

“ เติบโตไปด้วยกัน...อย่างยั่งยืน ”



ICHITAN
ANNUAL REPORT 2016
รายงานประจำปี 2559



สารบัญ

002	เหตุการณ์สำคัญประจำปี 2559
003	ข้อมูลทั่วไป บริษัทฯ และ บริษัทร่วม
003	วิสัยทัศน์ พันธกิจ
004	ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
005	สารจากประธานกรรมการ
009	ภาพรวมการประกอบธุรกิจ
014	โครงสร้างรายได้
015	ภาวะอุตสาหกรรม และการแข่งขัน
019	เป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจ และ โครงการในอนาคต
020	ปัจจัยความเสี่ยง
022	นโยบายการจ่ายเงินปันผล
023	โครงสร้างการถือหุ้น
024	โครงสร้างการจัดการ
025	ประวัติคณะกรรมการบริษัท/ คณะกรรมการบริหาร/ เลขานุการบริษัท/ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน
031	รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของ กรรมการและ กรรมการบริหาร
032	การสรรหากรรมการบริษัท และ กรรมการบริหาร
040	คำตอบแทนกรรมการบริษัท และ กรรมการบริหาร
043	การกำกับดูแลกิจการที่ดี
050	การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
051	การควบคุมภายใน และ การตรวจสอบภายใน
057	รายการระหว่างกัน
067	คำอธิบาย และ วิเคราะห์ฐานะการเงิน และ ผลการดำเนินงาน
072	รายงานการพัฒนายั่งยืนปี 2559 (SD Report)
074	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานการเงิน
075	รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน
076	รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาล
077	รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
078	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
080	คำตอบแทนผู้สอบบัญชี
081	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
087	งบการเงิน
100	หมายเหตุประกอบงบการเงิน

เหตุการณ์สำคัญในปี 2559

เดือนพฤษภาคม

เปิดบ้านต้อนรับผู้ถือหุ้น

กลุ่มผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมโรงงานอิชิตัน กรีน แฟคทอรี โรงงานผลิตเครื่องดื่มที่ทันสมัยที่สุดในประเทศไทย และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม



โครงการ ชาคินตัน

อิชิตัน กรุ๊ป เริ่มต้นปีแรกกับโครงการพัฒนามาตรฐานชีวิตและการศึกษาของลูกหลานเกษตรกรชา จังหวัดเชียงราย แหล่งปลูกชาที่ใหญ่ที่สุดในประเทศไทย ใบชา-ชุมชนต้นน้ำของ อิชิตัน กรุ๊ป (รายละเอียดเพิ่มเติม “รายงานการพัฒนายั่งยืน” ที่ www.ichitangroup.com)

เดือนมิถุนายน



วางจำหน่าย อิชิตัน กรีนที่ UHT ขนาดใหม่ 300 มิลลิลิตร เพิ่มปริมาณไม่เพิ่มราคา และ ได้รับการรับรองฉลาก FSC™ มาตรฐานระดับโลกที่รับรองการใช้ทรัพยากรป่าไม้อย่างรับผิดชอบ ต่อสิ่งแวดล้อม

เดือนสิงหาคม



วางจำหน่าย อิชิตัน ชิวชิว ชาผลไม้ผสมรสมะพร้าว ประสิทธิภาพใหม่ของการดื่มชาเขียว ให้เขียวขึ้น



เดือนกันยายน

วางจำหน่าย “เย็นเย็น” โกลด์

น้ำจืดเย็นสุดเข้มข้น รสชาติกลมกล่อม หอมน้ำผึ้ง พร้อมเพิ่มคุณค่าเครื่องดื่มด้วยสมุนไพร 11 ชนิด

เดือนพฤศจิกายน

ติดตั้งโซลาร์รูฟท็อป

โครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ที่โรงงานอิชิตัน กรีน แฟคทอรี ซึ่งเสร็จสมบูรณ์เรียบร้อยแล้ว โดยระบบโซลาร์รูฟจะสร้างพลังงานทดแทนเพื่อใช้ในการผลิตได้ถึง 2.5 MWp



อิชิตัน UHT เลือกใช้ฉลากมาตรฐาน FSC™ แสดงความรับผิดชอบต่อโลกและทรัพยากรป่าไม้

อิชิตัน กรุ๊ป เริ่มใช้กระดาษสำหรับผลิตกล่อง UHT ที่ได้รับการรับรองจากองค์การการจัดการด้านป่าไม้ (Forest Stewardship Council™) บรรจุภัณฑ์ที่มีตรา FSC™ แสดงถึงมาตรฐานการจัดการป่าไม้ อย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม มีการปลูกทดแทน โดยมีระบบควบคุมกำกับและตรวจสอบอย่างเข้มงวดมาตรฐานเดียวกันทั่วโลก

เปิดตลาดต่างประเทศเพิ่มขึ้น

โดยเฉพาะประเทศในกลุ่ม AEC เช่น ลาว กัมพูชา พม่า เป็นต้น โดยคาดว่าจะขยายในส่วนส่งออกในปี 2560 จะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลทั่วไป บริษัทฯ และ บริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ)
ชื่อบริษัทหลักทรัพย์	: ICHI
ตลาดหลักทรัพย์/Index	: SET / SET 100
กลุ่มอุตสาหกรรม/หมวดธุรกิจ	: เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร/ อาหารและเครื่องดื่ม
ประเภทธุรกิจ	: บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มภายใต้ตราสินค้า “อิชิตัน” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” และเครื่องดื่มน้ำผลไม้ “โบล”
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 2922/301-303 ชั้น 28 อาคารพาณิชย์อัสสัมชัญ 2 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)
โทรศัพท์	: (02) 716 5555
โทรสาร	: (02) 716 7000
ที่ตั้งโรงงาน	: โรงงานอิชิตัน กรีน แฟคทอรี สวนอุตสาหกรรมโรจนะ-โซน 3 เลขที่ 111/1 หมู่ 4 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา (13210)
โทรศัพท์	: (035) 276 111
โทรสาร	: (035) 276 123
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107556000485
ทุนจดทะเบียน	: 1,300,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 1,300,000,000 บาท
เว็บไซต์บริษัทฯ	: www.ichitangroup.com
เลขานุการบริษัท	: นายอภิชาติ สุขจิติน
อีเมล/เบอร์โทร	: ir@ichitangroup.com / (02)716 5555 ต่อ 314

ข้อมูลทั่วไปบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	: บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย จำกัด
ประกอบธุรกิจ	: เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้ตราสินค้า “อิชิตัน” เฉพาะในประเทศอินโดนีเซีย
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: Jl. MH. Thamrin No.9, Kel. Cikokoi, Kec. Tangerang, Tangerang 15117, Banten
โทรศัพท์	: 021-5575-5951
ทุนจดทะเบียน	: 400,000 ล้านบาท (เงินรูปีอินโดนีเซีย (ประมาณ 1,184 ล้านบาท))
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 180,000 (ล้านบาทอินโดนีเซีย)

รายละเอียดบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่อยู่	: อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ (10400)
โทรศัพท์	: (02) 009 9000
โทรสาร	: (02) 009 9991
Website	: http://www.set.or.th/tsd

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	: บริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด
ที่อยู่	: เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ (10120)
โทรศัพท์	: (02) 677 2000

วิสัยทัศน์ พันธกิจ

วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ของ “อิชิตัน กรุ๊ป”

ธุรกิจเพื่อการกิจด้วยเป้าหมายสู่ผู้นำทางธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพ และก้าวข้ามวัฒนธรรม ที่เติบโตพร้อมกับสังคมที่ดี โดยคุณต้น ภาสกรนที มีความตั้งใจอย่างแรงกล้า ในการสร้างธุรกิจที่มีคุณภาพให้มั่นคงและก้าวไกลจนสามารถช่วยเหลือและให้อาณาเขตกับผู้คนในสังคมไทยได้อย่างแท้จริง เริ่มจากการแสวงหาวัตถุดิบที่ดีที่สุด ที่ปลูกโดยเกษตรกรชาวเขา ซึ่งเป็นการสร้างงานสุจริต ที่ยังยืนไปจนถึงการตัดสินใจลงทุนกับระบบโรงงานที่ใช้พลังงานหมุนเวียนด้วยตัวเองมากที่สุดทำให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รอบข้างน้อยที่สุด

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรม ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

พันธกิจ

ต่อลูกค้า : พัฒนาเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพ นำเสนอผ่านรูปแบบทันสมัยเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค

ต่อผู้ถือหุ้น : ใช้วัฒนธรรมสร้างธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการ มองหาโอกาสในการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ๆ และต่อยอดสู่การสร้างผลประโยชน์สูงสุด

ต่อสังคม : สร้างแบบอย่างการเป็นองค์กรที่ดีของสังคม

ต่อพนักงาน : สนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงาน ให้มีความมืออาชีพ สร้างคุณภาพชีวิตที่ดีและเกิดความภาคภูมิใจในการเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร



ข้อมูลสำคัญทางการเงิน



5,361.8

รายได้รวม



307.8

กำไรสุทธิ



8,626.9

สินทรัพย์รวม



0.24

กำไรต่อหุ้น

(หน่วย: ล้านบาท)

รายละเอียด	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
รายได้รวม	5,361.8	6,356.8	6,208.9	5,361.8	6,356.8	6,208.9
ค่าใช้จ่ายรวม	4,936.9	5,451.5	5,189.2	5,093.3	5,451.5	5,189.2
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	368.5	812.7	1,078.8	307.8	861.5	1,078.7
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์รวม	8,626.9	8,851.6	9,008.2	8,626.9	8,912.7	9,026.2
หนี้สินรวม	2,875.6	2,819.2	2,813.3	2,875.6	2,819.2	2,813.3
ส่วนของผู้ถือหุ้น	5,751.3	6,032.4	6,194.9	5,751.3	6,093.5	6,212.9
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี (ล้านหุ้น)	1,300.0	1,300.0	1,300.0	1,300.0	1,300.0	1,300.0
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.28	0.63	0.89	0.24	0.66	0.89
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.4	4.6	4.8	4.4	4.7	4.8
เงินปันผลจ่าย	325.0	650.0	1,300.0	–	–	–
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	88.2%	80.0%	120.5%	–	–	–
จำนวนหุ้นสามัญ ทั่วประเทศ ณ สิ้นปี (ล้านหุ้น)	1,300	1,300	1,213	1,300	1,300	1,213
อัตราส่วนทางการเงิน (%)						
อัตราการทำกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)	17.2	22.6	24.1	16.1	23.3	24.1
อัตราการทำกำไรสุทธิ	7.0	12.8	17.4	5.7	13.6	17.4
อัตราผลตอบแทน ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	6.3	13.3	26.4	5.2	14.0	26.4
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	4.2	9.2	13.9	3.5	9.6	13.9
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5

สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

การเป็นบริษัทเครื่องดื่มน้ำในประเทศไทยหมายถึงโอกาสในการสร้างธุรกิจที่มั่นคงจากสินค้าอุปโภคบริโภคเพราะเครื่องดื่มน้ำเป็นสิ่งจำเป็นในชีวิตประจำวันของทุกคน ขณะเดียวกันย่อมหมายถึงการแข่งขันที่เข้มข้น ยิ่งเข้มข้นผลประโยชน์ ก็จะเป็นของผู้บริโภคมากขึ้นเท่านั้น แต่สำหรับ อิชิตัน สิ่งที่มาจากการแข่งขันคือการ “พัฒนา”

ปี 2559 เป็นปีแห่งความท้าทายของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผลประกอบการไม่เป็นตามที่คาดการณ์ไว้ ซึ่งผมขออน้อมรับว่าเรายังทำได้ไม่ดีนัก แต่เราจะพยายามอย่างหนักต่อไป

เมื่อมองข้ามสถานการณ์เศรษฐกิจที่ยังอยู่ในสภาวะชะลอตัวและเหตุการณ์ความสูญเสียครั้งยิ่งใหญ่ของ ประเทศไทยแล้วสภาพการแข่งขันและทิศทางตลาดส่งผลให้อิชิตัน เข้าสู่แผนการพัฒนาคอร์ปไปอีกระดับหนึ่ง นับจากนั้นนโยบายหลักของอิชิตัน เลือกให้ความสำคัญด้านการพัฒนาสินค้านวัตกรรมเพื่อสร้างความแตกต่างมีจุดขายที่ชัดเจน ขณะนี้มีสินค้าที่พัฒนาเสร็จสมบูรณ์แล้วจำนวนหนึ่ง รอเวลาเหมาะสมที่จะนำสู่ตลาดผู้บริโภคเมืองไทยเพื่อสร้างศักยภาพ การทำรายได้ โดยไม่จำเป็นต้องต่อสู้ในสงครามราคา

พร้อมกันนี้ อิชิตันได้เสริมความแข็งแกร่งของทีมขายอีก 1 แท้ตัว เพื่อเพิ่มความสามารถในการทำรายได้ทางช่องทางการค้าแบบดั้งเดิม และช่องทางกระจายสินค้าใหม่ ๆ รวมทั้งแผนการวางจำหน่ายสินค้าในตลาด AEC ประสบความสำเร็จและขยายตัวเป็นที่น่าพอใจ ในปี 2560 นอกจากกลุ่มสินค้าใหม่ ๆ ที่จะทยอยออกสู่ตลาดภายในประเทศอย่างต่อเนื่องแล้วท่านจะพบเครื่องดื่มน้ำในเครืออิชิตัน กรุ๊ป อย่างแพร่หลายอีกมากมายในตลาดต่างประเทศ

“อิชิตัน กรีน แฟคทอรี” โรงงานผลิตเครื่องดื่มน้ำใช้เทคโนโลยีขั้นสูง เย็นแบบปลอดเชื้ออัตโนมัติ เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และได้มาตรฐานระดับโลก จะเป็นอีกหนึ่งกำลังสำคัญในการสร้างรายได้เพิ่มเติมจากการให้บริการรับจ้างผลิตเครื่องดื่มน้ำหลากหลายชนิดไม่จำกัด นอกเหนือจากกลุ่มผลิตภัณฑ์อิชิตันแล้ว ทุกท่านจะเห็นผลงานการผลิตเครื่องดื่มน้ำแบรนด์ต่าง ๆ ออกสู่ตลาดภายในปี 2560 เช่นกัน

ผมและพนักงานอิชิตันขอให้ท่านผู้ถือหุ้นทุกท่านไว้วางใจเชื่อมั่นในแนวทางการพัฒนาของเรา และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการเติบโตอย่างยั่งยืนของอิชิตัน กรุ๊ป ในอนาคตครับ



นายตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริษัท /
ประธานกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท



1. นายตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริษัท

2. นางอิง ภาสกรนที
กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการธรรมาภิบาล

3. นายเอวี่ จัน ไซ
กรรมการบริษัท

4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์
กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง

5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ
กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง

6. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์
กรรมการบริษัท



7. พล.อ.ต.ณัฐวรรณ นิมมลอการณ

กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/
กรรมการบริหารความเสี่ยง

8. นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล

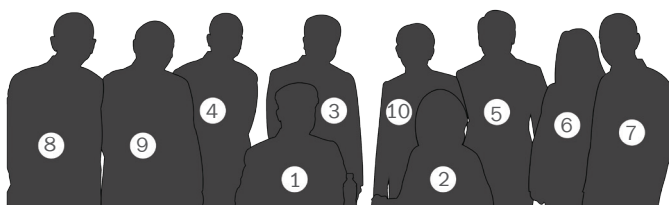
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

9. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ์

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
กรรมการธรรมาภิบาล

10. นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์

เลขานุการบริษัท



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหาร



1. นายต้น ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการผู้อำนวยการ

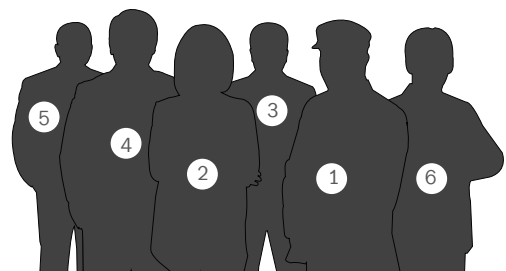
2. นางอิง ภาสกรนที
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้อำนวยการ

3. นายเอวี่ จัน โซ
กรรมการบริหาร/ที่ปรึกษาด้านโรงงาน

4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการ-เครื่องดื่ม

5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน

6. นายปรีชา อัจฉรานนท์
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการบัญชี – การเงิน



ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ประวัติความเป็นมา

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน กรุ๊ป”) เดิมชื่อ บริษัท ไม่ดัน จำกัด ก่อตั้งเมื่อ วันที่ 3 กันยายน 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นแบบฟิวชั่นสไตล์คอสโม และร้านช็อกโกแลตสดสไตล์ญี่ปุ่น ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม อย่างไรก็ดี เพื่อให้ทีมงานของบริษัทฯ มุ่งเน้นธุรกิจเครื่องดื่มเพียงอย่างเดียวเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียวคุณภาพระดับยอดเยี่ยมของประเทศไทย บริษัทฯ จึงได้ขายธุรกิจร้านอาหารออกไป เดือนมกราคม 2556 สำหรับธุรกิจเครื่องดื่มซึ่งเป็นส่วนงานที่ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้เริ่มต้นด้วยการเป็นผู้จำหน่ายเครื่องดื่ม ฟิงก์ซันนิล จำนวน 2 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน ดับเบิลริงค์ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ปี 2554 และวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มครั้งแรก จำนวน 3 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน กรีนที ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม ปี 2554 โดยเป็นการว่าจ้างผู้ผลิตภายนอกเป็นผู้ผลิต ต่อมาบริษัทฯ ลงทุนก่อสร้างโรงงานเครื่องดื่มที่มีกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง ที่สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ.พระนครศรีอยุธยา และโรงงานเริ่มดำเนินการทดสอบการผลิตครั้งแรกในเดือนกันยายน ปี 2554 ทั้งนี้ เกิดเหตุการณ์มหาอุทกภัยในเดือนตุลาคม ปี 2554 ส่งผลให้สายการผลิตของบริษัทฯ ได้รับความเสียหายและ ได้รับผลกระทบจากมหาอุทกภัย โดยโรงงานสามารถเริ่มดำเนินการผลิตในช่วงต้นปี 2555 ด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มี ทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” เครื่องดื่มชาเขียวผสมวนม-มะนาว “อิชิตัน ชิวชิว” และเครื่องดื่มน้ำผลไม้และเยลลี่ “โบล”

สำหรับกลยุทธ์ทางการตลาด บริษัทฯ วางตำแหน่งผลิตภัณฑ์เป็นเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูง เริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบตลอดจนกรรมวิธีการผลิตที่พิถีพิถันและบรรจุภัณฑ์ที่สะอาดปลอดภัย เพื่อสุขภาพของผู้บริโภคและรสชาติที่ยังคงความ เป็นธรรมชาติ โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีจุดเด่นคือ

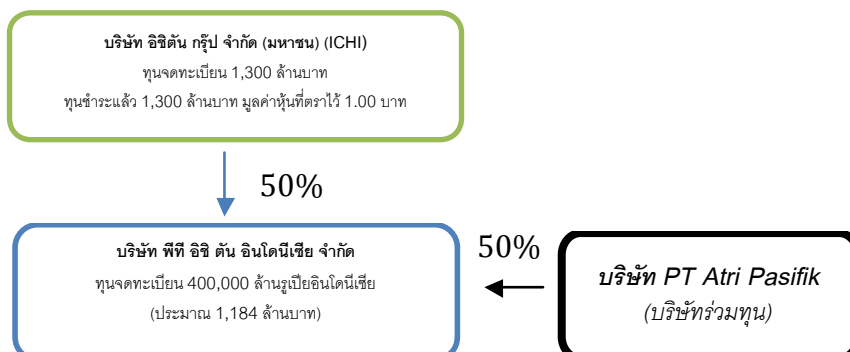
- เป็นเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพ ผลิตจากใบชาเขียวออร์แกนิกที่ได้รับใบรับรองจากกรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
- ผลิตภัณฑ์มีรูปลักษณะทันสมัยและมีขนาดบรรจุภัณฑ์ที่หลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุกกลุ่ม
- รสชาติตรงกับความต้องการของผู้บริโภคคนไทย
- เป็นเครื่องดื่มที่รักและเติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กำลังการผลิตรวมของบริษัทฯ เป็นดังนี้

- กำลังสายการผลิตขวดรวม 6 สายการผลิต หรือคิดเป็น 1,200 ล้านขวด/ปี (หรือเทียบเท่า 504 ล้านลิตร/ปี)
- กำลังสายการผลิตกล่องยูเอชทีรวม 2 สายการผลิต หรือคิดเป็น 200 ล้านกล่อง/ปี (หรือเทียบเท่า 60 ล้านลิตร/ปี)

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจเครื่องดื่ม เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที” เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม “อิชิตัน ดราก่อนเบลคี่” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” และเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลม “โบล” เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาร์ท แปซิฟิก (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้าที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม แบบรูด “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซีย โดยบริษัทฯ และ AP จะเข้าลงทุนในกิจการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของกิจการร่วมค้า) ซึ่งคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนจำนวนรวม 200,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือประมาณ 575 ล้านบาท) บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทฯ แรกในอัตราร้อยละ 50 ของ ทุนที่เรียกชำระแล้ว เป็นจำนวนเงิน 135.6 ล้านบาทและกิจการร่วมค้าดังกล่าวจัดตั้งเสร็จเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2557 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย จึงกลายเป็นกิจการที่ ควบคุมร่วมกันของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทฯ เพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 40,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 115.6 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปซื้อที่ดินและ เป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุน กับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้ว เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559



เดือน / ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
ปี 2553	
กันยายน	- ก่อตั้งบริษัท ไม่ตัน จำกัด เมื่อวันที่ 3 ก.ย. 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น
พฤศจิกายน	- เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินตั้งอยู่ที่ สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ. พระนครศรีอยุธยา พื้นที่รวม 75-3-80 ไร่ เพื่อก่อสร้างอาคารโรงงาน - ยื่นขอบัตรส่งเสริมการลงทุน และดำเนินขอใบอนุญาตอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
ธันวาคม	- ว่าจ้างผู้ผลิตภายนอกผลิตเครื่องต้ม อีซีตัน ดิบเบิ้ลริงค์ และเริ่มทำการตลาดและประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์เครื่องต้ม ดิบเบิ้ลริงค์
ปี 2554	
มกราคม	- วางจำหน่ายเครื่องต้มฟังก์ชันนิล อีซีตัน ดิบเบิ้ลริงค์ ขนาดบรรจุ 420 มล.
มีนาคม	- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 6.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
เมษายน	- ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1496(2)/2554
พฤษภาคม	- วางจำหน่ายเครื่องต้มชาเขียวพร้อมดื่ม อีซีตัน กรีนที แบบขวด ขนาดบรรจุ 420 มล.
กันยายน	- โรงงานเริ่มทดสอบกระบวนการผลิตครั้งแรกด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง
ตุลาคม	- เกิดเหตุการณ์หมอกควันพิษ ส่งผลกระทบต่อสุขภาพ มีค่าใช้จ่ายจากหมอกควันพิษรวม 1,180.6 ล้านบาท ในขณะที่มีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจากหมอกควันพิษที่รับรู้ในปี 2554 จำนวน 580.6 ล้านบาทในปีถัดไป บริษัทฯ ได้รับเงินชดเชยทั้งหมดจากบริษัทประกันภัย ทำให้ต้องรับรู้เป็นรายได้ส่วนที่เหลือในปี 2555 เพิ่มอีกจำนวน 518.8 ล้านบาท (สุทธิจากรายการขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ในปี 2555 จำนวน 50.5 ล้านบาท)
พฤศจิกายน	- เปลี่ยนชื่อบริษัทฯ เป็น บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด
ปี 2555	
มกราคม	- วางจำหน่ายเครื่องต้มอีซีตัน กรีนที แบบกล่อง ขนาดบรรจุ 250 มล.
มีนาคม-เมษายน	- โรงงานเริ่มดำเนินการผลิตด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด (นิ.ค.) และ 1 สายการผลิตกล่อง (เม.ย.)
กรกฎาคม	- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตกล่อง รวมเป็น 2 สายการผลิตกล่อง
กันยายน	- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 2 สายการผลิตขวด - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม - วางจำหน่ายเครื่องต้มชาดำพร้อมดื่ม อีซีตัน ดราทอน แบล็คที ขนาดบรรจุ 420 มล. - วางจำหน่ายเครื่องต้มอีซีตัน กรีนที ขนาดบรรจุ 840 มล.
ปี 2556	
มกราคม	- จำหน่ายธุรกิจอาหาร
กุมภาพันธ์	- วางจำหน่ายเครื่องต้มชาเขียวสมุนไพรสูตรจับเลี้ยง เย็นเย็น โดยอีซีตัน ขนาดบรรจุ 400 มล.
มีนาคม	- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 3 สายการผลิตขวด
มิถุนายน	- วางจำหน่ายเครื่องต้มชาเขียวสมุนไพรสูตรจับเลี้ยง เย็นเย็น โดยอีซีตัน แบบกล่อง ขนาดบรรจุ 250 มล.
กรกฎาคม	- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 มีมติอนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท พร้อมทั้งอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,300.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท/หุ้น
กันยายน	- ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 5175(2)/2556 ตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัย ตามบัตรส่งเสริม (เดิม) เลขที่ 1496(2)/2554
ปี 2557	
มีนาคม	- วางจำหน่ายเครื่องต้มอีซีตัน ซีลิกเต็ด เป็นเครื่องต้มชาสูตรหวานน้อย ขนาดบรรจุ 450 มล. - วางจำหน่ายเครื่องต้มชาเขียวสมุนไพรสูตรจับเลี้ยง เย็นเย็น โดยอีซีตัน แบบกระป๋องสลิม ขนาดบรรจุ 240 มล.
เมษายน	- บริษัทฯ ได้ทำการเข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 4 สายการผลิตขวด

พฤษภาคม	-	ซื้อสิทธิในเครื่องหมายการค้า “ไบเล่” (หรือ Bireley’s) พร้อมสูตรการผลิตจาก บริษัท ชันี่ เอิร์บ อินเตอร์เนชั่นแนล เบฟเวอเรจ
มิถุนายน	-	ยกเลิกการวางจำหน่ายเครื่องดื่มฟิงก์ชันนัล อีซีตัน ดับเบิลดีริงค์
กรกฎาคม	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวสมุนไพรสูตรจับเลี้ยง เย็นเย็น โดยอีซีตัน ขนาดบรรจุ 800 มล. (เย็นเย็น ยักษ์)
สิงหาคม	-	เข้าร่วมทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย
	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มสมุนไพรเย็นเย็น เก็กฮวยผสมน้ำผึ้ง โดยอีซีตัน ขนาดบรรจุ 400 มล.
กันยายน	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มสมุนไพรเย็นเย็น เก็กฮวยผสมน้ำผึ้ง โดยอีซีตัน แบบกล่อง ขนาดบรรจุ 250 มล. และแบบขวด ขนาดบรรจุ 800 มล. (เย็นเย็น ยักษ์ เก็กฮวยผสมน้ำผึ้ง)
	-	เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 5 สายการผลิตขวด
	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม รสน้ำผึ้งผสมมะนาว ขนาดบรรจุ 290 มล.
	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม อีซีตัน ดราگون แบล็คที สมัลเบอร์รี่ ขนาดบรรจุ 290 มล.
พฤศจิกายน	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม รสลิ้นจี่ ขนาดบรรจุ 420 มล.
ปี 2558		
มกราคม	-	เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 5 สายการผลิตขวด
มีนาคม	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม รสลิ้นจี่ แบบกล่อง ขนาดบรรจุ 250 มล.
เมษายน	-	เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 6 สายการผลิตขวด
	-	บริษัทฯ ได้จัดงานเปิดตัว “ไบเล่” น้ำผลไม้ไม่อัดลมในลูกใหม่ “ความสุขรสผลไม้
	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลม “ไบเล่” จำนวน 2 รสชาติ ได้แก่ ไบเล่ น้ำส้ม และ ไบเล่ น้ำอุนแดง ขนาดบรรจุ 290 มล.
มิถุนายน	-	ยกเลิกการวางจำหน่ายเครื่องดื่มอีซีตัน ซีเล็คเตด
กรกฎาคม	-	ยกเลิกการผลิตเครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม อีซีตัน ดราگون แบล็คที สสตรอว์เบอร์รี่
สิงหาคม	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวสมุนไพรสูตรจับเลี้ยง เย็นเย็น โดยอีซีตัน ขนาด 315 มล.
	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม รสลิ้นจี่ ขนาดบรรจุ 840 มล.
กันยายน	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลม “ไบเล่” รสชาติใหม่ จำนวน 1 รสชาติ ไบเล่ รสลิ้นจี่ ขนาดบรรจุ 290 มล.
ตุลาคม	-	เปิดตัวเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม ที่ประเทศอินโดนีเซีย ภายใต้ บริษัท พีที อีซี ดัน อินโดนีเซีย จำกัด โดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม 2 รสชาติ คือ รสน้ำผึ้งผสมมะนาว และ รสลิ้นจี่
	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มสมุนไพรเย็นเย็น เก็กฮวยผสมน้ำผึ้ง โดยอีซีตัน ขนาดบรรจุ 315 มล.
	-	วางจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลม “ไบเล่” รสชาติใหม่ จำนวน 1 รสชาติ ไบเล่ รสแอปเปิ้ลขนาดบรรจุ 290 มล.
พฤศจิกายน	-	วางจำหน่าย เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม รสชาติน้ำผึ้งผสมมะนาว และจุกูกข้าวญี่ปุ่น ขนาดบรรจุ 600 มล.
ปี 2559		
พฤษภาคม	-	วางจำหน่าย อีซีตัน และ เย็นเย็น กล่อง ขนาด 300 ml. แทนขนาด 250 ml. เพื่อให้ผู้บริโภคได้ดื่มในปริมาณที่มากกว่าแต่ราคาเท่าเดิม 10 บาท
มิถุนายน	-	วางจำหน่าย ไบเล่ น้ำผลไม้ 10% รสส้ม ขนาดใหม่ 250 มล. เพื่อวางจำหน่ายในช่องทาง Traditional Trade
กรกฎาคม	-	วางจำหน่าย ไบเล่ น้ำผลไม้ 10% รส อุ่น ขนาดใหม่ 250 มล. เพื่อวางจำหน่ายในช่องทาง Traditional Trade
สิงหาคม	-	วางจำหน่าย ไบเล่ 100% ฟรุตครีเอชั่น น้ำผลไม้แท้ 100% รสส้มผสมมะม่วง และ รสส้มผสมแคโรต ขนาด 1,000 มล.เพื่อเจาะกลุ่มผู้บริโภคที่ดูแลรักษาสุขภาพ ในช่องทาง Super/Hyper Market
	-	วางจำหน่าย อีซีตัน ชิวชิว ชาผลไม้ผสมมะนาวขนาด 410 มล.
กันยายน	-	วางจำหน่าย ไบเล่ 100% ฟรุตครีเอชั่น น้ำผลไม้แท้ 100% รสส้มผสมมะเขือเทศ ขนาด 1,000 มล. เพื่อเจาะกลุ่มผู้บริโภคที่ดูแลรักษาสุขภาพ ในช่องทาง Super/Hyper Market
	-	วางจำหน่าย ไบเล่ ฟรุตทูกิ เยลลี่ จากน้ำผลไม้แท้ รส ส้ม อุ่น ขนาด 150 g. เพื่อเจาะกลุ่มดูแลสุขภาพและต้องการมีรูปร่างดี
	-	วางจำหน่าย “เย็น เย็น” โกลด์ ขนาด 555 มล. เพื่อเจาะกลุ่มผู้บริโภคตามสำนักงาน
ตุลาคม	-	วางจำหน่าย ไบเล่ 100% ฟรุตครีเอชั่น น้ำผลไม้แท้ 100% รสส้มผสมมะม่วง รสส้มผสมแคโรต และรสส้มผสมมะเขือเทศ ขนาด 230 มล. เพื่อเจาะกลุ่มผู้บริโภคที่ดูแลรักษาสุขภาพ ในช่องทาง Convenience Stores

