของเสียทุกครั้งก่อนทิ้งลงถังขยะ และบริษัทฯ มีการสุ่มตรวจสอบของเสียในถังขยะ โดยทีมผู้จัดการ 2 - 3 ครั้งต่อวัน และเพื่อเป็นการควบคุมสินค้าคงเหลืออย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ กำหนดให้ทุกสาขาต้องมีการตรวจนับสินค้ารายการใหญ่ 35 รายการทุกสิ้นวัน และนับรายการสินค้าคงเหลือทั้งหมดทุกสิ้นเดือน ฝ่ายปฏิบัติการและฝ่ายบัญชีจะทำการสุ่มตรวจนับสินค้าคงเหลือทุกสิ้นเดือนอีกด้วย

บริษัทฯ กำหนดนโยบายมิให้เกิดของเสียจากการผลิตที่ร้านขนมหวานเกินร้อยละ 1 ซึ่งในปี 2559 บริษัทฯ สามารถควบคุมการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยเกิดของเสียต่ำกว่าร้อยละ 1

2.3.3 การจัดหาที่ตั้งสาขา

การเลือกทำเลที่ตั้งและขนาดพื้นที่ของสาขาเป็นหัวใจสำคัญในความสำเร็จของธุรกิจร้านขนมหวาน เนื่องจากมีผลโดยตรงต่อรายได้ ส่วนแบ่งการตลาด งานด้านการตลาด และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการบริหารและลงทุน ดังนั้นบริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อที่ตั้งของร้านขนมหวานเป็นอย่างมาก บริษัทฯ มีขั้นตอนในการพิจารณาเปิดสาขาใหม่สำหรับให้บริการร้านขนมหวานและเครื่องดื่ม ดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีทีมงานทำการศึกษาและสำรวจพื้นที่ที่มีศักยภาพที่ทีมงานบริษัทฯ เป็นผู้สรรหา หรือที่ได้รับข้อเสนอจากผู้ให้บริการศูนย์การค้า หรือคอมมูนิตีมอลล์ โดยปัจจัยหลักที่บริษัทฯ มุ่งเน้นและให้ความสำคัญในการตัดสินใจเลือกพื้นที่ที่จะเปิดให้บริการ มีดังนี้
 - (1) ตำแหน่งที่ตั้งของร้านตั้งอยู่ในทำเลที่มีผู้คนมากทั้งในวันปกติและวันหยุด มีความหนาแน่นของประชากรและศักยภาพการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจสูง ทำเลที่สามารถมองเห็นได้ชัดเจน ไม่อยู่ในที่ลับตา เข้าถึงง่าย ส่งผลให้ทัศนวิสัยของร้านเด่นชัด รวมทั้งเป็นแหล่งที่ผู้คนนิยมมารับประทานอาหาร นอกจากนี้ ยังต้องตั้งอยู่ในทำเลที่มีการคมนาคมสะดวก สามารถนำกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเข้ามาถึงได้ง่าย เช่น ทางรถยนต์ส่วนตัวหรือระบบขนส่งสาธารณะ รวมทั้งมีที่จอดรถเพียงพอ เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า
 - (2) ขนาดพื้นที่เช่าและแผนผังของร้านเหมาะสมกับการดำเนินงานของร้านขนมหวาน โดยในแต่ละสาขาบริษัทฯ จะเน้นพื้นที่ใช้สอยขนาดกลางประมาณ 75 - 150 ตารางเมตร มีที่นั่งเฉลี่ยประมาณ 15 - 30 โต๊ะ เพื่อให้คล่องตัวและเกิดประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคำนึงถึงความเหมาะสมของอัตราค่าเช่า เงื่อนไขการมัดจำ การทำสัญญา รวมทั้งค่าบริการสาธารณูปโภคต่างๆ ซึ่งมีผลต่อระยะเวลาการคืนทุน และผลการดำเนินงานของแต่ละสาขา
 - (3) ความพร้อมของศูนย์การค้าและห้างสรรพสินค้า อาทิ มีซูเปอร์มาร์เก็ตที่ดีและขนาดใหญ่เพียงพอ มีระบบและจำนวนที่จอดรถเพียงพอ มีร้านอาหารที่มีคุณภาพให้บริการในศูนย์การค้า มีการบริหารจัดการงานส่วนกลางของศูนย์การค้าและระบบปฏิบัติการที่ดี รวมถึงมีทีมบริหารที่มีคุณภาพและประสบการณ์

- (4) ปริมาณประชากรในพื้นที่ โดยสังเกตจากจำนวนแหล่งที่พักอาศัย สถาบันการศึกษา อาคารสำนักงาน และชุมชนในลักษณะต่างๆ ในบริเวณดังกล่าว โดยบริษัทฯ คำนึงถึงโอกาสในการขยายตัวของยอดขายและธุรกิจ รวมไปถึงส่วนแบ่งตลาดขนมหวานและการแข่งขันในพื้นที่ดังกล่าว
- 2) ทีมงานของบริษัทฯ จะนำข้อมูลจากการศึกษาและสำรวจที่ได้มาวิเคราะห์และประชุมร่วมกัน เพื่อศึกษาความเป็นไปได้ของการเปิดสาขาในพื้นที่ดังกล่าว ทั้งรูปแบบและขนาดพื้นที่ของสาขา รวมถึงแผนการตลาด โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพในการเข้าถึงผู้บริโภคที่เป็นกลุ่มเป้าหมาย พร้อมศึกษาความเป็นไปได้ของการลงทุนตามนโยบายของบริษัทฯ และพิจารณาตามลำดับขั้นตอนอนุมัติของบริษัทฯ ต่อไป
- ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดกรอบเงินลงทุน ผลตอบแทนการลงทุน และระยะเวลาคืนทุน ดังนี้
- กรอบเงินลงทุน : บริษัทฯ จะใช้เงินลงทุนเริ่มแรกประมาณ 4.50 ล้านบาท ถึง 7.50 ล้านบาท ซึ่งเงินลงทุนจะขึ้นอยู่กับขนาดพื้นที่ของโครงสร้างต้นทุน ได้แก่ ค่าก่อสร้างออกแบบและตกแต่งสถานที่ ค่าวางระบบต่าง ๆ (ไฟฟ้า น้ำประปา โทรศัพท์ และระบบเก็บเงิน) และค่าอุปกรณ์ เป็นต้น
- ผลตอบแทนการลงทุน : ผลตอบแทนการลงทุนของสาขาจะต้องไม่ต่ำกว่าอัตราที่กำหนด ขึ้นอยู่กับเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเป็นค่าใช้จ่าย ได้แก่ ค่าวัตถุดิบสินค้า ค่าบรรจุภัณฑ์ ค่าจ้างพนักงาน ค่าเช่าพื้นที่ ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เป็นต้น
- ระยะเวลาคืนทุน : จะต้องไม่เกิน 1 -2 ปี ขึ้นอยู่กับสถานที่ตั้ง ขนาดพื้นที่ และกำลังซื้อของผู้บริโภคในบริเวณดังกล่าว รวมถึงปัจจัยและองค์ประกอบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 3) บริษัทฯ ดำเนินการติดต่อประสานงานเช่าพื้นที่สาขากับเจ้าของพื้นที่ เสนอหรือตอบกลับข้อเสนอด้านทำเล ขนาดพื้นที่ และค่าเช่าพื้นที่ ให้แก่เจ้าของพื้นที่
- 4) บริษัทฯ ออกแบบและกำหนดรูปแบบการให้บริการของสาขาใหม่ โดยทีมงานของบริษัทฯ หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก และคัดเลือกผู้รับเหมาก่อสร้างที่มีผลงานเป็นที่ยอมรับตามขั้นตอนการคัดเลือกของบริษัทฯ รวมถึงดำเนินการยื่นขออนุญาตดำเนินการก่อสร้างต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 5) หลังจากได้รับการอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องแล้ว ทีมงานของบริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบและควบคุมการก่อสร้างทุกขั้นตอนไม่ให้เกิดผิดพลาด รวมทั้งควบคุมงบประมาณ และระยะเวลาในการก่อสร้างให้เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้เพื่อให้สาขาใหม่ของบริษัทฯ เป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนด

2.4 งานที่ยังไม่ส่งมอบ

-ไม่มี-

3. ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

3.1.1 ความเสี่ยงในการจัดหาวัตถุดิบและราคาวัตถุดิบที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง

วัตถุดิบหลักในการผลิตขนมหวานและเครื่องดื่มของบริษัทฯ ประกอบด้วย แป้ง ไข่ไก่ เนย นม น้ำตาล ผลไม้ต่างๆ อาทิ สตรอว์เบอร์รี กล้วย เป็นต้น ซึ่งเป็นวัตถุดิบที่อาจมีความผันผวนในด้านราคาและปริมาณที่สามารถจัดหาได้ ขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานตามปริมาณผลผลิตที่เข้าสู่ท้องตลาด ซึ่งเกี่ยวข้องกับสภาวะอากาศในแต่ละปี ส่งผลให้บริษัทฯ อาจต้องจัดหาวัตถุดิบในราคาที่สูง แต่อาจไม่สามารถเปลี่ยนแปลงราคาจำหน่ายขนมหวานและเครื่องดื่มได้ทันทีตามราคาวัตถุดิบที่อาจจะมีเพิ่มสูงขึ้น หรืออาจไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบได้เพียงพอต่อการจัดจำหน่าย ทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสในการสร้างยอดขายได้ นอกจากนี้ จากความต้องการบริโภคขนมหวานที่เพิ่มขึ้นจากทั้งในประเทศและต่างประเทศ ส่งผลให้วัตถุดิบหลายประเภทมีการปรับราคาสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องซึ่งส่งผลกระทบต่อต้นทุนของบริษัทฯ โดยตรง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการเก็บข้อมูลยอดขายจำหน่ายขนมหวานและเครื่องดื่มแต่ละประเภทจากทุกสาขา ซึ่งสามารถนำมาใช้วิเคราะห์และคาดการณ์ปริมาณการจำหน่ายขนมหวานและเครื่องดื่มแต่ละประเภท ทำให้สามารถประมาณการและประเมินปริมาณวัตถุดิบที่จะใช้และสามารถสั่งซื้อได้อย่างเหมาะสม สำหรับวัตถุดิบบางประเภทที่มีความผันผวนสูงหรือมีความต้องการใช้ในปริมาณมากนั้น บริษัทฯ จะทำ สัญญากำหนดปริมาณหรือราคาให้ผู้จัดหาวัตถุดิบต้องจำหน่ายให้กับบริษัทฯ ซึ่งสัญญาซื้อขายที่จัดทำนั้น บริษัทฯ ยึดหลักความยุติธรรมสำหรับทุกฝ่ายและเน้นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ขาย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการสร้างสรรค์สินค้าใหม่เพื่อใช้ประโยชน์จากวัตถุดิบที่ราคาดีและได้คุณภาพมาชดเชย และฝ่ายจัดซื้อยังดำเนินการสรรหาผู้ผลิตและผู้จำหน่ายสินค้าและวัตถุดิบรายใหม่ที่มีศักยภาพอยู่เสมอ

3.1.2 ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันสูงของอุตสาหกรรมรวมถึงการลอกเลียนแบบ

ในปัจจุบัน ผู้บริโภคในประเทศไทยนิยมรับประทานอาหารนอกบ้านกันมากขึ้น และนิยมรับประทานขนมหวานภายหลังการรับประทานอาหารค่ำ หรือรับประทานเป็นอาหารว่าง ทำให้เกิดภาวะการแข่งขันสูง การลอกเลียนแบบ และมีผู้ประกอบการรายใหม่ๆ เข้ามาในอุตสาหกรรม รวมทั้งมีขนมหวานและเครื่องดื่มที่มีรูปแบบจากต่างประเทศ อาทิ เกาหลี และญี่ปุ่น ที่ดำเนินธุรกิจโดยทั้งผู้ประกอบการชาวไทยและชาวต่างชาติในอุตสาหกรรมมากขึ้นเรื่อยๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งทางการตลาด การเติบโต และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

สำหรับการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นที่การรักษามาตรฐานสินค้าและการบริการที่ประทับใจ รวมถึงการออกสินค้าใหม่ๆ ที่มีคุณภาพและไม่ซ้ำใครออกมาบริการลูกค้าอย่างต่อเนื่องเพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ การให้บริการที่เป็นเลิศ อีกทั้งมีรสชาติที่ไม่มีผู้ประกอบการรายอื่นสามารถลอกเลียนแบบได้ ทำให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันกับผู้ประกอบการรายอื่นในอุตสาหกรรมได้

3.1.3 ความเสี่ยงในการจัดหาบุคลากรในฝ่ายปฏิบัติการแต่ละสาขา

ปัญหาการว่างงานและลาออกของพนักงานถือเป็นปัญหาใหญ่ของอุตสาหกรรมร้านอาหารและส่งผลกระทบต่อต้นทุนการประกอบการ เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจจำหน่ายขนมหวานและเครื่องดื่ม รวมทั้งต้องมีการบริการ ดังนั้นบุคลากรจึง

เป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ และต้องมีการวางแผนในการรับพนักงานใหม่และฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับการเปิดสาขาใหม่ และทดแทนพนักงานที่อาจจะลาออกในสาขาที่มีการให้บริการอยู่

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการดูแลเอาใจใส่พนักงานทุกระดับชั้น ใช้ระบบการทำความรู้จักกับพนักงานทุกๆ คนผ่านระบบการอบรมที่เข้าใจง่ายและได้ผล มีการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการวางแผนการเติบโต (Career Path) และให้โอกาสพนักงานที่มีความสามารถเติบโตไปตามลำดับขั้น จนสามารถเป็นถึงระดับผู้จัดการสาขาหรือผู้จัดการเขตได้ในอนาคต อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีการดูแลเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการให้อย่างเป็นธรรมและเหมาะสม รวมถึงการคิดวิธีการให้สวัสดิการที่ตรงความต้องการ และสามารถแก้ปัญหาการทำงานไปในตัว ประกอบกับในอนาคต บริษัทฯ มีโครงการเข้าร่วมกับสถาบันอาชีวศึกษา โดยจัดให้นักศึกษาได้มาฝึกปฏิบัติงานจริง ณ สาขาของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นอีกช่องทางหนึ่งในการสรรหาบุคลากรที่มีคุณภาพและพร้อมที่จะทำงานกับบริษัทฯ

3.1.4 ความเสี่ยงในการจัดเก็บและบริหารเงินสดที่สาขา

บริษัทฯ รับชำระค่าสินค้าที่หน้าร้านของแต่ละสาขาในรูปแบบเงินสด หรือบัตรของขวัญ (Gift Voucher) ของทางร้านเท่านั้น หากบริษัทฯ มียอดขายต่อวันสูงขึ้น ทำให้มีเงินสดในความดูแลของพนักงานเพิ่มขึ้น บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เงินสดดังกล่าวจะสูญหาย หรือไม่สามารถกระทบกับยอดขายในแต่ละวันได้

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้มีมาตรการควบคุมเงินสดที่เกิดจากการจำหน่ายขนมหวานในแต่ละสาขาเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว โดย (1) กำหนดมูลค่าขั้นต่ำให้แก่พนักงานแคชเชียร์ที่จะต้องดำเนินการให้ผู้จัดการสาขาหรือทีมผู้จัดการตรวจสอบยอดเงินและแบ่งจัดเก็บเข้าตู้เซฟทันที (2) กำหนดให้ผู้จัดการสาขาหรือทีมผู้จัดการเป็นผู้นับเงินสดและกระทบยอดการขายทุกสิ้นวันเพื่อส่งยอดให้สำนักงานใหญ่ (3) กำหนดให้ผู้จัดการสาขาร่วมกับผู้ช่วยผู้จัดการหรือพนักงานอาวุโส เป็นผู้นำเงินสดจากการขายในแต่ละวันไปฝากเข้าบัญชีธนาคาร และ (4) การเข้ามาสุ่มตรวจนับเงินสดและวิธีการปฏิบัติในการเก็บเงินสด 2 ครั้งต่อเดือน โดยผู้จัดการแผนกตรวจสอบคุณภาพ 1 ครั้งและการสุ่มจากผู้จัดการเขตอีก 1 ครั้ง เพื่อให้แน่ใจว่าทุกสาขาได้ปฏิบัติตามขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนดไว้อย่างถูกต้อง

3.1.5 ความเสี่ยงจากการไม่สามารถต่อสัญญาเช่าสถานที่ การเพิ่มขึ้นของค่าเช่า และการไม่สามารถหาพื้นที่เช่าเพื่อเปิดสาขาใหม่ในห้างสรรพสินค้าและคอมมูนิตีมอลล์

สาขาของบริษัทฯ ทั้งหมดในการจำหน่ายขนมหวานและเครื่องดื่ม ตั้งอยู่ในห้างสรรพสินค้าและคอมมูนิตีมอลล์ ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการทำสัญญาเช่าพื้นที่กับห้างสรรพสินค้าและคอมมูนิตีมอลล์ โดยมีอายุสัญญาเช่าประมาณ 3 - 9 ปี ทำให้ต้องมีการต่อสัญญาเช่าภายหลังหมดอายุสัญญา และจากการที่ในปัจจุบันมีการแข่งขันในอุตสาหกรรมอาหารทั้งอาหารคาว อาหารหวาน และเครื่องดื่มค่อนข้างสูง มีร้านเปิดใหม่ที่มีรูปแบบขนมหวานและเครื่องดื่มที่คล้ายคลึงกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ทำให้มีการแข่งขันระหว่างผู้ประกอบการเพื่อให้ได้ทำเลที่เป็นจุดเด่นในการเปิดร้าน และทำให้ห้างสรรพสินค้าและคอมมูนิตีมอลล์หลายแห่งมีอำนาจต่อรองกับผู้ประกอบการ ซึ่งอาจทำให้ห้างสรรพสินค้าและคอมมูนิตีมอลล์ ไม่ต่อสัญญาเช่ากับบริษัทฯ หากมีผู้ประกอบการรายอื่นยอมจ่ายค่าเช่าในราคาที่สูงกว่า หรืออาจขึ้นค่าเช่าเมื่อมีการต่อสัญญาได้ รวมทั้งอาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่ไม่สามารถหาพื้นที่เช่าเพื่อเปิดสาขาใหม่ในอัตราค่าเช่าที่เหมาะสมได้ ซึ่งหากเกิดเหตุการณ์ขึ้นค่าเช่าในพื้นที่เดิม หรือบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องจ่ายค่าเช่าในอัตราที่สูงในการเปิดสาขาใหม่ อาจทำให้ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในส่วนของต้นทุนค่าเช่าสถานที่ที่ย่อมมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับห้างสรรพสินค้าและคอมมูนิตีมอลล์ชั้นนำ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้เข้ามาเป็นเวลานาน มีประวัติการชำระค่าเช่าที่ดี ปฏิบัติตามสัญญาเช่ามาโดยตลอด ไม่เคยมีปัญหากับผู้ให้เช่า และที่ผ่านมาได้รับการต่อสัญญาเช่ามาโดยตลอดในระดับราคาที่เหมาะสม อีกทั้งบริษัทฯ ยังเป็นผู้ประกอบการร้านขนมหวานและเครื่องดื่มชั้นนำ มีผลิตภัณฑ์ที่ได้รับความนิยมและเป็นที่ต้องการของผู้บริโภค รวมถึงสามารถดึงดูดให้ผู้บริโภคเข้ามาจับจ่ายใช้สอยในห้างสรรพสินค้าและคอมมูนิตีมอลล์นั้นๆ จึงทำให้เชื่อว่าความเสี่ยงดังกล่าวจะลดลง

