

TOWARDS A SUSTAINABLE
BEVERAGE ORGANIZATION OF ASIA



ICHITAN GROUP
ANNUAL REPORT 2017

รายงานประจำปี 2560
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

02	เหตุการณ์สำคัญในรอบปี 2560
03	ข้อมูลทั่วไป บริษัทฯ บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม
04	วิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ค่านิยมองค์กร
05	ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
06	สารจากประธานกรรมการบริษัท
09	ภาพรวมการประกอบธุรกิจ
14	โครงสร้างรายได้
15	ภาวะอุตสาหกรรม และการแข่งขัน
20	เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และ โครงการในอนาคต
22	ปัจจัยความเสี่ยง และ การบริหารความเสี่ยง
25	นโยบายการจ่ายเงินปันผล
26	โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ
27	โครงสร้างองค์กร
28	ประวัติคณะกรรมการบริษัท/ คณะกรรมการบริหาร/ เลขานุการบริษัท/ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
34	รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของ กรรมการและกรรมการบริหาร
35	การสรรหากรรมการบริษัท และ ผู้บริหารของบริษัท



45	คำตอบแทนกรรมการ และ ผู้บริหาร
48	การกำกับดูแลกิจการที่ดี
58	การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
59	ระบบการควบคุมภายใน และ การตรวจสอบภายใน
68	รายการระหว่างกัน
78	คำอธิบาย และ วิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน
83	รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2560 (SD Report)
85	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานการเงิน
86	รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
87	รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาล
88	รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
89	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
91	คำตอบแทนผู้สอบบัญชี
92	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
99	งบการเงิน
111	หมายเหตุประกอบงบการเงิน



สแกน QR Code เพื่อดูรายงานประจำปี ภาษาอังกฤษ

Please scan the QR code to open Annual Report English Version.



เหตุการณ์สำคัญประจำปี 2560



บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือ “ICHI” ได้รับผลประเมินอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2560 ซึ่งจัดโดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย อีซีตัน ติดอันดับ 1 ใน 40 บริษัท Top Quartile ของกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดมากกว่าหนึ่งหมื่นล้านบาท นับเป็นความภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง ผลการประเมินสะท้อนให้เห็นถึงความร่วมมือของคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานในองค์กรเป็นอย่างดี ในการมุ่งมั่นพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน



ต้น ภาสกรนที (กลาง) กรรมการผู้อำนวยการ บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ให้การต้อนรับนักธุรกิจและนักลงทุนจากประเทศญี่ปุ่น จากสถาบันฝึกอบรมความรู้ทางธุรกิจ NIKKEI BUSINESS SCHOOL (NBS) หลักสูตร NBS Business Mission การฝึกอบรมและศึกษาดูงานในประเทศไทย ในโอกาสเดินทางมาเยี่ยมชมโรงงาน พร้อมรับฟังบรรยายเกี่ยวกับกลยุทธ์การตลาดในประเทศไทยของบริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยมี ธิติ จิรนันท์กาล (ที่ 5 จากแถวหน้าขวา) และ วีรจน์ สุภาสุรย์ (ที่ 5 จากแถวหน้าซ้าย) ร่วมให้การต้อนรับ ณ อีซีตัน กรีน แฟคทอรี นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ: 3 จังหวัดพระนครศรีอยุธยา



บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) นำเสนอข้อมูลผลการดำเนินงานบริษัทฯในงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) ในไตรมาส 1/2560 และไตรมาส 3/2560 ณ ห้องประชุม 603 อาคารบี ชั้น 6 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตอกย้ำความเชื่อมั่นนักลงทุน จากแผนการขยายตลาดทั้งในและต่างประเทศ โดยเฉพาะกลุ่มประเทศ CLMV ซึ่งประสบผลสำเร็จเป็นอย่างดี



บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล “อุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 4 ประจำปี 2560” จัดโดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม มอบให้กับองค์กรที่ให้ความสำคัญด้านความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร เพื่อส่งเสริมการพัฒนาอย่างสมดุลและยั่งยืนทางเศรษฐกิจของภาคธุรกิจอุตสาหกรรม



อีซีตัน กรุ๊ป จัดโครงการ “ICHITAN Experience Academy” เปิดโอกาสให้นักศึกษาทุกสาขาวิชาที่เกี่ยวกับเทคโนโลยีการผลิตเครื่องดื่มเข้าเรียนรู้และฝึกการปฏิบัติงานจริงกับเครื่องจักรจริงในแบบที่ไม่มีสอนในมหาวิทยาลัย กับ 7 ผู้บริหารระดับสูงของ อีซีตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและมากประสบการณ์ในอุตสาหกรรมธุรกิจเครื่องดื่ม โดยใช้ โรงงาน อีซีตัน กรีน แฟคทอรี หนึ่งในโรงงานผลิตเครื่องดื่มที่ทันสมัยที่สุดในประเทศไทย เป็นห้องเรียนที่อัดแน่นไปด้วยเทคโนโลยีระดับโลก



อีซีตัน กรุ๊ป เดินหน้าตามแผนธุรกิจและการตลาดทั้งในและต่างประเทศต่อเนื่อง โดยเร่งกิจกรรมการตลาดและออกสินค้าใหม่ ทำให้มีแนวโน้มเติบโตขึ้น ล่าสุด อีซีตัน อินโดนีเซียคว้า 2 รางวัล MARKETING AWARD 2017 แผนปฏิบัติการการตลาดที่ดีที่สุด และการตลาดที่เป็นเลิศแห่งปี ประเภทธุรกิจอาหารเครื่องดื่ม ณ ประเทศอินโดนีเซีย



โครงการ “อีซีตัน ชาติต้น” กิจกรรมเพื่อสังคมต่อเนื่องเป็นปีที่ 2 สานต่อพันธสัญญารอบครัวเดียวกับเกษตรกรชาวเขา สร้างโอกาสทางความรู้ มอบห้องสมุดอีโคโนบอร์ดจากกล่องผลิตภัณฑ์อีซีตัน พร้อมระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงเพื่อส่งมอบโอกาสทางการศึกษาอย่างยั่งยืน ให้เด็กนักเรียนลูกหลานเกษตรกรผู้ปลูกชาชาวอาซา ใน จังหวัดเชียงราย ห้องสมุดอีโคโนบอร์ดเป็นนวัตกรรมที่ริเริ่มจากกล่องบHT อีซีตัน ซึ่งมีความแข็งแรงมากกว่าไม้ทนต่อสภาวะอากาศและมีอายุการใช้งานยาวนานกว่า 20 ปี



ข้อมูลทั่วไปของ บริษัท บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม

บริษัท	
ชื่อบริษัท :	บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์ :	ICHI
ตลาดหลักทรัพย์/Index :	SET
กลุ่มอุตสาหกรรม/หมวดธุรกิจ :	เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร/ อาหารและเครื่องดื่ม
CG Rating :	“ดีเลิศ”
ประกอบธุรกิจ :	บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มภายใต้ตราสินค้า “อีชีตัน” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอีชีตัน” และเครื่องดื่มน้ำผลไม้ “โบล”
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ :	เลขที่ 2922/301-303 ชั้น 28 อาคารชาเลนเจอร์ฮิลล์สทาวเวอร์ 2 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)
โทรศัพท์ :	(02) 716 5555
โทรสาร :	(02) 716 7000
ที่ตั้งโรงงาน :	โรงงานอีชีตัน กรีน แฟคทอรี สวนอุตสาหกรรมโรจนะโซน 3 เลขที่ 111/1 หมู่ 4 ตำบลอุทัย อำเภอกุฏี จังหวัดพระนครศรีอยุธยา (13210)
โทรศัพท์ :	(035) 276 111
โทรสาร :	(035) 276 123
เลขทะเบียนบริษัท :	0107556000485
ทุนจดทะเบียน :	1,300,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว :	1,300,000,000 บาท
เว็บไซต์บริษัท :	www.ichitangroup.com
เลขานุการบริษัท :	นายอภิชาติ สุขจิรวินน์
ติดต่อกับนักลงทุนสัมพันธ์ :	ir@ichitangroup.com

บริษัทย่อย	
ชื่อบริษัท :	บริษัท อีชีตัน เฟอร์นิเจอร์ จำกัด
ประกอบธุรกิจ :	ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า ประเภทเครื่องเรือนทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
ที่ตั้งสำนักงาน :	เลขที่ 2922/301-303 ชั้น 28 อาคารชาเลนเจอร์ฮิลล์สทาวเวอร์ 2 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)
โทรศัพท์ :	(02) 716 5555
ทุนจดทะเบียน :	1,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว :	1,000,000 บาท
โครงสร้างการถือหุ้น :	บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือในสัดส่วน ร้อยละ 99.99 (โดยมีกรรมกร่วมกัน)

บริษัทร่วม	
ชื่อบริษัท :	บริษัท พีที อีชีตัน อินโดนีเซีย
ประกอบธุรกิจ :	เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้ตราสินค้า “อีชีตัน”
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ :	Jl. MH. Thamrin No.9, Kel. Cikokol, Kec. Tangerang, Tangerang 15117, Banten
โทรศัพท์ :	021-55755951
ทุนจดทะเบียน :	400,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (ประมาณ 1,184 ล้านบาท)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว :	270,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (ประมาณ 375 ล้านบาท)
โครงสร้างการถือหุ้น :	บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือในสัดส่วน ร้อยละ 50

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

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



วิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ค่านิยมองค์กร

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรม ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

พันธกิจ

ต่อลูกค้า

พัฒนาเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพ นำเสนอผ่านรูปแบบทันสมัยเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค

ต่อผู้ถือหุ้น

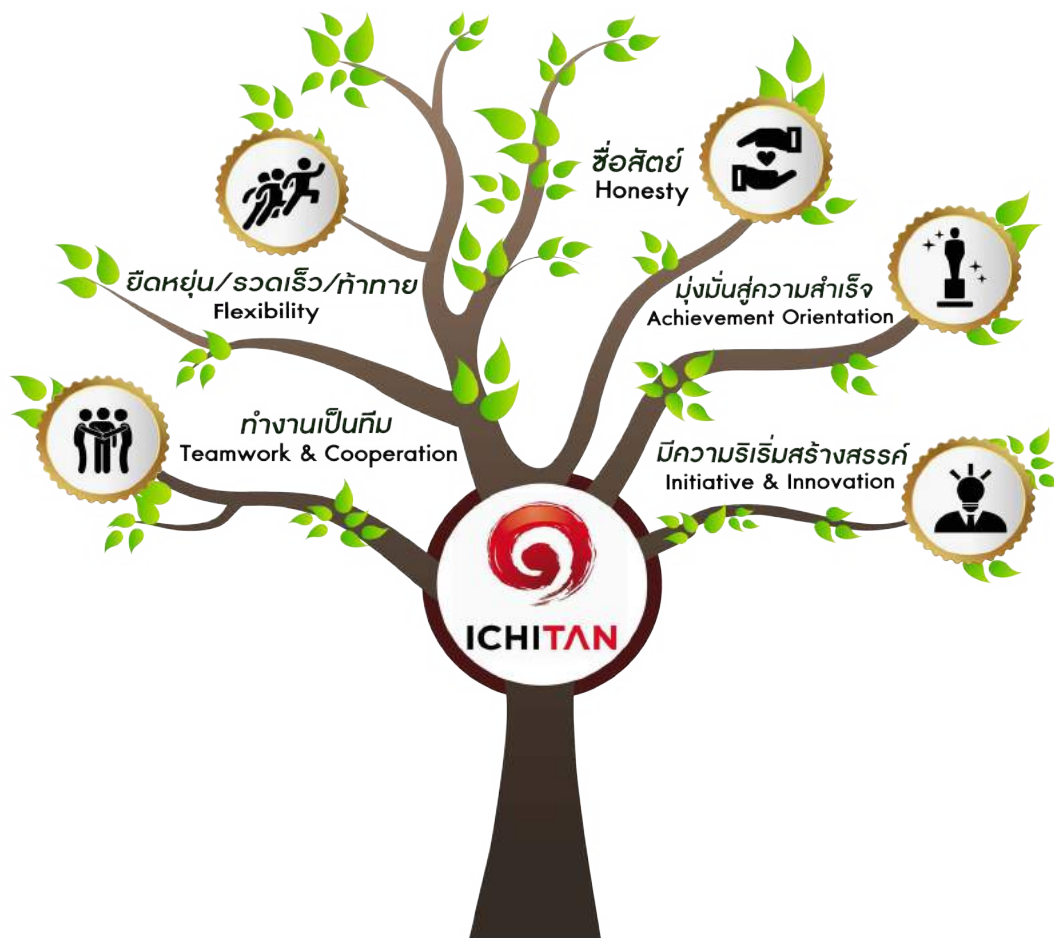
ใช้วัฒนธรรมสร้างธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการมองหาโอกาสในการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ๆ และต่อยอดสู่การสร้างผลประกอบการสูงสุด

ต่อสังคม

สร้างแบบอย่างการเป็นองค์กรที่ดีของสังคม

ต่อพนักงาน

สนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงานให้มีความเป็นมืออาชีพ สร้างคุณภาพชีวิตที่ดี และเกิดความภาคภูมิใจใน การเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร



ค่านิยมองค์กร



ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

รายละเอียด (หน่วย: ล้านบาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2560	ปี 2559*	ปี 2558*	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
งบกำไรขาดทุนขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
รายได้รวม	5,719.0	5,361.8	6,356.8	5,857.8	5,361.8	6,356.8
ค่าใช้จ่ายรวม	5,284.9	4,936.9	5,451.5	5,477.9	5,093.3	5,451.5
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	315.1	368.5	812.7	405.2	307.8	861.5
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์รวม	8,626.3	8,626.9	8,851.6	8,683.2	8,626.9	8,912.7
หนี้สินรวม	2,570.1	2,875.6	2,819.2	2,526.6	2,875.6	2,819.2
ส่วนของผู้ถือหุ้น	6,056.2	5,751.3	6,032.4	6,156.6	5,751.3	6,093.5
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี	1,300.0	1,300.0	1,300.0	1,300.0	1,300.0	1,300.0
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.24	0.28	0.63	0.31	0.24	0.66
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.7	4.4	4.6	4.7	4.4	4.7
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้นทั้งปี (บาท)	195.0	325.0	650.0	195.0	325.0	650.0
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(ร้อยละ)	62.0	88.0	80.0	48.0	106.0	75.0
จำนวนหุ้นสามัญถือโดยผู้ถือหุ้น (ล้านหุ้น)	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300
อัตราส่วนทางการเงิน (หน่วย: ร้อยละ)						
อัตราการทำกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)	15.4	17.2	22.6	16.6	16.1	23.3
อัตราการทำกำไรสุทธิ	5.5	7.0	12.8	7.0	5.7	13.6
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)	5.3	6.3	13.3	6.6	5.2	14.0
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (ROA)	3.6	4.2	9.2	4.7	3.5	9.6
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.4	0.5	0.5	0.4	0.5	0.5