ปัจจุบัน ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีทั้งหมด 5 สายผลิตภัณฑ์ อยู่ในรูปแบบบรรจุภัณฑ์แบบขวด กล่องยูเอชที และถุงเยลลี่

1. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นในคุณภาพของวัตถุดิบ มีทั้งหมด 8 รสชาติ ได้แก่ (1) รสตันตำรับผสมดอกชา (2) รสน้ำผึ้งผสมมะนาว (3) รสคัส (เก๊กฮวย) (4) รสจุกข้าวญี่ปุ่น (5) สูตรไม่มีน้ำตาลผสม มีกะ (6) รสเบอร์รี่เบอร์รี่ (7) อุหลง สูตรไม่มีน้ำตาล และ (8) รสลิ้นจี่
2. เครื่องดื่มสมุนไพร ภายใต้ชื่อการค้า เย็นเย็น โดยอิชิตัน มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) ชาเขียวสมุนไพรผสม น้ำจืดเลี้ยง (2) เก๊กฮวยผสมน้ำผึ้ง และ (3) เย็นเย็นโกลด์
3. เครื่องดื่มน้ำผลไม้ และ เยลลี่ ภายใต้ชื่อการค้า ไบเล่ มีทั้งหมด 6 รสชาติ ได้แก่ (1) น้ำส้ม (2) น้ำอุนแดง (3) น้ำลิ้นจี่ (4) น้ำส้มผสมมะม่วง 100% (5) น้ำส้มผสมแคโรต 100% (6) น้ำส้มผสมมะเขือเทศ 100% และ เยลลี่ 2 รสชาติ (1) ส้ม (2) อุ่น
4. เครื่องดื่มชาเขียวผสมวันมะพร้าว พร้อมดื่ม อิชิตัน ชิวชิว เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นความอร่อยและเคี้ยวสนุก มีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1) อุ่น (2) สตรอว์เบอร์รี่
5. เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่มมีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) รสเลมอน (2) รสเมลเบอร์รี่ (3) รสแอปเปิ้ล

บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่าย 3 ราย ได้แก่ (1) บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (2) บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด และ (3) บริษัท โอเอมกรีนที จำกัด (IGT) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการรักษาฐานลูกค้าของช่องทางการจัดจำหน่ายแบบ Traditional Trade ที่เน้นกลุ่มเป้าหมายที่ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของ DKSH และบุญรอดเอเชีย จึงได้มีการจัดตั้ง บริษัท โอเอม กรีนที จำกัด (IGT) ขึ้นมาในเดือนมิถุนายน 2554 โดยมี คุณ อิง ภาสกรนที (ภรรยาของคุณต้น ภาสกรนที) เป็นผู้จัดการใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้น 75% (อีก 25% ถือหุ้นโดยกลุ่มตระกูลไตรพฤกษ์ ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ) โดยมีจุดประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องดื่มของอิชิตันในช่องทางประเภทชาเขียว ต่อมาบริษัทฯ มีนโยบายชัดเจนที่จะเน้นการผลิต การตลาด และการสร้างแบรนด์ โดยจะไม่ทำธุรกรรมทางด้านการจัดจำหน่ายเองซึ่งต้องใช้เวลาของผู้บริหารในการจัดการรวมถึงกำลังพลจำนวนมาก บริษัทฯ จึงไม่จัดโครงสร้างให้ IGT อยู่ในกลุ่มของบริษัทฯ เพื่อนำเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคุณอิง ภาสกรนที จึงได้ขายหุ้น IGT ที่ตนถืออยู่ทั้งหมดให้แก่ คุณธัญธิดา ภาสกรนที (พี่สาวของคุณต้น ภาสกรนที) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้น 80.0% ในบริษัท โอ.จี.ที จำกัด (OGT) ทั้งนี้ OGT เดิมเป็นผู้จัดจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวในช่องทางประเภทชาเขียว ของผู้ประกอบการรายหนึ่งต่อมาได้หยุดดำเนินการจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวให้กับผู้ประกอบการรายดังกล่าว ปัจจุบัน OGT มิได้ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องหรือแข่งขันกันกับธุรกิจของบริษัทฯ และมีรายได้ค่าเช่าที่ดินจาก IGT ซึ่งผูกพันตามสัญญาเช่าเดิม

การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 24 รสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 13 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตารางด้านล่าง ดังนี้

บรรจุภัณฑ์	กล่อง 300 ml	กล่อง 230 ml. (OEM)	กล่อง 1000 ml. (OEM)	ถุง 150 g.	ขวด 250 ml	ขวด 290 ml	ขวด 315 ml	ขวด 400 ml	ขวด 410-420 ml	ขวด 555 ml	ขวด 600 ml	ขวด 800 ml	ขวด 840 ml
ราคา (หน่วย : บาท)	10	20	69	10/12	10	10/13	10	15	15/16	20	20	27	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม													
1. ต้นตำรับผสมดอกชา	✓					-	-	-	✓		-	-	-
2. น้ำผึ้งผสมมะนาว	✓					✓	-	-	✓		✓	-	✓
3. คัส (เก๊กฮวย)						-	-	-	✓		-	-	-
4. จุกข้าวญี่ปุ่น	✓					✓	-	-	✓		✓	-	✓
5. สูตรไม่มีน้ำตาลผสมมีกะ						-	-	-	✓		-	-	-
6. เบอร์รี่ เบอร์รี่	✓					-	-	-			-	-	-
7. อุหลง สูตรไม่มีน้ำตาล									✓				

บรรจุภัณฑ์	กล่อง 300 ml	กล่อง 230 ml. (OEM)	กล่อง 1000 ml. (OEM)	ถุง 150 g.	ขวด 250 ml	ขวด 290 ml	ขวด 315 ml	ขวด 400 ml	ขวด 410- 420 ml	ขวด 555 ml	ขวด 600 ml	ขวด 800 ml	ขวด 840 ml
ราคา (หน่วย : บาท)	10	20	69	10/12	10	10/13	10	15	15/16	20	20	27	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม													
8. ลันจี	✓					-	-	-	✓		-	-	
เครื่องดื่มชาเขียววันมะพร้าว													
9. องุ่น									✓				
10. สตอว์เบอร์รี่									✓				
เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม													
11. สลอมอน						✓	-	-			-	-	-
12. สบิลเบอร์รี่						✓							
13. สแอปเปิ้ล						✓	-	-			-	-	-
เครื่องดื่มสมุนไพร													
14. เย็นเย็น น้ำจืดเลี้ยง	✓					-	✓	✓	-		-	✓	-
15. เย็นเย็น เท้าอวยผสมน้ำผึ้ง	✓					-	✓	✓	-		-	✓	-
16. เย็นเย็น โกลด์										✓			
เครื่องดื่มน้ำผลไม้													
17. น้ำส้ม 10%					✓	✓	-	-	-		-	-	-
18. น้ำอุนแดง 10%					✓	✓	-	-	-		-	-	-
19. น้ำลันจี 10%						✓	-	-	-		-	-	-
20. น้ำส้มผสมมะม่วง 100%		✓	✓										
21. น้ำส้มผสมแครอท 100%		✓	✓										
22. น้ำส้มผสมมะเขือเทศ 100%		✓	✓										
เยลลี่ผลไม้													
23. เยลลี่รสส้ม 20%				✓									
24. เยลลี่รสอุนแดง 20%				✓									

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้สำหรับปี 2557 ถึงปี 2559 สรุปได้ดังนี้

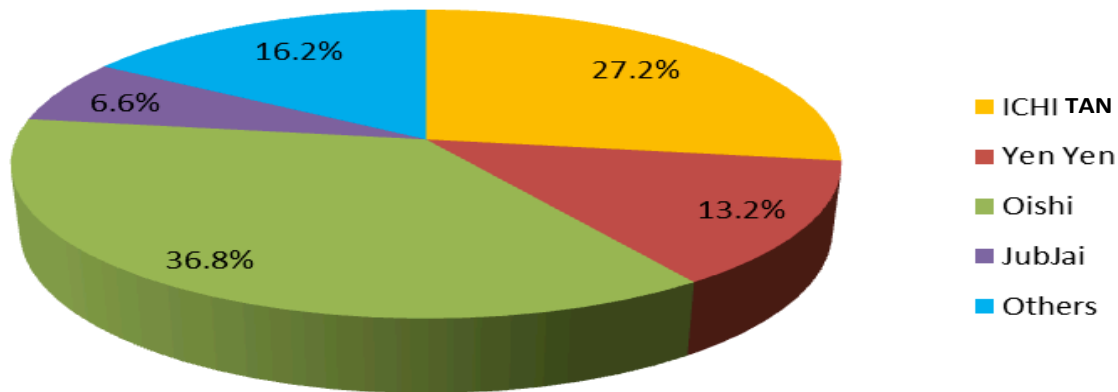
โครงสร้างรายได้	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายสุทธิ	5,338.3	99.6	6,339.6	99.7	6,179.1	99.5
รายได้อื่น	23.5	0.4	17.2	0.3	29.8	0.5
รายได้รวม	5,361.8	100.0	6,356.8	100.0	6,208.9	100.0
ส่วนแบ่งตลาด*	40.4%		43.4%		43.8%	
จำนวนรสชาติ	24รสชาติ		17 รสชาติ		19 รสชาติ	

*ที่มา: ดัชนีค่าปลั๊กของ Nielsen ข้อมูลเดือน มกราคม 2560

โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์ธุรกิจหลัก

โครงสร้างรายได้	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม	5,122.7	96.0	6,096.5	96.2	6,170.1	99.8
กลุ่มเครื่องดื่มน้ำผลไม้ และอื่นๆ	215.6	4.0	243.1	3.8	9.0	0.2
รวม	5,338.3	100.0	6,339.6	100.0	6,179.1	100.0

ภาวะอุตสาหกรรม และการแข่งขัน



เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม โดยคิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ย 96.0% ของรายได้รวมสำหรับปี 2559 (เป็นเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลม 4.0%) ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลภาวะตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลัก

ในปี 2559 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 14,493 ล้านบาท ะลอตัวลดลง 7% ทั้งนี้ เป็นผลจากการแข่งขันด้านราคาที่รุนแรงอย่างต่อเนื่อง เศรษฐกิจซึ่งยังไม่มีดีขึ้นอย่างมีนัยยะ ส่วนแบ่งตลาดของปี 2559 ได้แก่ อิชิตัน 27.2% เย็น เย็น 13.2% โออิชิ 36.8% จิบจิบ 6.6% และอื่นๆ 16.2% (ที่มา: ดัชนีค่าปลั๊กของ Nielsen)

แนวโน้มการลงทุนและการขยายตลาด

แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มของผู้บริโภคนั้น ในปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ให้ผู้บริโภคเลือกหลากหลายมากขึ้น เช่น เครื่องดื่มผสมสมุนไพร และที่เห็นเด่นชัดคือ เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาติ เนื่องจากผู้บริโภคในปัจจุบันเน้นการดูแลสุขภาพ จึงทำให้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพที่เน้นเรื่องดังกล่าว เริ่มได้รับความนิยมสูง แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มสุขภาพที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาติ นั้นจะเป็นโอกาสทางการตลาดของบริษัทฯ ทำให้แผนวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของอิชิตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ได้มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพมากเป็นพิเศษ

ตลาดชาพร้อมดื่มก็ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อไปอีกในอนาคต เพราะการเข้ามาในสินค้ากลุ่มใหม่ ที่ได้รับการตอบรับจากผู้บริโภค เช่น ชาเขียวผสมสมุนไพร ชาเขียวเพื่อสุขภาพ ซึ่งจะช่วยให้การแข่งขันในตลาดชาพร้อมดื่มคึกคัก และมีแนวโน้มขยายตัวสูงขึ้นอีกด้วย

ทางอิชิตัน กรุ๊ป ยังได้มุ่งเน้นการขยายตลาด ไปยังกลุ่มประเทศเพื่อนบ้าน ไม่ว่าจะเป็น ลาว เวียดนาม กัมพูชา พม่า เป็นต้น นอกเหนือจากอินโดนีเซีย ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี มีแนวโน้มว่าสัดส่วนการขายจากตลาดต่างประเทศจะสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต

นโยบาย และลักษณะการตลาด

1. กลยุทธ์การแข่งขัน

ในปี 2559 ตลาดชาพร้อมดื่มยังคงมีการแข่งขันกันอย่างรุนแรงและยังได้รับผลกระทบจากภาวะ การชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศ และต่างประเทศมีผลให้ผู้บริโภคกระมัดระวังการใช้จ่าย ลดการใช้จ่ายสินค้าฟุ่มเฟือยที่ไม่จำเป็นลง ซึ่งส่งผลให้ในปี 2559 ตลาดชาพร้อมดื่มและหลายๆ ตลาดไม่เติบโตเท่าที่ควร รวมทั้งภาครัฐยังมีนโยบายเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตเครื่องดื่มประเภทน้ำอัดลม ผัก ผลไม้

ที่ไม่มีแอลกอฮอล์ โดยเฉพาะเครื่องดื่มที่มีคาเฟอีนที่แต่เดิมไม่มีการจัดเก็บภาษี เช่น ชาเขียวพร้อมดื่ม เครื่องดื่มน้ำผลไม้ ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีสรรพสามิต นโยบายดังกล่าวยังคงเป็นเพียงแนวความคิดของภาครัฐในการจัดเก็บภาษี ทำให้ผู้ประกอบการเครื่องดื่มจำเป็นต้องติดตามความความคืบหน้า เพื่อปรับตัวให้ทันตามสถานการณ์ อีกทั้งการใช้งบการตลาด งบประมาณส่วนหนึ่งที่จะเข้ามากระตุ้นยอดขาย โดยมองว่าตลาดชายังไม่ถึงจุดอิ่มตัวหากผู้เล่นในตลาดทั้งรายเก่าและรายใหม่ยังมีการทำการตลาด และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง แต่ตลาดชาเขียวนั้นก็มี การพัฒนาเพื่อรับมือกับเทรนด์สุขภาพอย่างต่อเนื่อง

1) กลยุทธ์บริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างด้านรูปลักษณะและรสชาติค่อนข้างน้อย ดังนั้นการออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่งจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ อีกทั้งยังช่วยเสริมสร้างและรักษาลูกค้าไว้ได้ โดยบริษัทฯ มีความประสงค์จะสร้างตราสินค้า “อิชิตัน” ให้สะท้อนจุดยืนถึงการเป็นสินค้าคุณภาพและได้จัดทำแผนการสื่อสารต่อตลาดที่เน้นย้ำถึงคุณภาพของวัตถุดิบที่นำมาผลิตตลอดจนกระบวนการผลิตที่พิถีพิถัน โดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศา ถึงกลุ่มผู้บริโภค

2) กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

เพื่อเป็นการต่อยอดจากแบรนด์สินค้าคุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพสินค้าทุกห่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคิดสรรวัตถุดิบชั้นดี กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคงคุณค่า ความเป็นธรรมชาติ และคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ซึ่งจะทำให้หน้าตาในการคิดค้นสูตรใหม่ๆ ที่เหมาะสมกับความชื่นชอบของคนไทย เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี เช่น เครื่องดื่มสมุนไพรสูตรเข้มข้น เย็นเย็น โกสลด โดยอิชิตัน เครื่องดื่มชาเขียวผสมสมุนไพร อิชิตัน ชิว ชิว ในส่วนของบรรจุภัณฑ์ บริษัทฯ ใส่ใจถึงรายละเอียดของรูปลักษณะและขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์จะต้องทำจากวัสดุที่ปลอดภัย และสามารถตอบสนองความต้องการได้เป็นอย่างดีและสะดวกต่อการบริโภค ในขณะที่ยังคงรักษาคุณภาพของการออกแบบให้มีความทันสมัย เพื่อช่วยกระตุ้นการตัดสินใจซื้อ ณ จุดขายของผู้บริโภคได้

3) การบริหารสินค้าคงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนการผลิตคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักร อุปกรณ์ ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อมีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทฯ ได้นำระบบการผลิตประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทันสมัย ที่สามารถช่วยลดต้นทุนในการผลิตได้โดย (1) การใช้วัสดุที่เบากว่า (2) ระยะเวลาการผลิตที่ต่อเนื่องยาว 120 ชั่วโมงต่อการทำความสะอาด 1 ครั้ง ทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่เสียเวลา ในการล้างเครื่องจักร (3) ระบบเครื่องจักรเป็นระบบอัตโนมัติทั้งหมด ทำให้ประหยัดต้นทุนด้านแรงงาน และได้ติดตั้งระบบ Automated Storage & Retrieval System ช่วยในการบริหารคลังสินค้า ซึ่งสามารถจัดเก็บสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและลดต้นทุนด้านแรงงาน ทั้งหมดนี้จะสนับสนุนให้การบริหารจัดการด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นและ สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันต่อทันที

4) กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และการกระจายสินค้า

เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ กระจายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว และไม่เกิดภาวะสินค้าขาดตลาด บริษัทฯ ได้ควบคุมและติดตามสินค้า ตั้งแต่การเคลื่อนย้ายสินค้าพร้อมขายออกจากฐานการผลิต และส่งต่อไปให้ผู้จัดจำหน่ายตลอดจนการกระจายสินค้าให้ร้านค้าปลีก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานทำหน้าที่ติดตามผลการขายและระยะเวลาการหมุนของสินค้าในแต่ละพื้นที่ เพื่อคาดการณ์ปริมาณ การขายและปริมาณ การเก็บสินค้าที่เหมาะสมในอนาคต รวมถึงกำหนดแผนการขายและการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้า ในแต่ละพื้นที่ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีแผนผลักดันยอดขายในกลุ่มประเทศเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ให้มากขึ้นกว่าในปัจจุบัน

5) กลยุทธ์การตลาดและการขาย

การพยากรณ์ความต้องการบริโภค : บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณ ความต้องการบริโภคเครื่องดื่มตามข้อมูลและสถิติในอดีต โดยวิเคราะห์ ถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการซื้อในแต่ละช่วงเวลา อาทิ เช่น ฤดูกาล เทศกาล สภาพการแข่งขัน และภาวะทางเศรษฐกิจในขณะ นั้นๆ โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ พยายามควบคุมระดับความคลาดเคลื่อน ของการพยากรณ์ความต้องการบริโภคไว้ให้ไม่เกิน 10% โดยการ พยากรณ์ความต้องการบริโภคที่ใกล้เคียงความเป็นจริงจะสนับสนุนให้ การวางแผนการผลิตและการวางแผนการตลาดและกิจกรรมส่งเสริม การขายของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเหมาะสม

การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย : เนื่องจากธุรกิจ เครื่องดื่มเป็นธุรกิจที่มีความผันผวนของความต้องการบริโภค ตาม ฤดูกาล โดยอัตราการใช้บริโภคในช่วงฤดูร้อนจะสูงกว่าในช่วงเดือน อื่นๆ ของปี ดังนั้น เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้ อย่างทันต่อทันที บริษัทฯ ได้ใช้กลยุทธ์การส่งเสริมการตลาดทั้งแบบ Above the line (การตลาดผ่านสื่อที่เข้าถึงกลุ่มผู้ฟังในวงกว้าง) และ Below the line (การตลาดที่เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายแบบเฉพาะเจาะจง) ในช่วงฤดูร้อน และมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการให้ส่วนลดทางการค้ากับ ตัวแทนจัดจำหน่ายในช่วงเดือนที่มีอัตราการใช้บริโภคต่ำ โดยบริษัทฯ ได้ วางแผนการตลาดเชิงรุกเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาด ประกอบกับการ ประชาสัมพันธ์ภาพลักษณ์ของการเป็นแบรนด์ผู้ผลิตสินค้าคุณภาพ เพื่อตอกย้ำจุดยืนของ ผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ มีการจัดทำกิจกรรมส่งเสริม การขายใน 4 รูปแบบหลัก คือ การจัดทำ Sales Promotion กับร้านค้า ปลีก, การจัดทำ Sales Promotion กับตัวแทนจำหน่าย, การจัดทำ Sales Promotion แบบทั่วประเทศ และการจัด Promotion ทาง สื่อออนไลน์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดงบประมาณประจำปีเพื่อให้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นสอดคล้องกับยอดขาย

การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า : เนื่องจากเครื่องดื่มพร้อม ดื่มเป็นสินค้าที่มีความผันผวนตามฤดูกาล บริษัทฯ จึงต้องมี

การปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้อง กับปริมาณ ความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ใน ขณะที่ การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนัก เนื่องจาก สภาพการณ์แข่งขันของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มค่อนข้างรุนแรง

2. ลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มเป้าหมายหลักของอิซตัน กรุ๊ป เป็นกลุ่มวัยรุ่นและวัยทำงาน ที่มีความต้องการและพฤติกรรมการบริโภคเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีแผนการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนอง ความต้องการของผู้บริโภค ทั้งกลุ่มตลาดชาวพร้อมดื่มและกลุ่มตลาด น้ำผลไม้ และยังได้ดึงดูดจุดเด่นในแต่ผลิตภัณฑ์ออกมาสื่อสารให้กับ ผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่าย

สำหรับปี 2559 ได้ออกผลิตภัณฑ์ อิซตัน ชิวชิว เครื่องดื่มชาเขียว ผสมฉ่ำมะพร้าว รสอู่น และ สตรอว์เบอร์รี่ เพื่อให้ผู้บริโภควัยรุ่น ที่ชอบความสนุกของการดื่มและเคี้ยวไปพร้อมๆ กัน ใบเล่ น้ำผลไม้ แท้ 100% ฟรุ๊ตครีเอชัน รสส้มผสมมะม่วง รสส้มผสมแครอท ส้มผสม มะเขือเทศ ให้กับผู้บริโภคที่รักสุขภาพ ใบเล่ ฟรุ๊ตทูกิ เยลลี่จากน้ำผลไม้แท้ รสส้ม อู่น สำหรับผู้บริโภคที่ต้องการความอร่อย แต่แคลอรีต่ำ

ในอนาคตบริษัทฯ ยังคงไม่หยุดนิ่ง โดยมีแผนในการขยายขอบเขตของ สินค้า ให้มีความหลากหลายมากขึ้นให้เข้าถึงกับทุกกลุ่มเป้าหมายอย่าง ต่อเนื่อง และยังคงพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อนำออกสู่ตลาดอย่าง ต่อเนื่องรวมทั้งการสร้างตลาดในต่างประเทศ

3. ช่องทางการจำหน่าย

การจำหน่าย	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
ในประเทศ	98.0%	97.3%	99.7%
ต่างประเทศ	2.0%	2.7%	0.3%
รวม	100%	100%	100%

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 98 ในประเทศไทยโดย แสดงรายการละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ในหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน

ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายสินค้าผ่าน 4 ช่องทางหลัก คือ

1. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้านราย บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายรายหลักของบริษัทฯ คิดเป็น 83.4% ของยอดขายปี 2559 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า และติดตามสถิติจำนวน ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึง เพื่อบริหาร ความสามารถในการกระจายสินค้าและบริหารส่วนลดการค้า

2. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้านราย บริษัท โอเอมกรุ๊ป จำกัด คิด เป็น 11% ของยอดขายปี 2559 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าปลีกชำรายชำปั๋ว ร้านอาหาร ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) รถจักรยาน และ คู่ค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นไม่ครอบคลุม

3. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็น 3.8% ของยอดขายปี 2559 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าเครื่องใช้ครัว ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด

4. ส่งออกไปประเทศในกลุ่มประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) เป็นหลัก คิดเป็น 1.8% ของยอดขายปี 2559 เช่น ลาว กัมพูชา พม่า อินโดนีเซีย เป็นต้น

ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในแต่ละรายมีอาณาเขตการจำหน่ายสินค้าและร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน

การจัดหาผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของอีซีตันมาจากโรงงานของอีซีตันและการว่าจ้างผู้ผลิตจากภายนอก ซึ่งอีซีตันจะว่าจ้างผู้ผลิตภายนอกเฉพาะในกรณีที่กำลังการผลิตของโรงงานไม่เพียงพอต่อปริมาณการขายที่คาดการณ์ไว้หรือกรณีผลิตสินค้าใหม่กับบริษัท ฯ ต้องการทดลองตลาด สำหรับช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (2557 – 2559) สัดส่วนการว่าจ้างผู้ผลิตภายนอก ในปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 อยู่ที่ 9%, 3% และ 4% ตามลำดับ สำหรับปี 2559 มีการว่าจ้างการผลิตเฉพาะในส่วนของผู้ผลิตใหม่บางสินค้า

ในส่วนของการสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ซึ่งได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุทโตส น้ำตาลทราย น้ำ และวัตถุดิบแต่งกลิ่น เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง นอกจากนี้ สำหรับการว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อป้องกันข้อผิดพลาด และมีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุรายชื่อ Supplier ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ค่าของอีซีตันเอง (Approved Vendor List) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของ อีซีตัน กรุ๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือนเพื่อสอบถามการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย

ใบชาออร์แกนิก : บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีโดยได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับผู้จัดจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาวไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ยังได้ควบคุมคุณภาพของใบชาโดยมีทีมวิจัยพัฒนาส่วนที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดภัยและเหมาะสม หมักใบชา เก็บยอดใบชาอบใบชา เก็บรักษาก่อนส่ง รวมถึงการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่นรสชาติ น้ำหนัก สีสีน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชาให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ใบชาพร้อมผลิตจะถูกเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ ทั้งนี้ ใบชาเป็นวัตถุดิบที่ปลูกง่ายในบริเวณทางตอนเหนือของประเทศไทยซึ่งมีอากาศอบอุ่น-เย็น และยังไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลน สำหรับการจัดซื้อใบชานั้น บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้ค้าจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยผู้ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากผู้ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากผู้ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการผลิตหมัก บ่ม และ เติมน้ำตาลแต่งกลิ่นที่แตกต่างกันออกไป

น้ำตาลฟรุทโตส และน้ำตาลทราย : เป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้ง่ายในประเทศไทยและไม่มีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ ด้านคุณภาพในกลุ่มผู้ผลิตทั้งนี้ ราคาน้ำตาลมีความผันผวนบ้างขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละปี และสอดคล้องกับราคาตลาดโลก อย่างไรก็ดีตาม การควบคุมราคาน้ำตาลโดยภาครัฐส่งผลให้มีความผันผวนของราคาน้ำตาลไม่มากนัก

น้ำ : จัดหาโดย บริษัทสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผลิตตามคำแนะนำขององค์การอนามัยโลกปี 2536 และนำมาผ่านกระบวนการ Reverse Osmosis เพื่อนำมาใช้ในการผลิต

วัตถุดิบแต่งกลิ่น : เป็นองค์ประกอบส่วนน้อยของวัตถุดิบทั้งหมด แต่ก็เป็นหนึ่งในวัตถุดิบที่สำคัญ เนื่องจากวัตถุดิบแต่งกลิ่นช่วยให้ น้ำชาดื่มแล้วหอมติดทน สว่างความประทับใจครั้งแรกเมื่อได้ลิ้มรส โดย บริษัทฯ ได้ทำการซื้อจากผู้ขายที่นำเข้าวัตถุดิบแต่งกลิ่นจากหลายแหล่ง

บรรจุภัณฑ์ : ได้แก่ ขวด PET กล่องยูเอชที ฝา กล่อง และฉลาก บริษัทฯ มีการบวนการคัดเลือกผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างระมัดระวัง โดยพิจารณาถึงความน่าเชื่อถือของระบบการทำงานของผู้ผลิตเป็นสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จะสามารถส่งมอบสินค้าได้ตรงตามคุณภาพและเวลาที่กำหนดไว้ และมีการสอบถามและติดตามคุณสมบัติของผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ

ก๊าซธรรมชาติ : บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง โดยสัญญาฉบับดังกล่าวมีใช้ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2561 และสามารถต่ออายุได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

นอกจากนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและเพื่อให้ได้มาซึ่งราคาที่สมเหตุผล บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเลือกซื้อวัตถุดิบจากผู้ค้าผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ และที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อรวม

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

- ไม่มี-

บริษัทฯ คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน และให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณะประโยชน์แก่ชุมชน ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมวัฒนธรรม ธรรมชาติ ให้กลับมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของ บริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป (รายละเอียดเพิ่มเติมใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”)

การวิจัย พัฒนา และ นวัตกรรม

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของฝ่าย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิตในส่วนของการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD_105E และมีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูปทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์

ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพ-สุขลักษณะ-ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001 FSFC22000 และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และได้เปิดเผยโดยละเอียด ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ของบริษัทฯ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คน

ในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิด กรีนโนเวชั่น นวัตกรรมจากความคิดสร้างสรรค์ของสังคม คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิต และกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิวัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมาย ของนวัตกรรมคือการสร้างสรรค์เชิงบวกเพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและระยะเดียวกันก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาว

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิตรวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อมเช่นการปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่ม ความรับผิดชอบต่อสังคมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการ ประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ ควบคู่กับสังคมที่กลายเป็นการสร้างกระบวนการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เป็นนวัตกรรมอีกด้วย



เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และ โครงการในอนาคต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ดังนั้น ในระยะเวลา 5 ปีข้างหน้า บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ และผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความหลากหลาย และรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (ASEAN Economic Community: AEC) ต่อไป โดยบริษัทฯ คาดว่าจะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 2-3 กลุ่มสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน โดยจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

โครงการในอนาคต

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการผลิตเครื่องดื่มที่มีคุณภาพ และนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดีโดยตั้งเป้าหมายให้ได้ผลตอบแทนสูงเพื่อสร้างผลตอบแทนระยะยาวที่เหมาะสมแก่นักลงทุนและผู้ถือหุ้นโดยบริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายต่างๆ ดังนี้

การตลาด

- การพัฒนาสินค้าใหม่ที่มีมาพร้อมนวัตกรรมทั้ง ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่แล้ว และ กลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับตลาดใหม่
- เพิ่มยอดขายและส่วนแบ่งตลาดและช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยเฉพาะประเทศในกลุ่ม AEC มากขึ้น
- เสริมสร้างกำไรให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการพัฒนางานและควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพเพื่อนำมาซึ่งราคาขายปลีกที่แข่งขันได้

- การลงทุนซื้อเครื่องจักรเพิ่มเพื่อรองรับโอกาสในการขยายธุรกิจ
- การนำเสนอกิจกรรมทางการตลาดที่แปลกใหม่และโดนใจผู้บริโภคเพื่อกระตุ้นยอดขาย

บุคลากร

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้คนไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ จำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 305 คน ตามลำดับ โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้อิทธิพลอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน

การวิจัยและพัฒนา

ให้ความสำคัญกับงานวิจัยและพัฒนา เพื่อให้เครื่องดื่มรสชาติใหม่ๆ ออกสู่ตลาดโดยมี หน่วยงาน Research and Development



ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

- ความเสี่ยงจากการที่แบรนด์ของอิชิตันผูกติดกับคุณต้น การผูกติดแบรนด์ของอิชิตันเข้ากับคุณต้นเป็นหนึ่งในกลยุทธ์ของการสร้างแบรนด์ให้เป็นที่ยอมรับและเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภคที่ได้ผลและมีประสิทธิภาพ กรณีคุณต้นมิได้เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ นั้นอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของแบรนด์ของอิชิตัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้เป็นอย่างดีและได้มีการวางแผนดำเนินการเพื่อส่งเสริมให้แบรนด์ของอิชิตันมีความเข้มแข็ง โดยไม่ผูกติดกับบุคคลใดบุคคลหนึ่งทางฝ่ายการตลาดของบริษัทฯ ได้กำหนดแผนการตลาดแบบของคุณต้นต่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยพยายามทยอยลดการใส่คุณต้นในการโฆษณาใหม่ๆ ของบริษัทฯ ให้ลดน้อยลง ยกเว้นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องการสื่อสารต่อสาธารณะ ผู้บริโภค ลูกค้า ให้รับรู้ว่าเป็นสินค้าของคุณต้น

- ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรง เนื่องจากธุรกิจเครื่องดื่ม เป็นธุรกิจที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย และมีการเจริญเติบโตสูงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปัจจุบันมีผู้ประกอบการธุรกิจเครื่องดื่มและจำหน่ายเครื่องดื่มมีจำนวนมาก ก่อให้เกิดภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรง และส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของผู้ประกอบการที่ไม่มีความสามารถในการบริหารจัดการที่ดีพอ บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เหมาะสมและไม่สนับสนุนการตัดราคา โดยจะเน้นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมเครื่องดื่มในรูปแบบใหม่ๆ รวมถึงการจัดกิจกรรมการตลาด การโฆษณา และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชาเขียว ซึ่งการสร้างแตกต่างในผลิตภัณฑ์ทำได้ลำบาก ทางบริษัทฯ จะเน้นในเรื่องการบริหารจัดการในการผลิตและการขนส่งเพื่อสร้างกำไรจากการขาย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเน้นการพัฒนาและออกผลิตภัณฑ์ที่มีความแตกต่าง

- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการถูกเรียกเก็บภาษีสรรพสามิตเครื่องดื่มชาเขียว ในปัจจุบันเครื่องดื่มชาเขียวของบริษัทฯ มีอัตราส่วนผสมของน้ำตาล น้ำและน้ำพืชผักต่อปริมาตรสุทธิของเครื่องดื่มเป็นไปตามที่กำหนดจึงได้รับยกเว้นภาษีสรรพสามิตตามประกาศกรมสรรพสามิต เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการยกเว้นภาษีเครื่องดื่มที่ผสมน้ำตาลและน้ำพืชผัก ทั้งนี้ เนื่องจากกรมสรรพสามิตอยู่ระหว่างการสรุปแนวทางการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตเครื่องดื่มชาเขียวใหม่ ดังนั้น หากมีการเปลี่ยนแปลงการเรียกเก็บภาษีสรรพสามิตเครื่องดื่มชาเขียวที่เป็นผลให้ผู้ประกอบการชาเขียวไม่ได้รับสิทธิยกเว้นภาษี ผลประกอบการของผู้ประกอบการดังกล่าวทุกรายซึ่งรวมถึงบริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบในเชิงลบ โดยบริษัทฯ จะมีการค่าใช้จ่ายภาษีเพิ่มขึ้นส่งผลให้ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ลดลง อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทฯ ได้มีการประชุมวางแผนในการวางแนวทางการจัดการเพื่อเตรียมรับมือกับเหตุการณ์ดังกล่าวแล้ว โดยบริษัทฯ จะยังคงมุ่งเน้นเรื่องการบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง การใช้เครื่องจักรที่มีเทคโนโลยีทันสมัยพร้อมกับการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพนั้น มีส่วนช่วยในการลดต้นทุนการผลิตอย่างมีนัยสำคัญ และเป็นรูปธรรมเพื่อชดเชยกับต้นทุนค่าภาษีสรรพสามิตที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

- ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก บริษัทฯ กระจายสินค้าไปสู่กลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) (สัดส่วน 58.0% ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) (สัดส่วน 56.0% ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559) ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย โดยสัญญาจัดจำหน่ายมีอายุ 3-5 ปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท โอเอมกรีน จำกัด และบริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด ด้วยสัดส่วนการกระจายสินค้าคิดเป็น 83.4%, 11.0%

และ 3.8% ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ตามลำดับ (ส่งออก 1.8%) บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักดังกล่าว โดยการมีผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย ถือเป็นแนวทางการกระจายความเสี่ยงของบริษัทฯ ตามข้อตกลงโดยข้อกำหนดไว้ในสัญญาการจัดจำหน่ายกับทางผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก คือ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มผู้จัดจำหน่ายได้อีก 2 ราย เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม จากความสัมพันธ์อันดีที่ผ่านมากับผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักทั้ง 3 ราย และการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างเคร่งครัดของบริษัทฯ เชื่อว่าผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักดังกล่าวจะต่ออายุสัญญาจัดจำหน่ายสินค้าให้บริษัทฯ ต่อไป

2. ความเสี่ยงจากการผลิต

- ความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องทำอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ซึ่งต้องใช้เงินลงทุนสูง ทั้งในด้านการคิดค้นผลิตภัณฑ์และการทำการตลาด ซึ่งรวมถึงการโฆษณาและประชาสัมพันธ์เพื่อให้เป็นที่รู้จักของกลุ่มเป้าหมาย ดังนั้น ก่อนการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทฯ จึงเน้นการศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภค การสำรวจความชื่นชอบของผลิตภัณฑ์ใหม่ และการศึกษาถึงความเหมาะสมของอัตราผลตอบแทนจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่เชิงพาณิชย์ บริษัทฯ ยังได้มีการลงทุนสร้างห้องทดลองของบริษัทฯ โดยใช้เงินลงทุนไม่เกิน 10 ล้านบาท เพื่อใช้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ของบริษัทฯ และค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้งจะใช้งบประมาณจำนวนไม่มาก ในส่วนของงบโฆษณาในการออกผลิตภัณฑ์อาจจะสูง แต่บริษัทฯ ยังสามารถควบคุมได้ โดยมีแผนว่าถ้าใช้งบประมาณประชาสัมพันธ์เกิน 50 ล้านบาท แล้วหากสินค้ายังไม่ติดตลาดก็จะมีพิจารณาหยุดการโฆษณาสินค้านั้นๆ และเลิกผลิตสินค้านั้นหรือเก็บสินค้านั้นออกจากตลาด แต่โดยภาพรวมงบโฆษณาประชาสัมพันธ์จะอยู่ในวงเงินงบประมาณที่กำหนดไว้ ซึ่งประเมินผลได้ตามความเหมาะสม

- ความเสี่ยงในด้านการขาดแคลนวัตถุดิบและความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก วัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุคโตส น้ำตาลทราย และวัตถุดิบปรุงแต่งกลิ่น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณ 30% ของต้นทุนการผลิต สภาพภูมิอากาศอันไม่แน่นอนในปัจจุบันอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตชาและอาจก่อให้เกิดภาวะการขาดแคลน ซึ่งส่งผลกระทบต่อวัตถุดิบมีความผันผวน บริษัทฯ จึงได้มีการวางแผนการจัดการล่วงหน้า โดยฝ่ายจัดซื้อได้มีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 1 ปี หรือมากกว่า เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบในปริมาณที่เพียงพอกับแผนการผลิตในราคาที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังได้มีการจัดหาวัตถุดิบจากหลายแหล่งเพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่ง บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับคู่ค้าจำนวนอย่างน้อย 3 ราย เพื่อป้องกันความเสี่ยงกรณีที่ผู้ขายรายหนึ่งไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบมาจำหน่ายได้เพียงพอต่อความต้องการของบริษัทฯ สำหรับการสั่งซื้อใบชา นั้น ทำสัญญากับคู่ค้า 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต หมัก บ่ม และ เติมน้ำตาล ที่แตกต่างกันออกไป ดังนั้น จึงสามารถมีน้ำใจได้ว่าบริษัทฯ ไม่ได้มีการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่งมากเกินไป

● ความเสี่ยงในด้านความปลอดภัยในการบริโภค

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ ความผิดพลาดเพียงเล็กน้อยอาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในการคัดเลือกวัตถุดิบและวัตถุดิบในทุกขั้นตอน การผลิต เพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพสูงและได้มาตรฐานสากล เช่น GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001 FSFC22000 เป็นต้น ในการผลิตผลิตภัณฑ์ทุก Lot มีการเก็บตัวอย่างตามมาตรฐานไว้เพื่อตรวจสอบตัวอย่างน้อย 7 วัน ก่อนที่จะนำออกไปจำหน่ายในท้องตลาด และเก็บป้องกันไว้สำหรับการอ้างอิง โดยในสินค้า 1 Lot จะผลิตออกมาเป็นจำนวนมาก ถ้าหากมีการติดเชื้อจะต้องติดเชื้อทั้ง Lot ดังนั้น ก่อนที่จะส่งออกไปจำหน่ายทางแผนกประกันคุณภาพจะนำผลิตภัณฑ์เข้าตรวจสอบในห้อง Lab ก่อนที่จะมีการปล่อยให้นำผลิตภัณฑ์ออกไปจำหน่าย ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความปลอดภัยใน ตัวผลิตภัณฑ์ในทางปฏิบัติเครื่องจักรของบริษัทฯ เป็นไฮเทคโมบายล์ ซึ่งเป็นระบบปิดยังไม่เคยปรากฏเรื่องการติดเชื้อ

● ความเสี่ยงทางด้านแรงงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 พนักงานของบริษัทฯ 305 คน ซึ่งบริษัทฯ เน้นลงทุนในเครื่องจักรอัตโนมัติเช่นระบบ “Auto Warehouse” ใน “อีซีตัน กรีนแฟคทอรี” ซึ่งถือเป็นโรงงานแห่งแรกและแห่งเดียวในประเทศไทยที่มีการดำเนินการแบบอัตโนมัติตั้งแต่ ต้นสายการผลิตไปจนถึงสต็อกเก็บสินค้า โดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง 120 ชั่วโมง ลดปัญหา Human Error และ เพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าได้ครอบคลุมทุกด้าน ปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิต 1,200 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่อง ต่อปี ด้วยนวัตกรรมกระบวนการบรรจุแบบปลอดเชื้อ (Cold Aseptic Filling Technology) ซึ่งเป็นเทคโนโลยีใหม่ล่าสุดของโลก ด้วยเงินลงทุนติดตั้งระบบถึง 5,000 ล้านบาท แต่ในระยะยาว ระบบบรรจุแบบปลอดเชื้อจะเป็นคำตอบที่ดีที่สุดสำหรับทุกคนที่รักสุขภาพ และรักโลกไปพร้อมๆ กัน “เราปฏิเสธการใช้ทรัพยากรไม่ได้ แต่เราเลือกที่จะใช้ให้น้อยลงอย่างสำคัญคุณค่าได้”

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

● ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ



4. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

● ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มภาสกรนที ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ในบริษัทฯ คิดเป็น 58.9 % ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้กลุ่มภาสกรนทีสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบท่วงดูผลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอได้ อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นรายอื่นสามารถตรวจสอบท่วงดูผลมติพิเศษซึ่งต้องใช้คะแนนเสียงสามในสี่ นอกจากนี้ กลุ่มภาสกรนทีไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มภาสกรนที ซึ่งความเสี่ยงในข้อนี้จะขัดแย้งกับเรื่องธรรมาภิบาล แต่ในทางกลับกันการถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มครอบครัวคุณตัน ภาสกรนที เป็นการ



การันตีว่าคุณตัน ภาสกรนที และภรรยา จะยังคงทำหน้าที่เป็นผู้บริหารเพื่อบริหารและกำหนดทิศทางของบริษัทฯ ที่ถูกสร้างขึ้นมาอย่างยากลำบากโดยคุณตัน ภาสกรนทีและภรรยาเอง ทั้งนี้ โครงสร้างการจัดการของของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรวม 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาล และคณะกรรมการบริหาร โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะอย่างชัดเจน อีกทั้งในองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ยังประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่านที่เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถในการบริหารจัดการธุรกิจและความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงบการเงินและรายงานต่าง ๆ จึงมีส่วนช่วยในการดำเนินงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นไปอย่างมีระบบ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีนโยบายเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับ กรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการ รวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยจะทำการพิจารณาเปรียบเทียบกับบุคคลภายนอกอื่นก่อนและนำรายการต่าง ๆ เข้าสู่การพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการตรวจสอบทุกกรณีก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติขั้นตอนต่อไป โดยที่บุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวจะไม่มีอำนาจอนุมัติในการเข้าทำรายการนั้นๆ อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกับทุกๆ ไตรมาส โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบ

● ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ

บริษัทฯ มีนโยบายใช้สินค้าถูกต้องตามลิขสิทธิ์เพื่อลดความเสี่ยง

● ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติอันเกิดจากอุทกภัย

วิกฤตน้ำท่วมในปี 2554 ส่งผลให้แผนการผลิตและจำหน่ายของได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ทางสวนอุตสาหกรรมโรจนะได้มีการสร้างกำแพงคอนกรีตล้อมรอบนิคมฯ เพิ่มอีก 6 เมตร โดยฝังลงไปดิน 3 เมตร และไผ่พาดดินอีก 3 เมตร เพื่อป้องกันน้ำท่วม และเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะสามารถป้องกันอุทกภัยได้ในอนาคต บริษัทฯ ได้มีการซื้อประกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสียหายทั้งหมด และมีแผนการลงทุนในอนาคต ร่วมลงทุนและสร้างโรงงานในต่างประเทศอีกด้วย

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบาย “จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและ การจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย” โดยจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยพิจารณาจาก ผลการดำเนินงานของบริษัทฯเป็นสำคัญและต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลในทุกกรณี จะขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและแผนการลงทุน กว้างขวางเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน สภาพคล่องของบริษัทฯ รวมถึงความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคตของบริษัทฯ และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และ/หรือ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

รายละเอียด	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
การจ่ายเงินปันผล (บาท : หุ้น)			
– เงินปันผลระหว่างกาล	0.25	0.50	1.00
– เงินปันผลงวดสุดท้าย	—	0.25	0.50
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	88.2	80.0	120.50

ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้ แล้วให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุม ครึ่งต่อไป สำหรับปี 2559 บริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2559 โดยมติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท (ยี่สิบห้าสตางค์) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 325 ล้านบาทหรือประมาณร้อยละ 88.2 ของกำไรสุทธิประจำปี 2559 ซึ่งสอดคล้องและมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ โดยจ่ายเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2559 และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 มีมติให้งดจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้าย (งวดที่ 1 กรกฎาคม – 31 ธันวาคม 2559) โดยให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 อนุมัติต่อไป

โครงสร้างการถือหุ้น

ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2559 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 18,584 ราย (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,300,000,000 หุ้น)

ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ มีจำนวน 10 ราย ดังนี้

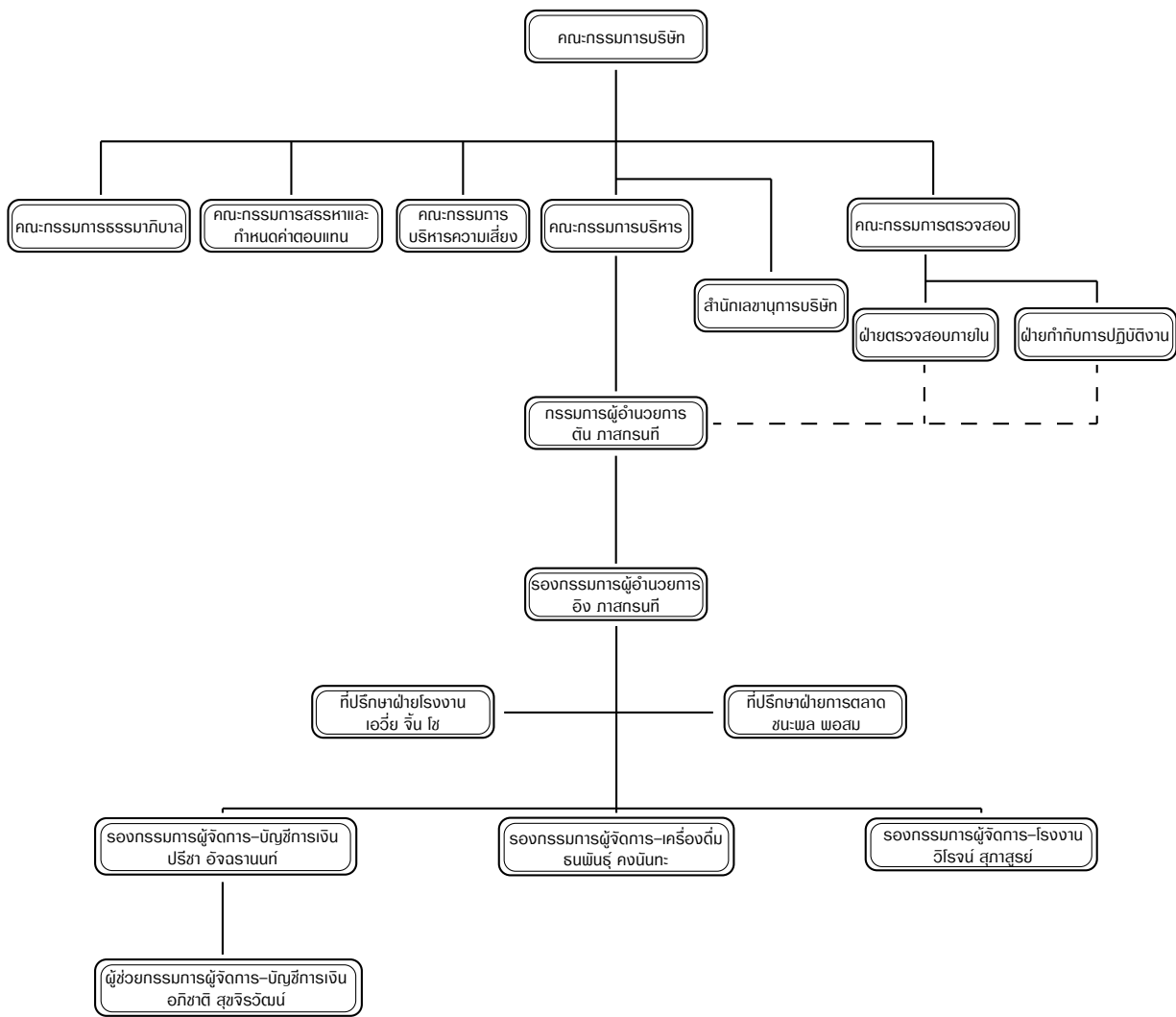
ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ความสัมพันธ์ กับ ประธานกรรมการ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	หุ้น (ร้อยละ)
1.	นายตัน ภาสกรนที	-	360,639,600	27.74
2.	นายจารุธร สุขพันธุ์ถาวร	น้องชายภรรยา	82,406,200	6.34
3.	ด.ช.ภาสกร ภาสกรนที	บุตรชาย	60,000,000	4.62
4.	นางอิง ภาสกรนที	ภรรยา	60,000,000	4.62
5.	ด.ญ.ไอลันที ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62
6.	น.ส.วริษา ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62
7.	นายจารุวัฒน์ สุขพันธุ์ถาวร	พี่ชายภรรยา	40,000,000	3.08
8.	น.ส.สุภาณี สุขพันธุ์ถาวร	พี่สาวภรรยา	35,654,400	2.74
9.	MR.YUEH-CHIN CHIU	ไม่มี	35,000,000	2.69
10.	MRS.CHEN, MEI-FANG	ไม่มี	24,842,000	1.91
		รวม	818,542,200	62.98

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2559
หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือครองโดยชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 9.31

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559



ประวัติคณะกรรมการบริษัท / คณะกรรมการบริหาร



ชื่อ-สกุล : นายตัน ภาสกรนที
ตำแหน่ง : ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ
อายุ (ปี) : 57
วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 27.74
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี ศึกษาศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี ศึกษาศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัย
- บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) DAP รุ่นที่ 12/2004 , FBG รุ่นที่ 6/2016
- สถาบันอื่น ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2542-2553 กรรมการ/กรรมการผู้จัดการ บมจ. ไออีซี กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
บริษัทจำกัด : มี
ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เสือตีดปักษ์ จำกัด
องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- คู่สมรส/นางอิง ภาสกรนที



ชื่อ-สกุล : นางอิง ภาสกรนที
ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล / รองกรรมการผู้อำนวยการ (กรรมการบริหาร)
อายุ (ปี) : 46
วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 4.62
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) DAP รุ่นที่ 12/2004 , DCP รุ่นที่ 44/2004 , FBG รุ่นที่ 6/2016
- สถาบันอื่น ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2542-2553 กรรมการ/รองกรรมการ ผู้จัดการ บมจ. ไออีซี กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
บริษัทจำกัด : มี

ในปี 2559-ปัจจุบัน มีการดำรงตำแหน่งทั้งหมด 19 บริษัท โดยเป็น 6 บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท	เจแปนีส ไลฟ์รม เรสโตรองส์ มาเนจเม้นท์ จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท	ภาสกรนที จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท	กิน กับ ตัน จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท	ตัน อิง แอสเซท จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท	ทิวายแมริเอส สตูดิโอ จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท	เสือตีดปักษ์ ครีบ จำกัด
องค์กรหรือหน่วยงานอื่น			: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- คู่สมรส/นายตัน ภาสกรนที



ชื่อ-สกุล : นายเอวี่ จัน ไช

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท / ที่ปรึกษาด้านโรงงาน
(กรรมการบริหาร)

อายุ (ปี) : 55

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 13 สิงหาคม 2557

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 2.69

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สื่อมวลชน สาขาวารสารและสิ่งตีพิมพ์ มหาวิทยาลัยชื่อชิง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
DAP รุ่นที่ 12/2004 , FBG รุ่นที่ 6/2016
- สถาบันอื่น ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2537-2554 กรรมการ/ ที่ปรึกษาโรงงาน บมจ. ไออีซี กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด : มี

ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เวดดิง บิสซิเนส
คอนซิลแลนท์ จำกัด

ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แทงคิ้ว เซอร์วิส จำกัด

2536-2537 ผู้จัดการฝ่ายขายแฟรนไชส์ บริษัท จำกัด ชั่ว หวี ชู
ชื่อ เหลียน สว่อ

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- ไม่มี



ชื่อ-สกุล : นายธนพันธุ์ คงนันทะ

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง/
รองกรรมการผู้จัดการ-เครื่องดื่ม
(กรรมการบริหาร)

อายุ (ปี) : 43

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.51

คุณวุฒิการศึกษา

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต บริหารธุรกิจเกษตร สถาบันเทคโนโลยี
พระจอมเกล้า เจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
DAP รุ่นที่ 106/2013 , RCL รุ่นที่ 5/2016
- สถาบันอื่น ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2551-2553 ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม /
รองผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม
บริษัท ไออีซีกรุ๊ป จำกัด(มหาชน)

2550-2551 ผู้จัดการฝ่ายการตลาด ธุรกิจเครื่องดื่ม
บริษัท ไออีซีกรุ๊ป จำกัด(มหาชน)

2547-2549 ผู้จัดการฝ่ายการตลาดพาณิชย์
บริษัท ไออีซีกรุ๊ป จำกัด(มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด : ไม่มี

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- ไม่มี



ชื่อ-สกุล : นายวิโรจน์ สุภาสุรย์

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการ – โรงงาน (กรรมการบริหาร)

อายุ (ปี) : 51

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.56

คุณวุฒิการศึกษา

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) DAP รุ่นที่ 106/2013 , RCL รุ่นที่ 5/2016
- สถาบันอื่น ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2547-2554	ผู้จัดการทั่วไป	บมจ. โออีซี เทรดดิ้ง
2541-2547	ผู้จัดการโรงงาน	บริษัท โฟร์โมสต์ ฟรอสเลนด (ประเทศไทย) จำกัด
2540-2541	ผู้จัดการโครงการ	บริษัท แดรี่ พลัส จำกัด
2532-2540	ผู้จัดการฝ่ายผลิต	บริษัท โฟร์โมสต์ ฟรอสเลนด (ประเทศไทย) จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	: ไม่มี
บริษัทจำกัด	: ไม่มี
องค์กรหรือหน่วยงานอื่น	: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- ไม่มี



ชื่อ-สกุล : นางสาวอารยา พาณิชายุนนท์

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท / รองผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

อายุ (ปี) : 41

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.07

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) DAP รุ่นที่ 106/2013 , RCL รุ่นที่ 5/2016
- สถาบันอื่น ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี :

2554-2556	กรรมการ บริษัท	ไอแอมกรีนที จำกัด
2542-2554	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บริษัท เวดดิงบิสซิเนส คอนซิลแทนท์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	: ไม่มี
บริษัทจำกัด	: มี
ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท	ลพบุรีอินน์ พลาซ่า จำกัด
องค์กรหรือหน่วยงานอื่น	: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- ไม่มี



ชื่อ-สกุล : พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมธนากรณ์
ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ (ปี) : 65

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- การศึกษาระดับปริญญาตรี มีระบบการศึกษา มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) DAP รุ่นที่ 106/2013 , AACP รุ่นที่ 16/2014 , RNG รุ่นที่ 8/2016
- สถาบันอื่น สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2550-2555	ผู้จัดการ สหกรณ์ออมทรัพย์กองบัญชาการ กองทัพอากาศ จำกัด
2548-2549	ผู้ช่วยหัวหน้าฝ่ายเสนานิการประจำผู้บัญชาการทหารอากาศ กองทัพอากาศ
2545-2548	รองเจ้ากรมสวัสดิการ กรมสวัสดิการทหารอากาศ
2543-2545	เสนานิการกรมสวัสดิการ กรมสวัสดิการทหารอากาศ
2537-2540	ผู้อำนวยการกองการรักษากฎมสวัสดิการทหารอากาศ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด : ไม่มี

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- ไม่มี



ชื่อ-สกุล : นาย อิสสระชัย เดชากุล

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล

อายุ (ปี) : 57

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เนติบัณฑิตไทย เนติบัณฑิตยสภา

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) DAP รุ่นที่ 27/2004 , AACP รุ่นที่ 17/2014 , RNG รุ่นที่ 8/2016
- สถาบันอื่น สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2558	กรรมการ	บริษัท	บริหารสินทรัพย์ เอเชีย จำกัด
2558	กรรมการ	บริษัท	โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชั่น จำกัด
2553-2558	กรรมการ	บริษัท	โกลบอล เซอร์วิส เอ็นเตอร์ จำกัด
2553-2556	กรรมการ	บริษัท	บริหารสินทรัพย์ เอเคป จำกัด
2553-2558	กรรมการ	บริษัท	แคปปิตอล โอเค จำกัด
2549-2558	กรรมการ	บริษัท	เอเคป คอนซิลติง จำกัด
2546-2558	กรรมการ	บริษัท	เอเคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)
2546-2558	กรรมการ	บริษัท	เอเคป คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด : มี

ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โกลบอล วัน แคปปิตอล จำกัด

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- ไม่มี



ชื่อ-สกุล : นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล
ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/
 ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/
 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
อายุ (ปี) : 60
วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี
คุณวุฒิการศึกษา
 • ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 • ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
ประวัติการฝึกอบรม
 • สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
 DAP รุ่นที่ 106/2013 , AACP รุ่นที่ 16/2014 ,
 RNG รุ่นที่ 8/2016
 • สถาบันอื่น สาขาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ หลักสูตร
 Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี
 2552-2557 รองกรรมการผู้จัดการ บมจ. ไทยพาณิชย์ สาขาศักดิ์สิทธิ์เกษียณ
 2550-2552 ที่ปรึกษาฝ่ายบริหาร
 บริษัท โรงงานสยามบอลส์สปอร์ต จำกัด
 2545-2549 กรรมการบริหารและที่ปรึกษา บริษัท สยามยูนิโซล จำกัด
 2544-2545 กรรมการบริหารและที่ปรึกษา บมจ. วงศ์ไพฑูรย์กรุ๊ป
 2542-2543 กรรมการผู้จัดการ บริษัท เค เอ็ม โฟม จำกัด
การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน
 บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
 บริษัทจำกัด : ไม่มี
 องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี
การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ
 • ไม่มี



ชื่อ-สกุล : นายปรีชา อัจฉรานนท์
ตำแหน่ง : กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ
 สายงานบัญชีและการเงิน
อายุ (ปี) : 54
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.04
คุณวุฒิการศึกษา
 • ปริญญาตรีบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 • ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ประวัติการฝึกอบรม
 • สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
 DAP รุ่นที่ 106/2013
 • สถาบันอื่น ไม่มี
ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี
 2556-2557 กรรมการ บมจ. อีซีตัน กรุ๊ป
 2545-2554 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บมจ. ไออีซี กรุ๊ป
การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน
 บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
 บริษัทจำกัด : ไม่มี
 องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี
การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : ปี 2556- ปี2557
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ
 • ไม่มี

เลขานุการบริษัท / หัวหน้างานตรวจสอบภายใน



ชื่อ-สกุล : นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์
ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท / เลขานุการคณะกรรมการบริหาร / เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ – บัญชีและการเงิน

อายุ (ปี) : 51

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) DAP รุ่นที่ 106/2013 , RCL รุ่นที่ 5 /2016
- สถาบันอื่น สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 30

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2545-2554 รองผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท ไออีซี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) : 0.39

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- ไม่มี



ชื่อ-สกุล : นายสมล ไธบำเพ็ญ

ตำแหน่ง : ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน

อายุ (ปี) : 39

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี เทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพณิชยการพระนคร

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ACPG รุ่นที่ 16/2015

สถาบันอื่น

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- การบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต รุ่นที่ 2/58 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- โครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายใน สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- การอบรมเตรียมตัวเป็นผู้สอบภายในรับอนุญาต (EIAP) รุ่นที่ 9 มหาวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์

ประวัติการทำงานในช่วง 5 ปี

2549-2552 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท ธนุลักษณ์ จำกัด (มหาชน)

2554-2556 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท เพอร์เฟก เอ็นจิเนียริ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

2543-2549 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน สนง. ดร. วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอต

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) : 0.004

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหารบริษัทฯ

- ไม่มี

**รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของ กรรมการและกรรมการบริหาร ของ
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559**

บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการและกรรมการบริหารของบริษัทฯ รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการ โดยให้นำส่งสำเนาแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) หากมีการเปลี่ยนแปลงให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวม ทำสรุป และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2559	ณ 31 ธ.ค. 2558	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	450,639,600	(90,000,000)	*โอนให้บุตร 3 คน คนละ 30,000,000 หุ้น
2	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	
3	นายเอวี่ จัน โซ	35,000,000	35,000,000	-	
4	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	
5	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	6,670,000	6,670,000	-	
6	นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	926,600	926,600	-	
7	พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์ นิยมลนากรณ์	-	-	-	
8	นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล	-	-	-	
9	นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ	-	-	-	



รายงานการถือครองหลักทรัพย์กรรมการบริหารของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2559	ณ 31 ธ.ค. 2558	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	450,639,600	(90,000,000)	*โอนให้บุตร 3 คน คนละ 30,000,000 หุ้น
2	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	
3	นายเอวี่ จัน โซ	35,000,000	35,000,000	-	
4	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	6,670,000	6,670,000	-	
5	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	
6	นายปรีชา อัจฉรานนท์	500,000	1,500,000	(1,000,000)	

หมายเหตุ:

- * 1) นางสาววิภา ภาสกรนที รับโอนจำนวน 30 ล้านหุ้น 2) เด็กชายภาสกร ภาสกรนที รับโอนจำนวน 30 ล้านหุ้น และ
3) เด็กหญิงกมลันที ภาสกรนที รับโอนจำนวน 30 ล้านหุ้น รวมทั้งสิ้น 90 ล้านหุ้น

การสรรหากรรมการ และ กรรมการบริหาร

กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ

เพื่อให้การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการ ที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง และนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาทักษะความเชี่ยวชาญและได้จัดทำBoard Skill Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ สำหรับใช้ประกอบการพิจารณา เพื่อให้เกิดความหลากหลายของความเชี่ยวชาญ และตามคุณสมบัติที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็น กรรมการของบริษัทฯ โดยจะประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคล และ วาระการประชุมผู้ถือหุ้น ในเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ www.ichitangroup.com และ ระบบSET Portal ของตลาดหลักทรัพย์ฯล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ในปี2559 บริษัทฯได้ประกาศตั้งแต่วันที่ 10 ตุลาคม 2559 – 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งไม่มีการเสนอชื่อบุคคล หรือวาระใดเข้ามา