3.1.6 ความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสาขาของบริษัทฯ

ในปี 2559 รายได้ของบริษัทฯ กว่าร้อยละ 98 มาจากการจำหน่ายขนมหวานและเครื่องดื่มผ่านสาขาของบริษัทฯ ทั้งหมด 20 สาขา ซึ่งสาขาทั้งหมดตั้งอยู่ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล ดังนั้นหากเกิดเหตุการณ์ไม่คาดคิด อาทิ ปัญหาทางการเมือง การประท้วง อุทกภัย เป็นเหตุให้ห้างสรรพสินค้าหรือคอมมูนิตีมอลล์ได้รับความเสียหายหรือต้องปิดให้บริการ จะทำให้สาขาของบริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือต้องปิดให้บริการเช่นกัน ซึ่งหากเกิดกรณีดังกล่าว และสาขาของบริษัทฯ ไม่สามารถจำหน่ายได้เป็นระยะเวลานาน ประกอบกับวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์บางประเภทที่มีอายุจำกัด อาจเกิดการหมดอายุและเสื่อมสภาพได้ กรณีดังกล่าว จะส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายสาขาไปตามหัวเมืองใหญ่ในต่างจังหวัดที่มีศักยภาพและมีกำลังซื้อสูง ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวของสาขาของบริษัทฯ ได้ ซึ่งบริษัทฯ คาดว่าจะเปิดให้บริการสาขาแรกในต่างจังหวัดได้ในปี 2560

3.1.7 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

หากพิจารณาตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบันพบว่า ผู้บริโภคมีการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมการรับประทานอาหารและขนมหวานอยู่ตลอดเวลาเรื่อยมา เช่น แต่เดิมที่อาจมีการรับประทานขนมหวานจำพวกขนมไทยเท่านั้น ก็มีการเปลี่ยนแปลงจนมาเป็นการรับประทานขนมประเภทเบเกอรี่หรือไอศกรีม หรือผสมผสานระหว่างเบเกอรี่และไอศกรีมเพิ่มขึ้น เป็นต้น ส่งผลให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่ในอนาคตผู้บริโภคซึ่งเป็นลูกค้าของบริษัทฯ อาจจะเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมในการบริโภคขนมหวาน ตามภาวะเศรษฐกิจ สังคมและค่านิยมที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงความใส่ใจในสุขภาพของผู้บริโภคที่อาจลดหรือหลีกเลี่ยงการรับประทานขนมหวาน ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคในเรื่องดังกล่าวเป็นจำนวนมาก อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้า จึงให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ให้มีความหลากหลาย แปลกใหม่ ทันสมัย อยู่เสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคได้

3.2 ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

3.2.1 ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 6 มกราคม 2560 กลุ่มคุณกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ (“กลุ่มคุณกุลพัชร”) และกลุ่มคุณแม่ทัพ ต.สุวรรณ (“กลุ่มคุณแม่ทัพ”) ถือหุ้นทั้งหมดในบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 39.20 และร้อยละ 31.50 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ตามลำดับ ซึ่งทั้ง 2 กลุ่มมีความสัมพันธ์ทางเครือญาติ โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในส่วนที่ 2 ข้อ 7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น หัวข้อที่ 7.2 ผู้ถือหุ้น ทำให้มีแนวโน้มการออกเสียงไปในทิศทางเดียวกัน หากนับสัดส่วนรวมกันจะทำให้เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ มีสัดส่วนการถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 50 ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว จะทำให้สามารถควบคุมบริษัทฯ และมี

อิทธิพลต่อการตัดสินใจที่ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ยกเว้นเรื่องกฎหมายหรือข้อบังคับบริษัท ซึ่งกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา

อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ในจำนวนนี้มีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและประธานกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ ถ่วงดุลการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ในกรณีที่เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ กิจการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว และในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ที่กระทบต่อผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีสิทธิออกเสียงคัดค้าน โดยใช้คะแนนเสียงเพียงร้อยละ 10 ของผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุม รวมทั้งในการอนุมัติรายการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

3.2.2 ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพิงผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เนื่องจากคุณแม่ทัพ ต.สุวรรณ (“คุณแม่ทัพ”) และคุณกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ (“คุณกุลพัชร”) เป็นผู้ร่วมก่อตั้งบริษัทฯ ซึ่งทั้ง 2 ท่านเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้บริหารของบริษัทฯ มีความสำคัญในการบริหารงานให้บริษัทฯ มีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค อีกทั้งทำให้บริษัทฯ มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง และมีผลการดำเนินงานที่ดี โดยคุณแม่ทัพ ดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ ในภาพรวม ความเป็นไปในร้านรวมถึงการทำตลาดขยายสาขา ในขณะที่คุณกุลพัชร จะเป็นผู้คิดค้นพัฒนาผลิตภัณฑ์ สูตรขนมและเมนูที่จำหน่ายในร้าน ดูแลการตลาดและการโฆษณาประชาสัมพันธ์สินค้าของบริษัทฯ ดังนั้นหากบริษัทฯ สูญเสียผู้บริหารดังกล่าวไป อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการของบริษัทฯ และการดำเนินกิจการ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อเนื่องถึงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ได้มีการกระจายอำนาจ การบริหารจัดการ ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบไปยังผู้บริหารสายงานต่างๆ ซึ่งผู้บริหารและหัวหน้างานในหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์การทำงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง และประสบการณ์การทำงานกับบริษัทฯ มาเป็นเวลานาน นอกจากนี้บริษัทฯ มีโครงสร้างการจัดการที่ดี มีการจัดทำแผนการขยายสาขาและธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงจัดทำงบประมาณประจำปี ดังนั้นการมีโครงสร้างการจัดการรองรับ มีการกระจายอำนาจในการดำเนินงานและการจัดเตรียมแผนงานสำหรับบริษัทฯ ข้างต้น จะสามารถช่วยลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ถือหุ้นรายใหญ่/ผู้บริหารทั้ง 2 ท่านได้

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 สินทรัพย์ถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายการ	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ราคาตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน	เจ้าของ	75.60	ติดภาระจำนอง
1.1 ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 27475 และ 27664 ซึ่งเป็นที่ดินของสำนักงานแห่งใหม่ ที่เขต พระโขนง กรุงเทพฯ	เจ้าของ	41.65	ไม่มี
1.2 ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 110487 และ 111358 ซึ่งเป็นที่ดินของโรงงานแห่งใหม่ ที่อำเภอ เมือง จังหวัดสมุทรสาคร	เจ้าของ	33.95	ติดภาระจำนอง ¹
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เจ้าของ	88.31	ติดภาระจำนอง ¹
3. ระบบสาธารณูปโภค	เจ้าของ	16.84	ไม่มี
4. เครื่องจักรและเครื่องมือเครื่องใช้	เจ้าของ	18.21	ไม่มี
5. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	44.66	ไม่มี
6. ยานพาหนะ	เจ้าของ	6.97	สัญญาเช่าทางการเงิน ²
7. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	เจ้าของ	32.40	ไม่มี
รวม		282.99	

หมายเหตุ: ¹ ติดภาระจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง สำหรับก่อสร้างโรงงาน

² ร้อยละ 21.35 ของยานพาหนะอยู่ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน ซึ่งจะสิ้นสุดในปี 2562

4.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ เป็นเจ้าของ
สินทรัพย์ดังกล่าว โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 3.31 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.34 ของ
สินทรัพย์รวม

4.3 เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าทั้งสิ้น 9 รายการ ซึ่งสามารถสรุปรายละเอียดการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าในประเทศไทยและต่างประเทศได้ดังนี้

ประเทศไทย

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	สำหรับบริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง
	บ69458	บริการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	22 เม.ย. 2557 – 21 เม.ย. 2567
	บ69459	บริการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	22 เม.ย. 2557 – 21 เม.ย. 2567
	บ69460	บริการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	22 เม.ย. 2557 – 21 เม.ย. 2567
	บ69461	บริการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	22 เม.ย. 2557 – 21 เม.ย. 2567
	บ69462	บริการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	22 เม.ย. 2557 – 21 เม.ย. 2567
	บ69463	บริการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	22 เม.ย. 2557 – 21 เม.ย. 2567
	บ69464	บริการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	22 เม.ย. 2557 – 21 เม.ย. 2567
	บ67003	บริการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	11 มี.ค. 2557 – 10 มี.ค. 2567
	-	จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	ยื่นขอจดทะเบียนแล้ว อยู่ระหว่างรอนายทะเบียน พิจารณา

ต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้มีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ในต่างประเทศ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม มีระยะเวลาความคุ้มครอง 10 ปี นับจากวันที่ได้รับการจดทะเบียน

4.4 สรุปสัญญาที่สำคัญ

สรุปสัญญาของบริษัทฯ แยกตามประเภทสัญญา ดังนี้

4.4.1 สัญญาเช่า

4.4.1.1 สัญญาเช่าอาคารพาณิชย์

คู่สัญญา	ผู้ให้เช่า: บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลภายนอก ผู้เช่า: บริษัทฯ และบริษัทย่อย
ลักษณะของสัญญา	เช่าพื้นที่อาคารพาณิชย์ เพื่อใช้เป็นสำนักงาน โรงงาน และคลังสินค้า
อัตราค่าเช่า	ผู้เช่าจะชำระค่าตอบแทนให้แก่ผู้ให้เช่าตามอัตราและระยะเวลาที่ตกลงกัน
ระยะเวลาการเช่า	สัญญาเช่ามีอายุประมาณ 1 - 3 ปี
เงื่อนไขที่สำคัญ	- ผู้ให้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบภาษีโรงเรือน - เมื่อครบอายุการเช่า หากผู้เช่าประสงค์เช่าต่อทรัพย์สินนี้ต่อไป ให้ผู้เช่าแจ้งความจำนงล่วงหน้าก่อนสิ้นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน หากผู้ให้เช่ายอมรับก็ให้ถือว่าสัญญาดังกล่าวต่ออายุการเช่าออกไปโดยอาศัยเนื้อหาสาระตามสัญญาเช่าฉบับเดิม - ผู้เช่าต้องไม่ใช้ทรัพย์สินที่เช่าเพื่อการอย่างอื่นนอกจากที่ใช้กันตามประเพณีนิยมปกติ หรือที่กำหนดไว้ในสัญญา ผู้เช่าต้องสงวนรักษาทรัพย์สินที่เช่าให้นั้นเสมือนวิญญูชนจะพึงสงวนรักษาทรัพย์สินของตนเอง และต้องบำรุงรักษาทั้งทำการซ่อมแซมเล็กน้อยในทรัพย์สินนั้นด้วย - ผู้เช่ายอมรับรักษาตัวห้องเช่ามิให้ชำรุดทรุดโทรมไปกว่าเดิม - หากผู้เช่าผิดนัดหรือไม่ปฏิบัติตามสัญญาไม่ว่าด้วยเหตุใดๆ ผู้ให้เช่ามีสิทธิบอกเลิกสัญญาเช่าได้ทันที - กรณีที่ผู้เช่าประสงค์จะเลิกเช่า ผู้เช่าจะต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนการเลิกเช่าไม่น้อยกว่า 90 วัน - บรรดาสิ่งก่อสร้างหรือซ่อมแซมลงในบริเวณห้องเช่า เมื่อผู้เช่าออกจากห้องเช่า ห้ามมิให้รื้อถอนหรือทำลายเป็นอันขาด และสิ่งก่อสร้างหรือซ่อมแซมต้องตกเป็นของผู้ให้เช่าทั้งสิ้น โดยผู้เช่าจะเรียกค่าเสียหายใดๆ ไม่ได้เป็นอันขาด ถ้าห้องเช่าเกิดอัคคีภัยขึ้นสัญญาเช่าเป็นอันระงับสิ้นสุดลง - ถ้าผู้เช่าออกไปจากห้องเช่าจะเรียกค่าเสียหายหรือค่าขนย้ายใดๆ จากผู้ให้เช่าไม่ได้

4.4.1.2 สัญญาเช่าสาขา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าสาขาต่างๆ (รวมพื้นที่ให้บริการ และคลังเก็บสินค้า) ทั้งหมด 19 แห่ง (20 สาขา) รายละเอียดดังนี้

คู่สัญญา	ผู้ให้เช่า: ผู้ประกอบการเอกชน ได้แก่ ผู้ประกอบการห้างสรรพสินค้า และคอมมูนิตีมอลล์ เช่น บริษัท สยามฟิวเจอร์รีเทลอเพนธ์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สยามพารากอน รีเทล จำกัด บริษัท เดอะมอลล์ กรุ๊ป จำกัด ผู้เช่า: บริษัทฯ
ลักษณะของสัญญาเช่า	เช่าพื้นที่ เพื่อใช้เป็นพื้นที่ให้บริการและคลังเก็บสินค้า
อัตราค่าเช่าและค่าบริการ	อัตราค่าเช่าและค่าบริการต่างๆ มีอัตราการคำนวณเป็นต่อตารางเมตร ทั้งนี้ รูปแบบของการทำส่วนใหญ่มักจะมีการแบ่งสัญญาออกเป็นสัญญาเช่า สัญญาบริการ สัญญาการใช้สาธารณูปโภค ขึ้นกับรูปแบบของผู้ให้เช่าแต่ละราย
ระยะเวลาการเช่า	สัญญาเช่ามีอายุประมาณ 3 - 9 ปี
เงื่อนไขที่สำคัญ	- พื้นที่เช่า แผนผังที่เช่า วัตถุประสงค์การเช่า ขอบเขตการให้เช่าหรือให้บริการ - ในบางสัญญาเช่าและสัญญาบริการอาจมีเงื่อนไขการปรับราคา เมื่อมีการต่ออายุสัญญา หรือปรับเป็นรายปี ซึ่งโดยเฉลี่ยการปรับราคาจะอยู่ที่ประมาณร้อยละ 7 - 12 ต่อปี - การวางเงินประกันความเสียหาย ซึ่งโดยเฉลี่ยมีการวางเงินประกันเป็นจำนวน 3 - 8 เดือนของค่าเช่า โดยจะต้องชำระเงินประกันในวันเริ่มต้นสัญญา หรือในสัญญาบางฉบับอาจแบ่งชำระเงินประกันออกเป็น งวดๆ และเงินดังกล่าวจะได้รับคืนเมื่อไม่มีการต่อสัญญาภายใน 30 วัน - ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีอากรแสตมป์ ภาษีอื่นๆ และเงินอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับสถานที่เช่า - ผู้เช่าต้องทำประกันภัยสำหรับทรัพย์สินตลอดระยะเวลาการเช่า - ผู้เช่าต้องเปิดประกอบกิจการทุกวันเป็นปกติ ตามวันและเวลาที่ผู้ให้เช่าให้บริการหรือกำหนด และต้องดูแลสถานที่เช่าให้อยู่ในสภาพที่เหมาะสมตามที่ผู้ให้เช่ากำหนด - ผู้เช่าไม่มีสิทธินำสถานที่เช่า ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนออกไปให้เช่าช่วง หรือให้บุคคลอื่นเข้าใช้ประโยชน์ในสถานที่เช่า เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากผู้ให้เช่าก่อน - ก่อนการเข้าดำเนินการตกแต่งสถานที่ ผู้เช่าต้องจัดให้มีการทำประกันภัยจากการดำเนินการของผู้รับเหมา และประกันภัยความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สามในวงเงินที่ผู้ให้เช่ากำหนด - หากผู้เช่ามีความประสงค์ที่จะเช่าสถานที่ต่อ ต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ก่อนสิ้นสุดสัญญาเช่าไม่น้อยกว่า 1 - 6 เดือน - เมื่อสัญญาสิ้นสุดลง ผู้ให้เช่าเลือกที่จะรับเอาทรัพย์สินที่ติดตรึงหรือสิ่งต่อเติม ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ให้เช่าแล้ว ผู้เช่าสามารถขนย้ายทรัพย์สินและสิ่งติดตั้งอื่นๆ ของผู้เช่า ออกจากสถานที่เช่าได้ด้วยค่าใช้จ่ายของผู้เช่า แต่ผู้เช่าจะต้องซ่อมแซมและปรับสภาพของสถานที่เช่าให้คืนสู่สภาพเรียบร้อยก่อนส่งมอบคืนผู้ให้เช่า

4.5 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียง หรือก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเสริมสร้างความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะส่งตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทฯ เข้าลงทุนเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานกรรมการ กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใดๆ ของบริษัทฯ ที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลกิจการ และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงกำหนดให้ตัวแทนของบริษัทฯ จะต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมนั้นๆ นอกจากนี้ การส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือข้อตกลงร่วมกันในกรณีของบริษัทร่วม

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีคดีความ คดีอนุญาโตตุลาการ หรือกระบวนการพิจารณาตัดสินใดที่มีนัยสำคัญและเกี่ยวข้องโดยตรงกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งเชื่อว่าจะส่งผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรงต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 หรือส่งผลกระทบต่อธุรกิจ สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และแนวโน้มการดำเนินการในอนาคตของกลุ่มบริษัทฯ

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	: บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	: ร้านอาหาร
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 324, 326 ซอยพัฒนาการ 30 ถนนพัฒนาการ แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ 10250
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107559000109
โทรศัพท์	: 0 2318 4488
โทรสาร	: 0 2318 1022
เว็บไซต์/โฮมเพจบริษัท	: http://www.afteryoudessertcafe.com
ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	: 72.50 ล้านบาท
ทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	: 72.50 ล้านบาท
ชนิดและจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว	: หุ้นสามัญจำนวน 725,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท

บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์	: 0 2009 9000
โทรสาร	: 0 2009 9991

ผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชี	: บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลครัชดา ออฟฟิศ คอมเพล็กซ์ เลขที่ 193/136-137 ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษกตัดใหม่ เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์	: 0 2264 0777
โทรสาร	: 0 2264 0789-90

ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน	: บริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 958 ถนนอ่อนนุช แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ 10250
โทรศัพท์	: 0 2332 9806
โทรสาร	: 0 2311 5567

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น**7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 72.50 ล้านบาท โดยเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 72.50 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 725,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท

7.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 6 มกราคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	กลุ่มผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	กลุ่มนางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ ¹		
	นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ	253,750,000	35.00
	นายพฤษภ กนกวัฒนาวรรณ ²	14,787,500	2.04
	นายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ ²	12,687,500	1.75
	นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ ³	3,000,000	0.41
	รวมกลุ่มนางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ	284,225,000	39.20
2	กลุ่มนายแม่ทัพ ต.สุวรรณ ¹		
	นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	213,150,000 ⁴	29.40
	นางสาวกนิษฐา วิทยา ต.สุวรรณ ⁴	15,225,000 ⁵	2.10
	รวมกลุ่มนายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	228,375,000	31.50
3	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited, Fund Services Department	25,500,000	3.52
4	นายธีรพงศ์ จันศิริ	6,500,000	0.90
5	กองทุนเปิดบัวหลวงหุ้นระยะยาว	5,655,100	0.78
6	AIA Company Limited - APEX	5,000,000	0.69
7	นายฤทธิรงค์ บุญมีโชติ	4,751,900	0.65
8	AIA Company Limited - Tiger	4,700,000	0.65
9	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นระยะยาวปันผล 70/30	4,376,200	0.60
10	นางสินี อารีเจริญเลิศ	3,820,000	0.53
11	อื่นๆ	152,096,800	20.98
	รวมทั้งหมด	725,000,000	100.0

หมายเหตุ: ¹ กลุ่มนางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณเป็นเครือญาติกับกลุ่มนายแม่ทัพ ต.สุวรรณ

² นายพฤษภ กนกวัฒนาวรรณและนายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ เป็นน้องชายของนางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ

³ นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ เป็นบิดาของนางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ

⁴ นางสาวกนิษฐา วิทยา ต.สุวรรณ เป็นพี่สาวของนายแม่ทัพ ต.สุวรรณ

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อเสนอขายให้กับผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ (ESOP) บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว และได้บันทึกผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญและราคาเสนอขายเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญในงบแสดงฐานะการเงินของปี 2559

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ และให้รายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในคราวถัดไป

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยนั้นจะอยู่ภายใต้อำนาจการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัท โดยจะต้องคำนึงถึงผลการดำเนินงาน สภาพคล่อง กระแสเงินสด และสถานะทางการเงิน ตลอดจนแผนการลงทุนของบริษัทย่อยแต่ละบริษัท รวมถึงปัจจัยอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ เพื่อให้การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาล มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ เมื่อบริษัทย่อยมีการจ่ายเงินปันผล คณะกรรมการบริษัทย่อยแต่ละบริษัทจะทำการรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบทราบในการประชุมคราวถัดไป ทั้งนี้ บริษัท ออร์ม แอนด์ ออร์ม จำกัด บริษัทย่อยของบริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ

ในวันที่ 8 มีนาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับงวดดำเนินงานวันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 27 เมษายน 2560 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นไม่เกิน 92,900,000 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 93.75 ของกำไรสุทธิ โดยที่บริษัทได้จ่ายเป็นเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 78,400,000 บาท เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559 และจะจ่ายเงินปันผลส่วนที่เหลือจำนวนไม่เกิน 14,500,000 บาท สำหรับหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทจำนวน 725,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท ในวันที่ 25 พฤษภาคม 2560 โดยแบ่งจ่ายเป็นหุ้นปันผลและเงินปันผล ดังนี้

(ก) การจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 90,625,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ในอัตรา 8 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผล รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น ไม่เกิน 9,062,500 บาท หรือคิดเป็นการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.0125 บาท ทั้งนี้ ในกรณีที่มีเศษของหุ้นเดิมจากการคำนวณตามอัตราการจ่ายหุ้นปันผลดังกล่าว ให้จ่ายปันผลสำหรับส่วนที่เป็นเศษของหุ้นเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.0125 บาท แทนการจ่ายด้วยหุ้นปันผล และ

(ข) การจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.0075 บาท หรือคิดเป็นจำนวนทั้งสิ้น ไม่เกิน 5,437,500 บาท

8. โครงสร้างการจัดการ**8.1 คณะกรรมการ**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีคณะกรรมการ 2 ชุด คือ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้งที่ เข้าร่วมประชุม
1. นายปรีทย์มน ปิ่นสกุล	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	10	10
2. นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ	รองประธานกรรมการ	10	10
3. นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ	10	10
4. ดร. ธรรมบุญ อานันโทไทย	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	10	10
5. นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	กรรมการ	10	10
6. นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ	กรรมการ	10	10
7. นายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ	กรรมการ	10	10

โดยมีนางสาวจันทน์ ต้นตสุฤกษ์ เลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ ตามหนังสือรับรองบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ และนายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ กรรมการ 2 ใน 4 คนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

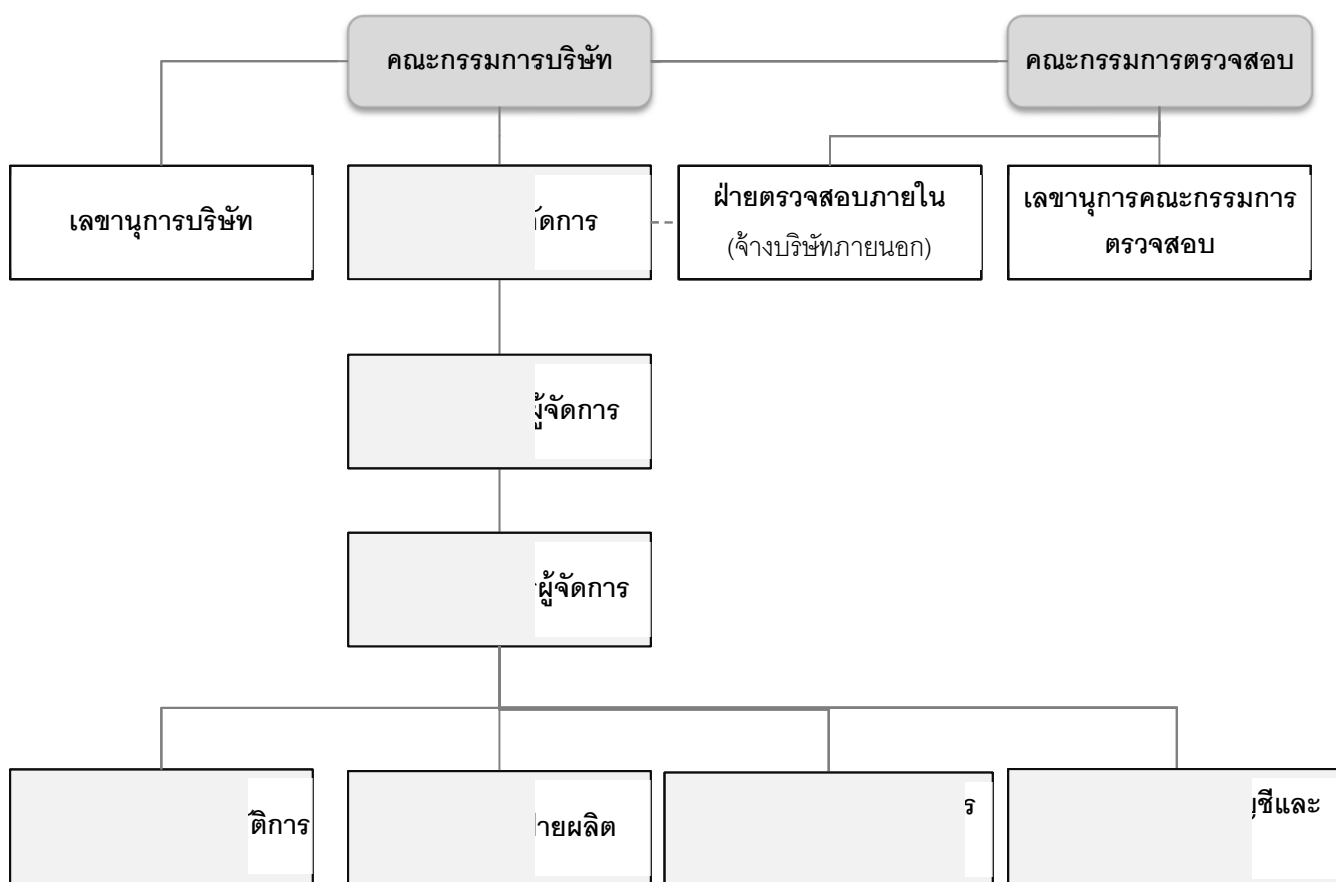
ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้งที่ เข้าร่วมประชุม
1. นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ	4	4
2. นายปรีทย์มน ปิ่นสกุล	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	4	4
3. ดร. ธรรมบุญ อานันโทไทย	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	4	4

โดยมีนางสาวจันทน์ ต้นตสุรฤกษ์ เลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ นายปรียมน์ ปิ่นสกุล และดร. ธรรมบุญ อานันท์ไทย เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จะสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ สามารถดูรายละเอียดคุณสมบัติและประสบการณ์ของกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเพิ่มเติมได้ในเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัทฯ

8.2 ผู้บริหาร

โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559



คณะผู้บริหาร ประกอบด้วย ผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

1.	นายแม่ทัพ	ต.สุวรรณ	กรรมการผู้จัดการ
2.	นางสาวกุลพัชร	กนกวัฒนาวรรณ	รองกรรมการผู้จัดการ
3.	นายมิลล์	กนกวัฒนาวรรณ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
4.	นายทรงพล	ทัศนเสถียรกิจ	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ
5.	นางสาวอุไรวรรณ	สมานวงศ์	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต
6.	นางพรสิรินทร์	ทองตัน ¹	ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์
7.	นางสาวชไมพร	ตั้งกิตติสุวรรณ์	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

หมายเหตุ: ¹ นางพรสิรินทร์ ทองตัน ได้ลาออกจากการเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560

8.3 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2559 ได้แต่งตั้งนางสาวจันทน์ ต้นตสุรฤกษ์ เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1

เลขานุการบริษัท มีหน้าที่หลักในการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเก็บรักษา รายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ซึ่งจัดทำโดยกรรมการให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น

หน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ในนามของบริษัทฯ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร ในนามของบริษัทฯ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น ในนามของบริษัทฯ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
4. ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทฯ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด และ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
5. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
6. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
8. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ นางสาวจันทนี ตันตสุรฤกษ์ ได้ลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2560 มีมติแต่งตั้งนางสาวชไมพร ตั้งกิตติสุวรรณ ทำหน้าที่เลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 5 มกราคม 2560

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ สำหรับค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร มีรายละเอียดดังนี้

8.4.1 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

1) ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ มีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเป็นประจำทุกปี ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2559 เป็นรายไตรมาส โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง (บาท/ไตรมาส)	ประธานกรรมการ	กรรมการ
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	10,000	10,000
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-ไม่มี-	-ไม่มี-
กรรมการตรวจสอบ	35,000	25,000

ตารางแสดงค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ ในปี 2559

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนปี 2559
1. นายปรีโยมน ปิ่นสกุล	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	140,000
2. นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ	รองประธานกรรมการ	40,000
3. นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน ¹	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ	120,000
4. ดร. ธรรมบุญ อานันโทไทย	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	100,000
5. นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	กรรมการ	-ไม่มี-
6. นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ	กรรมการ	-ไม่มี-
7. นายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ ²	กรรมการ	20,000
รวม (บาท)		420,000

หมายเหตุ: ¹ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 ได้มีมติแต่งตั้งให้นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบแทนนายปรีโยมน ปิ่นสกุล

² นายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2559 จึงรับค่าตอบแทนกรรมการเพียง 2 ไตรมาส

2) ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2559 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหาร จำนวน 7 ราย รวมทั้งสิ้น 13.46 ล้านบาท สำหรับปี 2558 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหารจำนวน 6 ราย รวมทั้งสิ้น 10.26 ล้านบาท

8.4.2 ค่าตอบแทนอื่น

นอกจากการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการและผู้บริหารในรูปของค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินข้างต้นแล้ว ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อเป็นการตอบแทนการทำงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานดังกล่าว และเพื่อให้มีส่วนร่วมเป็นเจ้าของบริษัทฯ ซึ่งได้จัดสรรพร้อมกับการเสนอขายให้แก่ประชาชน (Initial Public Offering : IPO) โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,500,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ในราคาเสนอขายเดียวกับที่เสนอขายให้แก่ประชาชน หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้แก่กรรมการของบริษัทฯ จะถูกห้ามขายเป็นระยะเวลาไม่เกิน 24 เดือนนับจากวันที่หุ้นของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2559

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร (หุ้น)	สัดส่วนเทียบกับหุ้นสามัญทั้งหมด (ร้อยละ)	ราคาที่ได้รับจากการจัดสรร (บาท/หุ้น)
1 นายปรีโยมน์ ปิ่นสกุล	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	500,000	0.07	ราคา IPO
2 นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน	กรรมการอิสระและ ประธานกรรมการตรวจสอบ	500,000	0.07	ราคา IPO
3 ดร. ธรรมนุญ อานันท์ไทย	กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ	500,000	0.07	ราคา IPO
รวม		1,500,000	0.21	

- (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย โดยผลประโยชน์ที่จัดสรรให้แก่ผู้บริหารคิดเป็นมูลค่า 6.1 ล้านบาท และมีรายละเอียดการจัดสรรดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร (หุ้น)	สัดส่วนเทียบกับหุ้นสามัญทั้งหมด (ร้อยละ)	ราคาที่ได้รับจากการจัดสรร (บาท/หุ้น)
ผู้บริหาร				
1 นายทรงพล ทศนาเสถียรกิจ	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	437,500	0.06	0.10
2 น.ส.อุไรวรรณ สมานวงศ์	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต	437,500	0.06	0.10
3 น.ส.ชไมพร ตั้งกิตติสุวรรณ	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	437,500	0.06	0.10

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ได้รับ จากการจัดสรร (หุ้น)	สัดส่วนเทียบ กับหุ้นสามัญ ทั้งหมด (ร้อยละ)	ราคาที่ได้รับ การจัดสรร (บาท/หุ้น)
4 นางพรสิรินทร์ ทองตัน	ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากร มนุษย์	125,000	0.02	ร้อยละ 50 ของ ราคา IPO
รวม-ผู้บริหาร		1,437,500	0.20	

ทั้งนี้ หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้แก่ผู้บริหาร จะถูกห้ามขายเป็นระยะเวลาไม่เกิน 12 เดือนนับจากวันที่หุ้นของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2559 โดยหลังจากวันที่หุ้นของบริษัทฯ ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ครบ 6 เดือน ผู้บริหารของบริษัทฯ จะสามารถทยอยขายหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายได้ร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด และเมื่อครบกำหนดระยะเวลา 12 เดือน ผู้บริหารของบริษัทฯ จะสามารถขายหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายส่วนที่เหลือได้ทั้งหมด

8.5 บุคลากร

จำนวนพนักงานทั้งหมด

จำนวนพนักงานทั้งหมดในแต่ละสาขางาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

สาขางาน	จำนวนพนักงาน (ราย)			
	2559		2558	
	ประจำ	ชั่วคราว	ประจำ	ชั่วคราว
1 ฝ่ายปฏิบัติการ	432	89	391	34
2 ฝ่ายผลิต	100	-	104	-
3 ฝ่ายคลังสินค้า	31	-	30	-
4 ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	18	-	14	-
5 ฝ่ายบัญชีและการเงิน	10	-	8	-
6 ฝ่ายจัดซื้อ	8	-	6	-
7 ฝ่ายการตลาด (กราฟฟิค)	4	-	3	-
8 ฝ่ายสนับสนุนงานบริหาร	8	-	2	-
9 แผนกซ่อมบำรุง	12	-	5	-
10 แผนกสารสนเทศ	3	-	-	-
รวม	626	89	563	34

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานรวม 715 ราย และ 597 ราย ตามลำดับ โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในฝ่ายปฏิบัติการเป็นหลัก ซึ่งเป็นไปตามการเติบโตของธุรกิจบริษัทฯ ที่มีการเปิดสาขาเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจาก 15 สาขา ณ สิ้นปี 2558 เป็น 20 สาขา ณ สิ้นปี 2559

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

ผลตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะต่างๆ โดยผลตอบแทนพนักงาน ปี 2559 และ 2558 มีดังนี้

ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	2559	2558
เงินเดือน	118.26	78.60
เงินโบนัส	11.00	6.51
ค่าตอบแทนอื่นๆ ^{1/}	18.95	13.68
รวม	148.21	98.79

หมายเหตุ: ^{1/} ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินได้น้ำที่ ค่าเดินทาง กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสังคม และสวัสดิการอื่นๆ แต่ไม่รวม

ผลประโยชน์ที่จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (ESOP)

นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัท

บริษัทฯ มีแผนการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความชำนาญ รวมทั้งประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับ บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดแผนการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกสำหรับพัฒนาบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ดังนี้

1. จัดให้มีการอบรมสำหรับพนักงานเข้างานใหม่ในทุกๆ เดือน
2. จัดหลักสูตรเพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการทำงาน และทัศนคติที่ดีในการทำงานในทุกๆ ไตรมาส
3. จัดอบรมภายในและจัดประชุมเชิงปฏิบัติการสำหรับพนักงานและผู้บริหารในสายงานต่างๆ
4. จัดให้พนักงานเข้าอบรมหลักสูตรด้านความปลอดภัย ชีวิตอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน
5. จัดให้มีการสอบและการวัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานประจำสาขาได้เติบโตในหน้าที่การงาน
6. จัดให้มีกิจกรรมภายในเพื่อสร้างแรงบันดาลใจในการทำงาน
7. จัดกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างความสามัคคีของพนักงานในองค์กร และสร้างให้เกิดความผูกพันกับองค์กร

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ในการดำเนินงานที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และยังทำให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอื่นจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด รวมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมที่เพียงพอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุม นอกจากนี้ บริษัทฯ จะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ลงในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย
- (2) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตัวเอง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่นใดเข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดตามที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
- (3) ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (4) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- (5) ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ และจะมีการถามและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม

- (6) บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน
- (7) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา รวมถึงส่งรายงานการประชุมดังกล่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (8) บริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการได้รับเงินปันผล โดยบริษัทฯ จะจ่ายเงินปันผลด้วยวิธีการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับเงินปันผลตรงเวลา และป้องกันปัญหาเรื่องเช็คชำรุด สูญหาย หรือส่งถึงผู้ถือหุ้นล่าช้า
- (9) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศของบริษัทฯ ที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) บริษัทฯ จะแจ้งกำหนดการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งวาระการประชุมที่เกี่ยวข้องต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่กำหนดการประชุมดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ รวมทั้งจะจัดทำและเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เช่นกัน
- (2) บริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถเสนอชื่อกรรมการหรือเสนอวาระเพิ่มเติมได้ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนเป็นการล่วงหน้าเกี่ยวกับวิธีการที่ให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยจะเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ รวมทั้งหลักเกณฑ์เพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ จะเพิ่มวาระการประชุมที่ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอหรือไม่
- (3) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงวิธีการใช้สิทธิออกเสียง และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ และยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมทุกรายสามารถแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ รวมทั้งซักถามในแต่ละวาระโดยใช้เวลาอย่างเหมาะสม และเพียงพอ โดยประธานในที่ประชุมจะดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ รวมทั้งจะมีให้ผู้บริหารเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่มีความสำคัญซึ่งผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- (4) ในวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งเป็นรายคน
- (5) บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท

รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้น ๆ

- (6) บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ โดยห้ามบุคคลหรือหน่วยงานที่ทราบข้อมูลภายในนำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่บุคคลใดเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวหรือนำข้อมูลนั้นไปใช้ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรงและจะถูกลงโทษทางวินัย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทเป็นประจำและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลอย่างดี นอกจากนี้ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามแนวทางดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม เป็นต้น โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

- ลูกค้า** : บริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกลูกค้าโดยการให้ลูกค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกลูกค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกลูกค้าของบริษัท นอกจากนี้ บริษัท ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัท ซื้อสินค้าจากลูกค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด
- ลูกค้า** : บริษัท รับผิดชอบต่อกฎการค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างภาพพจน์ให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัท ยังคำนึงถึงสุขลักษณะและอนามัยของลูกค้าในการบริโภคสินค้าของบริษัท และการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัท สามารถแจ้งปัญหาสินค้าหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัท จะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัท ได้อย่างรวดเร็ว โดยลูกค้าสามารถแจ้งปัญหาผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งทางโทรศัพท์และช่องทางออนไลน์ต่างๆ ของบริษัท เช่น เว็บไซต์ Facebook และ Instagram
- เจ้าหนี้** : บริษัท จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้ง การชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง
- คู่แข่ง** : บริษัท ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม
- สังคมและส่วนรวม** : บริษัท ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของชุมชนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และส่งเสริมให้พนักงานของบริษัท มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัท พยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท ได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัท จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยจะเปิดเผยกระบวนการและช่องทางบนเว็บไซต์หรือรายงานประจำปีของบริษัท

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

- (1) คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ โปร่งใส และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นที่มีผลหรืออาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์
- (2) บริษัทฯ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) คือ นางสาวจันทนี ดันตสุรฤกษ์ เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำ รวมทั้งจะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องรับทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ กล่าวคือ การรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวรวมถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัท และผู้บริหาร ตลอดจนโครงสร้างการถือหุ้นและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หนังสือเชิญประชุม เอกสารทางทะเบียนของบริษัทฯ กฎบัตรต่าง ๆ เป็นต้น
- (3) บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อบทบาทการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ และจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี นอกจากนี้ คณะกรรมการยังสนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินในทุกไตรมาส
- (4) บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน ลักษณะและรายละเอียดของค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในบริษัทฯ และบริษัทย่อย (หากมี) ด้วย
- (5) บริษัทฯ จะเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ
- (6) บริษัทฯ จะจัดให้มีรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวรวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น รายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)**1. โครงสร้างคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย**