หมายเหตุ : * ปี 2558 และ ปี 2559 จาก “งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย”
ปี 2560 จาก “ งบการเงินรวม”
เนื่องจาก “บริษัทย่อย” ได้จัดตั้ง ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560

สารจากประธานกรรมการบริษัท

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2560 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีแผนงานและกลยุทธ์ที่เพิ่มศักยภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจเครื่องดื่ม โดยเน้นการพัฒนาองค์กรทุกด้านบนพื้นฐานการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน รวมถึงการขยายส่วนแบ่งทางการตลาดภายใต้ตราสินค้า “อิชิตัน” ในตลาดต่างประเทศให้แข็งแกร่งมากขึ้น ซึ่งประสบความสำเร็จเป็นอย่างดีในปี สอดคล้องกับ นโยบายหลักของบริษัทฯ ที่ให้ความสำคัญ ด้านการพัฒนาสินค้านวัตกรรมเพื่อสร้างความแตกต่างมีจุดขายที่ชัดเจน เพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดและตอบสนองผู้บริโภคทุกกลุ่มเป้าหมาย

ในปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้รวม 5,719 ล้านบาทและมีกำไรสุทธิ 315.1 ล้านบาทและจากการที่บริษัทฯ มีการปรับกลยุทธ์โดยให้ความสำคัญกับการส่งออกไปประเทศกลุ่ม CLMV ส่งผลให้ยอดขายส่งออกเติบโตขึ้นเป็นร้อยละ 27 ของรายได้ ในขณะที่ อิชิตัน อินโดนีเซีย ได้เน้นกิจกรรมการตลาดและ ออกสินค้าใหม่ ซึ่งมีแนวโน้มดีขึ้น ล่าสุดคว้า 2 รางวัล MARKETING AWARD 2017 ด้านแคมเปญการตลาดที่ดีที่สุดและการตลาดที่เป็นเลิศแห่งปี ประเภทธุรกิจอาหารเครื่องดื่มในประเทศอินโดนีเซีย ในปีนี้บริษัทฯ มีสินค้าใหม่นอกจากกลุ่มธุรกิจเครื่องดื่ม “ชาเขียวพร้อมดื่ม” เข้าสู่ตลาดเพื่อให้ครอบคลุมผู้บริโภคที่หลากหลายมากขึ้น คือเครื่องดื่มชูกำลังภายใต้ตราสินค้า “T247” สูตรสมุนไพรและสูตรคอลลาเจนซึ่งในรูปแบบขวดพลาสติก PET ขนาด 280 มิลลิลิตร ราคา 15 บาทซึ่งดำเนินการภายใต้บริษัทย่อย นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีแผนการพัฒนา ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้บริโภคเช่นสินค้ากลุ่ม “ไม่มีน้ำตาล” ส่วนสินค้าสูตรมีน้ำตาลจะมีการปรับลดน้ำตาลทุกรสชาติ กำหนดวางจำหน่ายต้นปีหน้า ขณะที่สินค้า “อิชิตัน ชิวชิว” ขาผลไม้วุ้นผสมมะพร้าวยังมีการเติบโตสูง และ สินค้า “เย็นเย็น โดย อิชิตัน” ยังคงเป็นตัวหลักในการเจาะกลุ่มสินค้าเครื่องดื่มสมุนไพร

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานความยั่งยืนที่คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในปี 2560 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) อยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” ซึ่งเป็นเกณฑ์สูงสุดจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้รับผลการประเมินในระดับ “ดีเยี่ยม” จากโครงการประเมินคุณภาพการประเมินสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 (AGM) สำหรับการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานความยั่งยืนให้สอดคล้องนโยบายอุตสาหกรรมสีเขียวของภาครัฐ บริษัทฯ ได้รับ 2 รางวัลคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อมอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 4 และรางวัลเกียรติยศ องค์การลดก๊าซเรือนกระจก พร้อมมุ่งพัฒนา โรงงาน “อิชิตัน กรีน แฟคทอรี” ให้เป็นโรงงานต้นแบบด้านสิ่งแวดล้อมที่มีการติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ (Solar Roof) สร้างพลังงานสะอาดทดแทน ตามแนวคิด ลด ทดแทน

บำบัด และนำพลังงานกลับมาใช้ใหม่ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ยื่นเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตแล้ว (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC).

ผมในนามของ คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหารของ บริษัทฯ ขอขอบคุณลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้ถือหุ้นพนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ที่เป็นกำลังสำคัญในการร่วมสร้างความสำเร็จและขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นในแนวทางการพัฒนาของบริษัทฯ และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการเติบโตอย่างยั่งยืนของ อิชิตัน กรุ๊ป ในอนาคต



นาย ดัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริษัท /
ประธานกรรมการบริหาร
31 ธันวาคม 2560



คณะกรรมการบริษัท



1. นายต้น ภาสกรนที

ประธานกรรมการบริษัท

2. นางอิง ภาสกรนที

กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
กรรมการธรรมาภิบาล

3. นายธิตี จิรนนท์กาล

กรรมการบริษัท

4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์

กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง

5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ

กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง

6. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์

กรรมการบริษัท

7. พล.อ.ต.ณัฐวรรณ์ นิยมลชนากรณ์

กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/
กรรมการบริหารความเสี่ยง

8. นายประสาน คัมพพัฒน์กุล

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

9. นายอิสระชัย เดชากุทธิ์

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน/กรรมการธรรมาภิบาล

10. นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์

เลขานุการบริษัท



คณะกรรมการบริหาร



1. นายตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ

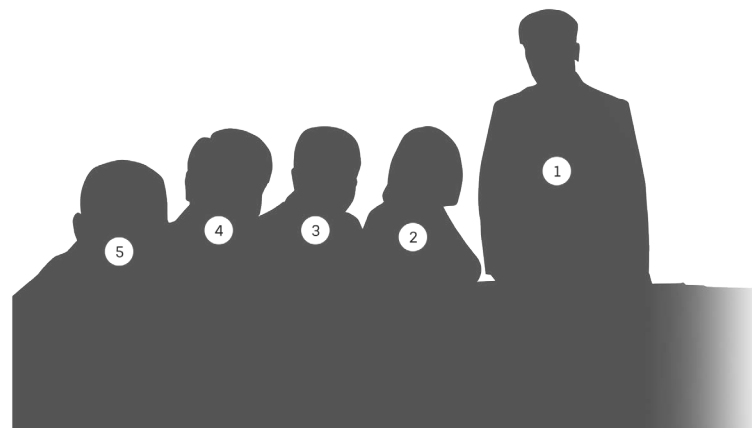
2. นางอิง ภาสกรนที
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้อำนวยการ

3. นายธิตี จิรนนท์กาล
กรรมการบริหาร

4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการ-เครื่องดื่ม

5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์
กรรมการบริหาร/
รองกรรมการผู้จัดการ-โรงงาน

6. นายปรีชา อัจฉรานนท์
กรรมการบริหาร/
รองกรรมการผู้จัดการบัญชี - การเงิน





ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ประวัติความเป็นมา

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “อิชิตัน กรุ๊ป”) เดิมชื่อ บริษัท ไม่ตัน จำกัด ก่อตั้งเมื่อ วันที่ 3 กันยายน 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท บริษัทฯ ได้เริ่มต้นด้วยการเป็นผู้จำหน่ายเครื่องดื่มฟังก์ชันนัล ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน ดับเบิ้ลดริงค์ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ปี 2554 และ วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มครั้งแรก ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน กรีนที ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม ปี 2554 เครื่องดื่มน้ำสมุนไพร จิบเลี้ยง ภายใต้ชื่อทางการค้า เย็นเย็น โดยอิชิตัน ในเดือนกุมภาพันธ์ ปี 2556 ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 7 สายการผลิตขวดแบบบรรจุเย็น และ 2 สายการผลิตกล่อง ที่สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ.พระนครศรีอยุธยา

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” เครื่องดื่มชาเขียวผสมสมุนไพร “อิชิตัน ชิวชิว” เครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลมและเยลลี่ “ไบเล่” และเครื่องดื่มชูกำลังรูปแบบใหม่ “T247” ภายใต้บรรจุภัณฑ์ ที่ทันสมัย ผลิตโดยเทคโนโลยีการผลิต “บรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ” ที่คงคุณค่าสารอาหารตามธรรมชาติของเครื่องดื่ม ได้ดีกว่าระบบเดิมถึง 5 เท่า เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมด้วยการลดการใช้พลาสติกถึง 36% ลดการปล่อยมลพิษของธรรมชาติ ซึ่งบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาระบบคุณภาพอย่างต่อเนื่องให้ได้มาตรฐานการผลิตและความได้เปรียบทางด้านต้นทุนการผลิตสูงสุด

สำหรับกลยุทธ์หลักทางการตลาดขององค์กร มี 4 แนวทางคือ

• องค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ กับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมมุ่งเน้นการส่งมอบเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูงและดีต่อสุขภาพไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและกลุ่มใหม่ในตลาดในประเทศ รวมถึงลูกค้าในตลาดต่างประเทศด้วยซึ่งเมื่อผลิตภัณฑ์เป็นที่รู้จักและได้รับการยอมรับก็จะส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทฯ เติบโตได้อย่างมั่นคงโดยเฉพาะกลุ่มประเทศในแถบเอเชีย

• การส่งเสริมคุณค่าของแบรนด์

บริษัทฯ มีจุดยืนของแบรนด์ที่ชัดเจน โดดเด่น แข็งแรง เช่น “อิชิตัน กรีนที” หมายถึง ชาที่ใส่ใจคุณเป็นที 1 เป็นผู้ช่วยชาวยุติในการผลิตชาพร้อมดื่ม หรือ “ร้อนร้อน เฝ็ดเฝ็ด สู้ด้วยเย็นเย็น จากอิชิตัน” หมายถึงผู้นำในตลาดชาสมุนไพรพร้อมดื่มโดยถ่ายทอดเพื่อแสดงตัวตนผ่านนวัตกรรมในตัวสินค้าที่จะออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง ในปี 2561 พร้อมทั้ง การสื่อสารผ่านกิจกรรมทางการตลาดให้เข้าถึงผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย

• มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี

ทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับการส่งเสริมสุขภาพผู้บริโภคที่ดี ทั้งทางร่างกายและจิตใจเริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนกรรมวิธี ในการผลิตที่พิถีพิถัน และบรรจุภัณฑ์ที่สะอาดปลอดภัย โดยมากทุกผลิตภัณฑ์จะมีการพัฒนาคิดค้นปรับลดปริมาณความหวานให้อยู่ในระดับที่ผ่านมาตรฐานให้ได้รับ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” จากกระทรวงสาธารณสุขแต่ยังคงรสชาติที่เป็นธรรมชาติ เป็นเอกลักษณ์ และเป็นนวัตกรรม ของ “อิชิตัน” พร้อมทั้งแสดงส่วนประกอบในเครื่องดื่มและคุณค่าทางอาหารที่ชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์

• สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค

ในปี 2561 บริษัทฯ มีแนวทาง ที่จะจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้จักถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่มอันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย ซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯ และผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กำลังการผลิตรวมของบริษัทฯ เป็นดังนี้

- กำลังสายการผลิตขวดรวม 7 สายการผลิต หรือคิดเป็น 1,500 ล้านขวด/ปี (หรือเทียบเท่า 630 ล้านลิตร/ปี)
- การผลิตกล่องยูเอชทีรวม 2 สายการผลิต หรือคิดเป็น 200 ล้านกล่อง/ปี (หรือเทียบเท่า 60 ล้านลิตร/ปี)

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท (หนึ่งล้านบาทถ้วน) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า ประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศโดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.9

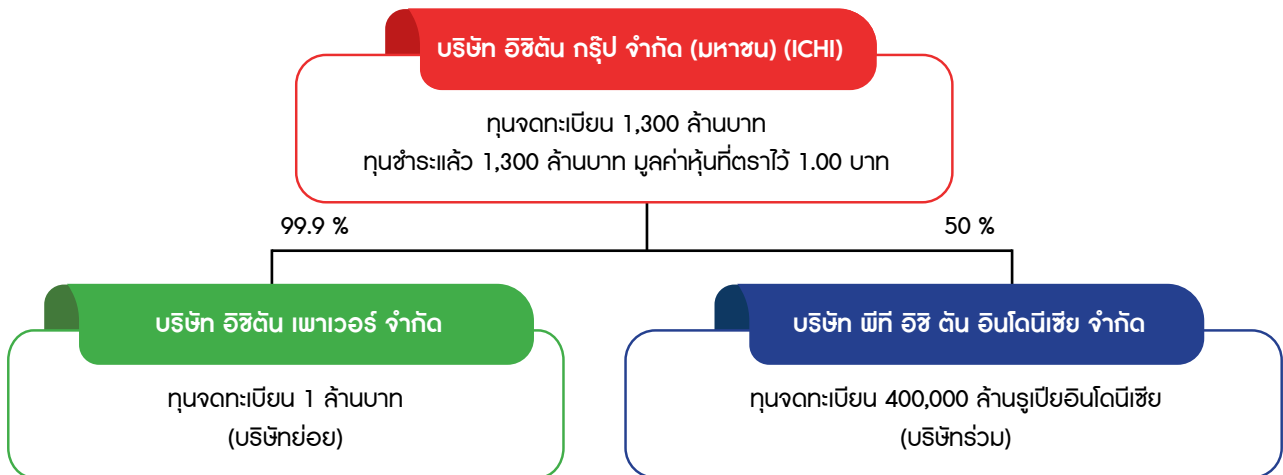
บริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาร์ท แอปพลิเคชัน (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้น ในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้าที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้แบรนด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซียโดยบริษัทฯ และ AP จะเข้าลงทุนในกิจการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออก และจำหน่ายได้ทั้งหมดของกิจการร่วมค้า) ซึ่งคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุน

รายงานประจำปี 2560

จำนวนรวม 200,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือประมาณ 575 ล้านบาท) บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัททางวตในอัตราร้อยละ 50 ของ กุณที่เรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 135.6 ล้านบาทและกิจการร่วมค้าดังกล่าวจัดตั้งเสร็จเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2557 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัท พิก อีชี ดัน อินโดนีเซีย จึงกลายเป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกันของบริษัทฯเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2559 บริษัทฯได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 40,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 115.6 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปซื้อที่ดินและเงินลงทุนหมุนเวียน บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อ

วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559 เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 121.1 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปเป็นเงินลงทุนหมุนเวียน บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2560



Established the Company	Conversion to Public Company Limited	Listed and Trade in the SET	Entered into joint venture in Indonesia	Focused CLMV Countries	CGR "Excellent" and Rated in "Dividend Universe" list	Development
Year 2010	Year 2013	Year 2014	Year 2014	Year 2016	Year 2017	Year 2018
Established Mai Tan Co., Ltd. on 3rd September with registered capital of 500 MB and issued 5,000,000 ordinary shares at the par value of 100 Baht per share. In the year 2011, changed the Name to be Ichitan Group ,Ltd.	Conversion the Company into Public Company Limited, decreased par value from 100 Baht per share to 1 Baht 1 per share, and registered capital increase to 1,300 MB, divided into 1,300 million shares at the par value of 1 Baht per share. The Company's name was Ichitan Group PLC.	Listed and traded on 21 st April in the Stock Exchange of Thailand (SET) with Stock's symbol " ICHI " Industry: Agro & Food / Sector: Food & Beverage. Also, registered capital (Fully Paid) 1,300 MB. 1,300 million Share.	On 27 th August, entered into a joint venture with PT Atri Pasifik ("AP") in Indonesia, in order to invest in PT Ichi Tan Indonesia ("PTI"), for distributing RTD beverage under branded "ICHITAN" in Indonesia. Holding share proportion of 50% in "PTI". Registered capital 400,000 million IDR (about 1,184 MB) partial paid.	Focused entering into CLMV countries.	Ranked in "Excellent" Corporate Governance Report of Thai Listed Companies (CGR) by IOD Rated in "Dividend Universe" list by the SET. Received "Marketing Excellent Award" in Indonesia.	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Focusing CLMV countries ➢ New product development ➢ Running new production line ➢ Going to be Sustainable organization.