1) คณะกรรมการบริษัท

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทฯ เป็นไปตามแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการตามข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยข้อบังคับของบริษัทฯที่เกี่ยวข้องสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. บริษัทฯมีคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน และให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้ และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในสองจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรผู้เป็นกรรมการของบริษัท ไม่ว่าจำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

2. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
- (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่ กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตราจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3)กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนี้ให้จบสัปดาห์ผู้ใดจะออกก่อน ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

- 4. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- (ก) ตาย
- (ข) ลาออก
- (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
- (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง

5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ยื่นใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้

6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

7. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในสอง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

8. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งหลายทั้งปวงของบริษัทฯและมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการ ภายในขอบเขตของกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ อาจมอบหมายให้บุคคลหนึ่งหรือหลายคน ปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการก็ได้

9. ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนใน ห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเข้าเป็นกรรมการในบริษัทเอกชน หรือ บริษัทมหาชนจำกัดอื่นใด ซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการ

10. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือ ถือหุ้น หุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทในเครือ

11. จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้นั้น ให้กรรมการสอง (2) คนลงลายมือชื่อร่วมกันและ ประทับตราสำคัญของบริษัทฯ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการ 9 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายตัน	ภาสกรนที ประธานกรรมการ
2. นางอิง	ภาสกรนที รองประธานกรรมการ
3. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์	นิมมลนากรณ์ กรรมการอิสระ
4. นายประสาน	ลัมพินพัฒนกุล กรรมการอิสระ
5. นายอิสสระชัย	เดชาฤทธิ์ กรรมการอิสระ
6. นายเอวี่	จัน ไซ กรรมการ
7. นายวิโรจน์	สุภาสุรย์ กรรมการ
8. นายธนพันธุ์	คงนันทะ กรรมการ
9. น.ส.อารยา	พานิชยาขุนนท์ กรรมการ

นาย อภิชาติ สุขจิรวัฒน์ เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายตัน ภาสกรนที หรือ นางอิง ภาสกรนที คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อร่วมกับ นายเอวี่ จัน ไซ หรือ นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ หรือ นายธนพันธุ์ คงนันทะ หรือ นางสาวอารยา พานิชยาขุนนท์ รวมเป็น 2 คน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารจัดการและดำเนินกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 6 ครั้ง ต่อปี
3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. พิจารณาก่อนทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินงาน ธุรกิจ ของบริษัทที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร
5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีการควบคุม เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม
6. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินงานงบประมาณของบริษัท รวมถึงควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณ ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
7. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้ช่วยฯ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง
8. จัดทำรายการรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
9. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือนุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายใน

ระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็น การอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 โดยการเสนอจากคณะกรรมการ สรรหา และกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการที่ครบวาระทั้งหมด 3 ท่านได้แก่

1. นางอิง	ภาสกรนที	กรรมการ
2. นายอิสสระชัย	เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ
3. นายวิโรจน์	สุภาสุรย์	กรรมการ

กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่งรวมทั้งการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 ในวันพฤหัสบดีที่ 27 เมษายน 2560 ประกอบกับในขณะนี้ยังไม่มีมติเสนอชื่อผู้ใดเข้าพิจารณาเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯจากผู้ถือหุ้นตามที่บริษัทฯได้ประกาศรับสมัครตั้งแต่วันที่ 10 ตุลาคม 2559 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2. ประธานกรรมการบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของ ประธานกรรมการบริษัท

สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท

กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและคุณสมบัติที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและ ผู้ที่มีส่วนได้เสีย อีกทั้งยังรวมถึงการส่งเสริมและการกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้แสดงบทบาทและ ความรับผิดชอบต่อหน้าที่อย่างทันท่วงทีและซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯเป็นหลักสำคัญ

บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริหาร

สนับสนุนคณะกรรมการบริหารให้สามารถบริหารจัดการธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การบริหารงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามนโยบาย และแผนธุรกิจ ของบริษัทฯ ควบคู่กับการส่งเสริมให้มีการพัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถ และความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ

บทบาทและหน้าที่ต่อพนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

ส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ และให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

3.กรรมการอิสระ:

คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมทั้งประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่าปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ที่ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในลักษณะที่จะทำให้เกิดข้อขัดแย้งในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ:

กรรมการอิสระต้องไม่มีธุรกิจ หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ดำเนินงานประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง(2)ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ สำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณ์อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง(2)ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสอง(2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็น ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทร่วม

9) กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับตั้งแต่วันที่ประกาศเริ่มดำรงตำแหน่งในครั้งต่อไป

10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

หมายเหตุ: 1) บริษัทฯ หมายถึง บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

2) เปิดเผยโดยละเอียดใน แบบ 56-1 ส่วน “ กรรมการอิสระ ”

4.คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระ ซึ่งต้องมีคุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องมีจำนวน ไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 คนมีความรู้ ความสามารถ ด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ กรรมการ ตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯโดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมสนาการณ	กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการ ตรวจสอบ
2. นายประสาน ลัมพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ
3. นายอิสสระชัย เดชาฤกษ์	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ
นาย สุมล ไช้บำเพ็ญ เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ	

หมายเหตุ : * นายประสาน ลัมพิพัฒนกุล เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งตั้งแต่วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับ การตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม ด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้ (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter) (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดทิศทางการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางอิง ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลธนากรณ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายธนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

นาย อภิชาติ สุขจิรวัดน์ เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Integrated Risk Management) โดยให้ครอบคลุม ความเสี่ยงหลักของธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงของธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นต้น
2. ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงแนวโน้มของผลกระทบที่อาจมีต่อองค์กร ทั้งความเสี่ยงจากภายในและ ภายนอกองค์กร
3. ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ
4. สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลต่อการควบคุมภายใน

5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

6. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายอิสสระชัย เดชาฤกษ์	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

นาย อภิชาติ สุขจิรวัดน์ เลขาธิการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ : คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขอ อนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท ที่ครบวาระ และ/หรือ มีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่ม
3. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติ เป็นการล่วงหน้าจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อการปฏิบัติต่อ ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

7) คณะกรรมการธรรมาภิบาล

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง คณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและ ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล
2. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการธรรมาภิบาล
3. นายอิสสระชัย เดชาฤกษ์	กรรมการอิสระ / กรรมการธรรมาภิบาล

นาย สุมล ไร่บ้านเพ็ญ เลขาธิการคณะกรรมการธรรมาภิบาล
หมายเหตุ : คณะกรรมการการธรรมาภิบาล ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการธรรมาภิบาล

1. พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในเรื่อง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม นโยบายเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัท นโยบายและแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทตามแนวทางของธรรมาภิบาลเพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใสเป็นธรรมและสนับสนุนการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน
2. ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการนำนโยบายและแนวปฏิบัติต่าง ๆ ในข้อ 1 ไปใช้พัฒนามาตรฐานอย่างต่อเนื่อง โดยนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล
3. ติดตามและทบทวนระบบงานต่าง ๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ดีตามที่กำหนดไว้
4. ติดตามและสั่งการในกรณีที่การปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
5. ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการบริษัท และองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

8. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบต่อกิจการต่าง ๆ ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีมติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจาก กรรมการ ผู้บริหาร ของบริษัทฯ และ/หรือนุคคลภายนอกโดยกรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม มีความรู้ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 6 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายต้น ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการบริหาร
3. นายเอวี่ ย จัน โข	กรรมการบริหาร
4. นายปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหาร
6. นายธนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการบริหาร

นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ เลขาธิการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบาย และแนวทางธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท
4. มีอำนาจดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การจ้างงาน และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัท
5. มีอำนาจพิจารณานุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้าประกันหรือการชำระเงินหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่าง ๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ดี วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
6. มีอำนาจพิจารณานุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมถึงการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
7. มีอำนาจพิจารณานุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
8. มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้อำนวยการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 วันที่ 17 มิถุนายน 2556 นายต้น ภาสกรนที ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ โดยมีขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบดังนี้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ กรรมการผู้อำนวยการ

1. ควบคุมดูแลการดำเนินงานกิจการและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท
2. จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริหาร และขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท
3. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการ รวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
5. มีอำนาจพิจารณานุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงตลอดถึงการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน หรือการชำระเงิน หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุนและเพื่อการดำเนินงานต่าง ๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 100 ล้านบาทหรือจำนวน

เทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ดี วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

รายการ	อำนาจอนุมัติ
การสั่งซื้อและสั่งจ่ายเงินในการบริหารงาน	ไม่เกิน 50 ล้านบาท
การสั่งซื้อและสั่งจ่ายเงินในการซื้อทรัพย์สิน	ไม่เกิน 50 ล้านบาท
การสั่งจ่ายตามสัญญา	ไม่เกิน 100 ล้านบาท
การติดจำนองสินทรัพย์	ไม่เกิน 20 ล้านบาท
การสั่งจ่ายค่ารับรอง	ไม่เกิน 20 ล้านบาท
การสั่งจ่ายค่าการกุศลและสินค้าเผยแพร่	ไม่เกิน 20 ล้านบาท

6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัท เช่น การสั่งซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

7. กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัสและ การเลิกจ้างพนักงาน ตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไป ตามลำดับ

8. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร

9. ประสานงานกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบภายในเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจรวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของบริษัทตาม หลักธรรมาภิบาล

10. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติภารกิจอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการผู้อำนวยการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่กรรมการผู้อำนวยการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่เห็นสมควร ซึ่งกรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัท



การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัทฯ

ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจ จากกรรมการผู้อำนวยการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกรรมการผู้อำนวยการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็น ตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการกำกับซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

คณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 5 ท่าน ตามลำดับดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายต้น	ภาสกรนที กรรมการผู้อำนวยการ
2. นางอิง	ภาสกรนที รองกรรมการผู้อำนวยการ
3. นายปรีชา	อัจฉรานนท์ รองกรรมการผู้จัดการ – สายงานบัญชีและการเงิน
4. นายธนพันธ์	คณินทะ รองกรรมการผู้จัดการ – สายงานธุรกิจเครื่องดื่ม
5. นายวิโรจน์	สุกาสุรย์ รองกรรมการผู้จัดการ – สายงานโรงงาน

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีการเงิน เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 เพื่อทำหน้าที่เลขานุการบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 โดยคณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี หรือการปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัทโดยคุณสมบัติของ เลขานุการบริษัทปรากฏในข้อมูลประวัติกรรมการและผู้บริหาร

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของ เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

1.1 ทะเบียนกรรมการ

1.2 หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

1.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียรายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

2.1 กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ “รายงานการมีส่วนได้เสีย”

(หมายถึง กรรมการ และผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตน และผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัททราบ)

2.2 เลขาธิการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานให้ประธานกรรมการและประธาน

กรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น

2.3 ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่การจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปีซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและวาระเพื่อพิจารณา มีเอกสารประกอบ การประชุมที่ครบถ้วน เพียงพอ ซึ่งสำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท จะดำเนินการจัดส่งให้กับคณะกรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุม ในการประชุมประธานได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ เพื่อให้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความเห็นร่วมกันได้อย่างเปิดเผย โดยมีประธานกรรมการเป็น ผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุมบันทึกการประชุมจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรโดยมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัทและหลังจากที่ผ่านการรับรองจากที่ประชุมเอกสารจะถูกจัดเก็บเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการประจำปี 2559					
		กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง	กรรมการ สรรหา และ กำหนดค่า ตอบแทน	กรรมการ ธรรมา ภิบาล	กรรมการ บริหาร
1. นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร	6/6	-	-	-		10/10
2. นางอิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหารความ เสี่ยง/ กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	3/3	2/2	10/10
3. นายเอวี่ จัน โส	กรรมการ/กรรมการบริหาร	6/6	-	-	-		9/10
4. นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	-		10/10
5. นาย ธนพันธุ์ คงนินทะ	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	-		10/10
6. น.ส. อารยา พาณิชยกุล	กรรมการ	6/6	-	-	-		-
7. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์ นิมมลนาครณ์	กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	4/4	4/4	-		-
8. นาย ประสาน ลัมพพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ/ประธานกรรมการ ธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหา และ กำหนดค่าตอบแทน	6/6	4/4	-	3/3	2/2	-
9. นาย อัสสระชัย เดชาฤทธิ	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ/ประธานกรรมการ สรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	6/6	4/4	-	3/3	2/2	-
10. นาย ปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร	-	-	-	-		10/10

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสม โดยปัจจุบันมีกรรมการ บริษัท ทั้งหมด 9 คน ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 5 คน กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 4 คน (ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน) ทั้งนี้กรรมการแต่ละคนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

รายชื่อ	วันที่แต่งตั้งจาก ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งล่าสุด	ประเภทของ กรรมการ	การสรรหา/ การแต่งตั้ง(AGM) เป็นกรรมการ ในปี 2559	ครบวาระ ครั้งถัดไป
1. นายติน ภาสกรนที	2556	ประธานกรรมการ	ใช่	2562
2. นางอิง ภาสกรนที	2557	กรรมการ	ไม่ใช่	2560
3. นายเอวี่ จัน โซ	2556	กรรมการ	ใช่	2562
4. นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์	2557	กรรมการ	ไม่ใช่	2560
5. นาย ธนพันธุ์ คงนันทะ	2558	กรรมการ	ไม่ใช่	2561
6. น.ส. อารยา พานิชายุนนท์	2556	กรรมการ	ใช่	2562
7. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์ นิยมลธนากรณ์	2558	กรรมการอิสระ	ไม่ใช่	2561
8. นาย ประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	2558	กรรมการอิสระ	ไม่ใช่	2561
9. นาย อิสสระชัย เดชาฤทธิ	2557	กรรมการอิสระ	ไม่ใช่	2560

คำตอบแทนกรรมการบริษัท และ กรรมการบริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับ การทำงานของ บริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายคำตอบแทนสำหรับกรรมการ และ ผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอที่ ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

- **นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท**
บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการจ่ายคำตอบแทนสำหรับกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ) แต่ จะจ่ายคำตอบแทนให้แก่กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารเท่านั้น โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- **นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนผู้บริหาร**
บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร เนื่องจาก กรรมการบริหารทุกท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ

คำตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม

ตำแหน่ง	คำตอบแทนประจำรายเดือน (บาท)			เบี้ยประชุม(บาท/ครั้ง)		
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ
ประธานกรรมการ	45,000	45,000	-	-	-	15,000
กรรมการ	35,000	35,000	-	-	-	15,000

คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

คำตอบแทนรวมของคณะกรรมการบริษัท ในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น รายละเอียดดังนี้

รายนามคณะกรรมการ	คำตอบแทนปี 2559						คำตอบแทนรวม
	บำเหน็จกรรมการ	บริษัท	ตรวจสอบ	บริหารความเสี่ยง	สรรหาและกำหนดคำตอบแทน	กรรมการรรมากิจา	
1. นายติน ภาสกรนที	682,800	-	-	-	-	-	682,800
2. นางอิง ภาสกรนที	975,400	-	-	-	-	-	975,400
3. นายเอวี่ จัน ไช	195,100	-	-	-	-	-	195,100
4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	585,200	-	-	-	-	-	585,200
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	585,200	-	-	-	-	-	585,200
6. น.ส. อารยา พาณิชยกุล	195,100	-	-	-	-	-	195,100
7. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์ นิยมมณารักษ์	682,800	-	540,000	60,000	-	-	1,282,800
8. นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล	585,200	-	420,000	-	45,000	30,000	1,080,200
9. นายอิสสระชัย เดชาฤกษ์	682,800	-	420,000	-	45,000	30,000	1,177,800
รวม	5,169,600	-	1,138,000	60,000	90,000	60,000	6,759,600

คำตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2557 – 2559 บริษัทฯ มีการจ่ายคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และคำตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ ดังนี้

ตารางแสดงคำตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ ในปี 2557 – 2559

ประเภท	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	6	27,730,080	6	26,195,040	6	22,767,040
เงินโบนัส	5	1,813,500	6	5,457,300	6	6,041,760
รวม		29,543,580		31,652,340		28,808,800

หมายเหตุ : ในปี 2559 นายต้น กาสกรณที ไม่รับเงินโบนัส ดังนั้น เงินโบนัสที่แสดงไว้จึงเป็นตัวเลขเงินโบนัสสำหรับผู้บริหาร 5 ท่าน

คำตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2557 – 2559 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

ประเภท	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	6	1,380,144	6	1,237,752	6	1,032,352
รวม		1,380,144		1,237,752		1,032,352

บุคลากร

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 305 คน ตามลำดับ โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด

ตารางแสดงรายละเอียดจำนวนพนักงานในแต่ละสายงาน

แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
	31 ธ.ค. 59
1. สำนักกรรมการ	15
2. บัญชีการเงิน	13
3. การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม	28
4. โรงงาน	216
5. ออกแบบ	6
6. สื่อสารการตลาด	3
7. สารสนเทศและการตลาดออนไลน์	6
8. ทรัพยากรบุคคล	8
9. พัฒนาธุรกิจ	2
10. จัดซื้อ	3
11. กฎหมาย	2
12. ฝ่ายตรวจสอบภายใน	3
รวมทั้งหมด	305

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2559 ได้มีการรับพนักงานเพิ่มขึ้นในบางสายงาน เช่น โรงงานและฝ่ายการตลาดเครื่องมือเพื่อรองรับการขยายธุรกิจ

ค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงานที่คำนึงถึงความเหมาะสม และเป็นธรรม ตามความรู้ ความสามารถ ผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และยังให้สอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรม

เดียวกัน อีกทั้งยังต้องให้มีความเหมาะสมกับการขยายตัวของธุรกิจ และการเติบโตของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ในการจ่ายค่าตอบแทนของพนักงานจะเชื่อมโยงกับการวัดผลการดำเนินงานของพนักงานทุกระดับในรูปแบบของดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) ซึ่งพนักงานแต่ละคนจะต้องทำการประเมินผลต่อผู้บังคับบัญชา โดยการขึ้นเงินเดือนประจำปีและการจ่ายโบนัสประจำปี จะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานตามการประเมินผล KPI ในแต่ละปีบริษัทฯ มีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะต่างๆ ได้แก่ เงินเดือน เงินโบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยประกันกลุ่ม ค่าล่วงเวลา และค่าตอบแทนอื่น โดยผลตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร) ปี 2557 – 2559 มีดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
เงินเดือน	104,035,385	96,612,400	84,707,846
เงินโบนัส	10,660,010	18,665,633	19,773,120
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	62,091,045	64,140,701	50,658,917
รวม	176,786,440	179,418,734	155,139,838

หมายเหตุ : * ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินประกันสังคม ค่ายานพาหนะ ค่าโทรศัพท์ ค่าจ้างแรงงาน ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการพนักงาน เป็นต้น



ICHITAN

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานกับผู้บริหารหรือพนักงานบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิ หรือผิด สัญญาการจ้างงานแต่อย่างใด

นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดบริษัทฯ จึงมีนโยบายที่จะพัฒนาพนักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานซึ่งจะส่งผลต่อศักยภาพในการแข่งขันและผลักดันให้องค์กรบรรลุสู่เป้าหมายได้อย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน แสวงหาความรู้ใหม่ๆ รวมถึงการมีความรับผิดชอบ ต่อสังคม รายละเอียดดังนี้

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าคุณสมบัติของตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ มุ่งมั่นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจและ มีการบริหารจัดการที่ดีโดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจมี การเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง สมบูรณ์ และโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งได้กำหนดเป็นนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ ที่ดี โดยมีคณะกรรมการธรรมาภิบาลทำหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ธรรมดา และ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติ ให้ถูกต้องตามกฎข้อบังคับต่าง ๆ ของสำนักงาน ก.ล.ด ข้อบังคับบริษัทตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน รวมทั้งกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2013 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 ได้มีมติอนุมัติแก้ไข “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เพื่อให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงานปัจจุบัน

เป้าหมายของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้กำหนดเป้าหมายของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้ดังนี้ มุ่งเน้นให้การดำเนินกิจการเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง มีความโปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งให้ความสำคัญต่อระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ อันจะส่งผลให้กิจการมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และเป็นการเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจนอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีภาระรับผิดชอบส่งเสริมความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างจริงจังโดยมีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์นโยบายและความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ผ่าน รายงานประจำปี เอกสารคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ เอกสารคู่มือจรรยาบรรณ รวมถึงบริษัทฯ ได้ทำการประชาสัมพันธ์ผ่าน Website ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เป็นต้น เพื่ออำนวยความสะดวกแก่พนักงานทุกคนในองค์กร และเป็นการเผยแพร่ให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนและแก้ไขปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการทุก 1 ปี หรือตามความเหมาะสม โดยผ่านการนำเสนอจากคณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อปรับปรุงนโยบายให้มีความเป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ รวมทั้งให้มีความสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานการกำกับดูแลต่าง ๆ ซึ่งถือเป็นการยกระดับแนวทางการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance : CG) ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลจากการที่บริษัทฯ ได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้ในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมกับบริษัทฯ

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2559

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยในตลาดหลักทรัพย์ (Corporate Governance Report of Thai

Listed Companies) ซึ่งได้รับการประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯจัดอยู่ในระดับ “ดีมาก” 4 ดาว/ 85 คะแนน จากบริษัทจดทะเบียนทั้งหมด 601 บริษัทที่มีผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ 78 คะแนน

● ในปี 2559 หุ้น “ICHI” จัดอยู่ในกลุ่ม SET100 Index คือกลุ่มหุ้นขนาดใหญ่จำนวน 100 ตัว ที่ถูกนำมาคำนวณดัชนีของกลุ่มที่มีมูลค่า ตลาดสูงและมีสภาพคล่องสูงและ 100 ตัวที่มีมูลค่าตามราคาตลาด (Market Capitalization) สูง การซื้อขายมีสภาพคล่องสูงอย่างสม่ำเสมอ และมีสัดส่วนผู้ถือหุ้นรายย่อยผ่านเกณฑ์ที่กำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การกำกับดูแลกิจการที่บริษัทฯ ยึดถือเป็นเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจคือ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)/องค์กรเพื่อความร่วมมือและพัฒนาทางเศรษฐกิจ (OECD)/ ASEAN CG Scorecard โดยแบ่งออกเป็น 5 หมวดตามเกณฑ์ ได้แก่

หมวดที่ 1	สิทธิของผู้ถือหุ้น
หมวดที่ 2	การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
หมวดที่ 3	บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
หมวดที่ 4	การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
หมวดที่ 5	ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญและสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนต่างชาติ เป็นต้น โดยมีความตั้งใจที่จะส่งเสริมและสนับสนุนผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนเอง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นดังนี้

บริษัทฯ ให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการลงมติ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หนังสือพิมพ์ล่วงหน้าก่อนที่จัดส่งเอกสาร เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอก่อนได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสารจากบริษัทฯ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ โดยในปี 2559 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นขึ้นเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 เวลา 14.00 น.โรงแรมโกลด์ตันทิวลิป ซอฟเฟอริน กรุงเทพฯ ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯทุกครั้ง บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงาน ก.ล.ด. และ การประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 (AGM Checklist) ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (Thai Investors Association) ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “4 TIA / 94 คะแนน ” ขณะที่ผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ทำการสำรวจทั้งหมด 575 บริษัท อยู่ที่ 92.68 คะแนน

การอำนวยความสะดวกก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

มติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 กำหนดให้ จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ในวันที่ 27 เมษายน 2560 เวลา 14.00 น. ณ โรงแรม อวานี เอเทรียม กรุงเทพฯ ซึ่งอยู่ใกล้ ขนส่งสาธารณะ เช่น รถไฟฟ้าใต้ดิน (MRT) ทางด่วน ป้ายรถเมล์ และ มีรถตู้รับส่งจาก MRT เป็นต้น และได้แจ้งกำหนดการพร้อมวาระการประชุมให้ ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) ล่วงหน้า 63 วันก่อนวันจัดประชุมฯ และได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมฯ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะ หนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.ichitangroup.com) ในส่วนของ “INVESTOR” หัวข้อ “ข้อมูลสำหรับผู้ถือหุ้น” ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 42 วัน และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ หลังจากนั้นบริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมฯในรูปแบบเอกสารที่มีข้อมูลเช่นเดียวกับที่ปรากฏบนเว็บไซต์ให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยหนังสือเชิญประชุมฯ ได้ระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ความเห็นคณะกรรมการบริษัท ความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม เป็นต้น พร้อมทั้งได้แนบชุดรายงานประจำปี หนังสือมอบฉันทะ ข้อมูลเกี่ยวกับคำตอบแทนกรรมการ และ เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีรายละเอียดอย่างครบถ้วนและเพียงพอ เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น นอกจากนั้นยังได้ประกาศหนังสือ นัดประชุมลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 31 วัน และลงประกาศติดต่อกันเป็นเวลา 3 วัน ตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญฯ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามที่ขอให้กับนักลงทุนสถาบัน และ นักลงทุนต่างชาติผ่านช่องทาง E-mail ให้พร้อมก่อนวันประชุม ทั้งนี้เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบฉันทะให้บุคคลอื่นใดหรือจะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าประชุมแทน

วันประชุมผู้ถือหุ้น

ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 เวลา 14.00 น. ณ โรงแรมโกลเด้นทิวลิป ซอฟเฟอริน กรุงเทพฯ บริษัทฯมีการจัดเจ้าหน้าที่ต้อนรับและให้ข้อมูลในการตรวจเอกสารและลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมฯ บริษัทฯใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) ในการลงทะเบียน การนับคะแนน และแสดงผล เพื่อความถูกต้อง แม่นยำ สะดวก รวดเร็ว ในการลงทะเบียนและการนับคะแนนเสียง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนก่อนเวลาเริ่มประชุมฯ และเมื่อเกินกำหนดเวลาลงทะเบียนแล้วผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเข้าร่วมประชุมฯยังสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมฯได้โดยไม่เสียสิทธิ โดยสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ โดยบริษัทฯให้สิทธิผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และในวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลและเพื่อความโปร่งใสบริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นอาสาทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียง โดยตลอดการประชุมประธานกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้สอบถามตลอดการประชุม และ เมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง เลขานุการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชี

จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯเข้าร่วมประชุม และไม่มีการเพิ่มวาระใหม่ในวันประชุม (รายละเอียดขั้นตอนการประชุมเปิดเผยไว้แล้วในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2559)

หลังวันประชุม

บริษัทฯได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยแจ้งผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) พร้อมเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯด้วย บริษัทฯได้บันทึกรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครบถ้วน เช่น รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร มติที่ประชุม คำถามจากผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ เป็นต้น บริษัทฯได้ส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงตลาดหลักทรัพย์ภายใน 14 วันนับตั้งแต่วันประชุมและส่งถึงกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาตามกฎหมายกำหนดพร้อมทั้งเผยแพร่วิดีโอบันทึกการประชุมและรายงานการประชุมดังกล่าวบนเว็บไซต์บริษัทฯด้วย ในปี 2559 บริษัทฯได้จัด Company Visit 2 ครั้ง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้เยี่ยมชมโรงงานและพบปะผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมีนโยบายในการปฏิบัติ ต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกันซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยในปี 2558 แจ้งระหว่าง วันที่ 1-31 ธันวาคม 2558 / ในปี 2559 แจ้งระหว่าง วันที่ 10 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอ วาระ หรือ บุคคลเพื่อเลือกตั้งกรรมการในช่วงเวลาดังกล่าว
- (2) คณะกรรมการบริษัทจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็นโดยเฉพาะวาระสำคัญที่ ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- (3) คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใดให้เป็นผู้รับมอบฉันทะในการประชุมฯโดยบริษัทฯได้จัดส่ง ใบมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อม หนังสือเชิญประชุมฯทุกครั้ง
- (4) คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวันวาระที่สำคัญ เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ
- (5) รายการระหว่างกันบริษัทฯได้ดำเนินการอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (6) ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และ นักวิเคราะห์ สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลได้โดยตรงกับผู้บริหาร ใน กิจกรรม Opportunity Day / กิจกรรมเยี่ยมชมกิจการ/การประชุม One on One Meeting / การประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) เป็นต้น บริษัทฯได้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) ขึ้น โดยเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลผ่านทาง Email: ir@ichitangroup.com และ เบอร์โทร 02-7167000
- (7) คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และ แจ้งนโยบายดังกล่าวให้ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติพร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคน และผู้บริหาร

ที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทฯนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบรายไตรมาส รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “การดูแลเรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์”

ในปี 2559 ไม่มีการประชุมและผู้บริหารของบริษัทฯทำการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายในและบริษัทฯไม่มีกรณี การไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำการซื้อขายระหว่างกันหรือซื้อขายหลักทรัพย์ที่กำหนดโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ / สำนักงาน ก.ล.ด/ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ อย่างยุติธรรมและถูกต้องตามกฎหมาย โดยยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ควบคู่ไปกับการมีบทบาทและความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียและบริษัทฯมีคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความอิสระ พิจารณาและตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้โดยสามารถสรุปความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องได้ดังนี้

ลูกค้า : บริษัทฯ มุ่งเน้นให้ลูกค้าได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด โดยให้ความสำคัญกับการเอาใจใส่ลูกค้าในทุกกลุ่ม และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐาน อีกทั้งยังเล็งถึงประโยชน์และคุณค่าที่ลูกค้าจะได้รับจากสินค้าและบริการ

ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโต อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้นโดยดำเนินการให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่ดีและมีการขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องอย่างยั่งยืนพร้อมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันให้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ทันกาล ถูกต้อง ครบถ้วน

พนักงาน : บริษัทฯ มุ่งพัฒนาพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในการก้าวหน้าและความมั่นคง รวมทั้งได้ปฏิบัติตามพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงาน ซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน (KPIs)

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทฯ มุ่งสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดี ยึดมั่นในเรื่องความซื่อสัตย์ต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ให้ออกคู่ค้าและเจ้าหนี้ทุกประเภท โดยจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ได้มีการตกลงตามสัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งเป็นประโยชน์ต่อกฎหมาย

พันธมิตรและคู่แข่งทางการค้า : บริษัทฯปฏิบัติต่อพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างเป็นธรรมและรักษาความลับภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี เพื่อเป็นการรักษาบรรทัดฐานของห่วงโซ่อุปทานในการแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรม ทั้งนี้บริษัทฯไม่เคยมีประวัติการผิดนัดชำระหนี้เลย

ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม : บริษัทฯ ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ระมัดระวังในการกระทำที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี โดยจะดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคม ตาม ความเหมาะสม อีกทั้งรับผิดชอบต่อและดูแลไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสังคม รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างดี

บริษัทฯตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียพึงได้รับอย่างทั่วถึง การจัดทำมีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะซึ่งเป็นประโยชน์ ต่อบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงรายละเอียดไว้ใน “นโยบายจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” โดยได้เผยแพร่แนวนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ http://ichi-th.listedcompany.com/misc/code_of_conduct/ICHI-code_of_conduct-TH.pdf รวมถึงได้จัดทำ “รายงานการพัฒนายั่งยืน” ตามมาตรฐานสากล GRI แยกเล่มจากรายงานประจำปีฉบับแรกในปี 2559 เพื่อรายงาน และเปิดเผยการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบอีกด้วย ที่ “INVESTOR” หัวข้อ “เอกสารเผยแพร่แก่นักลงทุน”ที่ www.ichitangroup.com/investor.php ในปี 2559 “บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย” บริษัทฯเปิดเผยโดยละเอียดไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและให้เกิดความคุ้มค่า โดยกำหนดให้พนักงานมีความเอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัยและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสีย เช่นพนักงาน และผู้บริหาร ของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”และ แบบ56-1
- บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายด้านการพัฒนาบุคลากรและแนวปฏิบัติ และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรม ของพนักงาน ต่อปีเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”และ แบบ 56-1
- บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายอื่นๆ เช่น นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อลูกค้า คู่แข่ง คู่ค้า เจ้าหนี้ การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์ เป็นต้นเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”และ แบบ 56-1 และอยู่ระหว่างนำขึ้นเว็บไซต์
- บริษัทฯ กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ว่าด้วยการรับและการให้ของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติในทางที่มิชอบ ก่อให้เกิดความขัดแย้ง โดยมีการเปิดเผยแนวทางการปฏิบัติให้ทราบ และยังมีการเปิดเผยความเสี่ยงจากการทุจริต การควบคุม การติดตามประเมินผล การฝึกอบรม จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการฝึกอบรม ของพนักงานต่อปี8 ชั่วโมง/คน/ปี ซึ่งมากกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายแรงงานกำหนดไว้ ที่ 6 ชั่วโมง/คน/ปี

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทางเช่น รายงานประจำปี/แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/รายงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน(SD Report)/ ระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) / เว็บไซต์ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com ดังนี้

- (1) บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมาย
- (2) บริษัทฯ ได้เปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับความเห็นชอบ ไว้โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- (3) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงิน งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (4) บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งของการประชุม และ จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่
- (5) บริษัทฯ ได้เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ที่สะท้อนการหน้าที่และความรับผิดชอบโดยเปิดเผยหลักเกณฑ์ การให้คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน โดยสามารถดูรายละเอียดได้ในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร” ใน รายงานประจำปี และ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
- (6) บริษัทฯ จัดส่งรายงานทางการเงิน คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (MD&A) ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงาน ก.ล.ด. ภายในเวลาที่กำหนด
- (7) บริษัทฯ ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีความน่าเชื่อถือ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ด.

หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) ที่ดำเนินงานตาม “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” และเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ กับ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ ผู้สื่อข่าว และประชาชนชนทั่วไป ที่สนใจในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมนอกจากนี้ บริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผลการดำเนินงาน งบการเงิน ข่าวสารบริษัท ข้อมูลหลักทรัพ์ฯ กิจกรรมหลักทรัพ์ฯ รายงานประจำปี/รายงานแบบ 56-1/ ข้อมูลต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.ichitangroup.com ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์(INVESTORS) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความทันสมัยการร่วมถึงบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลผ่าน กิจกรรมงานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้บริหารมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและพบปะนักลงทุนโดยตรงเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ดีต่อการบริหารงานของบริษัทฯ และช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2559 บริษัทฯ มีกิจกรรมในการนำเสนอข้อมูลของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมเช่นการนำเสนอข้อมูลแก่นักวิเคราะห์ การจัดประชุม One on One meeting จัดนำเสนอข้อมูลให้กับนักลงทุน (Company Visit) 2 ครั้ง ในปี 2559/ การนำเสนอข้อมูลในงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day) ในปี 2559 และให้ข้อมูลและ ตอบข้อซักถามทางอีเมล (E-mail) และโทรศัพท์ โดยสามารถสอบถามข้อมูลโดยตรงกับ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ ได้ที่ หมายเลขโทรศัพท์ 02-716-5555 หรือทาง E-mail : ir@ichitangroup.com

รายงานประจำปี 2559

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในกำหนดให้มี การกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชั่น นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายเกี่ยวกับ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เช่น โครงสร้างของกรรมการ คุณสมบัติของกรรมการรวมทั้งบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการเป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

1.1 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนรวม 9 ท่าน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แบ่งเป็นกรรมการจากฝ่ายบริหาร 6 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่ายบริหาร 3 ท่าน ซึ่งมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ด. ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส มีคุณธรรมและความรับผิดชอบ มีความหลากหลายวิชาชีพ และมีประสบการณ์ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ ทักษะด้านบัญชีการเงิน ด้านการจัดการ ด้านวางแผนกลยุทธ์ ด้านกฎหมาย และ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมิได้มีการติดกันทางเพศแต่อย่างใด

1.2 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยอีก 5 ชุด ซึ่งมีบทบาทหน้าที่แสดงรายละเอียดไว้ใน “การสรรหากรรมการ และ ผู้บริหาร” ของบริษัทฯ ได้แก่

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) คณะกรรมการบริหาร
- 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 4) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 5) คณะกรรมการการธรรมาภิบาล

1.3 ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลเดียวกันอย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจอย่างชัดเจน

1.4 บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ และจัดปฐมนิเทศน์เกี่ยวกับบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่

1.5 การประชุมคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการ มีกำหนดการประชุมรายไตรมาส และได้แจ้งเป็นกำหนดการล่วงหน้า แก่กรรมการทุกท่านทั้งปีโดยสำนักเลขานุการบริษัท ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและ เอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วันทำการและกำหนดให้จำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการมีขั้นต่ำ เพื่อคณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยในปี 2559 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมทั้งสิ้น 6 ครั้ง และการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director – NED) 1 ครั้ง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระมีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงยังเข้าร่วมประชุมเพื่อให้

รายละเอียดเพิ่มเติม เพื่อใช้ในการประกอบการพิจารณาการต่าง ๆ อีก ด้วยประธานกรรมการ เป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุม คณะกรรมการ และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่อง เข้าสู่วาระการประชุม

2. คณะกรรมการชุดย่อย

2.1 คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 5 คณะ เพื่อช่วยติดตามและกำกับการดำเนินงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างรายไตรมาส

2.2 คณะกรรมการบริษัท มีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัดให้มี คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการ บริษัท ในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยในการ พิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของ กรรมการผู้ดำเนินการ

2.3 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน และ ประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลเป็น กรรมการอิสระเพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

3. บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริษัทและ กรรมการผู้ดำเนินการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นที่ยอมรับ โดย คณะ กรรมการบริษัท มีบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบโดยรวมดังต่อไปนี้

3.1 กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ปีละ 1 ครั้ง ร่วมกับ คณะกรรมการบริหาร รวมทั้งจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเพื่อกำกับดูแลให้ ฝ่ายบริหารดำเนินธุรกิจเป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยฝ่ายบริหารจะรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบรายไตรมาส

3.2 อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบทบัญญัติเกี่ยวกับ จรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นลายลักษณ์อักษร ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนรับทราบผ่าน E-mail และเว็บไซต์บริษัทฯ เพื่อเป็น แนวทางปฏิบัติภายในองค์กร พร้อมทบทวนทบทวนการฝ่าฝืนและได้ เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯหัวข้อ “INVESTORS” “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” <http://www.ichitangroup.com/investor.php>

3.3 กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใด ไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์ สุจริต รวมถึงการดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อ บังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจน กฎหมาย หลักเกณฑ์ พ.ร.บ หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ด. เป็นต้น

3.4 กำหนดนโยบายทางการเงินให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพและ ปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย

3.5 กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้ครอบคลุม ทั้งองค์กรและมีการแจ้งให้ฝ่ายบริหารรับทราบเป็นประจำ

3.6 กรรมการผู้ดำเนินการ ทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯในด้าน ต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และควบคุมดูแลการดำเนินงาน ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ

4.การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่ง “กรรมการ” ในบริษัทจดทะเบียนอื่นสำหรับกรรมการ และ กรรมการผู้ดำเนินการ ของบริษัทได้ไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ ปัจจุบัน กรรมการบริษัท ทั้ง 9 ท่าน และกรรมการผู้ดำเนินการ ไม่มี ท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 3 บริษัท

5.วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการกำหนดนโยบายวาระการดำรง ตำแหน่ง “กรรมการอิสระ” ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 9 ปี ณ ปัจจุบัน กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ของบริษัทฯเกิน 9 ปี

6.จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของ คณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้อง ยึดถือ เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสีย ทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการ ปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการประกาศ และแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวโดยเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ ของบริษัทฯหัวข้อ “INVESTOR” ข้อย่อย “จรรยาบรรณธุรกิจ” <http://www.ichitangroup.com/investor.php>

7.ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทาง ธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนด ให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้ บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวโยงของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา ตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติ ในธุรกรรมนั้น ๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการ บริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด รวมทั้งมี การเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1

8. ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทฯได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและ ระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทฯ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้ บริหารให้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ ทรัพยากรของบริษัทฯให้เกิดประโยชน์และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยบริษัทฯ ได้มีการ

แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำหนดหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยแต่งตั้ง ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทได้ดำเนินการ ตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพโดยเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อ “การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน”

9.การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการทำการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ที่มียุทธศาสตร์พิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นโดยเปิดเผยรายละเอียด ในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง”

10. รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงาน การเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกันและนำเสนอ รายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ รวมทั้ง สารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าว จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ/สอบทานโดย ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ทางการเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริง อย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ รายละเอียดในหัวข้อ “รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน”

11.แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงาน ของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการดำเนิน กิจการอย่างต่อเนื่อง อันจะนำมาซึ่งการเติบโตและก้าวหน้าขององค์กร อย่างยั่งยืน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง ขึ้นสำหรับกรรมการผู้อำนวยการ /ผู้บริหารระดับสูง/พนักงานที่มี ศักยภาพ เพื่อกำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่งของบ ริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอด ตำแหน่งที่สำคัญ ขององค์กรต่อไปในอนาคต โดยแต่ละปีจะกำหนด ให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยตัวชี้วัด ผลสำเร็จ ของงาน(KPI)

12.การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และ การประเมินตนเองของCEO

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัท และ กรรมการ ผู้อำนวยการ เป็นประจำปี โดยได้จัดทำประเมินใน 4 รูปแบบ ตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อความเข้าใจ ในการทำงาน ของคณะกรรมการบริหารบริษัท รวมทั้งการปรับปรุง ประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเกณฑ์การ ประเมินผลจะ คิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อโดยหากคะแนน เฉลี่ยมากกว่าร้อยละ 85= ดีมาก / ร้อยละ 75-84 = ดี / ร้อยละ 65-74 = ค่อนข้างดี / ร้อยละ 50-64=พอใช้ / ต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง ดังนี้

1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ ทั้งหมด 60 ข้อ คะแนนเต็ม 240 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 92 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

2) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ ทั้งหมด 36 ข้อ คะแนนเต็ม 144 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 93 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย รายบุคคล ทั้งหมด 11 ข้อ คะแนนเต็ม 44 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 92 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

4) การประเมินของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) โดยประธาน กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 212 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 95 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

ขั้นตอนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดเตรียม แบบประเมินให้กรรมการทุกท่านเป็นประจำทุกปีแล้ว รายงานผลให้ที่ ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบโดยในปี2559ทำการประเมินใน วันที่ 10 สิงหาคม 2559 แล้วแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบใน วันที่ 9 พฤศจิกายน 2559

หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
การประเมินใน 4 รูปแบบครอบคลุมประเด็นหลักๆดังนี้

- 1) นโยบายคณะกรรมการ
- 2) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 3) การจัดเตรียมและดำเนินการประชุม
- 4) แนวปฏิบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ
- 5) การดูแลเรื่องการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน
- 6) การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์(CEO)
- 7) การบริหารงานและความเป็นผู้นำ(CEO)

13.คำตอบแทน

บริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อ ทำหน้าที่เสนอความเห็นและพิจารณาเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของ คณะกรรมการแต่ละชุด กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูง ต่อคณะกรรมการบริษัททุกปี โดยได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทน ไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใสและอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และ ความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผล ตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของการของ บริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และ ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้มีการเปิดเผย ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด รายละเอียดในหัวข้อ “ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร”

14 .การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารให้ มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเพื่อให้พัฒนาความรู้ ในทุกด้าน เพื่อ ให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเพิ่มศักยภาพในด้าน การกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

● การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินการด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ ของกรรมการ ขณะเดียวกันก็มีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และ มุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อ ช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมี

เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงาน บริษัทฯจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการใหม่ทุกครั้ง โดยให้เลขานุการบริษัท นำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ ฯลฯ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการผู้คุย สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ ในปี 2559บริษัทฯ ไม่ได้มีการสรรหากรรมการใหม่ แต่เพื่อให้กรรมการ

ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน จึงได้มีการปรับปรุงคู่มือกรรมการและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกฏหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ นโยบายที่สำคัญที่กรรมการควรทราบไว้กับผู้ถือกรรมการ

• การพัฒนาความรู้

บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการ และผู้บริหาร เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานกับกรรมการและผู้บริหาร เพื่อเข้าอบรมหลักสูตรกรรมการของสถาบันกรรมการบริษัทไทยในปี 2559 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมอบรม ดังนี้

ตารางหลักสูตรที่กรรมการอบรม/สัมมนาปี 2559			
ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD)	หลักสูตรอื่นๆ
1) นายต้น ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ	1)FBG รุ่นที่ 6/2016	
2) นางอิง ภาสกรนที	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล/ รองกรรมการผู้อำนวยการ (กรรมการบริหาร)	1)FBG รุ่น 6/2016	
3) นายเอวี่ จัน ไช	กรรมการบริษัท / ที่ปรึกษาด้านโรงงาน (กรรมการบริหาร)	1)FBG รุ่นที่ 6/2016	
4) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน (กรรมการบริหาร)	1) RCL รุ่นที่ 5/2016	
5) นายธนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการ-เครื่องดื่มน้ำ (กรรมการบริหาร)	1) RCL รุ่นที่ 5/2016	
6) พล.อ.ต. นัฐวรรณ นิยมลนากรณ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1)RNG รุ่น 8/2016	
7) นาย อิสสระชัย เดชาฤทธิ	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล	1) RNG รุ่นที่ 8/2016	
8)นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1) RNG รุ่น 8/2016	
9)นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	กรรมการบริษัท / รองผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	1) RCL รุ่นที่ 5/2016	

15.การปฏิบัติตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ โดยในปี 2559 ไม่มีสถานการณ์ใดที่การปฏิบัติไม่เป็นไปตามนโยบายของ บริษัทฯ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

เพื่อให้ บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)(บริษัทฯ) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ รายละเอียดดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขายหุ้นหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง
4. บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ/ผู้บริหาร และ พนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย
5. บริษัทฯได้กำหนดให้กรรมการ/ผู้บริหารและพนักงานระดับตั้งแต่รองกรรมการผู้จัดการขึ้นไป ของบริษัทฯรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทฯในวันเดียวกันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และ ให้ปฏิบัติตามแนวทางของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน โดยใช้ข้อมูลภายใน รายละเอียดเพิ่มเติมกรุณาดูในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี ”

นโยบายและวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้

บริษัทฯ มีนโยบายป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยการจำกัดจำนวนบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหาร เพื่อรับทราบภาระหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) และบริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดห้ามผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในกระทำการใดๆ ซึ่งเป็นการขัดต่อมาตรา 241 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์



การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2560 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มี 5 ส่วน 17 หลักการ โดยการประเมินการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอสรุปในแต่ละหัวข้อได้ดังนี้

การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กร กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการ โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจโดยการจัดทำแผนงานและงบประมาณประจำปีเพื่อวัดผลและเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน พัฒนาระบบการจ่ายผลตอบแทนตามผลงานในการสร้างแรงจูงใจพนักงานที่สมเหตุสมผลและเพียงพอ มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ที่ฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตามไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ โดยมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้องกับหลักการและแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไป คู่มือคุณภาพ คู่มืออำนาจดำเนินการในการอนุมัติแต่ละระดับ ที่เป็นระบบรัดกุม รวมถึงการปฏิบัติตามข้อตกลง และคู่แข่งด้วยความเป็นธรรม

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจโดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภททั้งปัจจุบันและอนาคต ประเมินว่ามีมาตรการที่จะควบคุมติดตามดูแลความเสี่ยงที่เหมาะสม หากมีเหตุการณ์ที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีการกำหนดแนวทางที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมทั้งระดับผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากระดับที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างรอบด้าน โดยมีการประเมินปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งผลกระทบจากภายนอกและภายในบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาถึงโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงด้านการทุจริต บริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนนโยบายและแนวทางการปฏิบัติขององค์กร สื่อสารให้พนักงานรับทราบเมื่อพบเหตุการณ์ทุจริตและวิธีปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ ฝ่ายบริหารสามารถเข้าใจถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นแก่ธุรกิจหรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง โดยมีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงหรือ ลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทฯและรายงานตรง

ต่อคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ ได้มีการมอบหมายพนักงานที่เกี่ยวข้องเพื่อนำไปปฏิบัติและจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้บริษัทฯได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตของทุกกิจกรรมในแต่ละหน่วยงาน พร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกัน

การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการต่างๆ ของฝ่ายบริหาร และผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจนโดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯแจ้งให้กับพนักงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งทุกกิจกรรมมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูง บริษัทฯมั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ มีการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก มีการติดตามอย่างใกล้ชิดรายงานให้ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและกำหนดการป้องกันมิให้เกิดปัญหาโดยที่ผ่านมาบริษัทฯไม่เคยกระทำการใดๆ ที่ฝ่าฝืนกฎหมาย

สำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการ หรือบุคคลผู้เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯได้มีการดำเนินการตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอก คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯเป็นสำคัญ ซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ด้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามสอบทาน การปฏิบัติรวมถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณาทุกไตรมาส

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลบริษัทฯจัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการเงิน การซื้อ การขาย การบริหารสินค้าคงคลัง และข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วมีความแม่นยำ ซึ่งจะช่วยให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจโดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท ให้คำแนะนำ ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัท ต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่าง ๆ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสมกับบริษัทฯ จัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน / Call Center / นักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ / สามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทฯ ได้

ระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในปี พ.ศ. 2559 รวม 6 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินธุรกิจ และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร ส่วนฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มีระบบการติดตามผลการดำเนินงานธุรกิจ เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงาน หรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำทุกเดือน มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในขณะนั้นๆ อยู่ตลอดเวลา และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอผลงานเป็นประจำทุกไตรมาส

ในปี พ.ศ. 2559 ฝ่ายบริหาร ได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลาง นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อวางกลยุทธ์ในการทำธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไปคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง มีสำนักตรวจสอบภายในที่ทำการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระเพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนงานประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและต้องทำรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทันทีที่มีเหตุการณ์ที่มีผลกระทบร้ายแรงต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ เช่น ด้านการผลิต การดำเนินงาน การทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายของพนักงานหรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอแล้ว

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ พลอากาศตรีนิฐวรรณ์ นิยมธนากรณ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล และนายอิสสระชัย เดชชาฤทธิ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายสมล ไร่บ้านเพ็ญ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ **ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2556** เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส

งานด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

บริษัทฯ มีการกำหนดหน่วยงานที่รับผิดชอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กร ประกอบด้วย

• สำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท

รับผิดชอบดูแลติดตามให้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ หน่วยงาน ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นศูนย์กลางในการรวบรวม ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎระเบียบภายนอกที่เกี่ยวข้อง

• สำนักกฎหมาย

รับผิดชอบกำกับดูแลงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายด้านการเป็นบริษัทจดทะเบียน กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม/ความปลอดภัยในอุตสาหกรรม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับกฎหมายโดยเฉพาะการทำธุรกรรมใหม่ๆ ทั้งในและต่างประเทศเพื่อให้การประกอบธุรกิจมีความคล่องตัว

• สำนักตรวจสอบภายใน

รับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ





Anti-Corruption Practice

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อีซีทีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อ ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ในปี 2557 บริษัทฯ ได้แสดงเจตนาแน่วแน่และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบและดำเนินการต่างๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อแสดงออกถึงความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกับหน่วยงานภายนอกซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เช่นบริษัทฯ ได้แสดงเจตนาแน่วแน่เข้าร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Coalition against Corruption) ดำเนินการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หอการค้าไทย หอการค้าแห่งชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย และสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินงานที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2557 ประชุมเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557 ได้มีมติอนุมัติ “นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการของบริษัทฯ ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติกันอย่างเคร่งครัด มีรายละเอียดดังนี้

คำนิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้ที่มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อื่นเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

ทุจริต หมายถึง การแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบด้วยหน้าที่หรือด้วยกฎหมายของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ทั้งของบริษัทฯ ของลูกค้า และของคู่ค้า หรือคู่สัญญาของบริษัท อาทิ การทำหลักฐานการเงินเป็นเท็จ การนำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปใช้ส่วนตัว การเบียดบัง การยกยอก ฉ้อโกง การกระทำความผิดที่มิชอบของผลประโยชน์ ฯลฯ

การจ่ายเงินคอร์รัปชัน หรือการจ่ายผลประโยชน์ทางทุจริตหมายความว่า การจ่ายเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ โดยตรงจากบริษัทฯ เอง หรือผ่านลูกค้า/คู่ค้า หรือบุคคลที่สาม

มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง
- นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด
- นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดหรือข้อร้องเรียน และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อีซีทีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบต่อและรับผิดชอบต่อสังคมอย่างเต็มที่ ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น และ กำหนดให้บริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุม ให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าวและเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

- ของกำนัล การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่าย : การให้มอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรองให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณ
- เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน : การให้หรือรับเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ : ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และการติดต่อกับภาครัฐจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หากกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน ไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะได้รับบทลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ วิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดตำแหน่งลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธ การคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้น จะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

บริษัทฯ ได้ส่งเสริมความรู้โดยมีการจัดการอบรม สัมมนา เพื่อเป็นการส่งเสริมและปลูกฝังจริยธรรมองค์กร

- บริษัทฯ ได้มีการจัดอบรมให้กับพนักงานในบริษัทฯ
- บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียเติบโตไปพร้อมกัน จึงมีการกำหนดกลยุทธ์ การเพิ่มคุณค่าทางธุรกิจ

บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ากระบวนการ Supply Chain ของบริษัทฯ นั้น มีความโปร่งใส จึงได้มีการขยายเจตนาแน่วแน่ไปสู่คู่ค้า (Supplier) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และเปิดโอกาสให้คู่ค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

1. เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย เข้าถึงช่องทางการร้องเรียน คณะกรรมการบริษัทฯ จึงกำหนดให้มีช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ กระบวนการรับข้อร้องเรียน มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน เพื่อนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการ และนำไปจัดทำหลักสูตรฝึกอบรมอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2559 ยังไม่มีข้อเสนอแนะจากพนักงาน

2. คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญกับคุณภาพชีวิตของพนักงาน จึงได้มีการกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนสวัสดิการ และค่าตอบแทนพนักงานในระยะยาว โดยมีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับการจ่ายผลตอบแทนของอุตสาหกรรมเดียวกัน นอกจากนี้ เพื่อให้พนักงานที่ทำงานกับบริษัทฯ มีทุนสำรองชีพในระยะยาวเมื่อเกษียณอายุจากการทำงาน จึงได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน โดยบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบและผลประโยชน์ให้กับพนักงาน

นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัทฯ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองมีอาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง และจะไม่นำเงินทุน หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใดไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมืองตามความหมายในวรรคแรก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ

บริษัท อิซตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีนโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง ดังนี้

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี โดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทฯ มีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทฯ และประเทศชาติ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใด พรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมือง หรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

บริษัท อิซตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำหนดให้การให้ หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เป็นไปตามการกระทำในวิธีที่สมควร แต่ต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายแนวปฏิบัติ ดังนี้

- การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน: กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้า ของบริษัทฯ หรือจากบุคคลใดอันเนื่องจากการ

ทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรม การให้สินบน และการทุจริต กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้กู้ หรือกู้ยืมเงินหรือเรียกรับเงิน สิ่งของจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงิน ในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว

- การรับหรือให้ของขวัญ และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ : กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมีตัวเงินจาก คู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม โดยการให้และรับของขวัญ หรือการเลี้ยงและรับเลี้ยงต่างๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจในเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีมีการรับหรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีมูลค่าไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็น คู่ค้าในอนาคต
- การเสนอเงิน สิ่งจูงใจหรือรางวัล : บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งจูงใจของทำนัล สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ แก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ หน่วยงานภายนอกหรือบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ

นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ ได้จัดทำมีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน โดยประกอบด้วยเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์
2. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
3. บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
4. การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
5. ช่องทางในการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
6. กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง
7. ขั้นตอนดำเนินการ
 - 7.1 การลงทะเบียน และส่งเรื่องต่อไป
 - 7.2 การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ
 - 7.3 การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข
 - 7.4 การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง
 - 7.5 ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป

1. วัตถุประสงค์

บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทฯ คาดหวังให้ทุกคนรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่องดังกล่าวให้บริษัททราบ เพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และยุติธรรมต่อไป และตามกฎหมายหลักทฤษฎีและตลาดหลักทรัพย์มีการให้ความสำคัญคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วย ซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควรนำมาใช้กับบริษัทฯ ด้วย

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานเกี่ยวกับทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอดจนสอดส่องพฤติกรรม ความประพฤติ และการกระทำต่าง ๆ ของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าวจะได้รับ ความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

2. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

เมื่อมีข้อสงสัยหรือเชื่อว่ามีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ ควรสอบถามหรือปรึกษาผู้บังคับบัญชาก่อนเป็นลำดับแรก อย่างไรก็ตาม หากพนักงานไม่แน่ใจหรือไม่สะดวกที่จะทำเช่นนั้น พนักงานสามารถแจ้งเรื่องได้โดยตรง ดังนี้

- กรณีเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานอื่นหรือเป็นผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป แจ้งเรื่องได้ที่ CG Report หรือสำนักเลขานุการบริษัท หรือ สำนักงานตรวจสอบภายใน หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ
- กรณีเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับประธานกรรมการบริหาร แจ้งเรื่องโดยตรงได้ที่ คณะกรรมการตรวจสอบ

3. บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงบุคคลภายนอกที่พบเห็นหรือทราบหรือสงสัยว่ามีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ โดยผู้บริหาร และพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ

4. การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแสดำเนินการหรือให้ข้อมูลใด ๆ ตามขอบเขตในข้อ 2 ด้วยความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัทฯ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจากบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชุมชู้ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้นั้น ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนที่จะดำเนินการตามนโยบายนี้จนถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

- ผู้ร้องเรียน/ผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะเปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้บริษัทฯ สามารถรายงานความ

คืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

- ผู้รับข้อร้องเรียน/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ/คำนึงถึงความปลอดภัย โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม
- กรณีที่ผู้ร้องเรียน/ผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนเองอาจได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรืออาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยไม่มีการร้องขอก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
- ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

5. ช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

- 5.1 CG Report ของบริษัทฯ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้
- โทรศัพท์ 02-716-5555
 - E-mail cg@ichitangroup.com

- 5.2 สำนักเลขานุการบริษัท โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง

- ที่อยู่ สำนักงานเลขานุการบริษัท บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 28 อาคารชาเลนเจอร์ 2 เลขที่ 2992/301-303 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)

- 5.3 สำนักงานตรวจสอบภายใน สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- โทรศัพท์ 02-716-5555
 - E-mail internalaudit@ichitangroup.com
 - โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง
- ที่อยู่ สำนักงานตรวจสอบภายใน บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 28 อาคารชาเลนเจอร์ 2 เลขที่ 2992/301-303 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)

- 5.4 คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- E-mail คณะกรรมการตรวจสอบ Email : auditcommittee@ichitangroup.com
 - เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ Email : internalaudit@ichitangroup.com
- เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

6. กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องในขั้นตอนการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน “เรื่องร้องเรียน” ได้แก่

- 6.1 ผู้แจ้งข้อมูล (Caller or Claimer) : ผู้แจ้งข้อมูลทางโทรศัพท์/โทรสาร /E-mail หรือจดหมายถึงจากภายในและภายนอกบริษัทฯ

- 6.2 ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน (Case Coordinator) : ผู้ทำหน้าที่รับเรื่อง และเก็บข้อมูลเบื้องต้น และเก็บผลสรุปของการดำเนินงาน ได้แก่ CG Report สำนักเลขานุการบริษัท สำนักงานตรวจสอบภายใน

6.3 ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน (Case Owner) : ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ถูกร้องเรียน หรือผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน และในกรณีที่ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวไม่อยู่ปฏิบัติงานเป็นระยะยาว ให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตามความหมายของข้อนี้แทน

6.4 ผู้ดูแลเรื่องระเบียบวินัย (Human Resources, HR) : ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล

6.5 ประธานกรรมการบริหาร (Chief Executive Officer, CEO) : ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของบริษัทฯ

6.6 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

6.7 คณะกรรมการบริษัท (Board of Director)

7. ขั้นตอนการดำเนินการ

7.1 การลงทะเบียนและส่งเรื่องต่อไป

(1) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน และกำหนดวันแจ้งความคืบหน้าของเรื่องที่ร้องเรียนแก่ ผู้ร้องเรียน ดังนี้

- กรณีที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง ให้ดำเนินการโดยด่วนที่สุด
- กรณีอื่น ให้ดำเนินการโดยเร็ว
- กรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป เช่น คำถามเกี่ยวกับราคาหุ้น การจ่ายเงินปันผล จะไม่มีการลงทะเบียนรับเรื่อง แต่จะส่งเรื่องให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องนั้นๆ โดยตรง เพื่อตอบกลับแก่ผู้สอบถาม

(2) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียนดังนี้

- ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ผู้ร้องเรียนไม่ประสงค์
- วันที่ร้องเรียน
- ชื่อนุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
- ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

(3) เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดชั้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป) และดำเนินการดังนี้

- ส่งไปให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และส่งการตามอำนาจหน้าที่ที่มี
- ส่งสำเนาให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลทราบเบื้องต้น เพื่อเตรียมให้คำแนะนำการดำเนินการด้านระเบียบวินัยหรืออื่นๆ
- ส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริหารทราบด้วย
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหารให้ส่งไปที่คณะกรรมการตรวจสอบ

7.2 การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และให้ข้อเสนอแนะผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย สั่งลงโทษโดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐานโทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับขั้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปที่ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย

- กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูลและความเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้นไปที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหาร เห็นว่า ไม่สามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไป ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบด้วย
- หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว พบว่าผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นสิ่งที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มีการลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ชั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่อง และสำเนาเรื่องให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหารให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาสั่งการ

7.3 การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการตามคำสั่งการของประธานกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) และให้ข้อเสนอแนะให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป และแจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบด้วย
- ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนแจ้งผลการดำเนินการให้กับผู้ร้องเรียนทราบ และบันทึกผลของการดำเนินการเกี่ยวกับ เรื่องร้องเรียนไว้ โดยนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นรายไตรมาส
- ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข (ถ้ามี) และรายงานให้ประธานกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

7.4 การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง

การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใดๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำได้โดยไม่สุจริต หรือทำผิดช่องทาง ถ้าเป็นพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ บุคคลนั้นจะได้รับโทษทางวินัยตามมาตรฐานโทษด้วย แต่หากเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้นๆ ด้วย

7.5 ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ในกรณีที่ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยด้วย

ในปี 2559 ไม่พบการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มี การจัดการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและมาตรการที่เกี่ยวข้องตั้งแต่ปี 2557 ให้กับผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานมีความรู้ ความเข้าใจ และมีความตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามการทุจริตคอร์รัปชันให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเองในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทฯ

รายการระหว่างกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำรายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ไว้ในงบการเงินประจำปี 2559 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทกับกิจการในกลุ่มบริษัทฯ หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีขึ้นเป็นรายการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาที่จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะผ่านระบบ Set Portal ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยในปี 2559 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

1) บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1 นายตัน ภาสกรนที (นายตัน)	• กรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
2 นางอิง ภาสกรนที (นางอิง)	• กรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
3 นางสาววริษา ภาสกรนที (นางสาววริษา)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรสาวนายตัน
4 บริษัท โอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องดื่มให้บริษัทฯ และได้รับสิทธิจาก นาย ตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปแบบ รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตันเป็นระยะเวลา 5 ปี	• น.ส. ธัญธิดา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาวนายตันเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 80.0%
5 บริษัท เจแปนนิส ไพรม์ เรสเตอรองส์ มาเนจเม้นท์ จำกัด (JPRM) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • นายตันและนางอิง ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 96.0%
6 บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS) ดำเนินธุรกิจโรงแรม	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • นางอิง และนางสาววริษา ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 80.0%
7 บริษัท กิน กับ ตัน จำกัด (KIN) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • นางอิง ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้น 79.7%
8 บริษัท ตัน แอสเซท จำกัด (TAN) ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่และให้บริการพื้นที่สนามฟุตบอล	• นายตันและนางอิง ภาสกรนที และ นางสาว วริษา ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ถือหุ้นรวมกัน 91.1%
9 บริษัท อีซีลี จำกัด (EZL) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	• นางสาววริษา ภาสกรนที เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ถือหุ้นรวม 52.8%
10 บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON) ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	• นายตันและนางอิง ภาสกรนที เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ถือหุ้นรวมกัน 50.0%
11 บริษัท ทิวายเมริเอจ สตูดิโอ จำกัด (TYM) ดำเนินธุรกิจถ่ายภาพแต่งงาน	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • นางอิง ภาสกรนที เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วน 65.0%
12 บริษัท ตัน อิง แอสเซท จำกัด (TEA) ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • นายตันและนางอิง ภาสกรนที เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ถือหุ้นรวมกัน 91.1%
13 บริษัท เสือตีดึง ครีป จำกัด (Tiger) ดำเนินธุรกิจผลิตรายการโทรทัศน์ รายการบันเทิง โฆษณา และสื่อโฆษณา	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นายตัน และนางอิง ภาสกรนที • นายตันและนางอิง ภาสกรนที เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ถือหุ้นรวมกัน 50.0%
14 บริษัท กิน ร้อง ดัม จำกัด (KRD) ดำเนินธุรกิจร้านอาหารและคาราโอเกะ	• นางอิง ภาสกรนที เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้น 46.8%

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2559 และปี 2558 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
1 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT)	รายได้ค่าขายสินค้า ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	657.75 40.67	881.03 44.11	- รายการขายสินค้าประเภทเครื่องดื่มของบริษัทฯ ให้แก่ IGT ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในช่องทาง Traditional Trade ตามสัญญา ลงวันที่ 20 มิ.ย. 2557 มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2557 – 30 มิ.ย. 2560 - กำหนดราคาขายโดย IGT ต้องซื้อผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากบริษัทฯ ตามราคาขายของบริษัทฯ ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ IGT ขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้า และบริษัทฯ ออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาขายใกล้เคียงกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นของบริษัทฯ ในช่องทางจัดจำหน่ายเดียวกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ากลุ่มเป้าหมายของ IGT ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของผู้จัดจำหน่ายรายอื่นซึ่งบริษัทฯ ใช้บริการอยู่ อันจะเป็นประโยชน์ให้สินค้าของบริษัทฯ สามารถเข้าไปสู่ฐานลูกค้าที่มากขึ้น นอกจากนี้ในส่วนของโครงสร้างราคาทางบริษัทฯ มีนโยบายกำหนดโครงสร้างราคาที่ยุติธรรมและสามารถแข่งขันได้ โดยหากเทียบกับคู่ค้ารายอื่น บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างราคาขายให้ IGT สูงกว่าคู่ค้ารายอื่น จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย – โพรโมชันสินค้าเกมรายเดือน ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	62.05 11.87	71.05 14.80	รายการดังกล่าวคือการชำระเงินคืนค่าสินค้าเกมที่ผู้จัดจำหน่ายเกมให้ลูกค้า ซึ่งเป็นการเกมตามโปรโมชั่นประจำเดือน ม.ค. – ธ.ค. 2559 ซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือน และได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ โดยการจ่ายเงินคืนค่าสินค้าเกมเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งเป็นวิธีการเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการโปรโมชั่นสินค้าเกมรายเดือน เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และเป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจปกติ ทั้งนี้ โพรโมชันสินค้าเกมประจำเดือนได้รับการทบทวนโดยผู้บริหารและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ รวมถึงเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งบริษัทฯ ก็ได้ปฏิบัติวิธีเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
1 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) (ต่อ)	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย – ของที่ระลึก	0.87	0.56	- เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกสิ่งทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของ บริษัทฯ (ตุ๊กตาหุ่นขี้ผึ้งและสินค้าที่ระลึกเช่นกระเป๋าสาน กระเป๋าถือ สิน แก้วน้ำ ที่แสดงและขายบริเวณดินแดน นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ) - รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ์ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ระหว่างนายตัน กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค. 2554 โดยนายตัน อนุญาตให้นำรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ไปผลิตเป็นรูปปั้น และสินค้าที่มีรูป รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบดังกล่าว ตีพิมพ์ ติด หรือประทับอยู่เพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่นายตัน เป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่เท่านั้น โดยนายตัน ไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใด ๆ นอกจากนี้ นายตัน สงวนสิทธิ์ ในการกำหนดราคาสินค้าที่ IGT จัดจำหน่าย โดย IGT สามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การซื้อสินค้าของที่ระลึกที่มีรูปนายตันและผลงานออกแบบของนายตันจาก IGT มาขายบริเวณศูนย์เรียนรู้ดินแดนเนื่องจากในระยะแรกบริษัทฯ ต้องการที่จะสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งและเป็นที่รู้จักอย่างรวดเร็วจึงได้ใช้นายตันเป็นพรีเซ็นเตอร์ รวมถึงขายสินค้าที่มีรูปนายตันและผลงานออกแบบของนายตันดังกล่าวมาขายและดึงดูดผู้มาเยี่ยมชม ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีนโยบายที่จะให้แบรนด์ของบริษัทฯยึดติดกับตัวนายตันแต่เพียงผู้เดียว บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้พรีเซ็นเตอร์บุคคลอื่นๆที่เหมาะสมเพื่อโฆษณาและร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายในอนาคตต่อไป นอกจากนี้ สินค้าดังกล่าว บริษัทฯ ซื้อมาและจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ รวมถึงเงื่อนไขการดำเนินการ เป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ์ จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสม มีราคาที่เป็นธรรมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
2 บริษัท เจแปนีส ไลฟ์ม เรสเตอร์-รอนส์ มานาเจม้นท์ จำกัด (JPRM)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	0.09	0.02	เป็นรายการคำรับรอง โดยบริษัทฯ ซื้ออาหารจาก JPRM เพื่อรับรองลูกค้า โดยราคาอาหารสำหรับการรับรองคิดราคาปกติเหมือนลูกค้า JPRM ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการรับรองลูกค้าเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งราคาอาหารสำหรับการรับรองคิดราคาปกติเหมือนที่คิดกับลูกค้า JPRM ทั่วไป จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
3 บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.01	0.11	- รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินธุรกิจที่พักตากอากาศ วิลล่า มารีก รีสอร์ท อ.ปราณบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการประชาสัมพันธ์ เช่น การเลี้ยงขอบคุณสื่อมวลชน - ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษประมาณ 50% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก 50% เพื่อนำมาใช้ในการทำการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสม รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
4 บริษัท ก็น กับ ดัน จำกัด (KIN)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.72 –	0.41 0.02	- รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ KIN เพื่อรับรองลูกค้า - รายการค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KIN ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการรับรองลูกค้าเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวคิดค่า อาหาร ราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KIN ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินการธุรกิจโดยปกติ
	ซื้อวัตถุดิบและอุปกรณ์ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.38 0.05	0.40 0.02	- เป็นรายการซื้อไอศกรีม (จาล์โต้) พร้อมอุปกรณ์ในแบรนด์ เมลมี เพื่อนำมาขายให้กับผู้เข้าชมศูนย์การเรียนรู้ดินเลน - กำหนดราคาขายโดยคิดราคาส่ง <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการซื้อวัตถุดิบดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวบริษัทฯ ซื้อมาและจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาก่อน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผล และเป็นไปตามแนวทางการดำเนินการธุรกิจโดยปกติ
5 บริษัท ดัน แอสเซท จำกัด (TAN)	ค่าใช้จ่ายซื้อหนังสือ	–	0.53	- รายการซื้อหนังสือ “วิถีไม่ตัน” จาก TAN เพื่อนำมาแจกเป็นของขวัญ และขายบริเวณดินเลน นิคมออุตสาหกรรมโรจนะ - กำหนดราคาขายโดยคิดราคายส่ง <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการซื้อหนังสือเพื่อนำมาแจกเป็นของขวัญเป็นการประชาสัมพันธ์ให้กับบริษัทฯ ทางอ้อม และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ สามารถซื้อหนังสือได้ในราคายส่ง จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผล
	ค่าเช่าป้ายโฆษณา ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.36 –	0.36 0.03	- เป็นการเช่าป้ายโฆษณาเพื่อลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้า ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาดประจำปี 2558 และ 2559 - กำหนดราคาขายโดยคิดให้ส่วนลด 40% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าเช่าป้าย 40% เพื่อนำมาใช้ในกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผลรวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินการธุรกิจโดยปกติ
6 บริษัท อีซีลี จำกัด (EZL)	ค่ารับรอง	0.03	0.04	รายการค่ารับรองโดยบริษัทฯ ซื้ออาหารจาก EZL เพื่อรับรองลูกค้าและค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน EZL ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน EZL ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินการธุรกิจโดยปกติ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
7 บริษัท ตันบุญจำกัด (TANBOON)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.47	0.47	- รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงแรมอีสตินตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า - ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก เพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
8 บริษัท ทิวาเยแมริเอจ สตูดิโอ จำกัด (TYM)	ค่าบริการอื่น	0.04	–	- รายการค่าบริการถ่ายภาพและแต่งหน้าเพื่อใช้ในการจัดทำรายงานประจำปีจาก TYM - กำหนดราคาส่วนลดพิเศษ 50% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าบริการพิเศษ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
9 บริษัท ตัน อิงแอสเซท จำกัด (TEA)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	0.43	–	- เป็นการเช่าป้ายโฆษณาเพื่อลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้า ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาดประจำปี 2559 - กำหนดราคาขายโดยคิดให้ส่วนลด 40% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าเช่าป้าย 40% เพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
10 บริษัท เสือติดปีก ครีบ จำกัด (Tiger)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	2.20	–	- เป็นการลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้า และสร้างภาพลักษณ์ของบริษัทที่แบ่งปันสู่สังคมผ่านรายการ “เสือติดปีก” ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาดประจำปี 2559 - กำหนดราคาคิดราคาปกติเหมือนลูกค้า Tiger ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยเป็นการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อสังคมของบริษัทฯ และเป็นรายการค่าโฆษณาปกติของบริษัทตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2559	ปี 2558	
11 บริษัท ก็น ร้อง ด้อม จำกัด (KRD)	คำรับรอง	0.05	–	รายการคำรับรองโดยบริษัทฯ ซื้ออาหารจาก KRD เพื่อรับรองลูกค้าและค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KRD ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KRD ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
12 คุณอิง ภาสกรนที	ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	10.00	–	- เป็นรายการส่งเสริมการขาย “แคมเปญซัมเมอร์โปรโมชัน ปี 2559” ซึ่งเป็นแผนการตลาดที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร - กำหนดราคาขายโดยเทียบเคียงแล้วต่ำกว่าราคาประเมินของหลักทรัพย์โดยผู้ประเมินอิสระ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยราคาซื้อเป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาประเมิน และเป็นไปตามแผนการตลาด ในกิจกรรมส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
13 คุณวริษา ภาสกรนที	ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	15.00	–	- เป็นรายการส่งเสริมการขาย “แคมเปญซัมเมอร์โปรโมชัน ปี 2559” ซึ่งเป็นแผนการตลาดที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร - กำหนดราคาขายโดยเทียบเคียงแล้วต่ำกว่าราคาประกาศขายของเจ้าของโครงการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยราคาซื้อเป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด และเป็นไปตามแผนการตลาด ในกิจกรรมส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ

3) ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

บริษัทฯ ทำรายการระหว่างกันด้วยความระมัดระวัง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทุกรายการเป็นรายการตามธุรกิจปกติ หรือเป็นรายการที่มีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติและเป็นไปตามราคาตลาด และดำเนินการเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับลูกค้าทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน สำหรับการกู้ยืมเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทฯ ดำเนินการไปเพื่อเสริมสภาพคล่องตามความจำเป็นเท่านั้น

4) มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ อนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ และผ่านขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ขออนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนี้ บริษัทฯ อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

ในกรณีที่กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร กรรมการผู้ำนวยการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการที่มีส่วนได้เสียผู้นั้นไม่มีอำนาจในการอนุมัติรายการดังกล่าวกับบริษัทฯ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

5) นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน



ICHITAN

6) สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

6.1 สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทฯ โดยสัญญาดังกล่าวนี้นี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560

คู่สัญญา	: บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้จัดจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)
วันที่ทำสัญญา	: 20 มิถุนายน 2557
วันที่สัญญามีผล	: 1 กรกฎาคม 2557
อายุสัญญา	: 3 ปี (1 กรกฎาคม 2557 – 30 มิถุนายน 2560)
อาณาเขต	: ผู้ผลิตตกลงให้ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้จัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงกัน ในช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade
ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน	: ผู้จัดจำหน่ายต้องซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตตามราคาขายของผู้ผลิตซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ผู้จัดจำหน่ายขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้าและผู้ผลิตออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาดังกล่าวได้ระบุไว้ในสัญญา และผู้จัดจำหน่ายจะขายสินค้าให้กับร้านค้าตามโครงสร้างราคาของผู้ผลิตกำหนดไว้ในสัญญา
ศูนย์กระจายสินค้าและ การจัดส่งไปศูนย์กระจายสินค้า	: ผู้จัดจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่าย ผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง
กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์	: กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของ ผู้จัดจำหน่าย
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย	: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ
ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าชำรุดบกพร่องออกจากท้องตลาด	: กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ชำรุดบกพร่องออกจากท้องตลาด กรณีผลิตภัณฑ์ที่ชำรุดบกพร่อง: ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชำระคืนให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายในอัตราตามที่ตกลงกัน กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย: ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ
การบอกเลิกสัญญา	: การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ 1) คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินล้นพ้นตัวหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัท หรือชำระบัญชี 2) คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำความผิดสัญญานี้ หรือไม่ปฏิบัติตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือเรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
ความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย	: ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา คำเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จัดจำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหายเนื่องจากข้อเรียกร้อง คดี ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยอันเนื่องจากการใช้
ข้อมูลที่เป็นความลับ	: ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญานี้สิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก

6.2 สัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน ภาสกรนที รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ภาสกรนที

คู่สัญญา	: นายตัน ภาสกรนที (“ผู้อนุญาต” หรือ “นายตัน”) กับ บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้ได้รับอนุญาต”)
วันที่ทำสัญญา	: 1 กรกฎาคม 2559
วันที่สัญญาเริ่มผล	: 1 กรกฎาคม 2559
อายุสัญญา	: 5 ปี (1 กรกฎาคม 2559 – 30 มิถุนายน 2564)
ค่าตอบแทนสิทธิ	: อนุญาตไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ สำหรับสิทธิที่ผู้ได้รับอนุญาตได้รับตามสัญญานี้
การผลิตและการขายสินค้า	: ในการผลิตรูปปั้นและสินค้าที่มีรูปผู้อนุญาต รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของผู้อนุญาตดังกล่าวตีพิมพ์ ตัด หรือประทับอยู่นั้น ผู้ได้รับอนุญาตต้องดำเนินการผลิตหรือว่าจ้างบุคคลอื่นเพื่อผลิตสินค้าที่เหมาะสมกับสินค้าแต่ละชนิด โดยค่าใช้จ่ายเป็นของผู้ได้รับอนุญาตเอง
ราคาจำหน่ายสินค้า	: ผู้อนุญาตสงวนสิทธิในการกำหนดราคาสินค้าที่ผู้ได้รับอนุญาตจัดจำหน่าย โดยผู้ได้รับอนุญาตสามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตรา ร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ
หน้าที่ของผู้ได้รับอนุญาต	: ผู้ได้รับอนุญาตไม่มีสิทธิที่จะโอนหรือจำหน่ายสิทธิและหน้าที่ตามสัญญานี้ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้อื่น นอกจากจะได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้อนุญาตเท่านั้น
การบอกเลิกสัญญา	ในกรณีที่ผู้ได้รับอนุญาตละเมิดข้อตกลงข้อใดข้อหนึ่งตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญานี้หรือพยายามใช้ข้อตกลงในสัญญานี้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด ผู้อนุญาตมีสิทธิบอกเลิกสัญญากับกันที่โดยทำเป็นหนังสือส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนและเมื่อสัญญานี้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม สิทธิต่างๆ ที่ผู้ได้รับอนุญาตตามสัญญานี้ จะสิ้นสุดลงและไม่มีผลบังคับใช้อีกต่อไป

รายละเอียดการดำเนินงานของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง																		
รายชื่อ	บริษัทฯ																	
นายต้น กาสกรมภ์																		
นางอิง กาสกรมภ์	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D
นาย เอวีย์ จัน ไช																		
นางสาวอารยา พานิชานุณท์																		
นายปรีชา อัจจอรานนท์																		
นายวิโรจน์ สุภาสุรย์																		
นายธนพันธ์ คงนันทะ																		
พล.อ.ด. ญิววรรณ บินมสนนการณ์																		
นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล																		
นายอิสสระชัย เดชกาทร																		

หมายเหตุ C = ประธานกรรมการ D = กรรมการ ID = กรรมการอิสระ // = ประธานกรรมการตรวจสอบ AC = กรรมการตรวจสอบ CEO = ประธานกรรมการบริหาร ED = กรรมการบริหาร MD = กรรมการผู้อำนวยการ M = ผู้บริหาร

รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง

- | | | | |
|---|---------------------------------|--|-------------------------|
| 1 = บจ. ต้นเอนดต้น ศรีราชา แอสซีก | 7 = บจ. กาสกรมภ์ | 13 = บจ. ไทเกียะ | 18 = บจ. กิณกับตัน |
| 2 = บจ. อิง ต้น แอสซีก | 8 = บจ. ลพบุรีอินน์ พลาซ่า | 14 = บจ. ยอร์ สตุติโอ | 19 = บจ. ต้น อิง แอสซีก |
| 3 = บจ. เสือตึกปึกคริบ | 9 = บจ. เวดตังบัสสันคอนซิลแทนท์ | 15 = บจ. ไมเคอร์น เวดตัง สตุติโอ | |
| 4 = บจ. เจแปนีส ไพร่ม เรสโตรรองส์ มาเนจเม้นท์ | 10 = บจ. ไกลบอล วัน แคปปิตอล | 16 = บจ. วิกตอเรีย เวดตัง โปรเฟสชันแนล | |
| 5 = บจ. ดีเอสที แอสซีก | 11 = บจ. เทกคิ้ว เซอร์วิส | 17 = บจ. แมรี่ บี เวดตังสตุติโอ | |
| 6 = บจ. กล้วย กล้วย | 12 = บจ. ที.วาย.แมริเอจ สตุติโอ | | |

คำอธิบาย และ วิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานปี 2559 (Management Discussion and Analysis: MD&A)

ภาพรวมการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้

บริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม โดยในปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 6,179.1 ล้านบาท 6,339.6 ล้านบาท และ 5,338.3 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นร้อยละ 99.5 ร้อยละ 99.7 และร้อยละ 99.6 ของ

รายได้รวม ตามลำดับ ซึ่งสัดส่วนการขายชาพร้อมดื่ม มีแนวโน้มที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ตามลำดับ ในปี 2557 รายได้จากการขาย จำนวน 6,179.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.5 ของรายได้รวม และมีรายได้อื่นๆ จำนวน 29.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.5 ของรายได้รวม สำหรับปี 2558 รายได้จากการขาย จำนวน 6,339.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.7% ของรายได้รวม และ มีรายได้อื่นๆ จำนวน 17.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.3 ของรายได้รวม ในปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย จำนวน 5,338.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.6 ของรายได้รวม และ มีรายได้อื่นๆ จำนวน 23.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.4 ของรายได้รวม

โครงสร้างรายได้	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายสุทธิ	5,338.3	99.6	6,339.6	99.7	6,179.1	99.5
รายได้อื่น	23.5	0.4	17.2	0.3	29.8	0.5
รายได้รวม	5,361.8	100.0	6,356.8	100.0	6,208.9	100.0
ส่วนแบ่งตลาด*	40.4%		43.4%		43.8%	
จำนวนรสชาติ	24รสชาติ		17 รสชาติ		19 รสชาติ	

*ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen

ต้นทุนขาย

ในช่วง ปี 2557ถึงปี 2559 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 70 -80% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

ต้นทุนขาย	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	2,881.5	73.1	3,172.0	75.3	3,235.3	79.6
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	499.2	12.7	474.2	11.3	358.5	8.8
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	182.9	4.6	216.9	5.1	203.9	5.0
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	36.3	0.9	43.9	1.0	43.7	1.1
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	124.1	3.1	125.5	3.0	102.8	2.5
อื่นๆ	219.9	5.6	182.2	4.3	121.0	3.0
รวมทั้งหมด	3,943.9	100	4,214.7	100	4,065.2	100
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	5,338.3		6,339.6		6,179.1	
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	26.1		33.5		34.2	

บริษัทฯ มีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายร้อยละ 65.8 66.5 และ 73.9 ในปี 2557 ปี 2558 ปี 2559 ตามลำดับสาเหตุที่สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในปี 2559 เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.4 จากปี 2558 เนื่องจากในปี 2559 มีการแข่งขันทางด้านราคากับคู่แข่งในหลาย ๆ ช่องทางการค้า ทำให้ราคาขายเฉลี่ยต่อหน่วยของสินค้าลดลง เมื่อเทียบอัตราส่วนต้นทุนต่อยอดขายมีผลทำให้ อัตรากำไรขั้นต้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายหลักๆ คือ ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย โดยระหว่าง ปี 2557 ปี 2558 และ ปี 2559 ค่าใช้จ่ายในการขายรวมมีจำนวน 774.2 ล้านบาท 1,019.3 ล้านบาท และ 714.9 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขาย 12.5% , 16.1% และ 13.4% ตามลำดับ

ในปี 2559 ค่าใช้จ่ายในการขายมีจำนวน 714.9 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขาย 13.4 % ลดลงจากปีก่อนหน้าที่มีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายที่ 16.1% เนื่องจากบริษัทฯ มีการวางแผนการควบคุมค่าใช้จ่ายให้ลดลงสอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจและตลาดที่ชะลอตัว

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2557 ปี 2558 และ ปี 2559 ค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมมีจำนวน 250.4 ล้านบาท 130.9 ล้านบาท และ 202.6 ล้านบาท ตามลำดับโดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักๆ คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเช่า ค่าการกุศลสาธารณะ และการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าโดยในปี 2559 ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีจำนวน 202.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ปี 2558 เป็นจำนวน 71.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.8% ในจำนวนนี้มีผลขาดทุนจากการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิ ในการใช้เครื่องหมายการค้าเป็นจำนวนเงิน 49.5 ล้านบาท

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า

บริษัทฯ มีส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าของบริษัทฯ ในปี 2559 และ 2558 เท่ากับ (95.7) ล้านบาท และ (48.7) ล้านบาท ส่วนแบ่ง(ขาดทุน) จากเงินลงทุนเพิ่มขึ้น 47.0 ล้าน เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทางการตลาดในประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้น

กำไรจากการดำเนินงาน

ในปี 2559 บริษัทฯ มีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้จำนวน 500.4 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงาน 9.3% ของรายได้รวม ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าจำนวน 491.4 ล้านบาท หรือลดลงเท่ากับ 49.5 % เนื่องจาก ในปี 2559 ยอดขายไม่เติบโตตามที่บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายไว้ จากภาวะเศรษฐกิจอ่อนตัว ตลาดขาพร้อมดื่มไม่เติบโตมูลค่าตลาดลดลง 7% ประกอบกับการแข่งขันทางด้านราคาสินค้ามีอยู่สูงในทุกๆ ช่องทางการตลาด

ในปี 2558 บริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 991.8 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงาน 15.6% ของรายได้รวม ลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2557 ซึ่งมีจำนวน 1,119.1 ล้านบาทลดลงเท่ากับ 127.3 ล้านบาทหรือเท่ากับลดลง 11.3% เนื่องจากบริษัทฯ มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายมากขึ้นตามสภาวะการแข่งขันในตลาดที่รุนแรง และในเดือนเมษายน 2558 ได้มีการจัดกิจกรรมออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ “ใบเล่ “ พร้อมทำสื่อประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ระหว่างปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 บริษัทฯ มีกำไร (ขาดทุน) สุทธิจำนวน 1,078.8 ล้านบาท 812.7 ล้านบาท และ 368.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 17.4% 12.8% และ 6.9% ของรายได้รวม ตามลำดับ อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานมีอัตราส่วนของปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 เป็น 17.5% 15.3% และ 8.9% ของรายได้รวม ตามลำดับ

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ ความสามารถในการทำกำไร

• อัตราผลตอบแทนต่อหุ้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผลเป็นดังนี้

“จ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย (โดยมีเงื่อนไขเพิ่มเติม)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2559 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการงวด 6 เดือน ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึง 30 มิถุนายน 2559 ตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท จากจำนวนหุ้นที่เรียกชำระแล้ว 1,300,000,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 325,000,000 บาท (สามร้อยยี่สิบห้าล้านบาทถ้วน) สำหรับผลประกอบการปี 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/ 2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 มีมติให้จ่ายเงินปันผล งวดครึ่งปีหลัง (งวดดำเนินงานวันที่ 1 กรกฎาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559) เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในธุรกิจ และการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท จำนวนเงิน 325,000,000 คิดเป็นร้อยละ 88.2 ของกำไรสุทธิประจำปี ซึ่งมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้และจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ที่จะประชุมในวันที่ 27 เมษายน 2560 พิจารณาอนุมัติต่อไป

สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2559 จำนวน 8,626.9 ล้านบาท ลดลง จากปี 2558 ซึ่งเท่ากับ 8,851.6 ล้านบาท จำนวน (224.7) ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

1) การลดลงสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน (241.6) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา สำหรับปี 2559 เท่ากับ (512.9) ล้านบาท และซื้ออุปกรณ์เพิ่ม 271.4 ล้านบาท

2) การลดลงของลูกหนี้การค้าจำนวน (157.7) ล้านบาท สอดคล้องกับยอดขายตามภาวะเศรษฐกิจและตลาดที่ชะลอตัว โดยบริษัทฯ มีอัตราการลดลงของยอดขายสำหรับปี 2559 คิดเป็น (15.8%) ของปี 2558 บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยที่ผ่านมา ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาเกินนี้โดยเฉลี่ย 51-61 วัน ระยะเวลาเกินนี้โดยเฉลี่ยของ ปี 2557 ปี 2558 และ ปี 2559 เป็น 51 วัน 56 วัน และ 65 วัน ตามลำดับ โดยระยะเวลาเกินนี้ในปี 2559 เพิ่มขึ้นจากปี 2558 สืบเนื่องจากการขยายระยะเวลาเกินนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลักรายหนึ่งซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาการจัดจำหน่าย และลูกหนี้การค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัทร่วมทุนในประเทศอินโดนีเซียที่มีระยะเวลาเกินนี้ประมาณ 60-65 วัน ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ รายหลักเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ ที่มีรอบระยะเวลาการเก็บเงิน 30-45 วัน ทั้งนี้ รายละเอียดลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2557 ถึงปี 2559 เมื่อแบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ เป็นดังนี้

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	40.7	4.7	44.1	4.3	38.2	4.2
เกินกำหนดชำระ						
• น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
• มากกว่า 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
รวม	40.7	4.7	44.1	4.3	38.2	4.2
กิจการอื่น						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	834.3	95.3	988.6	95.7	870.7	95.7
เกินกำหนดชำระ						
น้อยกว่า 3 เดือน	-	0.0	-	0.0	0.7	0.1
3 - 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
รวม	834.3	95.3	988.6	95.7	871.4	95.8
รวมทั้งหมด	875.0	100.0	1,032.7	100.0	909.6	100.0

3) การลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน (213.0) ล้านบาท เกิดจากตัวหลักคือสินค้าคงเหลือลดลง (163.0) ล้านบาท และลูกหนี้อื่นลดลง (52.0) ล้านบาท

4) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า จำนวน 20.2 ล้านบาท เกิดจากการเพิ่มทุน 115.6 ล้านบาท และจากการรับรู้ผลขาดทุนจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า (95.4) ล้านบาท

5) การเพิ่มขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 419.4 ล้านบาท เกิดจากการจ่ายเงินล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรสายการผลิตใหม่ซึ่งมีกำหนดการนำเข้ามาเพื่อติดตั้งในไตรมาส 3/2560

6) การลดลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (40.9) ล้านบาท เกิดจากรายการหลัก และการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าจำนวนเงิน (40.2) ล้านบาท

7) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 39.6 ล้านบาท เกิดจากรายการหลักคือภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าจำนวน 31.3 ล้านบาท

8) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 25.8 ล้านบาท เกิดจากภาษีเงินได้นิติบุคคลครึ่งปีแรกของปี ต้องนำไปขอคืนจากการที่ผู้ประกอบการของบริษัทครึ่งปีหลังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และบริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากการลงทุนเพิ่มในข้อ 5 และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีตามประกาศอธิบดีกรมสรรพากรว่าด้วยภาษีเงินได้ฉบับที่ 266 ลงวันที่ 17 พฤษภาคม 2559 และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการยกเว้นรายการ ฉบับที่ 604 ลงวันที่ 18 เมษายน 2559

หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับตัวลดลง โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2557 ปี 2558 และ ปี 2559 เท่ากับ 14.0% 9.2% และ 4.2% ตามลำดับ และ อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับ 24.6% 19.2% และ 13.3% ตามลำดับ เนื่องจาก กำไรสุทธิลดลง

รายงานประจำปี 2559

หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2559 จำนวน 2,875.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 ซึ่งเท่ากับ 2,819.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 56.4 ล้านบาท หนี้สินหลัก เป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินซึ่งมียอดค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 2,280.5 ล้านบาท โดยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีกำหนดการชำระเงินให้เสร็จสิ้น ดังนี้

- ครบกำหนดภายใน 1 ปี จำนวน 1,237.8 ล้านบาท
- ครบกำหนดภายใน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี จำนวน 1,042.7 ล้านบาท

โครงสร้างเงินทุน

แหล่งจัดหาเงินทุนหลักของบริษัทฯ มาจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.5 เท่า

การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

- การผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน พร้อมสิ่งอำนวยความสะดวก จำนวนเงินรวม 14.4 ล้านบาทโดยมีระยะเวลาของสัญญา 2-4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดระหว่างปี 2560 ถึงปี 2562
- การผูกพันตามหนังสือ Letter of Credit ที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวนเงินรวม 2.4 ล้านบาท
- การผูกพันตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้ว จำนวนเงินรวม 443.7 ล้านบาท
- การผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินออกให้รัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง จำนวนเงินรวม 5.8 ล้านบาท