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

- (1) กรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน (Executive Directors) ได้แก่ นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ และนายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ
- (2) กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน (Non-executive Directors) ได้แก่ นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ
- (3) กรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ต. กำหนดจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายพิเชษฐ ภิมาโยธิน นายปริยมน ปิ่นสกุล และ ดร. ธรรมบุญ อานันท์ไทย

กรรมการที่เป็นอิสระ คิดเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งคณะอันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบด้วย

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวจันทน์ ดันตสุรฤกษ์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

2. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางเพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

(1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

(2) หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติ ดังนี้

- (ก) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น
- (ข) จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อลูกค้า
- (ค) จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหนี้
- (ง) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อพนักงาน
- (จ) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

(3) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในรายการดังกล่าว

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการเกี่ยวโยงกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ตลอดจนข้อบังคับของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งจะเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

(4) การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีการเปิดเผยความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายในไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

(5) การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างเหมาะสม โดยฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำและบริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี

(6) รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3. การประชุมคณะกรรมการและการประเมินตนเอง

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน และจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมทุกครั้ง บริษัทฯ จัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ ถูมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่เข้าร่วมประชุมและไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประชุมชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุม รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

4. ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนของกรรมการ คือ ค่าตอบแทนรายไตรมาส ซึ่งอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงความเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ส่วนผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปี โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารโดย

เฉลี่ยของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการนั้น คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันเป็นผู้กำหนดตามรูปแบบและหลักเกณฑ์ในการจ่ายค่าตอบแทน และจะนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

5. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้ อาจกระทำเป็นการภายในบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยกรรมการผู้จัดการจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

คณะกรรมการชุดย่อย ของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการจำนวน 2 ชุด คือ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีรายละเอียดดังนี้

9.2.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

1.	นายปรีรัมย์ ปิ่นสกุล	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
2.	นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ	รองประธานกรรมการ
3.	นายพิเชษฐ ภิมะโยธิน	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ
4.	ดร. ธรรมบุญ อานันท์ไทย	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
5.	นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	กรรมการ
6.	นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ	กรรมการ
7.	นายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ	กรรมการ

โดยมีนางสาวจันทน์ ดันตสุฤกษ์ เลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ ตามหนังสือรับรองบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ และนายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ กรรมการ 2 ใน 4 คนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2559 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ และกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- (2) กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่ฝ่ายจัดการนำเสนอ และกำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น
- (3) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของฝ่ายจัดการ และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้บรรลุกลยุทธ์และเป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ
- (4) ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
- (5) พิจารณาให้ความเห็นชอบในการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (6) กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดเงินโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของผู้บริหาร รวมถึงดูแลระบบกลไกการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารที่เหมาะสม
- (7) พิจารณารายงานการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (8) พิจารณาอนุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- (9) พิจารณาอนุมัติและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- (10) อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (11) สอบทานกระบวนการและนโยบายในการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการปฏิบัติงาน

- (12) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ หรือมีส่วนได้เสียในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า
- (13) สอบทานนโยบายในการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-Corruption) ของบริษัทฯ และพิจารณาอนุมัติรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมและการต่อต้านคอร์รัปชันประจำปีที่ทำโดยคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับมอบหมาย
- (14) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ หรือมีส่วนได้เสียในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า
- (15) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม
- (16) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท และ/หรือเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- (17) ว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลที่มีความเป็นอิสระ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็น
- (18) จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (19) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ
- (20) พิจารณานุมัติเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรม
- (21) จัดให้มีการกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ
- (22) ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพการณ์
- (23) มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทได้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติไว้

9.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|----|------------------------|-------------------------------------|
| 1. | นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน | ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 2. | นายปรีย์มน ปิ่นสกุล | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 3. | ดร. ธรรมบุญ อานันท์ไทย | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |

โดยมีนางสาวจันทน์ ต้นตสุรฤกษ์ เลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ นายปรีyman ปิ่นสกุล และดร. ธรรมบุญ อานันท์ไทย เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จะสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ สามารถดูรายละเอียดคุณสมบัติและประสบการณ์ของกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเพิ่มเติมได้ในเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ว่าจ้างให้ บริษัท สำนักงานสอบบัญชีดีไอเอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในฐานะหน่วยงานภายนอก (Outsource) ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งและการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ตาย
- 2) ลาออก
- 3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- 4) คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

ในกรณีกรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทฯ แจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงเหตุดังกล่าวให้สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วยก็ได้

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ตามที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่า 3 คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2559 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

- (1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- (2) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

- (3) ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ของบริษัทฯ และประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ
- (4) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของบริษัทฯ
- (5) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ พร้อมทั้งเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- (7) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของบริษัทฯ
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (8) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
- (9) ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ
- (10) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายได้รายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

(11) ให้ความเห็นต่อฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการแต่งตั้ง เลิกจ้าง ผลการดำเนินงาน งบประมาณ และอัตราของฝ่ายตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(12) จัดทำรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(13) สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชัน

(14) ทบทวนกระบวนการการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ

(15) สอบทานและให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชันประจำปีของบริษัทฯ

(16) พิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทฯ ประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ (Risk Appetite) รวมทั้งกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทฯ ให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้

(ก) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)

(ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

(ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)

(ง) ความเสี่ยงด้านกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Compliance Risk)

(17) กำหนดกลยุทธ์ โครงสร้างและทรัพยากรที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงตลอดจนกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของบริษัทฯ

(18) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

9.3.1 กรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2560 มีมติอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนขึ้น โดยคณะกรรมการประกอบด้วย นายปริยมน ปิ่นสกุล นายพิเชษฐ ภิมาโยธิน และนายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ โดยมี นายปริยมน ปิ่นสกุล เป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ดังนั้น ในระหว่างปี 2559 ซึ่งบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และ/หรือตัวแทนผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ทรงคุณวุฒิตามสายงานที่เกี่ยวข้อง กรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารของบริษัทฯ จะร่วมกันเป็นผู้ทำหน้าที่สรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเลือกตั้งต่อไป

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกตั้งบุคคลซึ่งเสนอชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และ/หรือตัวแทนผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ทรงคุณวุฒิตามสายงานที่เกี่ยวข้อง กรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารของบริษัทฯ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่ยืนในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีกวาระหนึ่ง ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งรวมไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริษัทฯ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ตาย
- 2) ลาออก
- 3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการบริษัทฯ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- 4) คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

9.3.2 กรรมการตรวจสอบ

ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ตาย
- 2) ลาออก
- 3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยกรรมการตรวจสอบ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- 4) คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

ในกรณีกรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัท แจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงเหตุดังกล่าวให้ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วยก็ได้

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ตามที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งจะส่งผลให้บริษัท มีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่า 3 คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนตามที่หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย กิจการที่ควบคุมร่วมกัน และบริษัทร่วม

นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ จะส่งตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทฯ เข้าลงทุนเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใดๆ ของบริษัทฯ ที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลกิจการ และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงกำหนดให้ตัวแทนของบริษัทฯ จะต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมนั้นๆ นอกจากนี้ การส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือข้อตกลงร่วมกันในกรณีของบริษัทร่วม

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ

9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน ดังนี้

- (1) ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

- (2) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะจัดทำ และเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- (3) กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลหรืออาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์จะต้องดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 30 วันก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวของบริษัทฯ ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

9.6 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนทั้งหมดเป็นค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด รวมทั้งสิ้น 1.45 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าสอบบัญชีรายไตรมาส และค่าสอบบัญชีรายปี และมีค่าใช้จ่ายอื่น (Out of Pocket Expenses) จำนวนรวม 11,280 บาท โดยไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่นใด (Non-Audit Fee)

สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 กลุ่มบริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนทั้งหมดเป็นค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด รวมทั้งสิ้น 1.3 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าสอบบัญชีรายไตรมาส และค่าสอบบัญชีรายปี และมีค่าใช้จ่ายอื่น (Out of Pocket Expenses) จำนวนรวม 6,037 บาท โดยไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่นใด (Non-Audit Fee)

9.7 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

-ไม่มี-

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)

10.1 นโยบายภาพรวม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทฯ ควบคู่กันไปด้วย

10.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

จากการที่บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม คณะกรรมการบริษัทฯ มีแนวนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม ต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ เพื่อให้ฝ่ายจัดการนำไปศึกษาหรือปฏิบัติ โดยบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมโดยแบ่งเป็น 8 หมวด ดังนี้

1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม มีจรรยาบรรณ และตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าตามหลักจริยธรรมในการประกอบการค้า กฎหมาย และหลักการแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใด ๆ ก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียก รับ และไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้าในการจัดซื้อเครื่องจักร นอกจากนี้ ยังได้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยบริษัทฯ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อกำหนดเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย อีกทั้ง บริษัทฯ มีโครงการรณรงค์การส่งเสริมและปลูกจิตสำนึกให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ ในทุกระดับชั้นให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคมด้วย

2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีการบริหารกิจการบนพื้นฐานความโปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการการกำกับดูแลกิจการ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือภาคเอกชน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ เนื่องจากบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการต่อต้านคอร์รัปชัน บริษัทฯ ได้ดำเนินการสมัครเพื่อเข้าร่วมเป็นหนึ่งในภาคีเครือข่ายต่อต้านคอร์รัปชัน เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2559 เพื่อร่วมประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โครงการนี้ดำเนินการโดยความร่วมมือของ 8 องค์กรชั้นนำ อันได้แก่ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หอการค้าไทย หอการค้านานาชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย สภาธุรกิจตลาดทุนไทย สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย และสภาอุตสาหกรรมท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย บริษัทฯ ยังได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุก รูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการ ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ
2. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการกระทำที่เข้าข่าย การทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบ และให้ความ ร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
3. บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความ ร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน
4. คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมี หน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้เหมาะสม กับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
5. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
6. บริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมและการเผยแพร่ความรู้ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ให้ มีความเข้าใจในการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมด้านคุณธรรม ความ ซื่อสัตย์ความรับผิดชอบ และภาระหน้าที่ของตน
7. บริษัทฯ สนับสนุนให้คู่สัญญา คู่ค้า หรือบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ รายงานการ ละเมิดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ
8. บริษัทฯ มีนโยบายในการสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผล การปฏิบัติงาน และการกำหนดค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรมและ เพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร และเป็นการสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานและ ลูกจ้างของบริษัทฯ
9. เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่อง ดังต่อไปนี้ ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวัง และตรวจสอบ ให้แน่ชัด
 - 9.1 การให้ มอบหรือรับของกำนัล และการเลี้ยงรับรองจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตาม กฎหมาย เป็นตามธรรมเนียมทางการค้าปกติหรือประเพณีนิยมในมูลค่าที่เหมาะสม
 - 9.2 การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าการให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนดังกล่าวไม่ได้เป็นการอำพรางการ ติดสินบน
 - 9.3 ในการดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่นๆ กับหน่วยงาน ภาครัฐหรือเอกชนจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการ

บริษัทฯ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินกิจการ

3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อารมณ์ของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และดำเนินการเยียวยาตามสมควร

ทั้งนี้ เพื่อให้การเคารพสิทธิมนุษยชนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้ดำเนินการสร้างองค์ความรู้ด้านสิทธิมนุษยชน และปลูกจิตสำนึกให้บุคลากรของบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน

4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน
2. จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
3. ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร
4. จัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสุขภาพ และประกันอุบัติเหตุ รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่าง ๆ แก่พนักงาน เช่น ทุนการศึกษาแก่บุตร และเงินช่วยเหลือค่าอุปการะ
5. จัดให้มีบริการตรวจสุขภาพประจำปีแก่บุคลากรทุกระดับชั้นของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากปัจจัยความเสี่ยงตามระดับ อายุ เพศ และสภาพแวดล้อมในการทำงานของแต่ละบุคคล
6. ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

7. เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติงานอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทฯ และบริษัทในเครือเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้า และยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้าเสมือนเป็นบุคคลในครอบครัวของบริษัทฯ ดังนี้

1. บริษัทฯ คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการเป็นสำคัญ โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นที่การใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ และการผลิตที่มีมาตรฐาน เพื่อให้ลูกค้าได้บริโภคสินค้าที่มีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ อนามัย และได้รับความพึงพอใจสูงสุด นอกจากนี้ บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสินค้า โดยพนักงานของบริษัทฯ จะทำหน้าที่ให้ข้อมูลของสินค้าอย่างถูกต้องและครบถ้วน
2. บริษัทฯ มีโครงการที่จะพัฒนาสินค้าใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าได้บริโภคสินค้าและได้รับบริการที่หลากหลาย มีคุณภาพและมาตรฐาน และตรงความต้องการในการบริโภค
3. บริษัทฯ ยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม โดยมีนโยบายในการดำเนินการให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ที่ถูกต้อง ไม่บิดเบือน คลุมเครือ หรือโฆษณาเกินจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ
4. บริษัทฯ คำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้า และมุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมีความปลอดภัยตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยในระดับสากล และตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงออกแบบ สรรสร้าง และพัฒนาสินค้าและบริการอยู่เสมอ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจในคุณภาพ มาตรฐาน และความปลอดภัยของสินค้าและบริการของบริษัทฯ
5. บริษัทฯ จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านทางเว็บไซต์และสื่อสังคมออนไลน์ (Social Media) ของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว
6. บริษัทฯ จะรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มีขอบ
7. บริษัทฯ จัดให้มีกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้า และระหว่างลูกค้ากับบริษัทฯ ให้ยั่งยืน

6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมโดยบริษัทฯ ดำเนินการและควบคุมให้การผลิตรายการและการให้บริการของบริษัทฯ และบริษัทในเครือมีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ ยังดำเนินกิจการภายใต้แนวคิดการใส่ใจและรักษาสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นดูแลและพัฒนากระบวนการผลิต และเลือกใช้วัสดุที่เป็นมิตรกับธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการลดของเสียจากกระบวนการผลิต โดยยึดหลักการใช้น้อยหรือใช้เท่าที่จำเป็น โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการหมุนเวียนการใช้

ทรัพยากรร่วมกันอย่างเกิดประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อการดูแลรักษาและหลีกเลี่ยงการทำลายสิ่งแวดล้อม โดยเริ่มจากการออกแบบที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ใช้วัสดุไม่สิ้นเปลืองและสามารถนำกลับมาใช้ได้หลายครั้ง จัดหาระบบรักษาสิ่งแวดล้อม ทั้งที่กำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติ และเป็นอุปกรณ์ในการดำเนินธุรกิจ

7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง โดยมีวัตถุประสงค์ในการสร้างองค์ความรู้ สร้างงาน สร้างคน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายในการให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคมโดยมุ่งเน้นการบริจาคและการสนับสนุนการศึกษา ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ กับชุมชน โดยรอบในพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าดำเนินธุรกิจตามควรแก่กรณี รวมทั้งตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อมอันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมด้วย โดยในปี 2559 บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมเพื่อสังคม ดังนี้

- เดือนมกราคม 2559 บริษัทฯ ได้ร่วมกับมูลนิธิยุวพัฒน์ จัดกิจกรรม “พื๋อ้มท้อง น้องอิมด้วย” โดยบริษัทฯ นำเงินรายได้บางส่วนที่ได้จากการจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ ได้แก่ ฟิกกี้ พุดดิ้ง (Figgy Pudding), ช็อค มัด บราวน์ (Choc Mud Brownie) และ พานูกี้ (Panooki) ที่จัดจำหน่ายในช่วงระหว่างวันที่ 8 – 31 มกราคม 2559 บริจาคให้กับโครงการ Food4Good
- เดือนกุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ จัดกิจกรรมเลี้ยงอาหารเย็นและบริจาคขนม พร้อมทั้งสิ่งของเครื่องใช้ ให้กับสถานแรกรับเด็กชายปากเกร็ด (บ้านภูมิเวท) จังหวัดนนทบุรี
- เดือนกรกฎาคม 2559 บริษัทฯ จัดกิจกรรม “Sense of Happiness” โดยบริษัทฯ ได้เชิญผู้พิการทางสายตาสมาคมศิษย์เก่าโรงเรียนสอนคนตาบอดจำนวน 50 คน มาพูดคุยและร่วมรับประทานอาหารของบริษัทฯ ที่ร้านอาฟเตอร์ยู สาขาเอสคิววัน
- เดือนตุลาคม 2559 บริษัทฯ จัดกิจกรรม “After You for Dogs” โดยรวบรวมเงินบริจาคพร้อมทั้งอาหารและสิ่งของเครื่องใช้ เช่น อาหารเม็ดสำหรับสุนัขและแมว อาหารกระป๋อง น้ำยาฆ่าเชื้อโรค ยากันยุง ไปบริจาคให้กับมูลนิธิบ้านสงเคราะห์สัตว์พิการที่อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี
- เดือนพฤศจิกายน 2559 บริษัทฯ จัดกิจกรรมช่วยผู้ประสบภัยหนาว โดยบริษัทฯ เป็นสื่อกลางในการรับบริจาคเสื้อกันหนาวและผ้าห่มจากพนักงานและลูกค้า เพื่อนำไปบริจาคให้กับประชาชนในถิ่นทุรกันดารที่มีฐานะยากจนและประสบภัยหนาวในเขตจังหวัดเชียงใหม่ เชียงราย และเพชรบูรณ์
- เดือนธันวาคม 2559 บริษัทฯ นำรายได้หลังหักค่าใช้จ่ายจากการจำหน่ายเครื่องดื่มจากชาโครงการหลวงในงาน Good Market ที่ศูนย์การค้า The EmQuartier ระหว่างวันที่ 10 – 12 ธันวาคม 2559 บริจาคให้กับมูลนิธิชัยพัฒนา



รายได้บางส่วนจากการจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ
บางรายการ บริจาคให้กับโครงการ Food4Good



เลี้ยงอาหารพร้อมบริจาคสิ่งของเครื่องใช้ให้กับเด็กบ้านภูมิ
เวท



พูดคุยและร่วมรับประทานขนมของบริษัทฯ กับผู้พิการทาง
สายตาจากสมาคมศิษย์เก่าโรงเรียนสอนคนตาบอด



บริจาคเงิน อาหารสัตว์ และสิ่งของเครื่องใช้ให้กับมูลนิธิบ้าน
สงเคราะห์สัตว์พิการ



เป็นสื่อกลางรับบริจาคเสื้อกันหนาวและผ้าห่มเพื่อนำไป
บริจาคให้กับผู้ประสบภัยหนาว



รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายจากการจำหน่ายสินค้าบริจาคให้กับ
มูลนิธิชัยพัฒนา

8) **การมีนวัตกรรมและเผยแพร่วัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย**

บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานนวัตกรรมทั้งในระดับกระบวนการทำงานภายในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ซึ่งนวัตกรรมดังกล่าวหมายถึงการริเริ่มทำสิ่งต่างๆ ด้วยวิธีใหม่ๆ นอกจากนี้ ยังอาจหมายถึงการเปลี่ยนแปลงทางความคิด หรือการผลิต เพื่อเป็นการเพิ่มมูลค่าเพิ่มให้แก่ธุรกิจ เป้าหมายของนวัตกรรมคือการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก เพื่อทำให้สิ่งต่างๆ เกิดความเปลี่ยนแปลงไปในทางที่ดีขึ้น ก่อให้เกิดผลผลิตที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างสูงสุด โดยบริษัทฯ มีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- (1) สำรวจกระบวนการต่างๆ ของธุรกิจของบริษัทฯ ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันว่า ก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบในทางลบต่อสังคมหรือสิ่งแวดล้อมหรือไม่ อย่างไร พร้อมทั้งศึกษาหาแนวทางแก้ไขเพื่อลดผลกระทบดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังศึกษา พิจารณา และวิเคราะห์กระบวนการทำงานอย่างละเอียด และครอบคลุมทุกด้าน เพื่อสร้างโอกาสในการพัฒนาไปสู่การค้นพบนวัตกรรมทางธุรกิจ
- (2) เปิดเผยนวัตกรรมที่ค้นพบในสิ่งที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อกระตุ้นให้ธุรกิจและผู้ประกอบการรายอื่นได้ปฏิบัติตาม
- (3) วิเคราะห์แนวทางการแก้ไขปัญหา ตลอดจนพัฒนานวัตกรรมอย่างสม่ำเสมอ และอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นการสร้างโอกาสในการคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ และเพื่อการเติบโตของบริษัทฯ และเพื่อการตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค

ทั้งนี้ การเผยแพร่วัตกรรมถือเป็นความรับผิดชอบต่อสังคม โดยการสื่อสารและเผยแพร่ให้กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ เข้าถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างทั่วถึง

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่าระบบการควบคุมภายในที่ดีจะช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจและความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และช่วยให้สามารถค้นพบข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นได้ภายในเวลาที่เหมาะสม อีกทั้งยังสามารถช่วยให้รายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง น่าเชื่อถือ และช่วยให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งบริษัทฯ ได้ยึดกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจดังนี้

(1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทฯ มีนโยบายการดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม และได้แสดงเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต รวมทั้งกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจนทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และให้ผลประโยชน์ตอบแทนแก่พนักงานอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดโครงสร้างองค์กรและการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่ช่วยให้การบริหารงานมีความรัดกุมและสามารถป้องกันการนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้โดยมิชอบได้

(2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทประเมินปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนสำหรับการปฏิบัติงาน การรายงานข้อมูลทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้อย่างเหมาะสม

(3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งรวมถึงการควบคุมเชิงป้องกัน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงข้อมูล การควบคุมทรัพย์สินของบริษัทฯ การกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างเหมาะสม

(4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ รายงานข้อมูลสำคัญ ต่อคณะกรรมการอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ และมีช่องทางและกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในระหว่างฝ่ายจัดการและพนักงานหลากหลายช่องทาง เช่น อีเมล ปิดบอร์ดประกาศ การแจ้งเฉพาะตัวบุคคล โดยพิจารณาจากความเหมาะสมในแต่ละเรื่องหรือสถานการณ์

(5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ และทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในรวมถึงระบบสารสนเทศของบริษัทฯ โดยมี การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่พิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมถึงสอบทานการควบคุมการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ

ข้อบังคับ และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นเพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล รวมถึงเป็นผู้ประเมินผลเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยจำนวน 1 ครั้ง

11.1 ความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2559 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและจากรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดทำขึ้น แล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสมกับขนาดของกิจการและสภาพการณ์ปัจจุบันของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว และได้พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

11.2 ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

ในเดือนมิถุนายน และเดือนกันยายน 2559 บริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ("DIA") ได้ทำการตรวจสอบและตรวจติดตามระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยมีขอบเขตการตรวจสอบดังนี้

- (1) การควบคุมภายในระดับองค์กร ตรวจสอบในด้านต่างๆ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม การสื่อสาร และการติดตามผลการปฏิบัติ
- (2) การควบคุมภายในระดับกิจกรรม ตรวจสอบระบบต่างๆ คือ ระบบการควบคุมรายได้จากการจำหน่ายสินค้า ระบบควบคุมการจ่ายเช็คและฐานะทางการเงิน ระบบการควบคุมการจัดการและบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบการควบคุมการจัดการวัตถุดิบ และระบบควบคุมการจัดการกระบวนการผลิตและสินค้าที่สำเร็จ
- (3) การตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมทั่วไปที่เกี่ยวข้องกับสารสนเทศไม่มีความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญที่อาจกระทบต่อข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ และเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีวิธีการและบรรลู่วัตถุประสงค์หลักของการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านระบบสารสนเทศ อันได้แก่ การรักษาความลับ การรักษาความสมบูรณ์ ความพร้อมใช้งาน และการห้ามปฏิเสธความรับผิดชอบของข้อมูลต่างๆ ภายในองค์กร รวมทั้งการปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

โดยบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอต่อการดำเนินงาน ข้อสังเกตบางประการที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบเป็นไปเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในรัดกุมและดียิ่งขึ้น ซึ่งไม่ใช่ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

11.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2559 ครั้งที่ 1/2559 ได้แต่งตั้งบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้ นายจุมพฏ ไพรรัตนกร เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

ทั้งนี้ การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานและทีมงานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

12. รายการระหว่างกัน

12.1 รายละเอียดบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและความสัมพันธ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและ ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
1. คุณกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ (“คุณกุลพัชร”)	● กรรมการ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
2. คุณแม่ทัพ ต. สุวรรณ (“คุณแม่ทัพ”)	● กรรมการ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
3. ห้างหุ้นส่วนสามัญเหิมหมิง (“เหิมหมิง”) ประกอบธุรกิจให้เช่าอาคารพาณิชย์	● มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน โดยคุณกุลพัชรฯ ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 35 และถือหุ้นในเหิมหมิงร้อยละ 55 และคุณแม่ทัพฯ ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 29.40 และถือหุ้นในเหิมหมิง ร้อยละ 45
4. บริษัท พรีเมา พับบลิชิง จำกัด (“พรีเมา”) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสิ่งพิมพ์	● มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน โดยคุณแม่ทัพฯ ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 29.40 และถือหุ้นในพรีเมา ร้อยละ 50 ● มีกรรมการร่วมกัน คือ คุณแม่ทัพฯ ซึ่งเป็นกรรมการ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งกรรมการในพรีเมา
5. คุณวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ (“คุณวิวัฒน์”)	● กรรมการของบริษัทฯ ● เป็นบิดาของคุณกุลพัชรฯ ซึ่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
6. คุณไพบูลย์ กนกวัฒนาวรรณ (“คุณไพบูลย์”)	● เป็นพี่ชายของคุณวิวัฒน์ฯ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ
7. คุณพฤษภ กนกวัฒนาวรรณ (“คุณพฤษภ”)	● เป็นน้องชายของคุณกุลพัชรฯ ซึ่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
8. บริษัท เอ็มแอนด์เอ็ม 2007 จำกัด (“เอ็มแอนด์เอ็ม 2007”) (เดิมชื่อ บริษัท ออฟเตอร์ ยู 2007 จำกัด) ปัจจุบันมิได้ประกอบกิจการใดๆ ทั้งนี้ หากมีการประกอบกิจการใดๆ ในอนาคต เอ็มแอนด์เอ็ม 2007 จะไม่ประกอบธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ	● มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน โดยคุณกุลพัชรฯ และคุณแม่ทัพฯ ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 35 และร้อยละ 29.40 ตามลำดับ และถือหุ้นในเอ็มแอนด์เอ็ม 2007 ร้อยละ 54 และร้อยละ 45 ตามลำดับ ● มีกรรมการร่วมกัน คือ คุณกุลพัชรฯ และคุณแม่ทัพฯ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งกรรมการในเอ็มแอนด์เอ็ม 2007
9. บริษัท แพ็คฟู้ด จำกัด (มหาชน) (“แพ็คฟู้ด”)	● มีกรรมการร่วมกัน คือ คุณวิวัฒน์ฯ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งกรรมการในแพ็คฟู้ด

12.2 รายละเอียดรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2559 และ 2558

12.2.1 รายละเอียดรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2559 และ 2558 และจะยังคงมีต่อเนื่องในอนาคต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
1. ห้างหุ้นส่วนสามัญเหมือง	<u>เช่าอาคารพาณิชย์</u> บริษัท เช่าอาคารพาณิชย์ จำนวน 2 อาคาร สูง 5 ชั้น ดาดฟ้า 1 ชั้น โดยมีพื้นที่ประมาณ 240 ตารางเมตรต่ออาคาร ตั้งอยู่ที่อาคารเลขที่ 338, 338/1 ซอยพัฒนาการ 30 ถนนพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ เพื่อใช้เป็นสำนักงานของบริษัทฯ ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 65,000 บาท หรือคิดเป็นค่าเช่าประมาณเดือนละ 135 บาทต่อตารางเมตร จ่ายชำระเป็นประจำทุกเดือนตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญา 3 ปี และสามารถทำการต่อสัญญาได้ตามเงื่อนไขและรายละเอียดที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัทฯ เริ่มเช่าสำนักงานดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 - ค่าเช่า	0.78	0.78	บริษัทฯ เช่าอาคารพาณิชย์จากเหมืองจำนวน 2 อาคาร เพื่อใช้เป็นสำนักงานของบริษัทฯ โดยอัตราค่าเช่าประมาณเดือนละ 135 บาทต่อตารางเมตร เป็นอัตราค่าเช่าที่เทียบเคียงได้กับค่าเช่าบริเวณใกล้เคียง ที่มีอัตราค่าเช่าระหว่าง 125.00 – 156.25 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน และเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติเช่นเดียวกับบุคคลภายนอก <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยที่ทำเลที่ตั้งของพื้นที่เช่าเหมาะสมสำหรับการติดต่อประสานงานกับลูกค้า อัตราค่าเช่าที่คิดระหว่างกันเป็นราคาตลาด และเงื่อนไขการชำระเงินเป็นไปตามธุรกิจเช่าอาคารพาณิชย์โดยทั่วไป ซึ่งรายการดังกล่าวจะยังคงมีต่อเนื่องต่อไปในอนาคต
2. คุณไพบูลย์ กนกวัฒนาวรรณ	<u>การเช่าอาคารพาณิชย์</u> บริษัท เช่าอาคารพาณิชย์จำนวน 2 อาคาร อาคาร สูง 4 ชั้น ดาดฟ้า 1 ชั้น โดยมีพื้นที่ประมาณ 288 ตารางเมตรต่ออาคาร ตั้งอยู่ที่อาคารเลขที่ 324, 326 ซอยพัฒนาการ 30 ถนนพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ เพื่อประกอบธุรกิจผลิตขนมหวาน และใช้เป็นสำนักงานและศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ			ตามที่บริษัทฯ เช่าอาคารพาณิชย์จากคุณไพบูลย์ฯ เพื่อใช้เป็นอาคารผลิต อาคารสำนักงานและศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ ในอัตราค่าเช่าประมาณเดือนละ 115 บาทต่อตารางเมตร เป็นอัตราค่าเช่าที่เทียบเคียงได้กับค่าเช่าบริเวณใกล้เคียง ที่มีอัตราค่าเช่าระหว่าง 125.00 – 156.25 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน และเงื่อนไขการชำระราคา เป็นไปตาม

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
	ในราคาค่าเช่าเดือนละ 66,250 บาท หรือคิดเป็นค่าเช่าประมาณเดือนละ 115 บาทต่อตารางเมตร จ่ายชำระเป็นประจำทุกเดือน และสามารถทำการต่อสัญญาได้ตามเงื่อนไขและรายละเอียดที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยเริ่มเช่าตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2557 เป็นรายปี และได้มีการต่ออายุออกไปอย่างไม่มีกำหนด โดยกรณี que บริษัทฯ ประสงค์จะเลิกเช่า ต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนการเลิกเช่าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 90 วัน - ค่าเช่า	0.80	0.80	เงื่อนไขทางการค้าปกติเช่นเดียวกับบุคคลภายนอก <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยที่ทำเลที่ตั้งของพื้นที่เช่าอยู่ใกล้เคียงกับอาคารสำนักงานอีกแห่งหนึ่งของบริษัทฯ ทำให้มีความสะดวกเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ โดยอัตราค่าเช่าที่คิดระหว่างกันเป็นราคาตลาด และเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามธุรกิจเช่าอาคารพาณิชย์โดยทั่วไป รายการดังกล่าวจะยังคงมีต่อเนื่องต่อไปในอนาคต
3. บริษัท พรีเมา พับบลิชซิง จำกัด	<u>รับฝากขายหนังสือ</u> บริษัทฯ ได้นำหนังสือสูตรเมนูการทำขนมหวาน May Made และ Sweeter Tokyo มาวางจำหน่ายเป็นหนึ่งในสินค้าของบริษัทฯ ในลักษณะของสินค้าฝากขาย หนังสือ May Made และ Sweeter Tokyo แต่งโดยคุณกุลพัชรฯ และดำเนินการพิมพ์และจัดจำหน่ายโดยพรีเมา หนังสือดังกล่าวเป็นลิขสิทธิ์ของคุณกุลพัชรฯ ซึ่งเริ่มเขียนหนังสือ May Made ตั้งแต่ปี 2549 ก่อนเปิดดำเนินการร้านออฟเตอร์ ยู หนังสือ May Made เป็นหนังสือที่รวบรวมรวมสูตรขนมหวานโดยทั่วไป มีใช้สูตรลับของบริษัทฯ ส่วนหนังสือ Sweeter Tokyo เป็นหนังสือแนะนำร้านขนมหวานในกรุงโตเกียว ประเทศญี่ปุ่น และนำเสนอสูตรขนมที่ได้ความคิดจากการท่องเที่ยวในกรุงโตเกียว และมีใช้สูตรลับของบริษัทฯ			เนื่องจากสาขาร้านขนมหวานของบริษัทฯ มีบริเวณจำหน่ายสินค้าและของที่ระลึก บริษัทฯ จึงได้นำหนังสือสูตรเมนูการทำขนมหวานมาวางจำหน่ายในลักษณะของสินค้าฝากขาย โดยส่วนลดค่าหนังสือและเงื่อนไขการชำระราคา que บริษัทฯ ทำกับพรีเมาสามารถเทียบเคียงได้กับส่วนลดและเงื่อนไขที่พรีเมาเสนอให้กับบุคคลภายนอก <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมีการวางจำหน่ายสินค้าซึ่งสอดคล้องกับร้านของบริษัทฯ และเป็นรายการที่สนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนลดค่าหนังสือและเงื่อนไขทางการค้าที่คิดระหว่างกันเป็นไปตามธุรกิจการขายฝากหนังสือโดยทั่วไป ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และจะยังคงมีต่อเนื่องต่อไปในอนาคต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
	การบันทึกบัญชีการรับฝากขายหนังสือนั้น บริษัทฯ จะรับรู้รายได้ค่าฝากขายหนังสือ และเจ้าหนี้ค่าหนังสือ ณ วันที่จำหน่ายสินค้าดังกล่าวได้ - รายได้ค่าฝากขายหนังสือ - เจ้าหนี้การค้า	0.04 0.04	0.04 0.05	
4. บริษัท แพ็คฟู้ด จำกัด (มหาชน)	<u>ค่าบริการ</u> บริษัทฯ จ่ายค่าบริการจัดเตรียมวัตถุดิบบางส่วนเพื่อให้พร้อมสำหรับการนำเข้าสู่กระบวนการผลิต - ค่าบริการจ่าย - เจ้าหนี้การค้า <u>ค่าซื้อวัตถุดิบ</u> บริษัทฯ ได้ซื้อวัตถุดิบบางส่วนเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบในการ	0.12 -	- -	ในช่วงกลางเดือนพฤษภาคม 2559 บริษัทฯ ได้เพิ่มเมนูใหม่และได้รับผลตอบแทนจากลูกค้าสูงกว่าที่คาดการณ์ไว้ ทำให้กำลังการผลิตที่มีอยู่ในขณะนั้นไม่เพียงพอต่อการผลิตสินค้าดังกล่าวให้ทันต่อความต้องการของลูกค้า แต่บริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ สามารถจัดการและวางแผนการผลิตในระยะยาวให้ทันต่อความต้องการของลูกค้าโดยไม่ต้องเพิ่มจำนวนแรงงาน บริษัทฯ จึงพิจารณาว่าจ้างแพ็คฟู้ดเป็นการชั่วคราวในการจัดเตรียมวัตถุดิบบางส่วนให้พร้อมสำหรับการนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ซึ่งค่าบริการที่ทางแพ็คฟู้ดเรียกเก็บเป็นอัตราที่ต่ำที่สุดจากการเปรียบเทียบผู้ขาย ประกอบกับทางแพ็คฟู้ดสามารถให้บริการแก่บริษัทฯ ได้ทันที ซึ่งเมื่อบริษัทฯ ปรับแผนการผลิตใหม่ในช่วงปลายเดือนมิถุนายนแล้ว ก็ได้หยุดการว่าจ้างงานบริการ บริษัทฯ คาดว่าอาจจะมีบริการเช่นนี้อีกในอนาคตโดยจะคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นสำคัญ ในช่วงเดือนกรกฎาคม 2559 บริษัทฯ ได้เริ่มซื้อวัตถุดิบบางส่วนจากแพ็คฟู้ดเพื่อนำมาใช้เป็นส่วนประกอบในการ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
	ผลิตสินค้า - ค่าซื้อวัตถุดิบ - เจ้าหนี้การค้า	0.36 -	- -	ผลิตสินค้า เนื่องจากราคาวัตถุดิบดังกล่าวมีราคาต่ำกว่าผู้ขายรายอื่นๆ โดยที่มีคุณภาพเท่าเทียมกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยการรับบริการเป็นไปเพื่อช่วยให้บริษัท สามารถผลิตและให้บริการสินค้าเมนูใหม่ได้เพียงพอและทันต่อความต้องการของลูกค้า นอกจากนี้ อัตราค่าบริการ ราคาค่าวัตถุดิบ และเงื่อนไขการชำระเงิน สามารถเทียบเคียงได้กับบุคคลภายนอก รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และจะยังคงมีต่อเนื่องต่อไปในอนาคต
5. คุณพฤษภ กนกวัฒนาวรรณ	การเช่าอาคาร บริษัทย่อยของบริษัทฯ เช่าอาคารจำนวน 1 อาคาร โดยมีพื้นที่เช่าประมาณ 450 ตารางเมตร เพื่อใช้ผลิตสินค้าขายให้บริษัทฯ ในราคาเช่าเดือนละ 10,000 บาท หรือคิดเป็นค่าเช่าประมาณเดือนละ 22 บาทต่อตารางเมตร จ่ายชำระภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สัญญามีอายุ 2 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 และสามารถต่อสัญญาได้ตามเงื่อนไขและรายละเอียดที่กำหนดไว้ในสัญญา กรณีที่บริษัทย่อยประสงค์จะเลิกเช่าสามารถแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนการเลิกเช่าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน - ค่าเช่า	0.12	-	ตามที่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เช่าอาคารจากคุณพฤษภฯ เพื่อใช้เป็นอาคารผลิตสินค้า ในอัตราค่าเช่าประมาณเดือนละ 22 บาทต่อตารางเมตร เป็นอัตราค่าเช่าที่ถูกกว่าราคาตลาด ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยอัตราค่าเช่าที่คิดระหว่างกันเป็นอัตราที่ไม่สูงกว่าราคาตลาด รายการดังกล่าวจะยังคงมีต่อเนื่องต่อไปในอนาคต