เดือน / ปี ปี 2553		การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
กันยายน		ก่อตั้งบริษัท ไม่ต้น จำกัด เมื่อวันที่ 3 ก.ย. 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น
พฤศจิกายน		<ul style="list-style-type: none"> - เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินตั้งอยู่ที่ สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ. พระนครศรีอยุธยา พื้นที่รวม 75-3-80 ไร่ เพื่อก่อสร้างอาคารโรงงาน - ยื่นขอบัตรส่งเสริมการลงทุน และดำเนินขอใบอนุญาตอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
ปี 2554		
มีนาคม		ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 6.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
เมษายน		ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1496(2)/2554
กันยายน		โรงงานเริ่มทดสอบกระบวนการผลิตครั้งแรกด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวดและ 1 สายการผลิตกล่อง
ตุลาคม		เกิดเหตุการณ์มหาอุทกภัย ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายจากมหาอุทกภัยรวม 1,180.6 ล้านบาท ในขณะที่มีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้ บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจากมหาอุทกภัยที่รับรู้ในปี 2554 จำนวน 580.6 ล้านบาทในปีถัดไป บริษัทฯ ได้รับเงินชดเชยทั้งหมดจากบริษัทประกันภัย ทำให้ต้องรับรู้เป็นรายได้ส่วนที่เหลือในปี 2555 เพิ่มอีกจำนวน 518.8 ล้านบาท (สุทธิจากรายการขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ในปี 2555 จำนวน 50.5 ล้านบาท)
พฤศจิกายน		เปลี่ยนชื่อบริษัท เป็น บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด
ปี 2555		
มีนาคม-เมษายน		โรงงานเริ่มดำเนินการผลิตด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด (มี.ก.) และ 1 สายการผลิตกล่อง (มี.ย.)
กรกฎาคม		เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตกล่อง รวมเป็น 2 สายการผลิตกล่อง
กันยายน		<ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 2 สายการผลิตขวด - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุน ให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
ปี 2556		
มกราคม		จำหน่ายธุรกิจอาหาร
มีนาคม		เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 3 สายการผลิตขวด
กรกฎาคม		ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 มีมติอนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท พร้อมทั้งอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,300 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท/หุ้น
กันยายน		ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 5175(2)/2556 ตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัย ตามบัตรส่งเสริม (เดิม) เลขที่ 1492 (2)/2554

รายงานประจำปี 2560

เดือน / ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
ปี 2557	
เมษายน	บริษัทฯ ได้ทำการเข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตรวมเป็น 4 สายการผลิต
พฤษภาคม	ซื้อสิทธิในเครื่องหมายการค้า “ไบเล่” (หรือ Bireley’s) พร้อมสูตรการผลิตจาก บริษัท ชันนี เอิร์ธ อินเตอร์เนชันแนล เบฟเวอเรจ
สิงหาคม	เข้าร่วมทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย (Joint Venture)
ปี 2558	
มกราคม	เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตรวมเป็น 5 สายการผลิต
เมษายน	เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตรวมเป็น 6 สายการผลิต
ตุลาคม	เปิดตัวเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม ที่ประเทศอินโดนีเซีย ภายใต้ บริษัท พีที อีซี ดัน อินโดนีเซีย จำกัด โดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม 2 รสชาติ คือ รสน้ำผึ้งผสมมะนาว และ รสลิ้นจี่
ปี 2560	
กุมภาพันธ์	เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อีชิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.0 ล้านบาท (ชำระเต็มจำนวน) โดย บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
พฤษภาคม	บริษัท อีชิตัน เพาเวอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) เปิดตัวเครื่องดื่มชูกำลัง “T247” ขนาด 280 มล. (1) สูตรโสมและน้ำผึ้ง (2) สูตรคอลลาเจนและซิงค์
กรกฎาคม	“โครงการ ICHITAN EXPERIENCE ACADEMY” อีชิตัน กรุ๊ป เปิดประสบการณ์ความรู้แก่นักศึกษาระดับชั้นปีที่ 3-4 ทั่วประเทศที่สนใจเข้าสู่วิชาชีพอุตสาหกรรมเครื่องดื่มโดยอบรมฟรีตลอดหลักสูตร
ธันวาคม	เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตรวมเป็น 7 สายการผลิต





ปัจจุบัน ผลิตภัณฑ์ของบริษัท และบริษัทย่อย มีทั้งหมด 6 สายผลิตภัณฑ์ อยู่ในรูปแบบบรรจุภัณฑ์ แบบขวด กล่องยูเอชที และถุงเยลลี่

1. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นในคุณภาพของวัตถุดิบ มีทั้งหมด 8 รสชาติ ได้แก่ (1) รสต้นตำรับผสมดอกชา (2) รสน้ำผึ้งผสมมะนาว (3) รสทิกุซ (เก็กฮวย) (4) รสจุกข้าวญี่ปุ่น (5) สูตรไม่มีน้ำตาลผสม มีทาดะ (6) รสเบอร์รี่เบอร์รี่ (7) อุหลง สูตรไม่มีน้ำตาล และ (8) รสลิ้นจี่
2. เครื่องดื่มสมุนไพร ภายใต้ชื่อการค้า เย็นเย็น โดยอิชิตัน มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) ชาเขียวสมุนไพรผสม น้ำจิบเลี้ยง (2) เก็กฮวยผสมน้ำผึ้ง และ (3) เย็นเย็นโกโก้
3. เครื่องดื่มผลไม้ และ เยลลี่ ภายใต้ชื่อการค้า ไบเล่ มีทั้งหมด 4 รสชาติ ได้แก่ (1) น้ำส้ม (2) น้ำองุ่นแดง และ เยลลี่ 2 รสชาติ (1) ส้ม (2) ฝรั่ง
4. เครื่องดื่มชาเขียววันมะพร้าว พร้อมดื่ม อิชิตัน ชิวชิว เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นความอร่อยและเก๋วสนุก มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) ฝรั่ง (2) สตรอว์เบอร์รี่ (3) ลิ้นจี่

5. เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่มมีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) รสเลมอน (2) รสบลูเบอร์รี่ (3) รสแอปเปิ้ล

6. เครื่องดื่มชูกำลัง “T247” 2 รสชาติ ได้แก่ (1) สูตรโสมและน้ำผึ้ง (2) สูตรคอลลาเจนและซิงค์

บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่าย 3 ราย ได้แก่ (1) บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (DKSH) (2) บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด และ (3) บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด (IGT) ซึ่งมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการรักษาฐานลูกค้าของช่องทางการจัดจำหน่ายร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ที่เน้นกลุ่มเป้าหมายที่ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของ DKSH และบุญรอดเอเชีย บริษัท ไอแอม กรีนที จำกัด (IGT) มี คุณธัญธิดา ภาสกรนที (พี่สาวของคุณต้น ภาสกรนที) เป็นผู้ที่ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 75 (อีก ร้อยละ 25 ถือหุ้นโดยกลุ่มตระกูลโศภนพฤษัยซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ) โดยมีจุดประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องดื่มของอิชิตันในช่องทางประเภทร้านค้าแบบดั้งเดิม

การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 21 รสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 9 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตารางด้านล่าง ดังนี้

บรรจุภัณฑ์	ถุง 150 g	กล่อง 300 ml.	ขวด 280ml.	ขวด 280ml.	ขวด 290 ml	ขวด 315ml	ขวด 400ml	ขวด 410-420ml	ขวด 555ml	ขวด 600ml
ราคา (หน่วย : บาท)	12	10-12	12	15	12/13	10	15	20	20	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม		✓	✓					✓		✓
เครื่องดื่มชาเขียววันมะพร้าว								✓		
เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม					✓					
เครื่องดื่มสมุนไพร		✓				✓	✓		✓	
เครื่องดื่มผลไม้					✓					
เยลลี่ผลไม้	✓									
เครื่องดื่มชูกำลัง				✓						

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้สำหรับปี 2558 ถึงปี 2560 สรุปได้ดังนี้

โครงสร้างรายได้	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,687.5	99.4	5,338.3	99.6	6,339.6	99.7
รายได้อื่น	31.5	0.6	23.5	0.4	17.2	0.3
รายได้รวม	5,719.0	100.0	5,361.8	100.0	6,356.8	100.0
ส่วนแบ่งตลาด*	32.8%		40.4%		43.4%	
จำนวนรสชาติ	21 รสชาติ		24 รสชาติ		17 รสชาติ	

*ที่มา: ดัชนีค่าปศิกของ Nielsen ข้อมูลเดือน มกราคม 2561

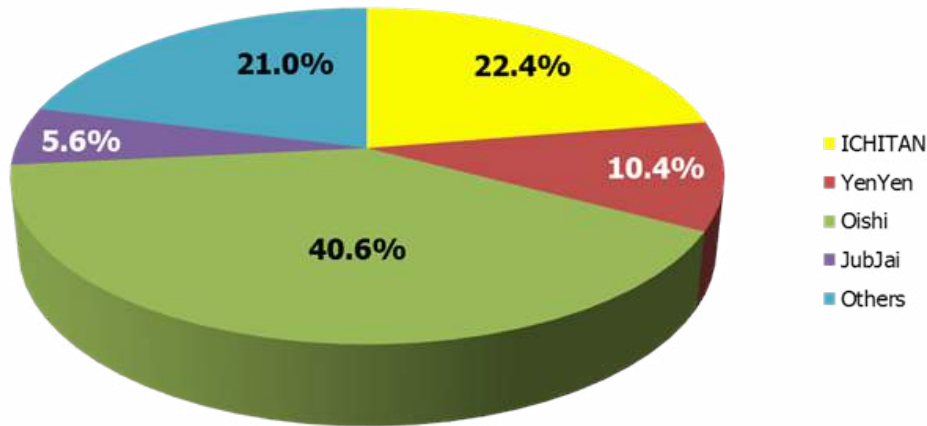
โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์ธุรกิจหลัก

โครงสร้างรายได้	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม	5,458.9	96.0	5,122.7	96.0	6,096.5	96.2
กลุ่มเครื่องดื่มน้ำผลไม้และอื่นๆ	228.6	4.0	215.6	4.0	243.1	3.8
รวม	5,687.5	100.0	5,338.3	100.0	6,339.6	100.0





ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน



ที่มา: ดัชนีค่าปลั๊กของ Nielsen

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม โดยคิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 95.95 ของรายได้รวมสำหรับปี 2560 (เป็นเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลมร้อยละ 2.85 และเครื่องดื่มชูกำลังร้อยละ 1.2) ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลภาวะ ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลักในปี 2560 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 13,237 ล้านบาท ะลอดตัวลดลงร้อยละ 8.7 ทั้งนี้เป็นผลจากการแข่งขันด้านราคาที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง เศรษฐกิจซึ่งยังไม่ดีขึ้นอย่างมีนัยยะ และการปรับขึ้นราคา เนื่องจากภาษีสรรพสามิตในส่วนของการนำเข้าในช่วงปลายปี ส่วนแบ่งตลาดของปี 2560 ได้แก่ อิชิตันร้อยละ 22.4 เย็น เย็น ร้อยละ 10.4 โออิชิร้อยละ 40.6 จับจายร้อยละ 5.6 และอื่นๆ ร้อยละ 21.0

แนวโน้มการลงทุนและการขยายตลาด

แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มของผู้บริโภคนั้น ในปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ให้ผู้บริโภคเลือกหลากหลายมากขึ้น เช่น เครื่องดื่มผสมวันมะพร้าวและที่เห็นเด่นชัดคือ เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาติ เนื่องจากผู้บริโภคในปัจจุบันเน้นการดูแลสุขภาพ จึงทำให้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพที่เน้นเรื่องดังกล่าว เริ่มได้รับความนิยม แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มสุขภาพ ที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาติ นั้นจะเป็นโอกาสทางการตลาดของบริษัทฯ ทำให้แผนกวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของอิชิตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ได้มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพมากเป็นพิเศษชาพร้อมดื่มก็ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อไปได้อีกในอนาคต ในสินค้ากลุ่มใหม่ที่ได้รับการตอบรับอย่างดีจากผู้บริโภค เช่น ชาเขียวผสมวันมะพร้าว ชาเขียวเพื่อสุขภาพ เป็นต้น ในปี 2560 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับ

การพัฒนาช่องทางการจำหน่ายในประเทศทั้งช่องทาง MT (Modern Trade) และ TT (Traditional Trade) ผ่านคู่ค้าผู้จัดจำหน่ายหลักทั้ง 3 ราย โดยมีการตั้งเป้าหมายการเติบโตร่วมกัน กำหนดแนวทาง และพัฒนาโปรแกรมการส่งเสริมการขายเฉพาะในแต่ละช่องทาง แต่ละห้าง เพื่อให้ตรงกับกับกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ ได้มีการจับมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่ง ในประเทศที่เข้าไปทำตลาด เช่น ประเทศกัมพูชา สาธารณรัฐประชาชนลาว โดยมีการพัฒนาสินค้าและกิจกรรมการตลาดที่โดนใจ ตรงความต้องการของผู้บริโภคและพันธมิตรทางการค้า ที่มีศักยภาพส่งผลให้สัดส่วนยอดขายจากการส่งออกเติบโตถึงร้อยละ 1,337 คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ ปี 2560 สูงถึงร้อยละ 27 ยิ่งกว่านั้นในปี 2561 บริษัทฯ ได้มีแผนการร่วมมือกับพันธมิตรในหลายประเทศ เพื่อให้ยอดขายเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