	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.5	0.5	0.5

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 5,751.3 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (12.0) และกำไรสะสม 761.8 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 เท่ากับ 26.4% 13.3% และ 6.3 %ตามลำดับ

มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.42 บาท/หุ้น

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2557 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และเงินสดรับจากการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2559 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานจำนวน 1,288.5 ล้านบาท เป็นผลมาจากยอดขายระหว่างปี และผลกำไรจากการดำเนินงาน

อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องของบริษัทฯ โดยหลักมาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ การเรียกชำระหนี้ของลูกหนี้การค้า และการชำระหนี้สินเจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2557-2559 ระยะเวลารวมของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดงดังตารางด้านล่าง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	หน่วย	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	65	56	51
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	55	59	46
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	วัน	30	39	36
วงจรเงินสด	วัน	91	75	60

	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	0.8	1.5	1.9
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	(76.2)	(41.8)	68.1

ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน กำหนดให้บริษัทฯ ดำรงอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สินสถาบันการเงิน (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.25 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2.5 เท่า ซึ่งปัจจุบันสถาบันการเงินได้ยกเลิกเงื่อนไขนี้ให้บริษัทฯ แล้ว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 2558 และ 2559 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สินสถาบันการเงิน (DSCR) เป็น 5.3 เท่า 2.2 เท่า และ 0.7 เท่า ตามลำดับ ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.5 เท่า 0.5 เท่า และ 0.5 เท่า ตามลำดับในปี 2559 สถาบันการเงินจึงยกเลิกเงื่อนไข DSCR แล้ว

กระแสเงินสดจากการลงทุน

ระหว่างปี 2559 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการลงทุนสุทธิจำนวน (851.6) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปเพื่อชำระหนี้จากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ และจากการเพิ่มเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย

กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ระหว่างปี 2559 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการจัดหาเงินสุทธิตามจำนวน (513.0) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปเพื่อชำระหนี้เงินกู้สถาบันการเงิน ทั้งนี้ กระแสเงินสดใช้ไปในการจัดหาเงินดังกล่าวใช้ไปเพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืม จ่ายเงินปันผล และเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต (Forward Looking)

ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

1) เหตุการณ์สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานที่ผ่านมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีกำลังการผลิตรวมทั้งหมด

6 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง
การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และการขยายส่วนแบ่งการตลาด

ธุรกิจเครื่องดื่มจัดเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันด้านราคาที่สูงรุนแรงธุรกิจหนึ่ง โดยบริษัทฯ ต้องเผชิญกับการแข่งขันจากคู่แข่งที่ผลิตเครื่องดื่มประเภทพร้อมดื่ม (Ready to Drink) ที่หลากหลาย ซึ่งผู้ผลิตหลายรายมักแข่งขันกันด้วยกลยุทธ์การตลาดเชิงรุกและมีกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนมีการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อสร้างความแตกต่างและจุดขายให้กับผลิตภัณฑ์มากขึ้น โดยพบว่า ตั้งแต่กลางปี 2555 ที่ผ่านมามีผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มถูกพัฒนาและวางจำหน่ายเป็นจำนวนมาก ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่สามารถพัฒนาและออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อรองรับความต้องการบริโภคที่สูงขึ้นได้ทัน ก่อให้เกิดโอกาสส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ ที่ลดลงและผลการดำเนินงานในเชิงลบได้ อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้กำหนดแผนงานวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ออกมาวางจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง และกำหนดแนวทางการปรับกลยุทธ์การขายที่จับเปลี่ยนต่อการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ตลาด เพื่อกระตุ้นความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และดึงดูดความต้องการบริโภคจากผู้บริโภคสายใหม่เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งของตลาด สำหรับช่วงระยะเวลา 5 ปี ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปทั้งหมด 24 รสชาติ

2) การพยากรณ์การขาย การวางแผนการผลิต และการบริหาร

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากต้นทุนการผลิตส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักร อุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จำเป็นต้องพยากรณ์การขายล่วงหน้าเพื่อวางแผนการผลิตตลอดจนบริหารการจัดซื้อวัตถุดิบและการกระจายสินค้าได้อย่างเหมาะสม ปัจจัยหลักที่กำหนดปริมาณการบริโภค ได้แก่ ฤดูกาล และกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยพบว่าอัตราการบริโภคเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มจะสูงขึ้นในช่วงฤดูร้อนและต่ำลงในช่วงฤดูหนาว ดังนั้น บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์การส่งเสริมการขายให้เหมาะสมและสอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงของอัตราการบริโภคในแต่ละช่วงเวลาของปีสำหรับการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย บริษัทฯ ได้นำระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการต้นทุนมีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ควบคุมและตรวจสอบต้นทุนการผลิตปัจจุบัน รวมถึงการตรวจสอบการใช้ทรัพยากรว่าถูกใช้ไปอย่างเหมาะสมและคุ้มค่าหรือไม่ อาทิเช่น ตรวจสอบว่ามีการใช้บุคลากรมากเกินไป วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตถูกใช้ไปอย่างคุ้มค่า เพื่อกำหนดต้นทุนมาตรฐานต่อหน่วยการผลิตที่เหมาะสม

3) การขยายตลาดไปในกลุ่มประเทศAEC ซึ่งได้ผลตอบรับเป็นอย่างดี

4) การวางแผนเพิ่มธุรกิจรับจ้างผลิต (Original Equipment Manufacturer :OEM)



ICHITAN



ICHITAN

รายงานการพัฒนา อย่างยั่งยืน 2559

Sustainable Development Report 2016

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ICHITAN GROUP PCL.

รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2559 (SD Report)

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยการดำเนินงานที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของ บริษัทฯ ไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” (Sustainable Development Report) ซึ่งได้จัดทำเป็นฉบับแรกในปี 2559 การจัดทำ รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทฯ ได้จัดทำตามหลักการกำหนดเนื้อหาของ Global Reporting Initiative 4.0 : version G4 / (GRI) G4 ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลด้านการรายงานผลการดำเนินงาน ด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ควบคู่กับ แนวทางการรายงานข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม โดยเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

ซึ่งเป้าหมายสำคัญบริษัทฯ ต้องการแสดงถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดีควบคู่ไปกับ ความรับผิดชอบต่อสังคม การอนุรักษ์พลังงานและสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักถึงการใช้พลังงานอย่างประหยัด และ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดรวมถึงการจัดหาพลังงานทดแทนที่เหมาะสมและนำพลังงานหมุนเวียนกลับมาใช้ใหม่อย่างมีประสิทธิภาพภายในองค์กร โดยเปิดเผยแบบแยกเล่มไว้แบบ E-Book บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.ichitangroup.com



รายงานความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการต่อรายงานการเงิน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ด้วยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องจัดทำมีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมบูรณ์

คณะกรรมการบริษัทของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากลเป็นส่วนใหญ่ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการได้จัดทำมีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดพลาดอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของระบบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นไป ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง



นายตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริษัท

รายงานคณะกรรมการสรรหา และ กำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ซึ่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วย

1. นายอิสสระชัย	เดชาฤทธิ์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
2. นายประสาน	ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
3. นางอิง	ภาสกรนที	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งทำหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าว โดยในระหว่างปี 2559 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าว ทั้งสิ้น 3 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 3 ครั้ง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์การพิจารณา และวิธีดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับกฎบัตรและข้อกำหนดของทางที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวทางและกรอบในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

- ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาโดยคำนึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และภาวะผู้นำ ตลอดจนวิสัยทัศน์และทัศนคติที่ดีต่อองค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมทั้งยังต้องคำนึงถึงขนาดโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสม เพื่อส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนดของทางการและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
- ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาโดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และผลการปฏิบัติงาน รวมถึงผลประกอบการ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจของบริษัท และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและภาวะเศรษฐกิจโดยรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้จัดให้กรรมการบริษัทมีการประเมินตนเอง เพื่อกบฏนาการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี สำหรับข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้แสดงให้เห็นหัวข้อรายงานผลประโยชน์ตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารของรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเห็นว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบแล้ว



นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงาน คณะกรรมการธรรมาภิบาล

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาล จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559 ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายประธาน ลัมพพิพัฒนกุล | ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/กรรมการอิสระ |
| 2. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ | กรรมการธรรมาภิบาล/กรรมการอิสระ |
| 3. นางอิง ทาสกรนที | กรรมการธรรมาภิบาล |

ในปี 2559 คณะกรรมการธรรมาภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการ ธรรมาภิบาล และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการธรรมาภิบาลทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 2 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

- พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ เพื่อปรับปรุงให้มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ CGR ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) และเกณฑ์การประเมินตนเองเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)
- พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนงานการกำกับดูแลกิจการ สำหรับการดำเนินงานในปี 2559 และทบทวน ผล การดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานด้านกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้ดีขึ้น
- ติดตามผลรายงานการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรายงานประจำปี 2559 และ 56-1 ของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีในภาพรวม และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
- นำเสนอให้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน เพื่อกำหนดที่รับผิดชอบดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นปัจจัยที่สนับสนุน การดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และส่งเสริมการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน คณะกรรมการธรรมาภิบาล จึงมุ่งมั่นที่จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้เพื่อให้ได้รับความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ



นายประธาน ลัมพพิพัฒนกุล
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล

รายงาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 5 ท่าน โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

1. นางอิง	ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ	นิมมลธนากรณ	กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ
3. นายวิโรจน์	สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายธนพันธุ์	คณินทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ใน บทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในปี 2559 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าว ทั้งหมด 4 ครั้ง โดยสรุปได้ดังนี้

- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กร โดยพิจารณาความเสี่ยงอย่างละเอียดรอบคอบ ทั้งความเสี่ยงจากภายนอกและความเสี่ยงจากภายใน พร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อป้องกัน
- ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้เพื่อนำไปดำเนินการให้บรรลุเป้าหมาย
- แนะนำให้มีการฝึกอบรมเรื่องความเสี่ยงเพื่อเพิ่มทักษะในการวิเคราะห์ความเสี่ยงแก่ผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง
- กำหนดให้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง



ICHITAN

นางอิง ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงาน คณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระจำนวน 3 ท่าน และ 1 ท่านเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 และกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------|---------------|-------------------------------------|
| 1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ | นิมมลนากรณ | ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| 2. นายประสาน | ลัมพพิพัฒนกุล | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| 3. นายอิสสระชัย | เดชาฤทธิ์ | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง

ในการประชุมบางครั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้หารือกับกรรมการผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้รายงาน แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2559 ร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชี เพื่อให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี และพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี

ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสม และปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organizations (COSO) ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมปรึกษากับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

สอบทานการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมทั้งอัตราค่าจ้างและแผนการพัฒนาศักยภาพของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งสอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกับซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้ผลักดันและส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร โดยพิจารณาแผนการดำเนินการเพื่อขอการรับรองของบริษัทฯ หลังประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition)

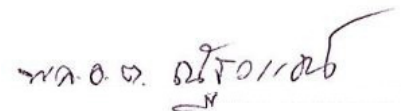
การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2560

พิจารณาประวัติ ผลงานและคำสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งนางสาวสุจิตรา มะสนา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 และ/หรือคุณวีระชัย รัตนจรัสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4323 และ/หรือ นางสาววรรณพร จงพิระดาชนน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4098 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทปี 2560 โดยมีค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 2,450,000 บาท

ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องการทำหน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ดังนี้ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่า ได้ปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีว่างานการเงินประจำปี 2559 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง



พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลธนากรณ์
ประธานกรรมการตรวจสอบ

คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในรอบปีบัญชี 2559 เป็นจำนวนเงิน 2,200,000 บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee)

บริษัทฯ จ่ายค่าบริการอื่น ให้แก่ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในรอบปีบัญชี 2559 เป็นจำนวนเงิน 140,000 ล้านบาท

รายงาน ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 (ง), 3 (ฉ), 3 (ซ), 3 (ณ), 9 และ 11	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
บริษัทมีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทมีสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าสำหรับการผลิตเครื่องดื่ม น้ำผลไม้ อย่างไรก็ตามยอดขายของผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวอาจไม่ปฏิบัติตามที่คาดการณ์และประมาณการไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากตลาดเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในประเทศไทยมีการแข่งขันกันสูงด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้ามีความเสี่ยงที่จะเกิดการด้อยค่าเนื่องจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผู้บริหารของบริษัทได้ทำการทดสอบการด้อยค่าโดยการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า เนื่องจากการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้วิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคต การกำหนดอัตราคิดลดและการกำหนดข้อสมมติ ดังนั้นเรื่องนี้จึงเป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าประกอบด้วย - การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการระบุการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า การจัดทำประมาณการกระแสเงินสดคิดลด และการคำนวณมูลค่ายุติธรรมจากงบประมาณที่ผู้บริหารอนุมัติแล้ว - การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด รวมถึงการทำความเข้าใจธุรกิจกลยุทธ์บริษัท และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองคิดลดกระแสเงินสด ตลอดจนทดสอบการคำนวณ - การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่ายุติธรรมกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง - การให้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าของ

การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 (ง), 3 (จ), 3 (ข), 3 (ฉ), 9 และ 11	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	เกพีเอ็มจีช่วยประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ รวมถึงการเปรียบเทียบกับอัตราถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของบริษัทกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ • การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการจัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม)

และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุ

ให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่หากเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นางมัญญา สิงห์สุขสวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6112

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

23 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



ICHITAN

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2559	2558	2559	2558
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	33,830,387	110,007,190	33,830,387	110,007,190
ลูกหนี้การค้า	4, 6	875,034,779	1,032,742,239	875,034,779	1,032,742,239
ลูกหนี้อื่น	4, 7	30,098,072	82,167,803	30,098,072	82,167,803
สินค้าคงเหลือ	8	513,990,674	676,717,388	513,990,674	676,717,388
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		7,473,862	6,102,419	7,473,862	6,102,419
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,460,427,774	1,907,737,039	1,460,427,774	1,907,737,039
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	9	94,727,423	74,538,124	94,820,414	135,620,414
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		434,310,376	14,898,051	434,310,376	14,898,051
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้					
เครื่องหมายการค้า	11	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	6,499,527,200	6,741,133,838	6,499,527,200	6,741,133,838
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	47,839,749	88,758,996	47,839,749	88,758,996
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	12	62,141,124	22,493,159	62,141,124	22,493,159
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		27,888,515	2,044,080	27,888,515	2,044,080
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,166,434,387	6,943,866,248	7,166,527,378	7,004,948,538
รวมสินทรัพย์		8,626,862,161	8,851,603,287	8,626,955,152	8,912,685,577

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	713,717,579	120,000,000	713,717,579	120,000,000
เจ้าหนี้การค้า	14	256,709,053	387,087,939	256,709,053	387,087,939
เจ้าหนี้อื่น		56,458,532	51,198,914	56,458,532	51,198,914
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		30,183,111	61,834,849	30,183,111	61,834,849
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	213,996,362	211,743,824	213,996,362	211,743,824
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	524,020,795	456,180,795	524,020,795	456,180,795
ภายในได้ค้างจ่าย		-	276,561	-	276,561
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		11,729,145	16,501,078	11,729,145	16,501,078
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,806,814,577	1,304,823,960	1,806,814,577	1,304,823,960
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13	1,042,735,590	1,491,756,385	1,042,735,590	1,491,756,385
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	15	26,060,374	22,579,823	26,060,374	22,579,823
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,068,795,964	1,514,336,208	1,068,795,964	1,514,336,208
รวมหนี้สิน		2,875,610,541	2,819,160,168	2,875,610,541	2,819,160,168

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2559	2558	2559	2558
(บาท)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	16				
ทุนจดทะเบียน		1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	16				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	16	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	17	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		761,798,184	1,043,317,447	749,842,033	1,092,022,831
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(12,049,142)	(12,376,906)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,751,251,620	6,032,443,119	5,751,344,611	6,093,525,409
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		8,626,862,161	8,851,603,287	8,626,955,152	8,912,685,577

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
		(บาท)			
รายได้					
รายได้จากการขาย	4, 23	5,338,269,362	6,339,576,801	5,338,269,362	6,339,576,801
ดอกเบี้ยรับ		1,349,422	1,653,070	1,349,422	1,653,070
รายได้อื่น		22,213,392	15,535,353	22,213,392	15,535,353
รวมรายได้		5,361,832,176	6,356,765,224	5,361,832,176	6,356,765,224
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	4, 8, 20	3,943,939,837	4,214,699,983	3,943,939,837	4,214,699,983
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4, 20	714,903,853	1,019,349,315	714,903,853	1,019,349,315
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 20	202,631,682	130,910,543	359,031,682	130,910,543
ต้นทุนทางการเงิน	21	75,457,561	86,501,795	75,457,561	86,501,795
รวมค่าใช้จ่าย		4,936,932,933	5,451,461,636	5,093,332,933	5,451,461,636
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	(95,738,465)	(48,732,037)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		329,160,778	856,571,551	268,499,243	905,303,588
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	22	39,319,959	(43,829,559)	39,319,959	(43,829,559)
กำไรสำหรับปี		368,480,737	812,741,992	307,819,202	861,474,029

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานประจำปี 2559

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		31 ธันวาคม	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558	
(บาท)					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์					
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	15	-	(7,274,274)	-	(7,274,274)
กำไรเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบของ					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	12, 22	-	1,454,855	-	1,454,855
		-	(5,819,419)	-	(5,819,419)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า					
หน่วยงานต่างประเทศ	9	327,764	5,587,020	-	-
		327,764	5,587,020	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
- สุทธิจากกำไรเงินได้		327,764	(232,399)	-	(5,819,419)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		368,808,501	812,509,593	307,819,202	855,654,610
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	0.28	0.63	0.24	0.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น			
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน	ผลต่างจาก			
	ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	อัตรแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่า หน่วยงานต่างประเทศ	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
				(บาท)			
	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,211,394,874	(17,963,926)	6,194,933,526
25	-	-	-	-	(975,000,000)	-	(975,000,000)
	-	-	-	-	(975,000,000)	-	(975,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
กำไรสำหรับปี							
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี							
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
	-	-	-	-	806,922,573	5,587,020	812,509,593
	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,043,317,447	(12,376,906)	6,032,443,119

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินที่แสดงเงินทุนตามวิธีส่วนได้เสีย									
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น		
			จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ส่วนเกินทุน			ผลต่างจาก อัตราแลกเปลี่ยน	จากการแปลงค่า หน่วยงานต่างประเทศ	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,300,000,000	3,515,423,218			130,000,000	1,043,317,447	(12,376,906)	6,032,443,119	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559									
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	-	-	(650,000,000)	-	(650,000,000)	
	-	-	-	-	-	(650,000,000)	-	(650,000,000)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี									
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	368,480,737	-	368,480,737	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อนสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	327,764	327,764	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	368,480,737	327,764	368,808,501	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	761,798,184	(12,049,142)	5,751,251,620		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีทีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ส่วนเกินทุน		กำไรสะสม		
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ตามกฎหมาย	ทุนสำรอง ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			(บาท)		
	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	1,211,368,221	6,212,870,799
25	-	-	-	(975,000,000)	(975,000,000)
	-	-	-	(975,000,000)	(975,000,000)
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	6,093,525,409

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558

รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท

รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

กำไรสำหรับปี

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อนสำหรับปี

รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 แสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
กำไรสะสม					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง	รวมส่วนของ
	ที่ออกและ	หุ้นสามัญ	จากการจ่ายโดย	ตามกฎหมาย	ผู้ถือหุ้น
	ชำระแล้ว		ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ตามกฎหมาย	ซึ่งไม่ได้จัดสรร
			(บาท)		
	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	6,093,525,409
	-	-	-	-	(650,000,000)
	-	-	-	-	(650,000,000)
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	5,751,344,611

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2559	2558	2559	2558
(บาท)					
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรสำหรับปี		368,480,737	812,741,992	307,819,202	861,474,029
รายการปรับปรุง					
ค่าเสื่อมราคา	10	512,914,167	487,693,241	512,914,167	487,693,241
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	555,564	474,117	555,564	474,117
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินยาล่วงหน้าค่าซื้อ					
สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	11	9,345,794	-	9,345,794	-
ขาดทุน (กลับรายการ) จากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	40,174,712	(9,345,794)	40,174,712	(9,345,794)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	-	-	156,400,000	-
ดอกเบี้ยรับ		(1,349,422)	(1,653,070)	(1,349,422)	(1,653,070)
ต้นทุนทางการเงิน	21	75,457,561	86,501,795	75,457,561	86,501,795
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	8	23,976,048	1,023,839	23,976,048	1,023,839
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	8	9,844,081	9,065,651	9,844,081	9,065,651
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		6,515,689	(392,966)	6,515,689	(392,966)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		83,209	29,613	83,209	29,613
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์		(653,096)	7,050	(653,096)	7,050
ผลประโยชน์พนักงาน	15	3,480,551	4,345,147	3,480,551	4,345,147
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	95,738,465	48,732,037	-	-
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(39,319,959)	43,829,559	(39,319,959)	43,829,559
		1,105,244,101	1,483,052,211	1,105,244,101	1,483,052,211

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
(บาท)				
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	157,707,460	(123,105,941)	157,707,460	(123,105,941)
ลูกหนี้อื่น	52,069,731	221,187	52,069,731	221,187
ภาษีมูลค่าเพิ่มระหว่างการขอคืน	-	88,310,030	-	88,310,030
สินค้าคงเหลือ	128,906,585	(10,904,283)	128,906,585	(10,904,283)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,371,443)	6,285,294	(1,371,443)	6,285,294
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(529,176)	1,008,349	(529,176)	1,008,349
เจ้าหนี้การค้า	(130,378,886)	(132,236,652)	(130,378,886)	(132,236,652)
เจ้าหนี้อื่น	5,259,618	26,475,881	5,259,618	26,475,881
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,239,097	25,604,773	2,239,097	25,604,773
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(4,771,933)	8,468,625	(4,771,933)	8,468,625
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,314,375,154	1,373,179,474	1,314,375,154	1,373,179,474
จ่ายภาษีเงินได้	(25,919,826)	(5,165,760)	(25,919,826)	(5,165,760)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,288,455,328	1,368,013,714	1,288,455,328	1,368,013,714
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	1,349,422	1,653,070	1,349,422	1,653,070
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	(9,345,794)	-	(9,345,794)	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(728,832,067)	(455,895,593)	(728,832,067)	(455,895,593)
ขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	654,206	35,421	654,206	35,421
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	188,971	(2,659,650)	188,971	(2,659,650)
ขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	4,672,897	-	4,672,897
เงินจ่ายสุทธิจากการลงทุนในการร่วมค้า	(115,600,000)	-	(115,600,000)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(851,585,262)	(452,193,855)	(851,585,262)	(452,193,855)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
(บาท)					
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
จ่ายดอกเบี้ย		(75,583,653)	(88,035,128)	(75,583,653)	(88,035,128)
จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	25	(650,000,000)	(975,000,000)	(650,000,000)	(975,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม		693,717,579	243,775,999	693,717,579	243,775,999
ชำระคืนเงินกู้ยืม		(481,180,795)	(138,340,795)	(481,180,795)	(138,340,795)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(513,046,869)	(957,599,924)	(513,046,869)	(957,599,924)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		110,007,190	151,787,255	110,007,190	151,787,255
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5	33,830,387	110,007,190	33,830,387	110,007,190
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	10	271,391,848	433,718,500	271,391,848	433,718,500
หัก - การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า		425,592,808	(15,660,374)	425,592,808	(15,660,374)
- การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้		31,986,944	39,051,522	31,986,944	39,051,522
- ดอกเบี้ยจ่ายที่บันทึกเป็นต้นทุน	10	(139,533)	(1,214,055)	(139,533)	(1,214,055)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด		728,832,067	455,895,593	728,832,067	455,895,593

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
- 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- 6 ลูกหนี้การค้า
- 7 ลูกหนี้อื่น
- 8 สินค้าคงเหลือ
- 9 เงินลงทุนในการร่วมค้า
- 10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- 12 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- 13 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
- 14 เจ้าหนี้การค้า
- 15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
- 16 ทุนเรือนหุ้น
- 17 สำรอง
- 18 ส่วนงานดำเนินงาน
- 19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
- 20 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
- 21 ต้นทุนทางการเงิน
- 22 ภาษีเงินได้
- 23 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน
- 24 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
- 25 เงินปันผล
- 26 เครื่องมือทางการเงิน
- 27 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 28 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- 29 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 และมีที่อยู่จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 2922/301-303 ชั้น 28 อาคารชาญอิสสระทาวเวอร์ 2 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 ประเทศไทย

สำนักงานสาขที่ตั้งอยู่เลขที่ 111/1 หมู่ที่ 4 สวนอุตสาหกรรมโรจนะ ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13120 ประเทศไทย

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนเมษายน 2557

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ครอบครัวภาสกรนที ซึ่งถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ในอัตรา ร้อยละ 46

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ในเบื้องต้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

(ค) สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 11 การทดสอบการด้อยค่า เกี่ยวกับการใช้ข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้นอกจากข้อมูลเหล่านั้นถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) **เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย**

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและส่วนได้เสียของบริษัทในการร่วมค้า

การร่วมค้า

การร่วมค้าเป็นการร่วมการทำงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในกิจการนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมกิจการนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมกิจการนั้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ส่วนได้เสียในการร่วมค้าบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังจากรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมร่วม

การตัดรายการในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า บันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

(ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงินประเภทเผื่อเรียก และ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

(ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพ หรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(จ) เงินลงทุน

เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียใช้วิธีส่วนได้เสีย

(ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่นหักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 20 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 30 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	10 - 15 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 - 15 ปี
เครื่องมือและเครื่องใช้	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ข) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อเข้ามาและมีอายุการใช้งานจำกัดแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกิดขึ้นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและสูตรการผลิต โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

สูตรการผลิต

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือจะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ค) การด้อยค่า

ขอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อน จะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ญ) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกในราคาทุน

(ฉ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ก) ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ออดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน สำหรับคู่ค้าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

(ฐ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านมาไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ฑ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

กลุ่มบริษัทมีโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า ลูกค้าจะได้รับรางวัลเป็นสิทธิ ซึ่งลูกค้าสามารถนำมาใช้เป็นส่วนลดค่าซื้อสินค้าจากกลุ่มบริษัท มูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือค้างรับจากการขายเริ่มแรกจะต้องเป็นส่วนระหว่างสิทธิที่ลูกค้าได้รับและส่วนประกอบอื่นๆ ของรายการขายนั้น การปันส่วนใช้วิธีการประมาณโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของส่วนลดค่าสินค้า ซึ่งมูลค่ายุติธรรมนี้ประมาณโดยใช้มูลค่าส่วนลดปรับปรุงด้วยอัตราที่คาดว่าจะไม่ใช่สิทธิ โดยรับรู้เป็นรายได้หรือรับรู้และรับรู้เป็นรายได้เมื่อลูกค้ามาใช้สิทธิและกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามสัญญาภาระผูกพันที่ตกลงไว้ จำนวนที่รับรู้เป็นรายได้ขึ้นอยู่กับจำนวนสิทธิที่ลูกค้าได้ใช้ในการแลกเปลี่ยนเป็นส่วนลดค่าซื้อสินค้า ซึ่งต้องสัมพันธ์กับจำนวนรวมของสิทธิที่คาดว่าจะมีการใช้ นอกจากนี้รายได้หรือรับรู้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีความเป็นไปได้ว่าลูกค้าจะไม่มาใช้สิทธิอีกต่อไป

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ต) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ณ) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่ถึงเหลือของสัญญาเช่าเมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การจำแนกประเภทสัญญาเช่า

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าและส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ภายีเงินได้รอการตัดบัญชีมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภายีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภายีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภายีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภายีเงินได้ที่จ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภายีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภายีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภายีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภายีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภายีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภายีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภายีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภายีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระสินทรัพย์และหนี้สินภายีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภายีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ค) กำไรต่อหุ้น

กลุ่มบริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(ง) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัท มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้ อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหาร สำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
นายตัน ภาสกรนที	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นกรรมการของบริษัท
นางอิง ภาสกรนที	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและญาติสนิทของกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการ
บริษัท กิน กับ ตัน จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เจแปนีส ไพร์ม เรสเตอร์ร่ง มาเนจเม้นท์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ต้นบุญ จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ต้น อิง แอสเซ็ท จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ที.วาย. แมริเอจ สตูดิโอ จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ภาสกรนที จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เวดดิง บิสซิเนส คอนซัลแตนท์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เสือศึกปิก กรีน จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท กิน ร็อง คิม จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ต้น แอสเซ็ท จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อิชิตี จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อ/ขายสินค้า	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาที่ตกลงกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	595,701	809,975	595,701	809,975
ซื้อสินค้า	1,207	743	1,207	743
ค่าใช้จ่ายอื่น	29,463	2,176	29,463	2,176
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	32,459	35,149	32,459	35,149
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,577	1,805	1,577	1,805
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	34,036	36,954	34,036	36,954

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
ลูกหนี้การค้า	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	40,668	44,113	40,668	44,113

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ลูกหนี้อื่น	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>217</u>	<u>216</u>	<u>217</u>	<u>216</u>

ค่าใช้จ่ายค้ำจาย	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>11,923</u>	<u>14,874</u>	<u>11,923</u>	<u>14,874</u>

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาแต่งตั้งผู้จำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2557 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด) ให้เป็นผู้จำหน่ายสินค้าให้กับบริษัท สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560

สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 บริษัทได้ทำสัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้ากับการร่วมค้า ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าบางอย่างของบริษัทตามที่ระบุไว้ในสัญญาให้ การร่วมค้าใช้ในประเทศอินโดนีเซีย ในการนี้ การร่วมค้าตกลงที่จะชำระค่าการโอนสิทธิดังกล่าวให้กับบริษัท เป็นจำนวนเงิน 3,000 เหรียญสหรัฐ สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 10 ปี และเมื่อสิ้นสุดสัญญาสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปี ตามเงื่อนไขใหม่ที่ระบุไว้ในสัญญา หรือสิ้นสุดทันทีที่บริษัทสิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของการร่วมค้า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 บริษัทได้ทำสัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญากับการร่วมค้า ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะให้การร่วมค้าใช้ทักษะความรู้ วิทยาการทางเทคนิคและสูตรการผลิตบางอย่างของบริษัทตามที่ระบุไว้ในสัญญาในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศอินโดนีเซีย ในการนี้ การร่วมค้าตกลงที่จะชำระค่าสิทธิให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 3,000 เหรียญสหรัฐต่อปี สัญญานี้มีผลบังคับใช้จนถึงหลังจากวันที่บริษัทสิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าเป็นระยะเวลา 10 ปี และเมื่อสิ้นสุดสัญญาสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปี ตามเงื่อนไขใหม่ที่ระบุไว้ในสัญญา

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	84	93	84	93
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน	(12,080)	(10,857)	(12,080)	(10,857)
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์	45,826	120,771	45,826	120,771
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน				
งบกระแสเงินสด	<u>33,830</u>	<u>110,007</u>	<u>33,830</u>	<u>110,007</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เป็นสกุลเงินบาท

6 ลูกหนี้การค้า

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	40,668	44,113	40,668	44,113
กิจการอื่น		834,367	988,629	834,367	988,629
รวม		875,035	1,032,742	875,035	1,032,742

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	40,668	44,113	40,668	44,113
	40,668	44,113	40,668	44,113
กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	834,367	988,610	834,367	988,610
เกินกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน	-	19	-	19
	834,367	988,629	834,367	988,629
รวม	875,035	1,032,742	875,035	1,032,742

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วันถึง 45 วัน

ลูกหนี้การค้าทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เป็นสกุลเงินบาท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