12.2.2 รายละเอียดรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2559 และ 2558 และจะไม่เกิดขึ้นในอนาคต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
1. คุณวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ	<u>เงินกู้ยืม</u> บริษัทฯ (ผู้กู้) กู้ยืมเงินจากคุณวิวัฒน์ฯ (ผู้ให้กู้) ตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2556 วงเงิน 14 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.5 ต่อปี กำหนดชำระคืนเดือนละ 285,000 บาท และต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 60 เดือนนับตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2556 เป็นต้นไป โดยผู้ให้กู้มีสิทธิเรียกร้องให้ผู้ชำระหนี้ทั้งหมดหรือบางส่วนก่อนกำหนดแต่ผู้ให้กู้จะเห็นสมควร อย่างไรก็ดี ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระคืนหนี้ทั้งจำนวนพร้อมดอกเบี้ยก่อนกำหนด และคาดว่าบริษัทฯ จะไม่มีรายการดังกล่าวในอนาคต - ลูกหนี้อื่น	-	0.64	บริษัทฯ กู้ยืมเงินจากคุณวิวัฒน์ฯ เพื่อใช้ในการซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างโรงงาน เนื่องจากวงเงินกู้ที่บริษัทฯ ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ผู้ให้กู้ต่ำกว่ามูลค่าที่ดินที่จะซื้อ ดังนั้นรายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล ทั้งนี้ จากการที่บริษัทฯ บันทึกบัญชีเงินกู้ยืมและดอกเบี้ยจ่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และบริษัทฯ ได้มีการจ่ายชำระคืนหนี้ทั้งจำนวนพร้อมดอกเบี้ยก่อนกำหนด ส่งผลให้ดอกเบี้ยจ่ายที่ปรากฏในงบการเงินปี 2558 แสดงด้วยค่าติดลบ ประกอบกับบริษัทฯ จ่ายชำระคืนเงินกู้ด้วยยอดคงเหลือทางบัญชีที่สูงกว่ายอดคงเหลือจริงตามสัญญา ส่งผลให้คุณวิวัฒน์ฯ มียอดคงค้างเป็นลูกหนี้อื่นของบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2558 และสิ้นไตรมาส 1 ปี 2559 เท่ากับ 0.64 ล้านบาท <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการดังกล่าวเป็นการกู้ยืมเพื่อซื้อที่ดินสำหรับใช้ในการก่อสร้างโรงงาน โดยมีอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่าที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ และเงื่อนไขการชำระเงินเป็นไปตามการกู้ยืมปกติ รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จ่ายคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวให้แก่คุณวิวัฒน์ฯ ทั้งจำนวนแล้ว และเมื่อชำระยอดคงค้างลูกหนี้อื่นแล้วจะไม่มีรายการดังกล่าวอีกในอนาคต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
				อย่างไรก็ดี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ควบคุมการพึ่งพิงหรือรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ โดยบริหารสภาพคล่องในการดำเนินงานหรือระดมทุนในรูปแบบอื่นๆ ให้เพียงพอต่อความต้องการทางการเงินของบริษัทฯ
2. คุณแม่ทัพ ต. สุวรรณ	<u>เงินทดรองจ่ายจากกรรมการ</u> คุณแม่ทัพฯ มีการจ่ายเงินล่วงหน้า หรือในบางกรณีเบิกเงินจากบริษัทล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเงินหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น ชำระค่าสินค้าหรือบริการของบริษัทฯ ซึ่งคุณแม่ทัพฯ จะดำเนินการทำเรื่องเบิกคืนเงินดังกล่าวตามเงื่อนไขและขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทฯ - เงินทดรองจ่ายจากกรรมการ	-	0.28	รายการดังกล่าวเป็นไปเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ คาดว่ารายการดังกล่าวจะลดลงเรื่อยๆ และคาดว่าจะไม่ดำเนินการดังกล่าวอีกในอนาคต <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้นรายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล
3. บริษัท เอ็ม แอนด์ เอ็ม 2007 จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ออฟเตอร์ ยู 2007 จำกัด)	<u>เงินทดรองจ่าย</u> บริษัทฯ ได้ทดรองจ่ายเงินให้แก่เอ็มแอนด์เอ็ม 2007 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายสำนักงานและบริหาร โดยเอ็มแอนด์เอ็ม 2007 จะดำเนินการชำระคืนเงินดังกล่าวให้แก่บริษัทฯ ตามเงื่อนไขและขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทฯ และเอ็มแอนด์เอ็ม 2007 - ลูกหนี้อื่น	-	0.01	รายการดังกล่าวไม่ได้เกิดขึ้นตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำ ขนาดและมูลค่ารายการไม่มีนัยสำคัญ เป็นไปเพื่ออำนวยความสะดวกในการดำเนินงานแก่เอ็มแอนด์เอ็ม 2007 บริษัทฯ คาดว่าจะไม่มีต่อไปในอนาคต <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการดังกล่าวมิได้เป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ แต่เป็นไปเพื่ออำนวยความสะดวกในการดำเนินงานแก่เอ็มแอนด์เอ็ม 2007 และคาดว่าจะไม่มีต่อไปในอนาคต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
4. บริษัท พรีเมา พับบลิชซิง จำกัด	ซื้อวัตถุดิบ บริษัทฯ ได้จัดซื้อวัตถุดิบในการผลิตขนมบางประเภท ผ่านตัวกลาง คือพรีเมา โดยราคาขายและเงื่อนไขการชำระราคาเป็นราคาต้นทุนสินค้าบวกกำไรส่วนเพิ่มสำหรับการดำเนินงาน อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่เดือนกันยายน 2558 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดซื้อวัตถุดิบดังกล่าวผ่านบริษัทย่อยของบริษัทฯ - ซื้อวัตถุดิบ	-	16.24	รายการซื้อขายดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ โดยราคาซื้อคำนวณจากราคาต้นทุนสินค้าบวกกำไรส่วนเพิ่มสำหรับการดำเนินงาน และเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวจะไม่เกิดขึ้นในอนาคต เนื่องจากบริษัทฯ ได้เลิกดำเนินการซื้อวัตถุดิบผ่านพรีเมาตั้งแต่เดือนกันยายน 2558 และดำเนินการจัดซื้อวัตถุดิบดังกล่าวโดยผ่านบริษัทย่อยของบริษัทฯ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> รายการซื้อขายดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ มีการกำหนดราคาและการชำระราคาตามเงื่อนไขการค้าปกติ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เลิกดำเนินการซื้อวัตถุดิบผ่านพรีเมาแล้ว ตั้งแต่เดือนกันยายน 2558 ดังนั้นรายการดังกล่าวจะไม่เกิดขึ้นในอนาคต

12.3 มาตรการหรือขั้นตอนในการอนุมัติให้เข้าทำรายการระหว่างกัน

ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2559 ได้มีการกำหนดมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัทฯ อาทิ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

12.4 นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องยึดหลักปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

12.5 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ คาดว่าในอนาคต รายการค้าทั่วไป หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เช่น การรับฝากขายสินค้า การเช่าพื้นที่สำนักงานและสถานที่เพื่อประกอบการผลิตสินค้าของบริษัทฯ การรับบริการ เป็นต้น จะยังคงเกิดขึ้น โดยบริษัทฯ จะดำเนินการให้ราคาและเงื่อนไขชำระราคาเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ อาจมีการพิจารณาแก้ไขราคาและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับการใช้สถานที่ โดยจะดำเนินการให้ราคาและเงื่อนไขชำระราคามีความเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

อย่างไรก็ตาม รายการซื้อวัตถุดิบ การกู้ยืมเงิน และเงินทดรองจ่าย จะไม่เกิดขึ้นต่อไปในอนาคต

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปงบการเงินรวมสำหรับปี 2557 - 2559

งบแสดงฐานะการเงินรวม	2559		2558		2557	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
<u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	628,398,173	64.00	82,271,637	22.61	32,955,453	16.38
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7,268,327	0.74	1,594,492	0.44	5,084,445	2.53
สินค้าคงเหลือ	21,575,684	2.20	14,739,681	4.05	9,964,047	4.95
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,742,044	0.79	4,073,616	1.12	2,907,574	1.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	664,984,228	67.72	102,679,426	28.22	50,911,519	25.31
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</u>						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	200,000	0.02	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	282,993,912	28.82	235,839,152	64.83	125,262,725	62.26
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,306,128	0.34	1,454,406	0.04	788,219	0.39
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง / ค่าซื้อสินทรัพย์	5,514,000	0.56	-	-	6,000,000	2.98
เงินประกันการเช่า	22,065,023	2.25	19,228,970	5.29	14,541,619	7.23
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,170,319	0.22	1,519,475	0.42	1,268,115	0.63
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	699,412	0.07	3,071,773	0.84	2,407,780	1.20
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	316,948,794	32.28	261,113,776	71.78	150,268,458	74.69
รวมสินทรัพย์	981,933,022	100.00	363,793,202	100.00	201,179,977	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	63,789,842	6.50	47,456,286	13.04	22,887,232	11.38
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	394,418	0.04	629,578	0.17	339,848	0.17
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	2,599,590	1.29
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12,506,038	1.27	13,597,596	3.74	7,748,850	3.85
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	10,275,717	1.05	8,750,812	2.41	4,825,533	2.40
เงินปันผลค้างจ่าย	-	-	25,380,000	6.98	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16,588,008	1.69	6,309,339	1.73	3,171,025	1.58
รวมหนี้สินหมุนเวียน	103,554,023	10.55	102,123,611	28.07	41,572,078	20.66
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	387,652	0.04	781,919	0.21	392,549	0.20
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	8,623,916	4.29
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไป	-	-	101,413,699	27.88	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	53,806,060	5.48	31,927,660	8.78	36,329,624	18.06
ประมาณการหนี้สินในการรีดถอน	6,770,930	0.69	5,434,439	1.49	3,856,078	1.92
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,662,131	0.47	2,021,610	0.56	1,716,320	0.85
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,918,501	0.40	3,124,024	0.86	2,472,323	1.23
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	69,545,274	7.08	144,703,351	39.78	53,390,810	26.54
รวมหนี้สิน	173,099,297	17.63	246,826,962	67.85	94,962,888	47.20

งบแสดงฐานะการเงินรวม	2559		2558		2557	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้อถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 725,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท (2558: หุ้นสามัญ 540,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท, 2557: หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)	72,500,000	7.38	54,000,000	14.84	50,000,000	24.85
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 725,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท (2558: หุ้นสามัญ 540,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท, 2557: หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)	72,500,000	7.38	54,000,000	14.84	50,000,000	24.85
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	709,575,820	72.26	-	-	-	-
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
สำรองตามกฎหมาย – บริษัทฯ	7,250,000	0.74	5,400,000	1.48	-	-
สำรองตามกฎหมาย – บริษัทย่อย	100,000	0.01	-	-	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	19,407,905	1.98	57,566,240	15.82	56,217,089	27.94
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	808,833,725	82.37	116,966,240	32.15	106,217,089	52.80
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	981,933,022	100.00	363,793,202	100.00	201,179,977	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	2559		2558		2557	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขาย	606,377,892	99.67	414,273,599	99.86	311,144,800	99.85
รายได้อื่น	2,009,658	0.33	582,864	0.14	458,661	0.15
รวมรายได้	608,387,550	100.00	414,856,463	100.00	311,603,461	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	217,781,441	35.80	156,184,525	37.65	113,689,341	36.49
ค่าใช้จ่ายในการขาย	178,530,426	29.34	122,159,085	29.45	95,215,502	30.56
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	84,169,991	13.83	58,316,274	14.06	41,444,561	13.30
รวมค่าใช้จ่าย	480,481,858	78.98	336,659,884	81.15	250,349,404	80.34
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	127,905,692	21.02	78,196,579	18.85	61,254,057	19.66
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(6,798,117)	(1.12)	(5,687,976)	(1.37)	(4,098,629)	(1.32)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	121,107,575	19.91	72,508,603	17.48	57,155,428	18.34
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(22,338,410)	(3.67)	(14,999,452)	(3.62)	(11,400,422)	(3.66)
กำไรสำหรับปี	98,769,165	16.23	57,509,151	13.86	45,755,006	14.68
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนภายหลัง ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย – สุทธิจากภาษีเงินได้	(147,500)	(0.02)	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	98,621,665	16.21	57,509,151	13.86	45,755,006	14.68
กำไรต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน¹⁾						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)		0.18		0.11		0.31
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	559,576,503		529,917,808		147,123,288	

หมายเหตุ ¹⁾ ปรับจำนวนหุ้นสามัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท โดยถือเสมือนว่าการแตกหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557

งบกระแสเงินสดรวม	2559	2558	2557
	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษี	121,107,575	72,508,603	57,155,428
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	27,875,955	17,993,587	13,278,759
สำรองผลขาดทุนจากสินค้าเสื่อมสภาพ	119,554	-	110,160
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	302,074	3,731	-
ตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	3,018,113	-
โอนกลับประมาณการหนี้สินในการรีดถอน	-	(143,906)	-
ตัดจำหน่ายเงินประกันการเช่า	-	1,203,350	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,456,146	727,947	2,001,074
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	7,681,188	-	-
รายได้ดอกเบี้ย	(358,761)	(319,501)	(311,723)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	7,457,563	3,934,218	4,055,078
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	166,641,294	98,926,142	76,288,776
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(5,673,835)	3,489,954	(5,071,882)
สินค้าคงเหลือ	(6,955,557)	(4,775,634)	(3,267,507)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,665,179)	(1,169,508)	(1,478,413)
เงินประกันการเช่า	(2,836,053)	(5,890,702)	(3,695,868)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,372,361	(663,993)	1,754,420
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,450,374	14,172,406	(3,399,839)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,278,668	3,138,314	2,428,195
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	794,476	651,702	1,589,091
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	166,406,549	107,878,681	65,146,973
ดอกเบี้ยรับ	358,761	319,501	311,723
จ่ายดอกเบี้ย	(8,866,525)	(3,088,819)	(3,890,440)
จ่ายค่ารีดถอนสินทรัพย์	-	(265,000)	-
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(422,657)	(388,700)
จ่ายภาษีเงินได้	(21,430,722)	(11,322,067)	(8,284,171)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	136,468,063	93,099,639	52,895,385
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(200,000)	-	-
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(77,050,807)	(111,107,503)	(30,191,279)
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(2,436,620)	(983,288)	(558,500)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง / ค่าซื้อสินทรัพย์	(5,514,000)	-	(6,000,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	55,210	51	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(85,146,217)	(112,090,740)	(36,749,779)

งบกระแสเงินสดรวม	2559	2558	2557
	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ (ลดลง) เพิ่มขึ้น	-	-	(89,810,969)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน (ลดลง) เพิ่มขึ้น	(690,965)	(535,991)	(306,349)
เงินสลับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไป	-	100,000,000	-
เงินสลับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
เงินสลับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	33,000,000	32,000,000	-
ชำระคืนจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไป	(100,000,000)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(11,223,506)	(2,543,994)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	(12,213,158)	(30,553,218)	(7,511,077)
เงินสลับจากการเพิ่มทุน	736,818,813	4,000,000	45,000,000
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการเสนอขายหุ้น	(1,900,000)	-	-
จ่ายเงินปันผล	(160,210,000)	(25,380,000)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	494,804,690	68,307,285	(55,172,389)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	546,126,536	49,316,184	(39,026,783)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	82,271,637	32,955,453	71,982,236
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	628,398,173	82,271,637	32,955,453
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
รายการที่มีใช้เงินสด			
ซื้ออุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	1,153,738	393,925
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างไปบัญชีอาคารและอุปกรณ์	-	6,000,000	-
เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างและซื้ออุปกรณ์เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3,727,265)	10,291,421	419,793
โอนบัญชีอุปกรณ์ไปบัญชีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	-	-	(272,586)
เจ้าหนี้ค่าใช้จ่ายทางตรงในการเสนอขายหุ้นเพิ่มขึ้น	14,524,181	-	-
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(184,375)	-	-

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	2559	2558	2557
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	6.42	1.01	1.22
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	6.11	0.81	0.86
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.33	1.30	0.54
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	263.49	234.38	211.16
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	1.37	1.54	1.70
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	49.35	56.72	66.82
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	7.29	6.35	5.39
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	12.34	12.15	14.50
ระยะเวลารับหนี้	วัน	29.16	29.63	24.84
Cash cycle	วัน	(20.50)	(21.74)	(17.74)
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</u>				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	64.08	62.30	63.46
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	20.76	18.74	19.53
อัตรากำไรอื่น	ร้อยละ	0.33	0.13	0.15
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร	ร้อยละ	114.58	129.37	93.30
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	16.23	13.86	14.68
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	21.34	51.54	75.21
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	14.68	20.36	22.67
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	48.82	41.05	50.79
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.90	1.47	1.54
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.21	2.11	0.89
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	18.81	34.81	16.73
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis)	เท่า	0.37	0.52	0.39
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	93.75	99.89	100.00

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ**การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน**

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ดำเนินธุรกิจจำหน่ายขนมหวานและเบเกอรี่ โดยแบ่งธุรกิจเป็น 2 ประเภท คือ

- 1) ร้านขนมหวาน ซึ่งดำเนินธุรกิจภายใต้ชื่อ “ออฟเตอร์ ยู” และ “เมโกรี”
- 2) การจัดงานนอกสถานที่และการรับจ้างผลิต โดยบริษัท ดำเนินธุรกิจการให้บริการจัดงานนอกสถานที่ เช่น งานสังสรรค์ งานแต่งงาน งานกิจกรรมเพื่อส่งเสริมการขาย และได้มีการรับจ้างผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ให้กับลูกค้า เช่น ผู้ประกอบการสายการบิน และร้านอาหาร

14.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินในปี 2559

ในปี 2559 บริษัท เปิดสาขาร้านออฟเตอร์ ยู ทั้งหมด 3 สาขา ในเดือนกรกฎาคม กันยายน และพฤศจิกายน ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัท มีสาขาของร้านออฟเตอร์ ยู ทั้งหมด 18 สาขา และร้านเมโกรี 2 สาขา รวมเป็น 20 สาขา (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีสาขาของร้านออฟเตอร์ ยู ทั้งหมด 15 สาขา)

ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ ได้พัฒนาและคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งหลายเมนูได้รับความนิยมและได้รับการตอบรับอย่างดีจากลูกค้าจนสามารถเพิ่มยอดขายให้กับบริษัทฯ เป็นอย่างมาก ตัวอย่างเมนูดังกล่าว ได้แก่ ข้าวเหนียวมะม่วงคากิโกรี น้ำแข็งไสชานม ชาไทยเฉาก๊วย ชูบยาโทสต์กับไอศกรีมชาไทย เป็นต้น

จากปัจจัยดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้รายได้จากการขายรวมของบริษัทฯ ในปี 2559 อยู่ที่ 606.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 46.37 จาก 414.27 ล้านบาทในปี 2558 กำไรสุทธิในปี 2559 เพิ่มขึ้นร้อยละ 71.75 เป็น 98.77 ล้านบาท จาก 57.51 ล้านบาทในปี 2558 อัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 16.23 ในปี 2559 เทียบกับร้อยละ 13.86 ในปี 2558

14.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน**รายได้**

สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ	2559		2558		เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	
รายได้จากการขาย					
1. รายได้จากร้านขนมหวาน	597.83	98.26	406.53	97.99	47.06
2. รายได้จากการจัดงานนอกสถานที่และการรับจ้างผลิต	8.55	1.41	7.74	1.87	10.47
รายได้จากการขายรวม	606.38	99.67	414.27	99.86	46.37
รายได้อื่น	2.01	0.33	0.58	0.14	246.55
รวม	608.39	100.0	414.86	100.0	46.65

จำนวนสาขาของบริษัท

	หน่วย	2559	2558
จำนวนสาขาที่เปิดใหม่สุทธิ	สาขา	5	5 ¹
จำนวนสาขา ณ สิ้นงวด	สาขา	20	15
ยอดขายเฉลี่ยต่อสาขาของสาขาเดิม	ล้านบาท	37.47	34.77
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขาย – สาขาเดิม (Same-Store Sales Growth: SSSG)	ร้อยละ	7.70	9.15
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขาย	ร้อยละ	46.37	33.14

หมายเหตุ ¹ จำนวนสาขาข้างต้นไม่รวมการปิดสาขาของร้านไอศกรีมโฮมเมด ครัม (Crumb) ที่เซ็นทรัลเวิลด์ในปี 2558 เนื่องจากผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามที่ประมาณการไว้ (เปิดสาขาในปี 2557) ดังนั้นสาขาของร้านไอศกรีมโฮมเมด ครัม จะไม่ถูกรวมในการคำนวณ SSSG

รายได้ของบริษัท ประกอบด้วย รายได้จากการขาย และรายได้อื่น โดยรายได้เกือบทั้งหมดเป็นรายได้ที่มาจากการขายทั้งจากร้านขนมหวานและจากการจัดงานนอกสถานที่และการรับจ้างผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท

รายได้จากการขายของบริษัท เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจาก 414.27 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 606.38 ล้านบาท ในปี 2559 คิดเป็นอัตราเติบโตร้อยละ 46.37 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องมาจากการเติบโตของยอดขายของสาขาเดิมที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.70 ที่ส่งผลจากความนิยมที่มีต่อเมนูใหม่ ซึ่งช่วยเพิ่มฐานลูกค้าเป็นอย่างดี และการขายจากจำนวนสาขาที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญอีก 5 สาขา

บริษัท มีรายได้อื่น เท่ากับ 2.01 ล้านบาทในปี 2559 เพิ่มขึ้นจาก 0.58 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า โดยรายได้หลักมาจากการได้รับค่าน้ำค่าเช่าความเสียหายจากการก่อสร้างล่าช้า

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายของบริษัท ประกอบด้วย วัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ สินค้าสำเร็จรูป วัสดุและอุปกรณ์ต่างๆ เงินเดือนและค่าแรงของพนักงานฝ่ายผลิต ค่าเสื่อมราคาของโรงงาน อุปกรณ์เครื่องครัวเครื่องใช้ และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสถานที่ของฝ่ายผลิต ทั้งนี้ ต้นทุนขายหลักกว่าร้อยละ 80 เป็นวัตถุดิบ โดยต้นทุนขายได้เพิ่มขึ้นจาก 156.18 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 217.78 ล้านบาท ในปี 2559 ตามสัดส่วนรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น

หน่วย : ล้านบาท	2559	2558
รายได้จากการขาย	606.38	414.27
ต้นทุนขาย	217.78	156.18
กำไรขั้นต้น	388.60	258.09
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	64.08	62.30

สำหรับปี 2559 กำไรขั้นต้นของบริษัท เท่ากับ 388.60 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 64.08 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 62.30 เนื่องมาจากการที่บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการต้นทุนได้ดีขึ้นโดยเฉพาะการบริหารจัดการวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งเป็นสัดส่วนที่สำคัญในต้นทุนขายของบริษัท

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายโดยหลัก ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงานประจำสาขา ค่าเช่าสถานที่ของร้านออฟเตอร์ ยู และร้านเมโกริ ค่าเช่าอุปกรณ์ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการขาย อาทิ ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ในสาขา

สำหรับปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย เท่ากับ 178.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 56.37 ล้านบาท จากปี 2558 ที่มีค่าใช้จ่ายอยู่ที่ 122.16 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 46.15 เนื่องจากจากจำนวนสาขาที่เพิ่มขึ้น ทำให้ต้องมีการจ้างพนักงานประจำสาขาและเช่าสถานที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม อัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวม อยู่ที่ร้อยละ 29.34 ของรายได้รวม ซึ่งดีขึ้นกว่าปีก่อนหน้าที่อยู่ที่ร้อยละ 29.45 โดยค่าใช้จ่ายหลักที่ลดลงเมื่อคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้รวมคือค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสถานที่และอุปกรณ์ ทั้งนี้เนื่องจากบริษัทฯ มีอำนาจต่อรองมากขึ้นในการเจรจาต่อรองการเช่าพื้นที่ของสาขาใหม่และการต่ออายุสัญญาของสาขาเก่า ทำให้อัตราค่าเช่าต่อตารางเมตรโดยเฉลี่ยถูกลงกว่าที่ผ่านมา

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงานในสำนักงานใหญ่ ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์และค่าตัดจำหน่าย การขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่าก่อนกำหนด และค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ อาทิ ค่าเช่าอาคารสำนักงาน โรงงาน และคลังเก็บสินค้า ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายสำนักงานและเบ็ดเตล็ด ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภาษีอากร

สำหรับปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 84.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 58.32 ล้านบาท ในปี 2558 โดยเพิ่มขึ้น 25.85 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 44.33 สาเหตุหลักมาจากการจ้างพนักงานในสำนักงานใหญ่เพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นตามสาขาและยอดขายที่เติบโต โดยมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานดังกล่าวเพิ่มขึ้น 14.48 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้บันทึกผลต่างระหว่างราคาขายกับมูลค่ายุติธรรมที่ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ ใช้สิทธิ์ตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ (ESOP) จำนวนเงิน 7.68 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในปี 2559 ทั้งนี้อัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมหากไม่นับค่าใช้จ่าย ESOP ดังกล่าวจะอยู่ที่ร้อยละ 12.61 ซึ่งดีกว่าปี 2558 ที่อยู่ที่ร้อยละ 13.09 (ไม่นับรวมขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่าก่อนกำหนดของร้านไอศกรีมครัม จำนวน 4.08 ล้านบาทในปี 2558)

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายทางการเงินสำหรับปี 2559 และ 2558 เท่ากับ 6.80 ล้านบาท และ 5.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.12 และร้อยละ 1.37 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยจำนวนค่าใช้จ่ายทางการเงินที่เพิ่มขึ้นมาจากเงินกู้ระยะยาวจากธนาคาร เพื่อใช้ในการซื้อที่ดินและก่อสร้างอาคารโรงงาน และการซื้ออุปกรณ์ โดยมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ MLR-1 ต่อปี และการเพิ่มขึ้นของเงินกู้จากบุคคลภายนอก ที่มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.0 ต่อปี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี 2559 และ 2558 เท่ากับ 22.34 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนภาษีเงินได้ต่อกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ร้อยละ 18.45 และร้อยละ 20.69 ตามลำดับ ทั้งนี้สัดส่วนในปี 2559 ที่ต่ำกว่าปี 2558 เนื่องมาจากการใช้สิทธิประโยชน์จากการลงทุนในทรัพย์สินตามพระราชกฤษฎีกาฉบับที่ 604

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ ได้ทยอยออกเมนูใหม่ตั้งแต่กลางปี 2558 และได้รับการตอบรับและความนิยมจากผู้บริโภคเป็นอย่างดี ประกอบกับการเปิดสาขาใหม่ของร้านออฟเตอร์ ยู และเมโกริ ในปี 2559 ถึง 5 สาขา รวมทั้งบริษัทฯ มีการบริหารจัดการต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขาย และค่าใช้จ่ายในการบริหารที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทฯ เติบโตอย่างก้าวกระโดดจาก 57.51 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 98.77 ล้านบาทในปี 2559 คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 13.86 และ ร้อยละ 16.23 ตามลำดับ

14.3 การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 981.93 ล้านบาท และ 363.79 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หลักของบริษัทฯ ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ส่วนใหญ่มาจาก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน (IPO) และการลงทุนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ของตกแต่งและอุปกรณ์ในการเปิดสาขาใหม่ งานระหว่างก่อสร้างจากการเริ่มก่อสร้างสำนักงานแห่งใหม่ ศูนย์กระจายสินค้า และศูนย์ฝึกอบรมที่เพิ่งเริ่มก่อสร้างในเดือนมิถุนายน 2559

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เท่ากับ 628.40 ล้านบาท 82.27 ล้านบาท ตามลำดับ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น 546.13 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากเงินสดรับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน (IPO) ซึ่งบริษัทฯ ได้รับเงินทั้งหมด 736.82 ล้านบาท (ก่อนหักค่าใช้จ่ายการเสนอขายหลักทรัพย์) เงินสดรับจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น 136.47 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร 33 ล้านบาท หักกับการจ่ายเงินปันผล 160.21 ล้านบาท การชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไปพร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวนรวมเป็นเงิน 105.24 ล้านบาท การจ่ายเงินค่าก่อสร้างและซื้อทรัพย์สิน 85 ล้านบาท

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นการขายหน้าร้านเป็นหลัก โดยรายได้กว่าร้อยละ 98 - 99 เป็นการรับเงินสดจากลูกค้าทั้งหมด ซึ่งเป็นลักษณะปกติของธุรกิจร้านขายขนมหวานและเครื่องดื่ม มีการขายอีกเพียงร้อยละ 1 - 2 ที่เป็นการรับจัดงานนอกสถานที่และรับจ้างผลิต ซึ่งมีการให้เครดิตกับลูกค้าบางรายขึ้นอยู่กับข้อตกลงทางการค้า ทำให้บริษัทฯ มีสัดส่วนลูกหนี้การค้าที่ต่ำเมื่อเทียบกับยอดขายของบริษัทฯ โดยมียอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เพียง 4.01 ล้านบาท และ 0.59 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 1 - 2 วัน นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีลูกหนี้อื่น จำนวน 3.25 ล้านบาท และ 1.01 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรายการหลักเป็นลูกหนี้จากรายการเงินให้กู้ยืมและเงินทดรองจ่ายแก่พนักงาน และเงินประกันค่าตกแต่ง

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ ประกอบด้วย สินค้าสำเร็จรูป ได้แก่ ขนมเค้ก คูกี้ คุกกี้ และสินค้าอื่นๆ ที่วางขายหน้าร้าน สินค้าระหว่างผลิต วัตถุดิบ เช่น นม เนย ผลไม้ และวัสดุสิ้นเปลือง

สินค้าคงเหลือ	31 ธันวาคม 2559		31 ธันวาคม 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินค้าสำเร็จรูป	5.14	23.82	3.69	25.03
สินค้าระหว่างผลิต	0.29	1.34	0.15	1.02
วัตถุดิบ	11.78	54.59	7.82	53.05
วัสดุสิ้นเปลือง	4.49	20.81	3.08	20.90
รวม	21.70	100.56	14.74	100.00
หัก สินค้าเสื่อมสภาพ	(0.12)	(0.56)	-	-
สินค้าคงเหลือสุทธิ	21.58	100.00	14.74	100.00
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	7.29		6.35	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือสุทธิจำนวน 21.58 ล้านบาท และ 14.74 ล้านบาท ตามลำดับ มีระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 6 - 7 วัน โดยสินค้าคงเหลือหลักกว่าร้อยละ 50 ของสินค้าคงเหลือทั้งหมดเป็น วัตถุดิบ ซึ่งเป็นไปตามลักษณะธุรกิจปกติของบริษัทฯ ที่ต้องมีการสำรองวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิตและการให้บริการในร้านอย่างต่อเนื่อง และระยะเวลาการขายสินค้าเหมาะสมกับสภาพธุรกิจที่วัตถุดิบและสินค้าต่างๆ จะต้องมีความสดและใหม่อยู่เสมอ สินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น 6.84 ล้านบาทหรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 46.38 มีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนสาขา ทำให้ต้องมีการสำรองวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิตและขายเพิ่มขึ้น รวมถึงการสำรองสินค้าสำเร็จรูปสำหรับการขายที่สาขาเพิ่มขึ้น

ในกรณีที่บริษัทฯ คาดว่าจะเลิกผลิตสินค้าบางตัวและยังมีวัตถุดิบคงเหลืออยู่ หรือมีสินค้าคงเหลือที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้งาน บริษัทฯ จะพิจารณาตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพ เพื่อให้มูลค่าสินค้าคงเหลือแสดงด้วยมูลค่าที่แท้จริง

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เท่ากับ 7.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.67 ล้านบาท จากวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ที่มีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น 4.07 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากภาษีซื้อที่ยื่นที่เพิ่มขึ้น เช่น ภาษีซื้อที่เกี่ยวข้องกับงานบริการและค่าก่อสร้างที่บริษัทฯ ยังไม่ได้รับใบกำกับภาษีตัวจริง และเบี้ยประกันที่เกิดจากการที่บริษัทฯ กู้ยืมเงินจากธนาคารพาณิชย์ ซึ่งได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ทั้งจำนวนกับธนาคารผู้ให้กู้แล้ว แต่อยู่ระหว่างการติดต่อกับบริษัทประกันชีวิตเพื่อขอคืนค่าเบี้ยประกันที่จ่ายไป

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นเงินฝากประจำที่บริษัทฯ นำไปเป็นหลักประกันการชำระหนี้ตามวงเงินสินเชื่อสำหรับค้ำนํ้ามันรถขนส่งของบริษัทฯ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ จำนวน 282.99 ล้านบาท และ 235.84 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 28.82 และร้อยละ 64.83 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าตกแต่งและอุปกรณ์สำหรับร้านสาขาซึ่งเปิดเพิ่มรวมทั้งหมด 5 สาขาในระหว่างปี 2559 และจากการรับรู้งานระหว่างก่อสร้างของสำนักงานแห่งใหม่ ซึ่งได้เริ่มก่อสร้างตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2559

เงินประกันการเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีเงินประกันการเช่าจำนวน ล้านบาท 22.07 ล้านบาท และ 19.23 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 2.25 และร้อยละ 5.29 ของสินทรัพย์รวม การเพิ่มขึ้นของเงินประกันการเช่ามาจากจำนวนสาขาที่เปิดเพิ่มขึ้น เนื่องจากพื้นที่ให้บริการของร้านสาขาทั้งหมดของบริษัทฯ เป็นพื้นที่เช่าในศูนย์การค้าและคอมมูนิตี้มอลล์ ซึ่งพื้นที่เช่าส่วนใหญ่มีเงื่อนไขให้บริษัทฯ ต้องวางเงินประกันการเช่าเพื่อประกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น เงินประกันการเช่าคิดเป็นจำนวน 3 - 8 เดือนของค่าเช่า

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 0.70 ล้านบาท และ 3.07 ล้านบาท ตามลำดับ โดยการลดลง 2.37 ล้านบาท หรือร้อยละ 77.23 มีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าส่วนที่เกิน 1 ปี และการจัดประเภทรายการของเบี่ยประกันชีวิตสำหรับกรมการที่เกี่ยวข้องกับวงเงินกู้ที่บริษัทฯ กู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนทั้งจำนวน ตามที่ได้กล่าวไว้ในหัวข้อสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 หนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไป เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และเงินปันผลค้างจ่าย ซึ่งมีจำนวนหนี้สินรวมทั้งสิ้น 173.10 ล้านบาท และ 246.83 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งการลดลงของหนี้สินรวมโดยหลักมาจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไปพร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 63.79 ล้านบาท และ 47.46 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเพิ่มขึ้น 16.33 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.42 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้ค่าใช้จ่ายทางตรงในการเสนอขายหุ้น ซึ่งมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เท่ากับ 14.52 ล้านบาท ระยะเวลาเฉลี่ยในการชำระหนี้ค่าซื้อสินค้าของบริษัทฯ อยู่ที่ 29 – 30 วัน

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีหนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน 16.59 ล้านบาท และ 6.31 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเพิ่มขึ้น 10.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 162.91 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย โดยเฉพาะภาษีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินปันผลที่จ่ายในเดือนธันวาคม 2559 ซึ่งบริษัทฯ ได้นำส่งภาษีดังกล่าวในเดือนมกราคม 2560

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลภายนอก

ในเดือนสิงหาคม 2558 บริษัทฯ มีการกู้ยืมเงินจากบุคคลภายนอก 2 ท่าน ในวงเงินรวมทั้งสิ้น 100 ล้านบาท เพื่อใช้ในการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารและเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ใช้ในการก่อสร้างโรงงาน และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการเปิดสาขาใหม่ เนื่องจากการกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่า ซึ่งยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะ

ยาวรวมดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 101.41 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีเงื่อนไขให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ตามสูตรการคำนวณที่ระบุในสัญญาเงินกู้ ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ ได้รับอนุมัติการเสนอขายหุ้น IPO บริษัทฯ จึงจ่ายชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวน และได้ดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นได้สิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามที่ระบุในสัญญา

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารทั้งสิ้น 3 วงเงิน โดยมีจำนวน (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี) 66.31 ล้านบาท และ 45.53 ล้านบาท ตามลำดับ การเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในระหว่างปี 2559 จำนวน 20.79 ล้านบาท มาจากการเบิกใช้วงเงินกู้เพิ่มขึ้นจำนวน 33 ล้านบาท หักด้วยการจ่ายชำระคืนเงินต้นในระหว่างปี 12.21 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนจำนวน 6.77 ล้านบาท และ 5.43 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากบริษัทฯ มีภาระผูกพันตามเงื่อนไขในสัญญาเช่าในการรื้อถอนสิ่งตกแต่งและติดตั้ง และปรับปรุงพื้นที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นอายุสัญญาเช่า ส่งผลให้หนี้สินในการรื้อถอนเพิ่มขึ้นตามพื้นที่เช่าและจำนวนสาขาที่เพิ่มขึ้น

สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจำนวน 4.66 ล้านบาท และ 2.02 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งยอดที่เพิ่มขึ้น 2.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 130.61 มาจากการปรับปรุงประมาณการตามการคำนวณของนักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 กลุ่มบริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 808.83 ล้านบาท และ 116.97 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 691.87 ล้านบาท โดยหลักมาจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นซึ่งบริษัทฯ ได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งมีจำนวน 709.58 ล้านบาท กำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปี 98.62 ล้านบาท และการเพิ่มทุน 18.50 ล้านบาท หักด้วยการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี 2559 จำนวน 134.83 ล้านบาท

14.4 การวิเคราะห์กระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท	2559	2558
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	136.47	93.10
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(85.15)	(112.09)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	494.81	68.31
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	546.13	49.32
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	82.27	32.95
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	628.40	82.27

กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน

ในปี 2559 และ ปี 2558 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการดำเนินงานจำนวน 136.47 ล้านบาท และ 93.10 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 43.37 ล้านบาท เป็นการเพิ่มขึ้นจาก เงินสดรับจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น 67.72 ล้านบาท หักลบจากเงินสดจ่ายที่เพิ่มขึ้นจากภาษีเงินได้ 10.11 ล้านบาท ดอกเบี้ยจ่าย 5.78 ล้านบาท และการลดลงจากเงินทุนหมุนเวียนอื่นๆ 8.46 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนสำหรับปี 2559 และ 2558 เท่ากับ 85.15 ล้านบาท และ 112.09 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเงินสดส่วนใหญ่ใช้ไปสำหรับการก่อสร้างอาคารโรงงานแห่งใหม่ การซื้ออุปกรณ์สำหรับการผลิต การก่อสร้างและซื้ออุปกรณ์สำหรับสาขา และการก่อสร้างอาคารสำนักงานแห่งใหม่ โดยเงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวรของบริษัทฯ (รวมเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับการซื้อสินทรัพย์) ในปี 2559 และปี 2558 เท่ากับ 82.56 ล้านบาท และ 111.11 ล้านบาท ตามลำดับ

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินในปี 2559 เท่ากับ 494.81 ล้านบาท เทียบกับ 68.31 ล้านบาทในปี 2558 โดยหลักมาจากเงินสดรับจากการเพิ่มทุน 736.82 ล้านบาท และเงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร 33 ล้านบาท หักลบกับเงินสดจ่ายสำหรับเงินปันผล 160.21 ล้านบาท ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไป 100 ล้านบาท และชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร 12.21 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2558 บริษัทฯ มีเงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไป 100 ล้านบาท เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร 32 ล้านบาท และเงินสดรับจากการเพิ่มทุน 4 ล้านบาท หักลบกับเงินสดจ่ายสำหรับเงินปันผล 25.38 ล้านบาท และชำระคืนเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน 11.22 ล้านบาท

14.5 สภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้

สภาพคล่อง

บริษัทฯ มีสภาพคล่องเพิ่มสูงขึ้นมากดังจะเห็นได้จากอัตราส่วนสภาพคล่องที่เพิ่มสูงขึ้นจาก 1.01 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เป็น 6.42 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เช่นเดียวกับอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วที่เพิ่มขึ้นจาก 0.81 เท่าในปี 2558 เป็น 6.11 เท่าในปี 2559 เนื่องจากบริษัทฯ มีเงินสดรับจำนวนมากจากการเสนอขายหุ้น IPO ในเดือนธันวาคม 2559