นโยบาย และลักษณะการตลาด

1.กลยุทธ์การแข่งขัน

ในปี 2560 ตลาดชาพร้อมดื่มยังคงมีการแข่งขันอย่างรุนแรงและยังได้รับผลกระทบจากภาวะ การชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศ และต่างประเทศมีผลให้ผู้บริโภคชะลอการใช้จ่าย ลดการใช้จ่ายสินค้าฟุ่มเฟือยที่ไม่จำเป็นลง ซึ่งส่งผลให้ในปี 2560 ตลาดชาพร้อมดื่มและหลายๆ ตลาดไม่เติบโตเท่าที่ควร รวมทั้งภาครัฐยังมีนโยบายเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตเครื่องดื่มประเภทน้ำพืช ผัก ผลไม้ที่ไม่มีแอลกอฮอล์ โดยเฉพาะเครื่องดื่มที่มีคาเฟอีนที่แต่เดิมได้รับการยกเว้นการจัดเก็บภาษี เช่น ชาเขียวพร้อมดื่ม กาแฟสำเร็จรูป อย่างไรก็ตามนโยบาย พ.ร.บ.ภาษีสรรพสามิตได้มีผลบังคับใช้ในปี 2560 เป็นต้นไป ซึ่งสินค้าที่มีน้ำตาลน้อยกว่าที่กำหนดจะได้รับการลดหย่อนภาษีผ่านสัญลักษณ์ "โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ" เพื่อเป็นการรับรองว่าผลิตภัณฑ์นั้นผ่านการพิจารณาเรื่องการควบคุมปริมาณน้ำตาล ไขมัน และเกลืออย่างเหมาะสม บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ ซึ่งคาดว่าจะภายในไตรมาส 2 ปี 2561

จะมีหลายรายการสินค้าที่ได้รับการรับรอง "โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ" โดยเฉพาะ กลุ่มผลิตภัณฑ์ "เย็นเย็น" ทุกรสชาติ รวมทั้ง การใช้งานการตลาด และ ประชาสัมพันธ์ก็เป็นอีกส่วนหนึ่งที่จะเข้ามากระตุ้นยอดขายตลาด โดยมองว่าตลาดชาพร้อมดื่มยังไม่ถึงจุดอิ่มตัว หาก ผู้เล่นในตลาดทั้งรายเก่าและรายใหม่ยังมีการทำการตลาด และ ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ซึ่งตลาดชาเขียวนั้นก็มีการพัฒนาเพื่อรับมือกับเทรนด์สุขภาพอย่างต่อเนื่อง

1) กลยุทธ์การบริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างด้านรูปลักษณ์และรสชาติค่อนข้างน้อย ดังนั้นการออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่งจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ อีกทั้งยังช่วยเสริมสร้างและรักษาฐานลูกค้าไว้ได้ โดยบริษัทฯ มีความประสงค์จะสร้างตราสินค้า "อีซีตัน" ให้สะท้อนจุดยืนถึง การเป็นผู้นำ ผู้เชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ชาพร้อมดื่ม และได้จัดทำแผนการสื่อสารต่อตลาด โดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศาถึงกลุ่มผู้บริโภค

2) กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

เพื่อเป็นการต่อยอดยั่งยืนของแบรนด์สินค้าคุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพสินค้าทุกห่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคงคุณค่าความเป็นธรรมชาติและคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ซึ่งจะทำหน้าที่ในการคิดค้นสูตรใหม่ๆ ที่เหมาะสมกับความชื่นชอบของคนไทยและบางประเทศในเอเชีย โดยเฉพาะผู้บริโภคที่เน้นการดูแลสุขภาพ บริษัทฯ จึงผลิตสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี เช่น เครื่องดื่มสมุนไพรสูตรเข้มข้น "เย็นเย็น โกสัด" และกลุ่มชาพร้อมดื่มน้ำตาลน้อยและน้ำตาล 0% ในส่วนของบรรจุภัณฑ์ บริษัทฯ ใส่ใจถึงรายละเอียดของรูปลักษณ์และขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์จะต้องทำจากวัสดุที่ปลอดภัย และสามารถสร้างความจดจำในผลิตภัณฑ์ได้เป็นอย่างดีและสะดวกต่อการบริโภค ในขณะที่รูปลักษณ์ของฉลากได้รับการออกแบบให้มีความทันสมัย ในปี 2561 บริษัทฯ มีนโยบาย เรื่องการให้ข้อมูลกับผู้บริโภคอย่างโปร่งใส โดยมีการบอกถึงคุณค่าทางโภชนาการและแคลอรีอย่างชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์ เพื่อการตัดสินใจซื้อที่ง่ายมากขึ้น



3) การบริหารสินค้าคงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนการผลิตคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทฯ ได้นำระบบการผลิตประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทันสมัยที่สามารถช่วยลดต้นทุนในการผลิตได้โดย (1) การใช้วัสดุที่เบากว่า (2) ระยะเวลาการผลิตที่ต่อเนื่องยาว 120 ชั่วโมงต่อการทำความสะอาด 1 ครั้ง ทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่เสียเวลา ในการล้างเครื่องจักร (3) ระบบเครื่องจักรเป็นระบบอัตโนมัติทั้งหมด ทำให้ประหยัดต้นทุนด้านแรงงาน และได้ติดตั้งระบบ Automated Storage & Retrieval System ช่วยในการบริหารคลังสินค้า ซึ่งสามารถจัดเก็บสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ และลดต้นทุนด้านแรงงาน ทั้งหมดนี้จะสนับสนุนให้การบริหารจัดการด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันทั่วถึง

4) กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และการกระจายสินค้า

เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ กระจายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและไม่เกิดภาวะสินค้าขาดตลาด บริษัทฯ ได้ควบคุมและติดตามสินค้าตั้งแต่การเคลื่อนย้ายสินค้าพร้อมขายออกจากฐานการผลิต และส่งต่อให้ผู้จัดจำหน่ายตลอดจนการกระจายสินค้าให้ร้านค้าปลีก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานทำหน้าที่ติดตามผลการขายและระยะเวลาการหมุนของสินค้าในแต่ละพื้นที่ เพื่อคาดการณ์ปริมาณ การขายและปริมาณการเก็บสินค้าที่เหมาะสมในอนาคต รวมถึงกำหนดแผนการขายและการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าในแต่ละพื้นที่ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีแผนผลักดันยอดขายในกลุ่มประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ให้มากขึ้นกว่าในปัจจุบัน

5) กลยุทธ์การตลาดและการขาย

การพยากรณ์ความต้องการบริโภค : บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณความต้องการบริโภคเครื่องดื่มตามข้อมูลและสถิติในอดีต โดยวิเคราะห์ถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการซื้อในแต่ละช่วงเวลา อาทิเช่น ฤดูกาล เทศกาล สภาพการแข่งขัน และภาวะทางเศรษฐกิจในขณะนั้นๆ โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ พยายามควบคุมระดับความคลาดเคลื่อนของการพยากรณ์ความต้องการบริโภคไว้ให้ไม่เกิน 10% โดยการพยากรณ์ความต้องการบริโภคที่ใกล้เคียงความเป็นจริง

การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย : เนื่องจากธุรกิจเครื่องดื่มเป็นธุรกิจที่มีความผันผวนของความต้องการบริโภคตามฤดูกาล โดยอัตราการบริโภคในช่วงฤดูร้อนจะสูงกว่าในช่วงเดือนอื่นๆ ของปี ดังนั้น เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า



ได้อย่างทันทั่วทั้ง บริษัทฯ ได้ใช้กลยุทธ์การส่งเสริมการตลาด ทั้งแบบ Above the line (การตลาดผ่านสื่อที่เข้าถึงกลุ่มผู้ฟังในวงกว้าง) และ Below the line (การตลาดที่เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายแบบเฉพาะเจาะจง) ในช่วงฤดูร้อน และมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการให้ส่วนลดทางการค้ากับตัวแทนจัดจำหน่ายในช่วงเดือนที่มีอัตราการบริโภคต่ำ โดยบริษัทฯ ได้วางแผนการตลาดเชิงรุกเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาด ประกอบกับเพิ่มการประชาสัมพันธ์ภาพลักษณ์ของการเป็นแบรนด์ผู้ผลิตสินค้าคุณภาพเพื่อตอกย้ำจุดยืนของผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ มีการจัดทำกิจกรรมส่งเสริมการขายใน 4 รูปแบบหลัก คือ การจัดทำ Sales Promotion กับร้านค้าปลีก, การจัดทำ Sales Promotion กับตัวแทนจำหน่าย, การจัดทำ Sales Promotion แบบทั่วประเทศ และการจัด Promotion ทางสื่อออนไลน์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดงบประมาณประจำปีเพื่อให้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นสอดคล้องกับยอดขาย การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า : เนื่องจากเครื่องดื่มพร้อมดื่มเป็นสินค้าที่มีความผันผวนตามฤดูกาล บริษัทฯ จึงต้องมีการปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ในขณะที่การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนัก เนื่องจากสภาพการณ์แข่งขันของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มก่อนช่วงรุ่งเรือง

6) สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค

ในปี 2561 บริษัทฯ มีแนวทางที่จะจัดเก็บและพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้สึกถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่ม อันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และ ความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย ซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯ และผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

2. ลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มเป้าหมายหลักของอิซตัน กรุ๊ป เป็นกลุ่มวัยรุ่นและวัยทำงานที่มีความต้องการและพฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีแผนการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค ทั้งกลุ่มตลาดชาวพร้อมดื่มและกลุ่มตลาดน้ำผลไม้ และยังได้ตั้งจุดเด่นในผลิตภัณฑ์ที่ออกมาสื่อสารให้กับผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่ายในอนาคตของบริษัทฯ ยังคงไม่หยุดนิ่ง โดยมีแผนในการขยายขอบเขตของสินค้า ให้มีความหลากหลายมากขึ้นให้เข้าถึงกับทุกกลุ่มเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง และยังคงพัฒนากลุ่มสินค้าใหม่ๆ เพื่อนำออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะสินค้ากลุ่มที่ดีต่อสุขภาพ รวมทั้งการสร้างตลาดในต่างประเทศ

3. ช่องทางการจำหน่าย

การจำหน่าย	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
ในประเทศ	73.0%	98.0%	97.3%
ต่างประเทศ	27.0%	2.0%	2.7%
รวม	100%	100%	100%

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 73 ในประเทศไทย โดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายสินค้าผ่าน 4 ช่องทางหลักๆ คือ

1. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายรายหลักของบริษัทฯ คิดเป็น 62% ของยอดขายปี 2560 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า และติดตามสถิติจำนวนร้านค้าปลีกสมัยใหม่ที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึง เพื่อบริหารความสามารถการกระจายสินค้าและบริหารส่วนลดการค้า
 2. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท ไอแอมกรุ๊ป จำกัด คิดเป็น 9% ของยอดขายปี 2560 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าเครือข่ายชาบีวร้านอาหาร ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) รถเงินสด และลูกค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นไม่ครอบคลุม
 3. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็น 3 % ของยอดขายปี 2560 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าเครือข่ายบีบีวร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด
 4. ส่งออกไปประเทศในกลุ่มประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) เป็นหลัก คิดเป็น 27% ของยอดขายปี 2560 เช่น ลาว กัมพูชา เวียดนาม อินโดนีเซีย เป็นต้น
- ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในแต่ละรายมีอาณาเขตการจำหน่ายสินค้าและร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน

การจัดหาผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของอิซตันมาจากโรงงานของอิซตันและการว่าจ้างผู้ผลิตจากภายนอก ซึ่งอิซตันจะว่าจ้างผู้ผลิตภายนอกเฉพาะในกรณีที่กำลังการผลิตของโรงงานไม่เพียงพอต่อปริมาณการขายที่คาดการณ์ไว้ หรือกรณีผลิตสินค้าใหม่ที่บริษัทฯ ต้องการทดลองตลาด สำหรับช่วงระยะเวลา 2 ปีที่ผ่านมา (2559 - 2560) สัดส่วนการว่าจ้างผลิตภายนอก ในปี 2559

รายงานประจำปี 2560

และปี 2560 อยู่ที่ 3% และ 8 % ตามลำดับสำหรับปี 2560 มีการว่าจ้างการผลิตเฉพาะในส่วนของผู้ผลิตที่ใหม่บางสินค้า

ในส่วนของการสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ซึ่งได้แก่ ใบชา น้ำตาล ฟรุคโตส น้ำตาลทราย และ น้ำ เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง นอกจากนี้ สำหรับการว่าจ้างผลิตสินค้านั้น บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อปกป้องสูตรการผลิต และมีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุรายชื่อ Supplier ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์คู่ค้าของอีซีเอ็นเอง (Approved Vendor list) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของอีซีเอ็น กรุ๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือน เพื่อสอบทานการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย

ใบชาออร์แกนิก : บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีโดยได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับ ผู้จัดจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาวไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ยังได้ควบคุมคุณภาพของใบชาโดยมีทีมวิจัยพัฒนาร่วมทำหน้าที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดภัยอย่างเหมาะสมและสารเคมี หมักใบชา เก็บยอดใบชาอบใบชา เก็บรักษาก่อนส่ง รวมถึงการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่น รสชาติ น้ำหนัก สีสีน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชาให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ใบชาพร้อมรอผลิตจะถูกเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ ทั้งนี้ ใบชาเป็นวัตถุดิบที่ปลูกง่ายในบริเวณทางตอนเหนือของประเทศไทยซึ่งมีอากาศอบอุ่น-เย็น และยังไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลน สำหรับการสั่งซื้อใบชา นั้น บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับคู่ค้าจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต

น้ำตาลฟรุคโตส และน้ำตาลทราย : เป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้ง่ายในประเทศไทย และไม่มีแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญด้านคุณภาพใน กลุ่มผู้ผลิต ทั้งนี้ ราคาน้ำตาลมีความผันผวนบ้างขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละปีและสอดคล้องกับราคาตลาดโลก อย่างไรก็ตาม ตามแนวทางเน้นสินค้าเพื่อสุขภาพในปี 2561 ทำให้มีแนวโน้มที่จะใช้ปริมาณน้ำตาลลดลง

น้ำ : จัดหาโดยสวนอุตสาหกรรมโรจนะ ซึ่งผลิตตามคำแนะนำขององค์การอนามัยโลกปี 2536 และนำมาผ่านกระบวนการ Reverse Osmosis เพื่อนำมาใช้ในการผลิต

บรรจุภัณฑ์ : ได้แก่ ขวด PET กล่องยูเอชที ฝา กล่อง และฉลาก บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างระมัดระวังโดยพิจารณาถึงความน่าเชื่อถือของระบบการทำงานของผู้ผลิตเป็นสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จะสามารถส่งมอบสินค้าได้ตรงตามคุณภาพและเวลาที่กำหนดไว้ และมีการสอบทานและติดตามคุณสมบัติของผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ

ก๊าซธรรมชาติ : บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง โดยสัญญาฉบับดังกล่าวใช้ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2561 และสามารถต่ออายุได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา นอกจากนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและเพื่อให้ได้มาซึ่งราคาที่สมเหตุผล บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเลือกซื้อวัตถุดิบจากคู่ค้าผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ และที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อรวม

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในปี 2560 ไม่พบผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน และให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่องโดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณะประโยชน์แก่ชุมชน ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม เพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมวัฒนธรรม ให้ออกมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป (รายละเอียดเพิ่มเติมใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”)