7 ลูกหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	217	216	217
กิจการอื่น				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		16,262	23,854	16,262
เงินชดเชยค้างรับ		7,686	-	7,686
ส่วนลดรับและเงินสนับสนุนค้างรับ		3,453	3,286	3,453
อากรขาเข้าระหว่างการค้า		-	49,332	-
อื่นๆ		2,480	5,480	2,480
		29,881	81,952	29,881
รวม		30,098	82,168	30,098

8 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป		316,395	425,083	316,395
วัตถุดิบ		201,043	248,469	201,043
วัสดุสิ้นเปลือง		10,057	6,825	10,057
รวม		527,495	680,377	527,495
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง		(13,504)	(3,660)	(13,504)
สุทธิ		513,991	676,717	513,991

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	3,910,120	4,204,612	3,910,120	4,204,612
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่ คาดว่าจะได้รับ	9,844	9,065	9,844	9,065
- ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ สุทธิ	23,976	1,023	23,976	1,023
	<u>3,943,940</u>	<u>4,214,700</u>	<u>3,943,940</u>	<u>4,214,700</u>

9 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	74,538	117,683	135,620	135,620
ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	115,600	-	115,600	-
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน				
ในการร่วมค้า	(95,738)	(48,732)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(156,400)	-
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า				
หน่วยงานต่างประเทศ	327	5,587	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>94,727</u>	<u>74,538</u>	<u>94,820</u>	<u>135,620</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาร์ที แปะซิฟิค (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ซึ่งเป็นการร่วมค้าที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม แบรินด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซีย โดยบริษัทและ AP เข้าลงทุนในการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของการร่วมค้า) ซึ่งคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนในส่วนของบริษัทรวม 200,000 ล้านบาท อินโดนีเซีย (หรือประมาณ 575 ล้านบาท) บริษัทได้จ่ายชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทงวดแรกในอัตราร้อยละ 50 ของทุนที่เรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 50,000 ล้านบาท อินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 135.6 ล้านบาทและการร่วมค้าดังกล่าวจัดตั้งเสร็จเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2557 เนื่องจากตามสัญญาร่วมลงทุนได้กำหนดให้ผู้ลงทุนมีอำนาจควบคุมร่วมกัน และมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานดังกล่าวมากกว่าการมีสิทธิในสินทรัพย์หรือภาระผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น ดังนั้นบริษัทจึงได้บันทึกบัญชีเงินลงทุนในการร่วมค้าดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสีย

เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2559 บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 40,000 ล้านบาท อินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 115.6 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปซื้อที่ดินและเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559

เนื่องจากยอดขายเครื่องดื่ม แบรินด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซียไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่ามูลค่าของเงินลงทุนใน PTI อาจเกิดการด้อยค่า และได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งคำนวณจากมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของเงินลงทุนใน PTI จากผลการประเมินดังกล่าวและดุลยพินิจของผู้บริหาร บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน PTI จำนวน 156.4 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สำหรับแต่ละปี มีดังนี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย							
	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่	สัดส่วนความ	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	มูลค่าตาม	
		กิจการจัดตั้ง	เป็นเจ้าของ	2559	2558	2559	วิธีส่วนได้เสีย
			2559	2558	2559	2558	2559
			(ร้อยละ)		(พันบาท)		
การร่วมค้า							
	ผลิตและจำหน่าย						
บริษัท พีที อิชิตัน	เครื่องดื่ม	อินโดนีเซีย	50	50	502,440	271,240	251,220
							135,620
รวม					251,220	94,727	74,538

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	การด้อยค่า	ราคาทุน-สุทธิ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละ)		(พันบาท)			
การร่วมค้า						
บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	50	502,440	251,220	(156,400)	-	94,820
			135,620			135,620
			251,220	(156,400)	-	94,820
			135,620			135,620

บริษัท ไม่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เป็นมูลค่าต่อสาธารณะชน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่รวมอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

	บริษัท ฟีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	
	2559	2558
	(พันบาท)	
รายได้	18,408	19,665
ค่าใช้จ่าย	(209,885) ^ก	(117,129) ^ก
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	(191,477)	(97,464)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)	(95,738)	(48,732)
สินทรัพย์หมุนเวียน	271,202 ^ข	236,706 ^ข
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	69,565	3,386
หนี้สินหมุนเวียน	(151,312)	(91,016)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	189,455	149,076
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)	94,727	74,538
หมายเหตุ		
ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	591	277
ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	239,117	214,669

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย / งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ราคาทุน	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง อาคาร	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	431,698	73,756	1,935,102	3,919,962	56,459	4,374	1,068,651	7,578,268	
เพิ่มขึ้น	-	-	20,268	5,697	2,245	13,785	353,244	433,718	
โอน	-	-	241,409	1,101,071	9,045	1,531	(1,357,245)	-	
จำหน่าย	-	-	-	-	(462)	(18)	-	(480)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	431,698	73,756	2,196,779	5,026,730	67,287	19,690	64,650	8,011,506	
และ 1 มกราคม 2559	-	-	12,587	46,400	1,814	980	193,760	271,392	
เพิ่มขึ้น	-	-	151,789	30,033	854	-	(202,559)	-	
โอน	-	-	(13)	-	(112)	(3,075)	-	(3,329)	
จำหน่าย	-	-	2,361,142	5,103,163	69,843	17,595	55,851	8,279,569	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	431,698	73,756	2,361,142	5,103,163	69,843	17,595	55,851	8,279,569	

บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย / งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องมือและเครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคา									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	-	(8,557)	(198,411)	(519,039)	(20,566)	(33,703)	(2,811)	-	(783,087)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,706)	(115,316)	(335,066)	(9,169)	(21,694)	(2,742)	-	(487,693)
จำนวน	-	-	-	-	400	8	-	-	408
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558									
และ 1 มกราคม 2559	-	(12,263)	(313,727)	(854,105)	(29,335)	(55,389)	(5,553)	-	(1,270,372)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,706)	(120,883)	(347,176)	(9,867)	(27,699)	(3,583)	-	(512,914)
จำนวน	-	-	4	-	80	86	3,074	-	3,244
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559									
	-	(15,969)	(434,606)	(1,201,281)	(39,122)	(83,002)	(6,062)	-	(1,780,042)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	431,698	65,199	1,736,691	3,400,923	35,893	54,563	1,563	1,068,651	6,795,181
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	431,698	61,493	1,883,052	4,172,625	37,952	75,527	14,137	64,650	6,741,134
และ 1 มกราคม 2559	431,698	57,787	1,926,536	3,901,882	30,721	83,519	11,533	55,851	6,499,527
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559									

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 34 ล้านบาท (2558: 14 ล้านบาท)

การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้จัดจ้าง/จ่านำทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวนประมาณ 3,603.3 ล้านบาท (2558: 3,912.7 ล้านบาท) เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามข้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวนเงินรวม 55.9 ล้านบาท (2558: 64.7 ล้านบาท) ส่วนใหญ่เป็นต้นทุนค่าก่อสร้างขยายอาคาร โรงงาน และต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ โรงงาน รวมทั้งต้นทุนการติดตั้งที่เกี่ยวข้อง

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างขยายอาคาร โรงงาน ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์จำนวน 0.1 ล้านบาท (2558: 1.2 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ระหว่างร้อยละ 2.98 ต่อปี (2558: ร้อยละ 3.32 ถึงร้อยละ 3.54 ต่อปี)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สิทธิในการใช้			
	ลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	เครื่องหมาย การค้า	สูตรการผลิต (พันบาท)	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	3,433	158,878	9,346	171,657
เพิ่มขึ้น	2,660	-	-	2,660
โอนจากเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้ เครื่องหมายการค้า	-	35,047	-	35,047
จำหน่าย	-	(9,346)	-	(9,346)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559	6,093	184,579	9,346	200,018
เพิ่มขึ้น	8	-	-	8
โอนจากเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้ เครื่องหมายการค้า	-	2,337	-	2,337
จำหน่าย	(197)	-	-	(197)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	5,904	186,916	9,346	202,166
ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากการด้อยค่า				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	(972)	(84,112)	-	(85,084)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(474)	-	-	(474)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	9,346	-	9,346
โอนจากขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้า ค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	-	(35,047)	-	(35,047)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559	(1,446)	(109,813)	-	(111,259)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สิทธิในการใช้

	ลิขสิทธิ์	เครื่องหมาย		
	ซอฟต์แวร์	การค้า	สูตรการผลิต	รวม
		(พันบาท)		
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(555)	-	-	(555)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(40,175)	-	(40,175)
โอนจากขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้า				
ค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	-	(2,337)	-	(2,337)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	(2,001)	(152,325)	-	(154,326)



131

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	2,461	74,766	9,346	86,573
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559	4,647	74,766	9,346	88,759
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	3,903	34,591	9,346	47,840

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่พร้อมสูตรการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้จากบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 224.3 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในประเทศต่างๆ 16 ประเทศทั่วโลกตามราคาที่กำหนดไว้ในสัญญาเป็นจำนวนเงินรวม 215.0 ล้านบาท และค่าสูตรการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้ดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทได้จ่ายชำระเงินค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและค่าสูตรการผลิตดังกล่าวแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 205.6 ล้านบาท ในการนี้ บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในบางประเทศและสูตรการผลิตแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 168.2 ล้านบาท โดยบันทึกไว้ในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” ส่วนค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศที่อยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิส่วนที่เหลือเป็นจำนวนเงินรวม 37.4 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกไว้ในบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้า ค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” และจะโอนเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อได้รับการโอนสิทธิในภายหลัง

บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทไม่มีแผนที่จะนำสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าไปจดทะเบียนในต่างประเทศ ยกเว้นการจัดจำหน่ายในประเทศไทย และไม่สามารถประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตที่จะเกิดขึ้นจากการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่นในต่างประเทศได้อย่างน่าเชื่อถือ ยกเว้นการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่นในประเทศไทย ดังนั้นผู้บริหารของบริษัทจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” เป็นจำนวนเงิน 84.1 ล้านบาท และบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” เป็นจำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท รวมเป็นเงินจำนวน 121.5 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2558 บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินรวม 35.0 ล้านบาท และได้โอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวรวมถึงสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจากบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” ไปยังบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” นอกจากนี้ บริษัทถูกกรมทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศไต้หวันสั่งเพิกถอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่นในประเทศไต้หวันที่บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิแล้วในปี 2557 ซึ่งมีมูลค่าเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท บริษัทจึงได้ตัดจำหน่ายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไต้หวันออกจากบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าให้กับบริษัทยินยอมรับผิดชอบการถูกสั่งเพิกถอนสิทธิดังกล่าวโดยการคืนเงินค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่นในประเทศไต้หวันให้กับบริษัททั้งจำนวน บริษัทจึงกลับรายการสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ในปี 2558

ในระหว่างปี 2559 บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศแห่งหนึ่งเพิ่มเป็นจำนวนเงินรวม 2.3 ล้านบาท และได้โอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวรวมถึงสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจากบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” ไปยังบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” นอกจากนี้ บริษัทได้จ่ายชำระเงินค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศเพิ่มเติมเป็นจำนวน 9.3 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินเดียวกัน ค่าสิทธิดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิ บริษัทจึงได้บันทึกไว้ในบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าที่อยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิและสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมอยู่ในบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” มีจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท (2558: 2.3 ล้านบาท)

การทดสอบการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่นในประเทศไทย

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยคำนวณจากมูลค่าจากการใช้ โดยการคิดลดกระแสเงินสดหลังคำนึงภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้จากการใช้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าแทนการจ่ายชำระค่าสิทธิ ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการมูลค่าจากการใช้ ได้แก่ อัตราการเติบโตของรายได้ อัตราค่าสิทธิ อัตราภาษีและอัตราคิดลด

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

กระแสเงินสดหลังคำนึงภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้คำนวณจากประมาณการรายได้ที่จะได้รับการจำหน่าย เครื่องดื่มน้ำผลไม้ใบเล่ ปรับปรุงด้วยค่าสิทธิและภาษีที่ต้องชำระ ในการประมาณการรายได้ ผู้บริหารใช้การ คาดการณ์อัตราดอกเบี้ยโดยรวมถึงประมาณการยอดขายและราคาขายสำหรับระยะเวลา 5 ปีข้างหน้า อัตราค่าสิทธิ ประเมินจากข้อมูลอัตราค่าสิทธิของเครื่องดื่มชนิดอื่นๆ ที่สามารถเทียบเคียงได้ อัตราคิดลดคำนวณจากต้นทุนถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนักของเงินทุน (WACC) โดยไม่มีการเติบโตหลังช่วงระยะเวลาประมาณการ (Terminal growth)

ทั้งนี้จากการทดสอบการด้อยค่า พบว่าประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีเป็น จำนวนเงิน 40.2 ล้านบาท ดังนั้นผู้บริหารจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้ เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” เป็นจำนวนเงิน 40.2 ล้านบาท

12 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน				
ณ วันที่ 1	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ณ วันที่ 31	
มกราคม 2559	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ธันวาคม 2559	
(พันบาท)				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	529	1,693	-	2,222
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้า				
ค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	467	1,402	-	1,869
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16,981	4,577	-	21,558
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	31,280	-	31,280
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4,516	696	-	5,212
รวม	22,493	39,648	-	62,141

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม

ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า

862

(333)

-

529

ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้า

ค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

7,477

(7,010)

-

467

ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

15,144

1,837

-

16,981

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

2,192

869

1,455

4,516

ยอดขาดทุนทางภาษียกไป

33,812

(33,812)

-

-

รวม

59,487

(38,449)

1,455

22,493

13 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

งบการเงินที่แสดง

เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2559

2558

2559

2558

(พันบาท)

ส่วนที่หมุนเวียน

ตั๋วสัญญาใช้เงิน

- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน

400,000

120,000

400,000

120,000

หนี้สินจากการทำบัตรเครดิต

- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน

313,717

-

313,717

-

รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

713,717

120,000

713,717

120,000

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- ส่วนที่มีหลักประกัน	524,021	456,181	524,021	456,181
รวมส่วนที่หมุนเวียน	<u>1,237,738</u>	<u>576,181</u>	<u>1,237,738</u>	<u>576,181</u>
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
- ส่วนที่มีหลักประกัน	1,042,736	1,491,756	1,042,736	1,491,756
รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน	<u>1,042,736</u>	<u>1,491,756</u>	<u>1,042,736</u>	<u>1,491,756</u>
รวม	<u>2,280,474</u>	<u>2,067,937</u>	<u>2,280,474</u>	<u>2,067,937</u>

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	1,237,738	576,181	1,237,738	576,181
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	1,042,736	1,491,756	1,042,736	1,491,756
รวม	<u>2,280,474</u>	<u>2,067,937</u>	<u>2,280,474</u>	<u>2,067,937</u>

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เป็นสกุลเงินบาท

หนี้สินจากการทำทรัสต์รีซีทซึ่งบริษัทได้ออกเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ส่งเข้ามาโดยใช้เครดิตของสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงมีภาระผูกพันกับสถาบันการเงินสำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หนี้สินที่มีการคดกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ดังนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	3,603,263	3,912,743	3,603,263	3,912,743
รวม		3,603,263	3,912,743	3,603,263	3,912,743

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ที่มีหลักประกันที่สำคัญกับสถาบันการเงินดังนี้

สถาบันการเงินแห่งที่หนึ่ง

สัญญาเงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	กำหนดการจ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 4 เมษายน 2555 และบันทึกข้อตกลงต่อท้ายสัญญากู้ยืมเงิน ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2557	972.0 ล้านบาท	400.0 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยตั้งแต่เริ่มเบิกเงินกู้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เท่ากับ ร้อยละ 4 ต่อปี และอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2558 เท่ากับ MLR ลบ ร้อยละ 2.37 ต่อปี หลังจากนั้น MLR ลบร้อยละ 2.12 ต่อปี	ทุกเดือน เป็นระยะเวลา 3 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนพฤษภาคม 2561

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สัญญา เงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการ จ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2557	600.0 ล้านบาท	224.7 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกเดือน เป็นระยะเวลา 7 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนกรกฎาคม 2559

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำสินทรัพย์ของบริษัทไปจดจำนองตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินและการระงับผูกพันของบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น นายต้น ภาสกรนทีและครอบครัวต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน และผู้กู้ต้องไม่ให้เงินกู้ยืมแก่กรรมการหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้น เป็นต้น

สถาบันการเงินแห่งที่สอง

สัญญา เงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการ จ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2556 และบันทึก ข้อตกลงต่อท้าย สัญญาเงินกู้ยืม ลงวันที่ 26 สิงหาคม 2557	1,000.0 ล้านบาท	700.0 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยปีที่ 1 ถึง ปีที่ 2 เท่ากับ MLR ลบร้อยละ 2.625 ต่อปี หลังจากนั้นจะเป็น MLR ลบร้อยละ 2 ต่อปี	ทุกเดือน เป็นระยะเวลา 7 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนมกราคม 2559

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำสินทรัพย์ของบริษัทไปจดจำนองตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินและภาระผูกพันของบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น นายต้น ภาสกรนทีและครอบครัวต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน และผู้กู้ตกลงไม่ขายจำนำขายโอนสินทรัพย์ของผู้กู้เกินกว่าร้อยละ 5 ของสินทรัพย์สุทธิ เป็นต้น

สถาบันการเงินแห่งที่สาม

สัญญาเงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	กำหนดการจ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2555	770.0 ล้านบาท	242.1 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกไตรมาส เป็นระยะเวลา 5 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนกุมภาพันธ์ 2557

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำที่ดินของบริษัทเข้าทำสัญญาจำนองที่ดินเป็นประกันลำดับสอง เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินบางส่วนในวงเงิน 20 ล้านบาท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการปฏิบัติตามเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น การชำระไว้ซึ่งการดำรงอยู่ของกิจการของผู้กู้ ตลอดจนสิทธิ เอกสิทธิ์ และสิทธิทางการตลาด เป็นต้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

อัตราดอกเบี้ย

อัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
	(อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.40 - 2.98	2.40
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2.97 - 5.00	3.01 - 4.73



139

วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 936.2 ล้านบาท (2558: 1,212.5 ล้านบาท)

14 เจ้าหนี้การค้า

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการอื่น	256,709	387,088	256,709	387,088
รวม	256,709	387,088	256,709	387,088

เจ้าหนี้การค้าทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เป็นสกุลเงินบาท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

15 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
งบแสดงฐานะการเงิน				
ภาระผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	26,060	22,580	26,060	22,580
รวม	26,060	22,580	26,060	22,580
	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,480	4,345	3,480	4,345
รวม	3,480	4,345	3,480	4,345
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในระหว่างปี	-	7,274	-	7,274
ขาดทุนสะสมจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้	9,276	9,276	9,276	9,276

บริษัทจัดการ โครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของบริษัทมีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเงินเฟ้อ และความเสี่ยงจากอัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มี				
กองทุน	26,060	22,580	26,060	22,580
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	<u>26,060</u>	<u>22,580</u>	<u>26,060</u>	<u>22,580</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 1 มกราคม	22,580	10,961	22,580	10,961
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,780	3,858	2,780	3,858
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	700	487	700	487
	<u>3,480</u>	<u>4,345</u>	<u>3,480</u>	<u>4,345</u>
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	7,274	-	7,274
	<u>-</u>	<u>7,274</u>	<u>-</u>	<u>7,274</u>
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>26,060</u>	<u>22,580</u>	<u>26,060</u>	<u>22,580</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สมมติฐานประชากรและสมมติฐาน				
ทางการเงิน	-	2,216	-	2,216
การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	5,058	-	5,058
รวม	-	7,274	-	7,274

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน ได้แก่

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	3.1	3.1	3.1	3.1
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	8-10	8-10	8-10	8-10

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางภาระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 17 ปี (2558: 17 ปี)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้
อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้
เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(2,019)	2,352	(2,019)	2,352
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	2,474	(2,172)	2,474	(2,172)

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(1,873)	2,176	(1,873)	2,176
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	2,048	(1,809)	2,048	(1,809)

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังกภายใต้โครงการ
ดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

16 **ทุนเรือนหุ้น**

	มูลค่าหุ้น	2559		2558	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)		(พันหุ้น / พันบาท)		
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	1	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	1	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	1	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	1	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000

ผู้ถือหุ้นสามัญจะได้รับสิทธิในการรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นในที่ประชุมของบริษัท

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆ กับการรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

17 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่า สำรองดังกล่าวจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้



145

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลต่าง การแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

18 ส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานธุรกิจ

ผู้บริหารเห็นว่าบริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเครื่องดื่ม ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า บริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

ผู้บริหารเห็นว่าบริษัทดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 98 ในประเทศไทย ไม่มีรายได้จากต่างประเทศ หรือ สินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ลูกค้ารายใหญ่

บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายหนึ่งของบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 4,986 ล้านบาท (2558: 5,459 ล้านบาท)
 จากรายได้รวมของบริษัท

19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
		2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)			
เงินเดือนและค่าแรง		185,386	191,861	185,386	191,861
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	15	3,480	4,345	3,480	4,345
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้		4,047	3,505	4,047	3,505
อื่นๆ		22,256	20,622	22,256	20,622
รวม		<u>215,169</u>	<u>220,333</u>	<u>215,169</u>	<u>220,333</u>

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยบริษัทและพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราระหว่างร้อยละ 2 ถึงอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

20 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่างๆ ดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
รวมอยู่ในต้นทุนขาย				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	108,688	(14,721)	108,688	(14,721)
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	2,772,802	3,186,700	2,772,802	3,186,700
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	499,199	474,164	499,199	474,164
ค่าสาธารณูปโภค	182,871	216,935	182,871	216,935
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	124,120	125,529	124,120	125,529
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	36,291	43,874	36,291	43,874
อื่นๆ	219,969	182,219	219,969	182,219
รวม	3,943,940	4,214,700	3,943,940	4,214,700
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย				
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	656,737	939,253	656,737	939,253
ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น	32,367	20,846	32,367	20,846
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	18,405	33,791	18,405	33,791
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	7,395	25,459	7,395	25,459
รวม	714,904	1,019,349	714,904	1,019,349



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559



148

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการค้ายค่า	9, 11	49,521	(9,346)	205,921
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		90,350	94,317	90,350
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		14,270	14,004	14,270
ค่าเช่า		5,676	5,476	5,676
ค่าการศึกษา กีฬาและกุศลสาธารณะ		4,055	1,385	4,055
อื่นๆ		38,760	25,075	38,760
รวม		202,632	130,911	359,032
				130,911

21 ต้นทุนทางการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ดอกเบี้ยจ่าย				
สถาบันการเงิน		74,897	87,229	74,897
รวมดอกเบี้ยจ่าย		74,897	87,229	74,897
ค่าธรรมเนียมและอื่นๆ		700	487	700
รวม		75,597	87,716	75,597
หัก จำนวนที่รวมอยู่ในต้นทุนของ				
สินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข				
- ส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุน				
ของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	10	(139)	(1,214)	(139)
สุทธิ		75,458	86,502	86,502

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

22 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	328	5,381	328	5,381
	<u>328</u>	<u>5,381</u>	<u>328</u>	<u>5,381</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(39,648)	4,637	(39,648)	4,637
ขาดทุนทางภาษียกไป	-	33,812	-	33,812
12	<u>(39,648)</u>	<u>38,449</u>	<u>(39,648)</u>	<u>38,449</u>
รวม	<u>(39,320)</u>	<u>43,830</u>	<u>(39,320)</u>	<u>43,830</u>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(1,455)	-	(1,455)
12	<u>-</u>	<u>(1,455)</u>	<u>-</u>	<u>(1,455)</u>
รวม	<u>-</u>	<u>(1,455)</u>	<u>-</u>	<u>(1,455)</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	2559		2558	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		329,161		856,572
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	65,832	20	171,314
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนในเงินลงทุนในการร่วมค้า		(12,132)		9,747
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(89,795)		(142,478)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		3,779		3,806
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(7,004)		(258)
ผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่เดิมรับรู้ไว้สูงไป		-		1,699
รวม	(12)	(39,320)	5	43,830

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2559		2558	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		268,499		905,304
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	53,700	20	181,061
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(89,795)		(142,478)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		3,779		3,806
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(7,004)		(258)
ผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่เดิมรับรู้ไว้สูงไป		-		1,699
รวม	(15)	(39,320)	5	43,830

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากรฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเหลืออัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

23 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอนุมัติให้บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการผลิตน้ำพีช ผัก ผลไม้ บรรจุภาชนะผนึก ซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- (ก) ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- (ข) ได้รับยกเว้นการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามระยะเวลาและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน
- (ค) ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 50 สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ตามข้อ (ข)
- (ง) ได้รับยกเว้นการเสียภาษีอากรขาเข้าที่ต้องจ่ายชำระสำหรับวัตถุดิบ และวัสดุจำเป็นที่ต้องใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก เป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่นำเข้าครั้งแรก
- (จ) ได้รับยกเว้นการเสียภาษีอากรขาเข้าที่ต้องจ่ายชำระสำหรับสินค้าที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่นำเข้าครั้งแรก และ
- (ฉ) ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเป็นรายได้เพื่อการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลตลอดระยะเวลาที่บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุน

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559			2558		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ไม่ ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ไม่ ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายในประเทศ	3,014,918	2,216,695	5,231,613	3,685,786	2,484,354	6,170,140
ขายต่างประเทศ	65,854	40,802	106,656	49,861	119,576	169,437
รวม	<u>3,080,772</u>	<u>2,257,497</u>	<u>5,338,269</u>	<u>3,735,647</u>	<u>2,603,930</u>	<u>6,339,577</u>

24 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 คำนวณจากกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	<u>368,481</u>	<u>812,742</u>	<u>307,819</u>	<u>861,474</u>
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (ขั้นพื้นฐาน)	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	<u>0.28</u>	<u>0.63</u>	<u>0.24</u>	<u>0.66</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

25 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558 ที่ประชุมได้มีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2557 ในอัตราหุ้นละ 1.0 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,300 ล้านบาท ซึ่งรวมเงินปันผลระหว่างกาลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2557 ในอัตราหุ้นละ 0.5 บาท เป็นจำนวนเงิน 650 ล้านบาท ดังนั้นส่วนที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.5 บาท เป็นจำนวนเงิน 650 ล้านบาท ได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2558

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2558 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 325 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 11 กันยายน 2558

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 ที่ประชุมได้มีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 650 ล้านบาท ซึ่งรวมเงินปันผลระหว่างกาลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 325 ล้านบาท ดังนั้นส่วนที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 325 ล้านบาท ได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2559

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 325 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 9 กันยายน 2559

26 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของลูกค้า บริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของบริษัท บริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนซึ่งบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13) บริษัทได้จัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยพิจารณาสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามความเหมาะสมของสภาพตลาด

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระมีดังนี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หลังจาก 1 ปี

อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)	

ปี 2559

หมุนเวียน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาตลาด	713,717	-	-	713,717
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบร้อยละ				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2 และ BIBOR				
	ประเภท 6 เดือน				
	บวกร้อยละ 1.25	524,021	-	-	524,021

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หลังจาก 1 ปี					
	อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
	(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)	
ไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบร้อยละ 2 และ MLR ลบร้อยละ 2.12 และ BIBOR ประเภท 6 เดือน บวกร้อยละ 1.25	-	1,042,736	-	1,042,736
รวม		1,237,738	1,042,736	-	2,280,474



155

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หลังจาก 1 ปี					
	อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
	(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)	
ปี 2558					
หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาตลาด	120,000	-	-	120,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	MLR ลบร้อยละ 2.625 และ BIBOR ประเภท 6 เดือน บวกร้อยละ 1.25	456,181	-	-	456,181

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หลังจาก 1 ปี

อัตราดอกเบี้ย ภายใน 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี หลังจาก 5 ปี รวม
 (ร้อยละต่อปี) (พันบาท)

ไม่หมุนเวียน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

MLR ลบร้อยละ
 2.625 และ MLR
 ลบร้อยละ 2 และ
 MLR ลบร้อยละ
 2.12 และ BIBOR
 ประเภท 6 เดือน
 บวกร้อยละ 1.25

-

1,491,756

-

1,491,756

รวม

576,181

1,491,756

-

2,067,937

ผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงที่เกิดจากอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวมีน้อย

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา				
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและ				
อุปกรณ์	14,253	-	14,253	-
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(13,164)	(10,773)	(13,164)	(10,773)
	<u>1,089</u>	<u>(10,773)</u>	<u>1,089</u>	<u>(10,773)</u>
เงินเยน				
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(169)	(31,681)	(169)	(31,681)
	<u>(169)</u>	<u>(31,681)</u>	<u>(169)</u>	<u>(31,681)</u>
เงินรูปีอินโดนีเซีย				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	(3,455)	-	(3,455)
	<u>-</u>	<u>(3,455)</u>	<u>-</u>	<u>(3,455)</u>
เงินยูโร				
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและ				
อุปกรณ์	385,678	-	385,678	-
	<u>385,678</u>	<u>-</u>	<u>385,678</u>	<u>-</u>
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน				
ที่มีความเสี่ยง	<u>386,598</u>	<u>(45,909)</u>	<u>386,598</u>	<u>(45,909)</u>

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามี ความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นนัยสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเป็นผลเสียหายที่มี สาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียง กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มูลค่าตามบัญชี ของเครื่องมือทางการเงินของบริษัทไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

27 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		2559	2558
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	480,263	-	480,263	-
รวม	480,263	-	480,263	-

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น				
ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้				
ภายในหนึ่งปี	8,391	6,652	8,391	6,652
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	6,046	2,699	6,046	2,699
รวม	14,437	9,351	14,437	9,351



บริษัทมีสัญญาเช่าหลายฉบับกับบริษัทในประเทศบางแห่ง ซึ่งครอบคลุมการเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวกและอื่นๆ โดยมีระยะเวลา 2 ปี ถึง 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2560 ถึง 2562

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันอื่นๆ				
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	2,372	1,357	2,372	1,357
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	443,679	28,697	443,679	28,697
รวม	446,051	30,054	446,051	30,054

หนังสือค้ำประกัน

บริษัทมีภาระผูกพันจากการที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 5.8 ล้านบาท (2558: 5.8 ล้านบาท)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

สัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์

บริษัทมีสัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์กับบริษัทในประเทศหลายแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะซื้อวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์ตามปริมาณที่บริษัทกำหนดในแต่ละครั้งและตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาลงบับนี้มีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และสามารถต่ออายุสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดสัญญา

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าสามฉบับกับบริษัทในประเทศสองแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกหนึ่งแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาลงบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาลงบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2557 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 และสัญญาลงบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2559 ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2560

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

บริษัทมีสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาลงบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 กันยายน 2554 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

บริษัทมีสัญญาขนส่งภายในประเทศกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาลงบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

28 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559 คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท อิชิตัน พาวเวอร์ จำกัด) ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย โดยบริษัทถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.99 บริษัทย่อยดังกล่าวประกอบธุรกิจหลักคือธุรกิจการจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำ โดยบริษัทจดทะเบียนเริ่มต้นเป็นจำนวนเงิน 1,000,000 บาท และให้เรียกชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเต็มมูลค่า ทั้งนี้บริษัทย่อยดังกล่าวดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งเสร็จแล้วเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560

29 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่หลายฉบับได้มีการประกาศและยังไม่มีผลบังคับใช้และไม่ได้นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้อาจเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 กลุ่มบริษัทไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้มาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การค้ำของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งงูใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)

การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

กลุ่มบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

[illegible]



“ เติบโตไปด้วยกัน...อย่างยั่งยืน ”



ICHITAN
GROUP

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2922/301-303 ชั้น 28 อาคารชาญฮิสสระทาวเวอร์ 2
ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310



www.ichitangroup.com