หากพิจารณาวงจรเงินสดหมุนเวียน (Cash Cycle) ของบริษัทฯ ในปี 2559 และปี 2558 จะพบว่า บริษัทฯ มี Cash Cycle อยู่ในระดับที่ดีที่ (21) วัน และ (22) วัน ตามลำดับ เนื่องด้วยลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ มีการรับรายได้จากการขายเป็นเงินสด รวมทั้งสินค้าคงเหลือที่เป็นวัตถุดิบมีอัตราหมุนเวียนค่อนข้างเร็ว ทำให้จำนวนวันหมุนเวียนลูกหนี้และสินค้าคงเหลืออยู่ในระดับต่ำ ในขณะที่เดียวกันด้านหนี้สินหมุนเวียน บริษัทฯ ได้รับเครดิตจากเจ้าหนี้การค้าจากการซื้อวัตถุดิบ

ความสามารถในการชำระหนี้

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 อยู่ที่ 0.21 เท่า เทียบกับ 2.11 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 สาเหตุหลักมาจากการขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนในเดือนธันวาคม 2559 ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นมาก อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยของบริษัทฯ ในปี 2559 อยู่ที่ 18.81 เท่า ซึ่งลดลงจาก 34.81 เท่าในปี

2558 สาเหตุหลักมาจากภาระดอกเบี้ยจ่ายที่เพิ่มสูงขึ้นในปี 2559 เนื่องจากการกู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์เพื่อนำมาใช้ในการก่อสร้างโรงงาน

สำหรับอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน ในปี 2559 และปี 2558 ของบริษัทฯ เท่ากับ 0.37 เท่า และ 0.52 เท่า ตามลำดับ ซึ่งอยู่ในระดับที่ต่ำกว่า 1 เท่า เนื่องจากบริษัทฯ อยู่ในช่วงขยายสาขาเพื่อให้ครอบคลุมการขยายตัวของเมือง มีการลงทุนสร้างโรงงานและสำนักงานแห่งใหม่เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ และการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ส่งผลให้กระแสเงินสดจากการดำเนินงานไม่เพียงพอ บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการกู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์และจากบุคคลภายนอกในการสร้างโรงงานดังกล่าว โดยบริษัทฯ มิได้มีข้อกำหนดหรือเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ (Debt-Covenant Ratio) ใดๆ กับผู้ให้กู้แต่อย่างใด

อย่างไรก็ตาม จากการที่บริษัทฯ ได้รับเงินสดจากการ IPO ในเดือนธันวาคม 2559 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลทั่วไปทั้งหมดในเดือนธันวาคม 2559 และชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์ทั้งหมดในเดือนมกราคม 2560 ทำให้บริษัทฯ มีแหล่งเงินทุนที่เพียงพอในการดำเนินงานและมีความสามารถในการชำระภาระผูกพันที่ดีขึ้น รวมถึงมีความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจมากขึ้น

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัทฯ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัทฯ

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ¹ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
1. นายปรีชมัน ปิ่นสกุล วันที่ได้รับแต่งตั้ง : 5 พฤศจิกายน 2558 กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ 8 เมษายน 2559 ประธานกรรมการ	60	- ปริญญาโท ศิลปศาสตร สาขาวิชา เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรี นครินทรวิโรฒ ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร - Directors Certification Program (DCP) - Audit Committee Program (ACP) - Monitoring Fraud Management (MFM) - Monitoring of the Quality of Financial Reporting (MFR) - Monitoring the Internal Audit Function (MIA) - Monitoring the System of Internal Control & Risk Management (MIR)	0.07	-ไม่มี-	2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ออฟเตอร์ ยู
					กิจการอื่น		
					2559 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	บจ.อิมแพค อีเลคตรอนส์ สยาม (ธุรกิจพลังงาน)
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. อิมแพค โซลาร์ (ธุรกิจพลังงานทดแทน)
					2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. เจเอเอส แอสเซ็ท (ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์)
					2554 - 2558	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	บมจ. จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีดีซี (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็ม ซีไอซ์ท็อปปีง (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็มแซท(ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็มทีวี (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็มบี (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็ม วัน ทิว(ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็มเอชดีดิจิตอลทีวีเทรดดิ้ง (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็ม แชนแนล (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็มเอสดี ดิจิทัลทีวีเทรดดิ้ง (ธุรกิจสื่อ)

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอส-วัน (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. แซท เทวดิ่ง (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. ดิจิตอลเจน (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. ดิจิสตรึม (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. เดอะนิวส์ทีวี (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. ทรี -อาร์ดี(ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. ทินทอล์ก (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. เวดิโอ คอนเซ็ป (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. อิมเมจ พับลิชชิ่ง (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. เอเจนซีไวน์ทีเอเจเนซี (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. เอ-ไทม์มีเดีย (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. เอสทีจีเอ็มเอ็ม (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็มแซนแนล (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็มแซนแนลเทรดดิง (ธุรกิจสื่อ)
					2558	กรรมการ	บจ. จีเอ็มเอ็มวันทีวีเทรดดิง (ธุรกิจสื่อ)
					2547 - 2554	รองประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	บมจ. โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น (ธุรกิจโทรคมนาคม)

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2..นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ ² วันที่ได้รับแต่งตั้ง : 5 พฤศจิกายน 2558 กรรมการบริษัท 12 พฤษภาคม 2559 รองประธานกรรมการ	62	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเคนดัลล์ ประเทศสหรัฐอเมริกา	0.41	- บิดาของนางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ และนาย มิลล์ กนกวัฒนาวรรณ - น้องของนายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	2558 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บมจ. ออฟเตอร์ ยู
					กิจการอื่น		
					2522 - ปัจจุบัน	กรรมการ และประธานบริหาร	บมจ. แพ็คฟู้ด (ธุรกิจอาหารทะเลและอาหารแช่แข็ง)
					ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. โอเคอินอส (ธุรกิจอาหารทะเลและอาหารแช่แข็ง)
					ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. เจ้าพระยาห่องเย็น (ธุรกิจให้เช่าที่ดิน)
					ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ทักษิณสมุทร (ธุรกิจให้เช่าที่ดิน)
					ปัจจุบัน ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ	บจ. ลูกหลานเจริญ (ธุรกิจอาหาร) บจ. อุตสาหกรรมอาหารกนกธร (ธุรกิจอาหาร)

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
3. นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน วันที่ได้รับแต่งตั้ง : 5 พฤศจิกายน 2558 กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ 12 พฤษภาคม 2559 ประธานกรรมการตรวจสอบ	57	- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)	0.07	-ไม่มี-	2558 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ออฟเตอร์ ยู
					กิจการอื่น		
					2557 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ. แพ็คฟู้ด (ธุรกิจอาหารทะเล และอาหารแช่แข็ง)
					2536 – 2557	ผู้จัดการโรงงาน	บมจ. แพ็คฟู้ด (ธุรกิจอาหารทะเล และอาหารแช่แข็ง)

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
4. ดร. ธรรมบุญ อานันท์ไทย กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับแต่งตั้ง : 5 พฤศจิกายน 2558 กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	59	- ปริญญาเอก การจัดการระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยวอลเดน ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเซาท์ดา ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี บัญชีและการจัดการ วิทยาลัยแอคเคิร์ด – เซนต์ปีเตอส์เบิร์ก ประเทศสหรัฐอเมริกา - ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร • Directors Certification Program (DCP) • Director Accreditation Program (DAP) • Audit Committee Program (ACP) • The Role of Chairman Program (RCP) • Understanding the Fundamental of Financial Statement (UFS)	0.07	-ไม่มี-	2558 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ออฟเดอริ ยู
					กิจการอื่น		
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บจ. หลักทรัพย์จัดการกองทุน เมอร์ซัน พาร์เทนเนอร์ (ธุรกิจการเงิน)
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บจ. เมอร์ซัน พาร์เทนเนอร์ (ธุรกิจการเงิน)
					2550 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการและ ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน (ธุรกิจบริการ)
					2550 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการและ ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ไอเอฟเอส แคปปิตอล (ประเทศไทย) (ธุรกิจการเงิน)
					2547 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บมจ. หลักทรัพย์ เมอร์ซัน พาร์เทนเนอร์ (ธุรกิจการเงิน)
					2547 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบ และประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บมจ. ไทยยูเนี่ยนกรุ๊ป (ธุรกิจ อาหารทะเลและอาหารแช่แข็ง)
					2544 - 2558	คณะกรรมการบริหารและ คณะกรรมการสำนักงานหัก บัญชี	คณะกรรมการตลาดสินค้าเกษตร ล่วงหน้าแห่งประเทศไทย
					2540 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหารในคณะกรรมการ สายงานเศรษฐกิจ	สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
					2552 - 2558	กรรมการตรวจสอบ	มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
					2548 - 2558	กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ	บมจ. พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค (ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์)

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
5. นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ ² กรรมการและกรรมการผู้จัดการ	42	- ปริญญาโท ออกแบบผลิตภัณฑ์ Pratt Institute ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี ออกแบบสถาปัตยกรรมภายใน School of Visual Arts ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ วิทยาลัยเซนต์โทมัส อควินาส ประเทศสหรัฐอเมริกา - ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)	29.4	- หลานของนายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ	2553 - ปัจจุบัน 2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ กรรมการ	บมจ. ออฟเตอร์ ยู บจ. ออรั่ม แอนด์ ออรั่ม
					กิจการอื่น 2553 - ปัจจุบัน 2547- ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ	บจ. เอ็มแอนด์เอ็ม 2007 บจ. พรีเมา พับบลิชซิง (ธุรกิจสิ่งพิมพ์)
6. นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ ² กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการ	34	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจหลักสูตรนานาชาติ เอกการตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)	35.0	- บุตรของนายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ - พี่สาวนายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ	2553 - ปัจจุบัน 2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการ กรรมการ	บมจ. ออฟเตอร์ ยู บจ. ออรั่ม แอนด์ ออรั่ม
					กิจการอื่น 2553 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ	บจ. เอ็มแอนด์เอ็ม 2007 บจ. ลูกหลานเจริญ (ธุรกิจอาหาร)
7. นายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ ² กรรมการและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ วันที่ได้รับแต่งตั้ง : 5 พฤศจิกายน 2558 กรรมการบริษัท	29	- ปริญญาตรี ศิลปศาสตร์ สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์หลักสูตรนานาชาติ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	1.8	- บุตรของนายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ - น้องชายนางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ	2558 - ปัจจุบัน 2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บมจ. ออฟเตอร์ ยู บมจ. ออฟเตอร์ ยู
					กิจการอื่น 2555 - 2559	ผู้จัดการธุรกิจสัมพันธ์	บมจ. ธนาคารไทยพาณิชย์ (ธุรกิจการเงิน)

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
8. นายทรงพล ทัศนเสถียรกิจ ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	40	- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	0.06	-ไม่มี-	2553 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	บมจ. ออฟเตอร์ ยู
9. นางสาวอุไรวรรณ สมานวงศ์ ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต	37	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ อาหารและโภชนาการ-พัฒนามลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ	0.06	-ไม่มี-	2550 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต	บมจ. ออฟเตอร์ ยู
10. นางพรสิรินทร์ ทองตัน ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์	41	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาธุรกิจต่างประเทศ มหาวิทยาลัยอีสเทิร์นเอเซีย - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	0.02	-ไม่มี-	2558 - 2559	ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์	บมจ. ออฟเตอร์ ยู
					กิจการอื่น 2548 - 2558	Talent Acquisition	บจ. เป๊ปซี่-โคล่า (ประเทศไทย) (ธุรกิจเครื่องดื่ม)
11. นางสาวไมพร ตั้งกิตติสุวรรณ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	37	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ California State Polytechnic University Pomona ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี บัญชี (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	0.06	-ไม่มี-	2556 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บมจ. ออฟเตอร์ ยู
					กิจการอื่น 2550 - 2556	Chief Accountant	บจ. บำรุงราษฎร์ อินเตอร์ เนชั่นแนล (ธุรกิจโรงพยาบาล)

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ¹ (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
12. นางสาวจันทน์ ตันตสุรฤกษ์ เลขานุการบริษัท	40	- ปริญญาโท ธุรกิจระหว่างประเทศ University of Wollongong ประเทศออสเตรเลีย - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - Mini Master of Management สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ประกาศนียบัตรวิเคราะห์ธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร • Company Reporting Program (CRP) • Company Secretary Program (CSP)	-ไม่มี ³	-ไม่มี-	2559 – ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บมจ. ออฟเตอร์ ยู
					กิจการอื่น 2554 – 2559	ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายกลยุทธ์	บมจ. โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น (ธุรกิจโทรคมนาคม)

หมายเหตุ: ¹ ข้อมูลการถือหุ้น ณ วันที่ 6 มกราคม 2560

² กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

³ การเปลี่ยนแปลงการถือหุ้น ลดลง 88,750 หุ้น

หน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

ก. ทะเบียนกรรมการ

ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท

ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมาย ดังนี้

- ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

บริษัท	กรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ										
	นายปรียมน์ ปิ่นสกุล	นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ	นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน	ดร. ธรรมบุญ อานันโทไทย	นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ	นายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ	นายทรงพล ทัดนาเสถียรกิจ	นางสาวอุไรวรรณ สมานวงศ์	นางพรสิรินทร์ ทองตัน	นางสาวชไมพร ตั้งกิตติสุวรรณ
บริษัท											
1. บมจ. ออฟเตอร์ ยู	C,ID,AC	VC,D	ID,CAC	ID,AC	D,MD	D,M	D,M	M	M	M	M
บริษัทย่อย											
2. บจ. ออร์ม แอนด์ ออร์ม					D	D					
บริษัทที่เกี่ยวข้อง											
3. บจ.อิมแพค อิเลคตรอนส์ สยาม	M										
4. บจ. อิมแพค โซลาร์	D										
5. บมจ. เจเอเอส แอสเซ็ท	ID,AC										
6. บจ. โอคินอส		D									
7. บจ. เจ้าพระยาห้องเย็น		D									
8. บจ. ทักษิณสมุทร		D									
9. บจ. ลูกหลานเจริญ		D				D					
10. บจ. อุตสาหกรรมอาหารกนกธร		D									
11. บมจ. แพ็คฟู้ด		D	D								
12. บจ. หลักทรัพย์จัดการกองทุน เมอร์ซัน พาร์เทนเนอร์				D							
13. บจ. เมอร์ซัน พาร์เทนเนอร์				D							
14. บมจ. เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน				D,AC							
15. บมจ. ไอเอฟเอส แคปปิตอล				D,AC							
16. บมจ. หลักทรัพย์ เมอร์ซัน พาร์เทนเนอร์				D							
17. บมจ. ไทยยูเนี่ยนกรุ๊ป				ID,AC							

บริษัท	กรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ										
	นายปรียมน ปิ่นสกุล	นายวิวัฒน์ กนกวัฒนาวรรณ	นายพิเชษฐ ภิมะโยธิน	ดร. ธรรมบุญ อานันท์ไทย	นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ	นายมิลล์ กนก วัฒนาวรรณ	นายทรงพล ทัศนเสถียรกิจ	นางสาวอุไรวรรณ สมานวงศ์	นางพรสิรินทร์ ทองตัน	นางสาวชไมพร ตั้งกิตติสุวรรณ
18. สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย				D							
19. บจ. เอ็มแอนด์เอ็ม 2007					D	D					
20. บจ. พรีเม่า พับลิชชิง					D						

หมายเหตุ: C- ประธานกรรมการ, VC- รองประธานกรรมการ, D-กรรมการ, ID-กรรมการอิสระ, CAC-ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC-กรรมการตรวจสอบ, MD-กรรมการผู้จัดการ, M-ผู้บริหาร

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	กรรมการ	
	นายแม่ทัพ ต.สุวรรณ	นางสาวกุลพัชร กนกวัฒนาวรรณ
1. บจ. ออรั่ม แอนด์ ออรั่ม	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและทีมงานของบริษัทฯ

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน		
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
1. นาย จุมพฏ ไพรัตน์นกร หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน	36	- บัณฑิตมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ผลงานทางวิชาการ (งานแต่ง เรียบเรียง แปล วิจัย บทความ) • ร่วมปรับปรุง หนังสือ การสอบบัญชี และการตรวจสอบภายในชั้นสูง (32444) ของ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช	2558 – ปัจจุบัน 2554 ถึง ปัจจุบัน 2554 – 2558 2548 – 2553 2544 – 2548	คณะทำงานจัดทำมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการขนาดกลางและขนาดย่อมมาถือปฏิบัติ หัวหน้าฝ่ายสอบบัญชี อนุกรรมการด้านเทคนิคมาตรฐานการบัญชี ผู้จัดการด้านสอบบัญชี ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีอาวุโส	สภาวิชาชีพบัญชีฯ บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด สภาวิชาชีพบัญชีฯ บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไรท์สู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด
2. นางสาววิภา เลียบทวี ผู้ช่วยงานตรวจสอบภายใน	43	บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	2558 – ปัจจุบัน 2543 – 2558 2537 – 2542	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบระบบสารสนเทศ ศึกษาต่อต่างประเทศและร่วมกับบริษัทในต่างประเทศ โดย เป็นผู้ช่วยผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายในโรงแรมห้าดาวในต่างประเทศ ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบฝ่ายตรวจสอบบัญชี และ ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบระบบสารสนเทศ	บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โรงแรมคราวน์พลาซ่า ประเทศสเปน และ บริษัทอื่นๆ ในประเทศสเปน บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
3. นางสาววรภรณ์ ปินตาสี ทีมงาน	24	บัญชีบัณฑิต มทร.ล้านนา ภาควิชาบัญชีเชียงใหม่	2558 - ปัจจุบัน	พนักงาน	บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
4. นางสาวพัชราภรณ์ แซดสันเทียะ ทีมงาน	24	บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ	2558 - ปัจจุบัน	พนักงาน	บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) ปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ได้แก่

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| 1) นายพิเชษฐ ภิรมย์โยธิน | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) นายปรีณัน ปิ่นสกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) ดร. ธรรมบุญ อานันท์ไทย | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนางสาวจันทน์ ต้นตสุรฤกษ์ เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน และเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีวาระการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย 1 ครั้ง สำหรับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งอื่นๆ เป็นการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสม

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ ร่วมกับผู้บริหารและผู้สอบบัญชี รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบในอนาคตที่อาจเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ รวมถึงข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี และมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. การสอบทานระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากการสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
3. การสอบทานงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบ และความเป็นอิสระ ของบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2559
4. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาว่าการทำรายการมีความสมเหตุสมผล รวมถึงสอบทานว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
5. การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน รวมถึงค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และ

บริษัทในเครือ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ดังนี้ ให้ทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

- (1) นางสาวสมาลี รวีรวัณทิติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3970 หรือ
- (2) นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5313 หรือ
- (3) นางพูนนารถ เผ่าเจริญ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5238

6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายดังกล่าวโดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
7. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้มีความเชื่อมโยงกับระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ โดยได้พิจารณาสอบทานนโยบาย บัญชีความเสี่ยง แนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งผลการสอบทานพบว่า การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามนโยบายและแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ
8. การรายงานเกี่ยวกับประเด็นที่เป็นข้อสงสัย คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท โดยในรอบปีที่ผ่านมามีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว

โดยสรุปในภาพรวมปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถติดตามการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในเครือ โดยมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ได้รายงานทางการเงินในสาระสำคัญอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสม ที่ช่วยให้การสอบบัญชีและระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล



นายพิเชษฐ ภิมาโยธิน

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 28 มีนาคม 2559 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มิชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นายแม่ทัพ ต. สุวรรณ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายแม่ทัพ ต. สุวรรณ กำกับไว้ บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายแม่ทัพ ต. สุวรรณ	กรรมการและกรรมการผู้จัดการ	_____
2. นายมิลล์ กนกวัฒนาวรรณ	กรรมการและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	_____

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายแม่ทัพ ต. สุวรรณ ผู้รับมอบอำนาจ	กรรมการและกรรมการผู้จัดการ	_____