การวิจัย พัฒนา และ นวัตกรรม

บริษัทฯ และ บริษัทย่อย ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอน ตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของฝ่าย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD_105E และมีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพ-สุขลักษณะ-ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001, FSFC22000 และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และได้เปิดเผยโดยละเอียดใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ของบริษัทฯ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิดกรีนโนวชั่น นวัตกรรมจากธรรมชาติรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิต และกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติการณ์เปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรค์เชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและระยะเดี่ยวก็นำมาซึ่งมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาว

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิตรวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อมเช่นการปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่มรับผิดชอบต่อสังคมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ ควบคู่กับสังคมที่กลายเป็นการสร้างกระบวนการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เป็นนวัตกรรมอีกด้วย เช่น นวัตกรรมการผลิตเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภค โดยลดสัดส่วนความหวานแต่ยังคงรสชาติและคุณภาพที่ดีต่อผู้บริโภค เช่นกลุ่มเครื่องดื่มชาสมุนไพร “เย็น เย็น” ทุกรสชาติ โดยจะวางจำหน่ายภายในไตรมาส 2 ปี 2561



เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และ โครงการในอนาคต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ดังนั้น ในระยะเวลา 5 ปีข้างหน้า บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ และผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความหลากหลายและรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (ASEAN Economic Community: AEC) ต่อไป โดยบริษัทฯ คาดว่า จะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 2-3 กลุ่มสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน โดยจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิต เพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

โครงการในอนาคต

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักถึงความสำคัญของการผลิตเครื่องดื่มที่มีคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดีโดยตั้งเป้าหมายให้ได้ผลตอบแทนสูงเพื่อสร้างผลตอบแทนระยะยาวที่เหมาะสมแก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสังคม โดยบริษัทฯ มีการกำหนดโครงการต่างๆ ที่จะส่งเสริมการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืน เช่น

เศรษฐกิจ

การตลาด

- การพัฒนาสินค้าใหม่ที่มีมาพร้อมนวัตกรรมทั้งในกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่แล้ว และ กลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับตลาดใหม่
- เพิ่มยอดขายและส่วนแบ่งตลาดและช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยเฉพาะประเทศในกลุ่ม AEC มากขึ้น
- เสริมสร้างกำไรให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการพัฒนาและควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพเพื่อนำมาซึ่งราคาขายปลีกที่แข่งขันได้
- การนำเสนอกิจกรรมทางการตลาดที่แปลกใหม่และโดนใจผู้บริโภคเพื่อกระตุ้นยอดขาย
- การดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิต OEM (Original Equipment Manufacturing)
- ในปี 2560 บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการเดินสายการผลิตเครื่องจักรตัวใหม่ที่สามารถใส่ชิ้นเนื้อขนาดใหญ่ และสามารถอัดก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ สามารถผลิตเครื่องดื่มที่มีความหลากหลายและมีนวัตกรรมใหม่ๆ ได้ไม่จำกัด

การวิจัยและพัฒนา

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับงานวิจัยและพัฒนาเพื่อให้เครื่องดื่มรสชาติใหม่พร้อมด้วยคุณภาพออกสู่ตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยมี หน่วยงาน Research and Development (R&D) ของบริษัทฯ เองเช่นในปี 2560 เพื่อตอบสนองนโยบายสุขภาพเพื่อผู้บริโภคของรัฐบาลเรื่องปริมาณความหวานในเครื่องดื่มโดยบริษัทฯ ก็มีศักยภาพในการผลิตเครื่องดื่มที่ดีมีคุณภาพจึงได้คิดค้นวิธีการปรับสูตรเครื่องดื่มเรื่องความหวานและได้ค้นพบนวัตกรรมเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภคที่มีความหวานลดลงโดยยังคงรสชาติและประโยชน์เหมือนเดิมเช่นเครื่องดื่มกลุ่มสมุนไพร “เย็น เย็น” ทุกรสชาติ และ อิชิตันหลายรสชาติ โดยมีแผนออกสู่ตลาดภายในไตรมาส 2 ปี 2561

สังคม

บุคลากร

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ จำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 316 คน ตามลำดับ โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด

● การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่งหรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสมรวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนตาม KPI (Key Performance Indicator)

● การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานจะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอกโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน





การถ่ายทอดความรู้สู่สังคม

บริษัทฯ จัดโครงการ “อีซีตัน เอ็กซ์พีเรียนซ์ อะคาเดมี่” (ICHITAN Experience Academy) รวบรวมสุดยอดความรู้ 7 หลักสูตรครอบคลุมความรู้ด้านการผลิตเครื่องดื่มน้ำดื่มที่ทันสมัยซึ่งสอนโดย 7 ผู้บริหารที่มีความเชี่ยวชาญในแต่ละสายธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมนิสิตและนักศึกษาระดับปริญญาตรี ชั้นปีที่ 4 หรือชั้นปี 3 กำลังขึ้นปี 4 สาขาที่เกี่ยวข้องในแต่ละคอร์สเท่านั้น ไม่รับบุคคลทั่วไปสายงานที่เกี่ยวข้องเข้าสู่ธุรกิจเครื่องดื่มในประเทศไทยผ่านการฝึกกับเทคโนโลยีผลิตที่ทันสมัยที่สุดแห่งหนึ่งในภูมิภาค

สิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้สนองนโยบายอุตสาหกรรมสีเขียว ติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ (Solar Roof) สร้างพลังงานสะอาดทดแทน ในระบบการผลิตของโรงงาน อีซีตัน กรีน แฟคทอรี ตามแนวคิด ลด ทดแทน บำบัด และนำพลังงานกลับมาใช้ใหม่ โดยในปี 2560 บริษัทฯ ได้รับ 2 รางวัลคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม



อุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 4 (Green Industry Level 4) และโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจตามมาตรฐานของประเทศไทย (Thailand Voluntary Emission Reduction : T-VER) โรงงาน อีซีตัน กรีน แฟคทอรี ของบริษัทฯ มีพื้นที่รวม 76 ไร่ เป็นพื้นที่ผลิตกว่า 30,000 ตม. ประกอบด้วย 7 สายการผลิต เครื่องดื่มแบบขวด และ 2 สายการผลิตแบบกล่อง มีกำลังการผลิตสูงสุด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี การติดตั้งแผ่นโซลาร์รูฟ ขนาด 2,544 กิโลวัตต์ (kWp) บนพื้นที่ของหลังคาโรงงาน ขนาด 25,000 ตม. สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าที่ใช้ในการผลิตเครื่องดื่มของอีซีตัน ทดแทนได้ถึงปีละ 3,354 เมกะวัตต์ต่อปี ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ถึง 747 ตันต่อปี และสามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ถึง 14.4 ล้านบาทต่อปี บริษัทฯ ตั้งใจที่จะทำให้เกิดผลิตภัณฑ์ทุกขวดเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม การลงทุนด้านสิ่งแวดล้อมจึงเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับภาคธุรกิจที่ต้องมีการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพราะโลกกำลังเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและส่งผลกระทบต่อเราทุกคนมากขึ้น



ปัจจัยและการบริหารความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ

● ความเสี่ยงจากการที่แบรนด์ของอิซิดันผูกติดกับคุณตัน

การผูกติดแบรนด์อิซิดันเข้ากับคุณตัน ภาสกรนที ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเสียงในประเทศไทย เป็นหนึ่งในกลยุทธ์ของการสร้างแบรนด์ให้เป็นที่ยอมรับและเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภคที่ได้ผลและมีประสิทธิภาพอย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้เป็นอย่างดีและได้มีการวางแผนดำเนินการเพื่อส่งเสริมให้แบรนด์ของอิซิดันมีความเข้มแข็งอย่างยั่งยืนโดยไม่ผูกติดกับบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ทางฝ่ายการตลาดของบริษัทฯ ได้กำหนดแผนการลดบทบาทของคุณตันต่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยพยายามลดการให้คุณตันแสดงในหนังสือพิมพ์ใหม่ๆ ของบริษัทฯ ยกเว้นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องการสื่อสารต่อสาธารณะ ผู้บริโภค ลูกค้าน่าจะได้รับรู้ว่าเป็นสินค้าของคุณตัน

● ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจเครื่องดื่ม เป็นธุรกิจที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย และมีการเจริญเติบโตสูงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปัจจุบันมีผู้ประกอบการธุรกิจเครื่องดื่มและจำหน่ายเครื่องดื่มมีจำนวนมากมาย ซึ่งอาจก่อให้เกิดภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรงและส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขาย อย่างไรก็ดีตามบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เหมาะสมและไม่เน้นการการตัดราคา โดยจะเป็นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมการตลาดในรูปแบบใหม่ๆ รวมถึงการจัดกิจกรรมการตลาด การโฆษณา และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องสำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชาเขียวพร้อมดื่ม การสร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์ที่ยังทำได้ไม่มากนัก อย่างไรก็ดีตามบริษัทฯ จะเน้นในเรื่องการบริหารจัดการในการผลิตและการขนส่ง เพื่อสร้างกำไรจากการขาย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเน้นการพัฒนาและออกผลิตภัณฑ์ที่มีความแตกต่างเช่น เครื่องดื่มชาผลไม้ผสมสมุนไพรชาภายใต้ตราสินค้า “ชีว ชิว” และ เครื่องดื่มสมุนไพรภายใต้ตราสินค้า “เย็นเย็น” โดยอิซิดัน ที่ยังไม่มีการแข่งขันใดที่สามารถพัฒนา รสชาติ คุณภาพ และ แบรินต์สินค้า ได้ดีเท่าบริษัทฯ

● การพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก

บริษัทฯ กระจายสินค้าไปสู่กลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) (สัดส่วนร้อยละ 45.0 ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) (สัดส่วนร้อยละ 28.0 ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560) ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 รายโดยสัญญาจัดจำหน่ายมีอายุ 3-5 ปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ไอแอมกรุ๊ป จำกัด และ บริษัท บุญรอด เอเซีย จำกัด ด้วยสัดส่วนการกระจายสินค้าคิดเป็นร้อยละ 62.0, ร้อยละ 8.0 และ ร้อยละ 3.0 ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ตามลำดับ และมียอดส่งออกคิดเป็นร้อยละ 27.0

ดังนั้นบริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักดังกล่าว โดยการมีผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย ถือเป็นแนวทางการกระจายความเสี่ยงของบริษัทฯ ตามข้อตกลงที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาการจัดจำหน่ายกับทางผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักคือ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ที่ให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มผู้จัดจำหน่ายได้อีก 2 รายดังกล่าวข้างต้น เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยง อย่างไรก็ตามจากความสัมพันธ์อันดีที่ผ่านมากับผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 รายข้างต้นและการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ มั่นใจว่าผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักดังกล่าวจะต่ออายุสัญญาจัดจำหน่ายสินค้าให้บริษัทฯ ต่อไป

2. ความเสี่ยงจากการผลิต

● ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องทำอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาบริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ซึ่งต้องใช้เงินลงทุนสูง ทั้งในด้านการคิดค้นผลิตภัณฑ์และการทำการตลาด ซึ่งรวมถึงการโฆษณาและประชาสัมพันธ์เพื่อให้เป็นที่รู้จักของกลุ่มเป้าหมาย ดังนั้นก่อนการเปิดตัวหรือคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทฯ จะเน้นการสำรวจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภคโดยสถาบันวิจัยตลาด รวมถึงทำการทดสอบคุณภาพการผลิต การออกแบบบรรจุภัณฑ์ การทดสอบรสชาติ พร้อมวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในเชิงพาณิชย์ โดยบริษัทฯ มีการจัดตั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนา (Research and Development) ของบริษัทฯ เองโดยการลงทุนสร้างห้องทดลอง ที่ใช้งบลงทุนไม่เกิน 10 ล้านบาท อย่างไรก็ตามการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ

● ความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

วัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชาออร์แกนิก ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 30 ของต้นทุนการผลิต สภาพภูมิอากาศอันไม่แน่นอนในปัจจุบันอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตชาและอาจก่อให้เกิดภาวะการขาดแคลน ซึ่งอาจส่งผลให้ราคาวัตถุดิบมีความผันผวน บริษัทฯ จึงได้มีการวางแผนการจัดการล่วงหน้า โดยฝ่ายจัดซื้อได้มีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 1 ปี หรือมากกว่า เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ในปริมาณที่เพียงพอกับแผนการผลิตในราคาที่เหมาะสม อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการวางแผนจัดหาวัตถุดิบจากหลายแหล่งเพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่ง โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้จำหน่ายจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยบริษัทฯ จัดหาโดยผู้ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากผู้ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากผู้ค้า





รายอื่นได้ เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการนำใบชามาผ่านกระบวนการผลิต หมัก บ่ม และ เติมนรสชาติ ที่แตกต่างกันออกไปดังนั้นจึงสามารถมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการบริหารจัดการที่ดีและเพียงพอ



● ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 พนักงานของบริษัทมีจำนวน 316 คน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดในระบบการผลิต และคุณภาพของสินค้าบริษัทจึงได้ลงทุนในเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto Warehouse” ที่ “โรงงานอิซิดัน” ซึ่งเป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทยที่มีการดำเนินการผลิตแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงสต็อกเก็บสินค้า โดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง 120 ชั่วโมง ลดปัญหาการผิดพลาดในการผลิต (Human Error) ลดปัญหาการขาดแคลนแรงงานและเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าได้ครอบคลุมทุกด้าน ปัจจุบันบริษัทมีกำลังการผลิต 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่อง ต่อปี ด้วยนวัตกรรมบรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ (Cold Aseptic Filling Technology) เป็นเทคโนโลยีที่ดีที่สุดในอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม โดยบริษัทลงทุนติดตั้งด้วยงบประมาณ 5,700 ล้านบาท จากข้อมูลข้างต้นทำให้บริษัทไม่มีความเสี่ยงด้านแรงงานที่เป็นสาระสำคัญ



● ความเสี่ยงในด้านความปลอดภัยในการบริโภค

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ ความผิดพลาดเพียงเล็กน้อยอาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในการคัดเลือกว่าวัตถุดิบและวัตถุดิบในทุกขั้นตอนการผลิต เพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพสูงและ

ได้มาตรฐานสากล เช่น GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001, FSFC22000 เป็นต้น ในกระบวนการผลิตทุกชุดจะมีการเก็บตัวอย่างตามมาตรฐานไว้เพื่อตรวจสอบเชื้ออย่างน้อย 7 วัน ก่อนที่จะจำหน่ายออกไปและเก็บป้องกันไว้สำหรับการอ้างอิง โดยในสินค้า 1 ชุดจะผลิตออกมาเป็นจำนวนมากถ้าหากมีการติดเชื้อจะต้องติดเชื้อทั้งชุด ดังนั้นก่อนที่จะส่งออกไปจำหน่ายทางแผนกประกันคุณภาพ (QA) จะนำผลิตภัณฑ์เข้าตรวจสอบในห้องแล็บ (Laboratory) ก่อนที่จะมีการจำหน่ายออกไป ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์ ในทางปฏิบัติเครื่องจักรของบริษัทฯ เป็นเทคโนโลยีขั้นสูง (High-Technology) และเป็นระบบปิดที่ผ่านมายังไม่เคยปรากฏเรื่องความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์



ความเสี่ยงด้านการเงิน

● ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ สำหรับการส่งออกของบริษัทฯ ได้เจรจาขายเป็นเงินสกุลไทยบาทเป็นส่วนใหญ่ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ ปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านการบริหารและการจัดการ

● ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มภัสกรนที ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 58.1 ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้กลุ่มภัสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด เช่น เรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทที่ต้องได้รับมติเสียงสามในสี่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

รายงานประจำปี 2560

ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบตัวคุณเรื่องที่เราเสนอได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มภาสกรนที ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มภาสกรนทีแต่ในทางกลับกันการถือหุ้นใหญ่ โดยกลุ่มครอบครัวคุณตัน ภาสกรนที เป็นการการันตีว่าคุณตัน และภรรยา จะยังคงทำหน้าที่เป็นผู้บริหารถ่ายทอดประสบการณ์ธุรกิจและกำหนดทิศทางของบริษัทต่อไปทั้งนี้โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาล และ คณะกรรมการบริหาร โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ แต่ละคณะอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไป ตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี พร้อมทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ จะทำหน้าที่ติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยให้ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอรายไตรมาส

อย่างไรก็ตามบริษัทก็มีการติดตามความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั่วโลก (Global Emerging Risk) อย่างสม่ำเสมอและได้วิเคราะห์แนวทางเปิดเผยไว้ใน“รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SD Report)”





นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ “จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย” คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯ มีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้น

เพื่อให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวต้องไม่มีผลกระทบต่อการแผนการลงทุน ฐานะทางการเงิน และการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญและขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด รวมถึง ความจำเป็นและความเหมาะสมในอนาคตของบริษัทฯ และเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ มีต่อสถาบันการเงิน ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี (งวด 1 มกราคม 2560 – 31 ธันวาคม 2560) โดยให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 อนุมัติต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

รายละเอียด เงินปันผลจ่าย (บาท:หุ้น)	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
1) เงินปันผลระหว่างกาล (1 มกราคม - 30 มิถุนายน)	-	0.25	0.25
2) เงินปันผลงวดสุดท้าย (1 กรกฎาคม- 31 ธันวาคม)	-	-	0.25
3) เงินปันผลประจำปี (1 มกราคม - 31 ธันวาคม)*	0.15	-	-
รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท : หุ้น)	0.15	0.25	0.50
รวมเป็นเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	195	325	650
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	315.1	368.5	812.7
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	62.0	88.0	80.0

หมายเหตุ: *รออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561

โครงสร้างการถือหุ้น และ การจัดการ

ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 8 มีนาคม 2561 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 15,501 ราย (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,300,000,000 หุ้น)

ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ มีจำนวน 10 ราย ดังนี้

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ความสัมพันธ์ กับ ประธานกรรมการ บริษัท	จำนวนหุ้น (หุ้น)	หุ้น (ร้อยละ)
1.	นายตัน ภาสกรนที		360,639,600	27.74
2.	นายจรรุจ สุธพันธ์ุถาวร	น้องชายภรรยา	82,406,200	6.34
3.	นางอิง ภาสกรนที	ภรรยา	60,000,000	4.62
4.	นาย ภาสกร ภาสกรนที	บุตรชาย	60,000,000	4.62
5.	ด.ญ.ไกลลันที ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62
6.	น.ส.วริษา ภาสกรนที	บุตรสาว	52,569,700	4.04
7.	นายจรรุวัฒน์ สุธพันธ์ุถาวร	พี่ชายภรรยา	40,000,000	3.08
8.	นาย ธิติ จิรนนท์กาล*	ไม่มี	35,000,000	2.69
9.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	ไม่มี	26,992,244	2.08
10.	น.ส.สุภาณี สุธพันธ์ุถาวร	พี่สาวภรรยา	26,127,900	2.01
รวม			803,735,644	61.84



หมายเหตุ: เดิมชื่อ *นายเอวี่ จิน โซ ได้เปลี่ยนชื่อเป็น นายธิติ จิรนนท์กาล ในปี 2560

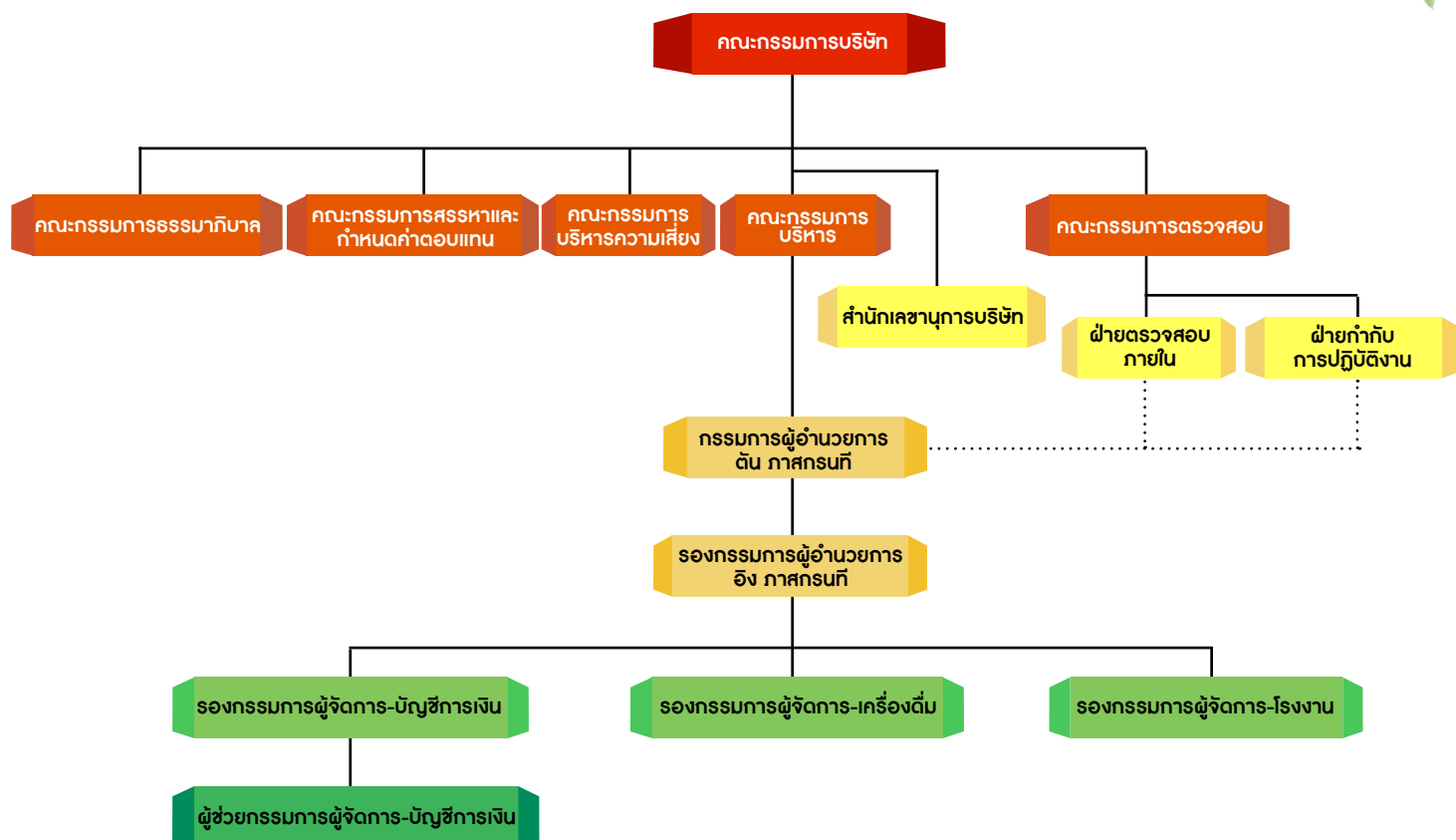
ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 8 มีนาคม 2561 หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือครองโดยชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 7.86



โครงสร้างองค์กร

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560



ประวัติคณะกรรมการบริษัท



นายตัน ภาสกรนที
อายุ 58 ปี

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรีบัณฑิตศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีบัณฑิตศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัย
- บริหารธุรกิจบัณฑิตศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016
- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 27.74

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ :

คู่สมรส / นางอิง ภาสกรนที

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2542 - 2553 กรรมการ / บมจ. โออีซี กรุ๊ป
กรรมการผู้จัดการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เสือตีดปิกคริส จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ดันแอนด์ดัน แอสเซท จำกัด

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



นางอิง ภาสกรนที
อายุ 47 ปี

กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการธรรมาภิบาล/รองกรรมการผู้อำนวยการ (กรรมการบริหาร)

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAPรุ่น 12/2004 2) DCPรุ่น 44/2004 3) FBGรุ่น 6/2016
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 (หลักสูตร P01 และ S01-S06)

*** รายละเอียดปรากฏใน "การพัฒนากฎหมายและผู้บริหาร" ***

- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 4.62

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ :

คู่สมรส / นายตัน ภาสกรนที

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2542 - 2553 กรรมการ / บมจ. โออีซี กรุ๊ป
รองกรรมการผู้จัดการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

ในปี 2560-ปัจจุบัน มีการดำรงตำแหน่งทั้งหมด 15 บริษัท
โดยเป็น 6 บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

1. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เจแปนีส ไฟร์ม เรสแตอรัลของส์ มาเนจเม้นท์ จำกัด
2. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ภาสกรนที จำกัด
3. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท กิน กับ ดัน จำกัด
4. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดัน อิง แอสเซท จำกัด
5. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิวายแมริเอจ สตูดิโอ จำกัด
6. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เสือตีดปิก คริส จำกัด

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



**นายธิตี
จิรนนท์กาล**
อายุ 56 ปี

กรรมการบริษัท (กรรมการบริหาร)

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 13 สิงหาคม 2557

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สื่อมวลชน สาขาวารสารและสิ่งตีพิมพ์ มหาวิทยาลัยศรีเชียงใหม่

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016
- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 2.69

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 4 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2537 - 2554 กรรมการ / บมจ. โอเอช กรุ๊ป
ที่ปรึกษาโรงงาน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

1. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เวดดิ้ง บิสซิเนส คอนซัลแทนท์ จำกัด
2. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แกงคี่ว เซอร์วิส จำกัด
3. 2536-2537 ผู้จัดการฝ่ายขาย บริษัทจำกัด ชื่อ หวี ชูชื่อ เกลียน ส่วแปงไชย์

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-

หมายเหตุ : ในปี 2560 นาย เอวีย จัน โข ได้เปลี่ยนชื่อเป็น

นายธิตี จิรนนท์กาล และได้ยื่นเอกสารถึงสำนักงาน ก.ล.ด.
และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรียบร้อยแล้ว



**นายรณพันธ์
กนกนทะ**
อายุ 44 ปี

**กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง/
รองกรรมการผู้จัดการ-เครื่องดื่ม (กรรมการบริหาร)**

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต บริหารธุรกิจเกษตร สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCI รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017
- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.48

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2551 - 2553 ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดสุรทิจ บมจ. โอเอช กรุ๊ป
เครื่องดื่ม / รองผู้อำนวยการฝ่าย
การตลาดสุรทิจเครื่องดื่ม

2550 - 2551 ผู้จัดการฝ่ายการตลาด บมจ. โอเอช กรุ๊ป
สุรทิจเครื่องดื่ม

2547 - 2549 ผู้จัดการฝ่ายการตลาดพาณิชย์ บมจ. โอเอช กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-

รายงานประจำปี 2560



นายวิโรจน์
สุกาสุรย์
อายุ 52 ปี

กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
รองกรรมการผู้จัดการ-โรงงาน (กรรมการบริหาร)

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: หลักสูตรอบรมด้านการบริหาร
ความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560
(หลักสูตร P01 และ S01-S06)

*** รายละเอียดปรากฏใน “การพัฒนากฎหมายและผู้บริหาร” ***

- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.56

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

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

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



นางสาวอารยา
พานิชยูนนท์
อายุ 42 ปี

กรรมการบริษัท / รองผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน
มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016
3) BMT รุ่นที่ 4/2017
- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.07

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

- | | | |
|-------------|----------------------|--|
| 2554 - 2556 | กรรมการ | บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด |
| 2542 - 2554 | ผู้จัดการฝ่ายการเงิน | บริษัท เวดดิงบิสซิเนส
คอนซัลแทนท์ จำกัด |

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ลพบุรีอินน์ พลาซ่า จำกัด

ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เดี่ยว เดี่ยว กับต้น จำกัด

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-





**พล.อ.ต. ณัฐวรรณ
นิมมลอณารณ์**
อายุ 66 ปี

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- การศึกษาระดับปริญญาตรี มหาวชิราวุธวิทยาลัยครุฑวิเทศ

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACF รุ่น 16/2014
3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017
- สถาบันอื่น : สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2550 - 2555	ผู้จัดการ	สหกรณ์ออมทรัพย์ กองบัญชาการกองทัพอากาศ จำกัด
2548 - 2549	ผู้ช่วยหัวหน้าฝ่ายเสนาธิการ ประจำผู้บัญชาการทหารอากาศ กองทัพอากาศ	
2545 - 2548	รองเจ้ากรมสวัสดิการ	กรมสวัสดิการทหารอากาศ
2543 - 2545	เสนาธิการกรม	กรมสวัสดิการทหารอากาศ สวัสดิการ
2537 - 2540	ผู้อำนวยการกอง	กรมสวัสดิการทหารอากาศ การร้านค้า

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



**นายอิสสระชัย
เดชาคุฤ์**
อายุ 58 ปี

กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
เนติบัณฑิตไทย เนติบัณฑิตยสภา

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 27/2004 2) AACF รุ่นที่ 17/2014
3) RNG รุ่นที่ 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017
- สถาบันอื่น : สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ :
หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2558	กรรมการ	บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอเชีย จำกัด
2558	กรรมการ	บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชั่น จำกัด
2553 - 2558	กรรมการ	บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด
2553 - 2556	กรรมการ	บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแอล จำกัด
2553 - 2558	กรรมการ	บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด
2549 - 2558	กรรมการ	บริษัท เอแอล คอนซัลติ้ง จำกัด
2546 - 2558	กรรมการ	บริษัท เอแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)
2546 - 2558	กรรมการ	บริษัท เอแอล คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โกลบอล วัน แคปปิตอล จำกัด

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



**นายประธาน
ลิมพิพัฒน์กุล**
อายุ 61 ปี

กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACP รุ่น 16/2014
3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017
 - สถาบันอื่น : สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2552 - 2557	รองกรรมการ ผู้จัดการ	บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
2550 - 2552	ที่ปรึกษาฝ่ายบริหาร	บริษัท โรงงานสยามบอลลี สปอร์ต จำกัด
2545 - 2549	กรรมการบริหาร และที่ปรึกษา	บริษัท สยามยูนิโกล จำกัด
2544 - 2545	กรรมการบริหาร และที่ปรึกษา	บริษัท วงศ์ไพฑูรย์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2542 - 2543	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เค เอ็ม โฟม จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



**นายปรีชา
อัจจรานนท์**
อายุ 55 ปี

กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ-บัญชีและการเงิน

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : ปี 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรีบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 106/2013
- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.04

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : ปี 2556 - ปี 2557

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2556 - 2557	กรรมการ	บมจ. อีซีตัน กรุ๊ป
2545 - 2554	ผู้อำนวยการฝ่าย บัญชีและการเงิน	บมจ. อีซีตัน กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-





**นายอภิชาติ
สุขจิรวรรณ
อายุ 52 ปี**

เลขานุการบริษัท / เลขานุการคณะกรรมการบริหาร /
เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง /
เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน /
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ - บัญชีและการเงิน

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่น 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5 /2016
3) BMT รุ่นที่ 4/2017
- สถาบันอื่น : สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
1) หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 30

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.11

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2545 - 2554 รองผู้อำนวยการฝ่าย บมจ. โออีซี กรุ๊ป
บัญชีและการเงิน



**นายสมล
ไอบำเพ็ญ
อายุ 40 ปี**

ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี เทคโนโลยีราชมงคล
วิทยาเขตพณิชยการพระนคร

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) ACPG รุ่นที่ 16 /2015
- สถาบันอื่น :
1) ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2) การบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต รุ่นที่ 2/58
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
3) โครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายใน
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
4) การอบรมเตรียมตัวเป็นผู้สอบภายในรับอนุญาต (EIAP)
รุ่นที่ 9 มหาวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.004

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

- | | | |
|-------------|--------------------------------------|--|
| 2549 - 2552 | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่าย
ตรวจสอบภายใน | บริษัท ธนุภัณฑ์ จำกัด
(มหาชน) |
| 2554 - 2556 | ผู้จัดการฝ่าย
ตรวจสอบภายใน | บริษัท เพอร์เฟก เอ็นจิเนียริ่ง
เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) |
| 2543 - 2549 | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่าย
ตรวจสอบภายใน | สนง. ดร. วิรัช แอนด์
แอสโซซิเอต |

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ของกรรมการและกรรมการบริหาร

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

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

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2560	ณ 31 ธ.ค. 2559	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	
3.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	
4.	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	
5.	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	6,200,000	6,670,000	(470,000)	
6.	น.ส. อารยา พาณิชายุนนท์	926,600	926,600	-	
7.	พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิยมลธนากรณ์	-	-	-	
8.	นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	-	-	-	
9.	นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ	-	-	-	

รายงานการถือครองหลักทรัพย์กรรมการบริหารของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2560	ณ 31 ธ.ค. 2559	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	
3.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	
4.	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	6,200,000	6,670,000	(470,000)	
5.	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	
6.	นายปรีชา อัจฉรานนท์	500,000	500,000	-	





การสรรหากรรมการ และ ผู้บริหารของบริษัทฯ

กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ

เพื่อให้การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง และนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาทักษะ ความเชี่ยวชาญและได้จัดทำ Board Skill Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาเพื่อให้เกิดความหลากหลายของ ความเชี่ยวชาญ และตามคุณสมบัติที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็น กรรมการของบริษัทฯ โดยจะประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคล และวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ www.ichitangroup.com และ ระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์ฯล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2560 บริษัทฯได้ประกาศตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560 - 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งไม่มีการเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

1. คณะกรรมการบริษัท

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทเป็นไปตามแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการตามข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยข้อบังคับของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน และให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องขึ้นที่อยู่ในราชอาณาจักรเป็นผู้เป็นกรรมการของบริษัทฯ ไม่จำเป็นจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

2. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้ (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่ (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับ

การเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้นั้นเป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตราถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออกก่อน ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกครั้งก็ได้

4. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (ก) ตาย
- (ข) ลาออก
- (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
- (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง

5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้

6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

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

รายงานประจำปี 2560

8. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งหลายทั้งปวงของบริษัทฯและมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นคณะกรรมการอาจมอบหมายให้บุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการก็ได้

9. ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนใน ห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเข้าเป็นกรรมการในบริษัทเอกชนหรือ บริษัทมหาชนจำกัดอื่นใดซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการ

10. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ

11. จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้แก่ ให้กรรมการสอง (2) คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ

ตำแหน่ง

- | | |
|-----------------------------------|---------------------------|
| 1. นายตัน ภาสกรนที | ประธานกรรมการบริษัท |
| 2. นางอิง ภาสกรนที | รองประธานกรรมการบริษัท |
| 3. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิยมลธนากรณ์ | กรรมการอิสระ |
| 4. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล | กรรมการอิสระ |
| 5. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ | กรรมการอิสระ |
| 6. นายธิตี จิรนนท์กาล* | กรรมการ |
| 7. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ | กรรมการ |
| 8. นายธนพันธ์ คงนันทะ | กรรมการ |
| 9. น.ส.อารยา พาณิชยุนนท์ | กรรมการ |
| นาย อภิชาติ สุขจิรวัฒน์ | เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท |

หมายเหตุ * เดิมชื่อ นายอเวีย จิน โซ เปลี่ยนชื่อเป็นนายธิตี จิรนนท์กาล ในปี 2560 และได้แจ้งข้อมูลกับสำนักงาน และตลาดหลักทรัพย์ แล้ว

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ นายตัน ภาสกรนที หรือ นางอิง ภาสกรนที คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อร่วมกับ นายธิตี จิรนนท์กาล หรือ นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ หรือ นายธนพันธ์ คงนันทะ หรือ นางสาวอารยา พาณิชยุนนท์ รวมเป็น 2 คน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารจัดการและดำเนินกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี

3. จัดให้มีการทำงานดูแลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ รอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

4. พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจ ของที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร

5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับ และวิธีการควบคุม เพื่อลดผลกระทบต่อดูรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

6. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ งบประมาณของบริษัทฯ รวมถึงควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณ ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

7. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง

8. พิจารณาจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาและนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

9. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกิจการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจ





ยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 โดยการเสนอจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการที่ครบวาระทั้งหมด 3 ท่านได้แก่

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| 1. พล.อ.ต. ณัฐวธรรณ นิมมลอณากรณ์ | กรรมการอิสระ |
| 2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล | กรรมการอิสระ |
| 3. นายธนพันธุ์ คงนิกน: | กรรมการ |

กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่ง รวมทั้งการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 ในวันที่พุธที่ 25 เมษายน 2561 ประกอบกับไม่มีการเสนอชื่อผู้ใดเข้าพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ จากผู้ถือหุ้นตามที่บริษัทฯ ได้ประกาศรับสมัคร ตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2. ประธานกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของ ประธานกรรมการบริษัท

สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท

กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและคุณสมบัติที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสีย อีกทั้งยังรวมถึงการส่งเสริมและการกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้แสดงบทบาทและความรับผิดชอบต่อหน้าที่อย่างทุกมและซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักสำคัญ

บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริหาร

สนับสนุนคณะกรรมการบริหารให้สามารถบริหารจัดการธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การบริหารงานสามารถบรรลุเป้าหมาย

ตามนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ ควบคู่กับการส่งเสริมให้มีการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ

บทบาทและหน้าที่ต่อพนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ และให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

3. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หมายความว่าด้วยหลักทฤษฎีและตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องไม่น้อยกว่า 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่าปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ และผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในลักษณะที่จะทำให้เกิดข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องไม่มีธุรกิจ หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยอันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท* ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท* เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท* ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท* เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท* และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท* สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท* และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของ บริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท*

8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท*

9) กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับตั้งแต่วันที่ประกาศเริ่มดำรงตำแหน่งในครั้งต่อไป

10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท*

หมายเหตุ: 1) บริษัท* หมายถึง บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท*

2) เปิดเผยแพร่โดยละเอียดในแบบ 56-1 ส่วน “กรรมการอิสระ”

4. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งต้องมีคุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 คนมีความรู้ความสามารถด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่

จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงินของบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ในวันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน ดังนี้

1. พล.อ.ต. นริศวรรธน์ นิยมลนารถน์
กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
 2. นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล*
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
 3. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
- นายสมุล ใส่น้ำเพ็ญ เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : * นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

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

3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยกกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้



- (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
- (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (6) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- (8) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ออบเซตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดทิศทางการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน ดังนี้

1. นางอิง ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
 2. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลอณากรณ์
กรรมการอิสระ/กรรมการบริหารความเสี่ยง
 3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์
กรรมการบริหารความเสี่ยง
 4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ
กรรมการบริหารความเสี่ยง
- นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์
เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Integrated Risk Management) โดยให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักของธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงของธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นต้น
2. ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงแนวโน้มของผลกระทบที่อาจมีต่อองค์กรทั้งความเสี่ยงจากภายในและภายนอกองค์กร
3. ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ
4. สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลต่อการควบคุมภายใน
5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายตามความเหมาะสม

6. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์
กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
 2. นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล
กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
 3. นางอิง ภาสกรนที
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์
เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ : คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

2. พิจารณาสรรหา กัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท ที่ครบวาระ และ/หรือ มีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่ม

3. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อพิจารณานโยบาย

5. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติเป็นการล่วงหน้าจากผู้ที่ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

7. คณะกรรมการธรรมาภิบาล

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง คณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. นาย ประสาน สัมพันธ์พัฒนกุล
กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล
 2. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์
กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล
 3. นางอิง ภาสกรนที
กรรมการธรรมาภิบาล
- นายสุมล ใส่น้ำเพ็ญ เลขาธิการคณะกรรมการธรรมาภิบาล

หมายเหตุ : คณะกรรมการการธรรมาภิบาล ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการธรรมาภิบาล

1. พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม นโยบายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ นโยบายและแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุน การดำเนินงานของบริษัทฯตามแนวทางของธรรมาภิบาล เพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม และสนับสนุนการเจริญเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

2. ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการนำนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในข้อ 1 ไปใช้พัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล

3. ติดตามและทบทวนระบบงานต่างๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ดีตามที่กำหนดไว้

4. ติดตามและสั่งการในกรณีที่การปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้

5. ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการบริษัทและองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม

6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

8. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแล และรับผิดชอบในกิจการต่างๆ ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลภายนอกโดยกรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม มีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 6 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------|---------------------|
| 1. นายต้น ภาสกรนที | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นางอิง ภาสกรนที | กรรมการบริหาร |
| 3. นายธิตี จิรนนท์กาล | กรรมการบริหาร |
| 4. นายปรีชา อัจฉรานนท์ | กรรมการบริหาร |
| 5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ | กรรมการบริหาร |
| 6. นายธนพันธ์ คงนันทะ | กรรมการบริหาร |
- นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์
เลขาธิการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมาย เงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น

2. มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท

3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท





4. มีอำนาจดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของ บริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัทฯ

5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จาก สถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินหรือ ใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงิน เพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนด วงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม ใด ๆ ทางการเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบัน การเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชี เงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ

7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือ ปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการ ผู้อำนวยการขึ้นไป

8. มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่ง ที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ

9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้อำนวยการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 วันที่ 17 มิถุนายน 2556 นายต้น ภาสกรนที ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรง ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ โดยมีขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบดังนี้

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของ กรรมการผู้อำนวยการ

1. ควบคุมดูแลการดำเนินงานกิจการและ/หรือบริหารงานประจำวัน ของบริษัทฯ

2. จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และ งบประมาณประจำปีของเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ ขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท

3. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร

4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่าง สม่าเสมอ และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการ รวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จาก สถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน หรือการชำระเงิน

หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของ เช่น การจ่ายเงิน เพื่อการลงทุนและเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนด วงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 100 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม ใด ๆ ทางการเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

รายการ	อำนาจอนุมัติ
การสั่งซื้อและสั่งจ่ายเงินใน การบริหารงาน	ไม่เกิน 50 ล้านบาท
การสั่งซื้อและสั่งจ่ายเงินในการซื้อ ทรัพย์สิน	ไม่เกิน 50 ล้านบาท
การสั่งจ่ายตามสัญญา	ไม่เกิน 100 ล้านบาท
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์	ไม่เกิน 20 ล้านบาท
การสั่งจ่ายค่ารับรอง	ไม่เกิน 20 ล้านบาท
การสั่งจ่ายค่าการกุศลและสินค้า เผยแพร่	ไม่เกิน 20 ล้านบาท

6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้เงินทางการเงินในการดำเนินการ ตามธุรกิจปกติของ เช่น การจัดซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการ ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว

7. กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส และการเลิกจ้าง พนักงานตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไป ตามลำดับ

8. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงาน ของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของ รวมถึง เพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร

9. ประสานงานกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการ ตรวจสอบภายในเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจรวมทั้งการบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมถึง นโยบายของตามหลักธรรมาภิบาล

10. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจ ในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการ อย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการ ผู้อำนวยการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตาม ที่กรรมการผู้อำนวยการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่เห็นสมควร

รายงานประจำปี 2560

ซึ่งกรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัท

ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ให้ผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้อำนวยการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง กรรมการผู้อำนวยการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็น ตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

การแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบ ระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการแยกตำแหน่งระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ ดังนี้

1) ประธานกรรมการบริษัท

- กำหนดนโยบาย ทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้

- สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้ ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ

- เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่มีการประชุมมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

2) กรรมการผู้อำนวยการ

- มีหน้าที่รับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร นำไปปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- บริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ

คณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 5 ท่านตามลำดับดังนี้

1. นายต้น ภาสกรนที
กรรมการผู้อำนวยการ
2. นางอิง ภาสกรนที
รองกรรมการผู้อำนวยการ
3. นายปรีชา อัจฉรานนท์
รองกรรมการผู้จัดการ-บัญชีและการเงิน
4. นายธนพันธ์ คงนันทะ
รองกรรมการผู้จัดการ-ธุรกิจเครื่องดื่ม
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์
รองกรรมการผู้จัดการ-โรงงาน

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชี การเงิน เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 เพื่อกำหน้าที่เลขานุการบริษัทตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 โดยคณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี หรือการปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัท โดยคุณสมบัติของเลขานุการบริษัทปรากฏในข้อมูลประวัติกรรมการและผู้บริหาร

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

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

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- 1.1. ทะเบียนกรรมการ
- 1.2. หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัทฯ
- 1.3. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น





2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียรายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

2.1. กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ “รายงานการมีส่วนได้เสีย” (หมายถึง กรรมการ และผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้อง) ให้บริษัทรับทราบ

2.2. เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น

2.3. ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปีซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและวาระเพื่อพิจารณา มีเอกสารประกอบ การประชุมที่ครบถ้วน เพียงพอ ซึ่งสำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท จะดำเนินการจัดส่งให้กับคณะกรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุม ในการประชุมประธานได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ เพื่อให้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นร่วมกันได้อย่างเปิดเผย โดยมีประธานกรรมการเป็นผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม บันทึกการประชุมจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรโดยมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัท และหลังจากที่ผ่านการรับรองจากที่ประชุม เอกสารจะถูกจัดเก็บเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการประจำปี 2560						
		กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	กรรมการสรรหา และกำหนด ค่าตอบแทน	กรรมการ ธรรมาภิบาล	กรรมการ บริหาร	ประชุมโดย ไม่มีฝ่าย จัดการ
1. นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร	5/6	-	-	-	-	12/12	-
2. นางอิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล/กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	3/3	3/3	12/12	-
3. นายธิตี จิรนนท์กาล*	กรรมการ/กรรมการบริหาร	6/6	-	-	-	-	8/12	-
4. นายวีโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร	5/6	-	4/4	-	-	11/12	-
5. นายอนันต์ กงนันทะ	กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	-	-	12/12	-
6. น.ส. อารยา พานิชายุนนท์	กรรมการ	6/6	-	-	-	-	-	-
7. พล.อ.ด. ภูวโรจน์ นิมมครนกรณ	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	4/4	4/4	-	-	-	1/1
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	6/6	4/4	-	3/3	3/3	-	1/1
9. นายอิสระชัย เดชากุญ	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	6/6	4/4	-	3/3	3/3	-	1/1
10. นาย ปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-	11/12	-

หมายเหตุ * เดิมชื่อ นายเอวี่ จัน ไซ เปลี่ยนชื่อเป็นนายธิตี จิรนนท์กาล ในปี 2560 และได้แจ้งข้อมูลกับสำนักงาน และตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว

รายงานประจำปี 2560

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสม โดยปัจจุบันมีกรรมการบริษัท ทั้งหมด 9 คน ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 6 คน กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 3 คน (ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน) ทั้งนี้กรรมการแต่ละคนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

รายชื่อ	วันที่แต่งตั้งจาก ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งสุดท้าย	ประเภทของ กรรมการ	การสรรหา/ การแต่งตั้ง (AGM) เป็นกรรมการในปี 2560	ครบวาระปี
1. นายตัน ภาสกรนที	2559	ประธานกรรมการ	ไม่ใช้	2562
2. นางอิง ภาสกรนที	2557	กรรมการ	ใช้	2560
3. นายธิตี จิรนนท์กาล	2559	กรรมการ	ไม่ใช้	2562
4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	2557	กรรมการ	ใช้	2560
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	2558	กรรมการ	ไม่ใช้	2561
6. น.ส. อารยา พานิชายุนนท์	2559	กรรมการ	ไม่ใช้	2562
7. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลนาครณ์	2558	กรรมการอิสระ	ไม่ใช้	2561
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	2558	กรรมการอิสระ	ไม่ใช้	2561
9. นายอิสระชัย เดชาฤกษ์	2557	กรรมการอิสระ	ใช้	2560





คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายคำตอบแทนสำหรับกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

- **นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท**
บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการจ่ายคำตอบแทนสำหรับกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงาน ของบริษัทฯ) แต่จะจ่ายคำตอบแทนให้แก่กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารเท่านั้นโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- **นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนผู้บริหาร**
บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร เนื่องจากกรรมการบริหารทุกท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ

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

คำตอบแทนที่เป็นบำเหน็จกรรมการ

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

คำตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินของคณะกรรมการบริษัท ในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น รายละเอียดดังนี้

รายนามคณะกรรมการ	คำตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม						คำตอบแทนรวม
	บำเหน็จกรรมการปี 2560	บริษัท	ตรวจสอบ	บริหารความเสี่ยง	สรรหาและกำหนดคำตอบแทน	กรรมการธรรมาภิบาล	
1. นายตัน ภาสกรนที	424,351	-	-	-	-	-	424,351
2. นางอิง ภาสกรนที	727,459	-	-	-	-	-	727,459
3. นายธิตี จิรนนท์กาล*	121,243	-	-	-	-	-	121,243
4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	363,730	-	-	-	-	-	363,730
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	363,730	-	-	-	-	-	363,730
6. น.ส. อารยา พาณิชยกุล	121,243	-	-	-	-	-	121,243
7. พล.อ.ต. ภูววรรณ นิมมลอณากรณ์	424,351	-	540,000	60,000	-	-	1,024,351
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	545,595	-	420,000	-	45,000	45,000	1,055,595
9. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ	545,595	-	420,000	-	45,000	45,000	1,055,595
รวม	3,637,297	-	1,380,000	60,000	90,000	90,000	5,257,297

หมายเหตุ: เดิมชื่อ *นายเอวี่ จิน โซ ได้เปลี่ยนชื่อเป็น นายธิตี จิรนนท์กาล ในปี 2560

รายงานประจำปี 2560

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2558 - 2560 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารดังนี้

ตารางแสดงค่าตอบแทนผู้บริหารในปี 2558 - 2560

ประเภท	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	6	28,090,080	6	27,730,080	6	26,195,040
เงินโบนัส	6	2,133,500	6	1,813,500	6	5,457,300
รวม		30,223,580		29,543,580		31,652,340

ค่าตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2558 - 2560 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

ประเภท	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	6	1,404,504	6	1,380,144	6	1,237,752
รวม		1,404,504		1,380,144		1,237,752

บุคลากร

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 316 คน ตามลำดับ โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด

ตารางแสดงรายละเอียดจำนวนพนักงานในแต่ละสายงาน

แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
	31 ธ.ค. 60
1. สำนักกรรมการผู้อำนวยการ	12
2. บัญชีการเงิน	13
3. การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม	24
4. โรงงาน	231
5. ออกแบบ	5
6. สื่อสารการตลาด	4

แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
	31 ธ.ค. 60
7. สารสนเทศและการตลาดออนไลน์	6
8. ทรัพยากรบุคคล	8
9. พัฒนาธุรกิจ	2
10. จัดซื้อ	5
11. กฎหมาย	3
12. ฝ่ายตรวจสอบภายใน	3
รวม	316





การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2560 ได้มีการรับพนักงานเพิ่มขึ้นในบางสายงาน เช่น ฝ่ายโรงงาน ฝ่ายบริหารความเสี่ยง ฝ่ายกฎหมาย และฝ่ายการตลาด เครื่องดื่ม เพื่อรองรับการขยายธุรกิจ

ค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อย มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงานที่คำนึงถึงความเหมาะสม และเป็นธรรม ตามความรู้ ความสามารถ ผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และยังให้สอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน อีกทั้งยังต้องให้มีความเหมาะสมกับการขยายตัวของธุรกิจ และการเติบโตของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ในการจ่ายค่าตอบแทนของพนักงานจะเชื่อมโยงกับ การวัดผลการดำเนินงานของพนักงานทุกระดับในรูปแบบของดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) ซึ่งพนักงานแต่ละคนจะต้องทำ การประเมินผลต่อผู้บังคับบัญชา โดยการขึ้นเงินเดือนประจำปีและการจ่ายโบนัสประจำปีจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานตามการประเมินผล KPI ในแต่ละปีบริษัทฯและบริษัทย่อย มีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะต่างๆ ได้แก่ เงินเดือน เงินโบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยประกันกลุ่ม ค่าล่วงเวลา และค่าตอบแทนอื่น โดยผลตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร) ปี 2558 - 2560 มีดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
เงินเดือน	108,659,406	104,035,385	96,612,400
เงินโบนัส	8,608,860	10,660,010	18,665,633
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	72,539,735	62,091,045	64,140,701
รวม	189,808,001	176,786,440	179,418,734

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

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานกับผู้บริหารหรือพนักงานบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิ หรือผิดสัญญาการจ้างแรงงานแต่อย่างใด

นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

บริษัทและบริษัทย่อย ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดบริษัทฯ จึงมีนโยบายที่จะพัฒนานักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานซึ่งจะส่งผลต่อศักยภาพในการแข่งขันและผลักดันให้องค์กรบรรลุสู่เป้าหมายได้อย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสมุ่งมั่นพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน แสวงหาความรู้ใหม่ๆ รวมถึงการมีความรับผิดชอบต่อสังคม รายละเอียดดังนี้

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่งหรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- การฝึกอบรมและพัฒนานักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้อาสาสมัครอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) และ บริษัทย่อย ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ มุ่งมั่นอย่างยั่งยืนที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ และมีการบริหารจัดการที่ดีโดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง สมบูรณ์ และโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งได้กำหนดเป็นนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีคณะกรรมการธรรมาภิบาล ทำหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ กรรมการ และ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงาน ก.ล.ด. ข้อบังคับบริษัทฯ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน รวมทั้งกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯ ในการประชุม คณะกรรมการบริษัท 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 การบริหารความเสี่ยง และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ อันจะส่งผลให้กิจการมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และเป็นการเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการรณรงค์ส่งเสริมความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างจริงจัง โดยมีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์นโยบายและความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ผ่านรายงานประจำปี เอกสารคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ เอกสารคู่มือจรรยาบรรณ รวมถึงบริษัทฯ ได้ทำการประชาสัมพันธ์ผ่าน Website ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เป็นต้น เพื่ออำนวยความสะดวกแก่พนักงานทุกคนในองค์กร และเป็นการเผยแพร่ให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนและแก้ไขปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการทุก 1 ปี หรือตามความเหมาะสม โดยผ่านการนำเสนอจากคณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อปรับปรุงนโยบายให้มีความเป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

รวมถึงให้มีความสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานการกำกับดูแลต่างๆ ซึ่งถือเป็นการยกระดับแนวทางการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance : CG) ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลจากการที่บริษัทฯ ได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้ในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมกับบริษัทฯ

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2560

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ในตลาดหลักทรัพย์ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) ซึ่งได้รับการประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯจัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” 5 ดาว โดยบริษัทฯติดอันดับ 1 ใน 40 บริษัท Top Quartile ของกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ทางตลาดมากกว่าหนึ่งหมื่นล้านบาท และเป็นเพียง 1 ใน 65 บริษัทที่ได้ผลคะแนนระดับ ดีเลิศ หรือมากกว่า 90 คะแนนขึ้นไปจากบริษัทจดทะเบียนทั้งหมด การกำกับดูแลกิจการที่บริษัทฯยึดถือเป็นเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจ คือ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)/องค์กรเพื่อความร่วมมือและพัฒนาด้านเศรษฐกิจ(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

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญและสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น โดยมีความตั้งใจที่จะส่งเสริมและสนับสนุนผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนเอง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นดังนี้

บริษัทฯ ให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุม แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการลงมติ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หนังสือพิมพ์





ล่วงหน้าก่อนที่จัดส่งเอกสาร เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอก่อนได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสารจากบริษัทฯ

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ โดยในปี 2560 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นขึ้นเมื่อ วันที่ 27 เมษายน 2560 เวลา 14.00 น. โรงแรม อวานี เอเธรียม กรุงเทพฯ ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงาน ก.ล.ด. และการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 (AGM Checklist) ซึ่งประเมินโดย สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (Thai Investors Association) ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “ 96 คะแนน ” ขณะที่ผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ทำการสำรวจทั้งหมดอยู่ที่ 91.97 คะแนน

การอำนวยความสะดวกก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

มติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ได้กำหนดให้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ในวันที่ 25 เมษายน 2561 เวลา 14.00 น. ณ โรงแรม อวานี เอเธรียม กรุงเทพฯ ซึ่งอยู่ใกล้ ขนส่งสาธารณะ เช่น รถไฟฟ้าใต้ดิน (MRT) ทางด่วน ป้ายรถเมล์ และ มีรถตู้รับส่งจาก MRT เป็นต้น และได้แจ้งกำหนดการพร้อมวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) ล่วงหน้า 62 วันก่อนวันจัดประชุมฯ และได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมฯ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะ หนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com ในส่วนของ “INVESTOR” หัวข้อ “ข้อมูลสำหรับผู้ถือหุ้น” ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 41 วัน และเว็บไซต์ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ หลังจากนั้น บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพ์ของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมฯ ในรูปแบบเอกสารที่มีข้อมูลเช่นเดียวกับที่ปรากฏบนเว็บไซต์ให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยหนังสือเชิญประชุมฯ ได้ระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ความเห็นคณะกรรมการบริษัท ความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม เป็นต้น พร้อมทั้งได้แนบชุดรายงานประจำปี หนังสือมอบฉันทะ ข้อมูลเกี่ยวกับคำตอบแทนกรรมการ และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีรายละเอียดอย่างครบถ้วนและเพียงพอเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น นอกจากนั้นยังได้ประกาศหนังสือ นัดประชุมลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุม

31 วัน และลงประกาศติดต่อกันเป็นเวลา 3 วัน ตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญฯ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามที่ขอให้กับนักลงทุนสถาบัน และ นักลงทุนต่างชาติผ่านช่องทาง E-mail : ir@ichitangroup.com ให้พร้อมก่อนวันประชุม ทั้งนี้เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบฉันทะให้บุคคลอื่นใด หรือจะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าประชุมแทน

วันประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2560

ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 เวลา 14.00 น. ณ โรงแรม อวานี เอเธรียม กรุงเทพฯ บริษัทฯ มีการจัดเจ้าหน้าที่ต้อนรับและให้ข้อมูลในการตรวจเอกสารและลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมฯ บริษัทฯ ใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) ในการลงทะเบียน การนับคะแนน และแสดงผล เพื่อความถูกต้องแม่นยำ สะดวก รวดเร็ว ในการลงทะเบียนและการนับคะแนนเสียงทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนก่อนเวลาเริ่มประชุม และเมื่อถึงกำหนดเวลาลงทะเบียนแล้วผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเข้าร่วมประชุมยังสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้โดยไม่เสียสิทธิ โดยสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณา และยังไม่ได้มีการลงมติ โดยบริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และในวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ ได้ให้สิทธิ ผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลและเพื่อความโปร่งใสบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นอาสาทำหน้าที่เป็น ผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงโดยตลอดการประชุมประธานกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้สอบถามตลอดการประชุม และเมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง เลขานุการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิวิชัย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุม และไม่มีการเพิ่มวาระใหม่ในวันประชุม (รายละเอียดขั้นตอนการประชุมเปิดเผยไว้แล้วในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2560)

หลังวันประชุม

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) พร้อมเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย บริษัทฯ ได้บันทึกรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครบถ้วน เช่น รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร มติที่ประชุม

คำถามจากผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ เป็นต้น บริษัทฯได้ส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงตลาดหลักทรัพย์ฯภายใน 14 วันนับตั้งแต่วันประชุมและส่งถึงกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาตามกฎหมายกำหนดพร้อมทั้งเผยแพร่เว็บไซต์บันทึกการประชุมและรายงานการประชุมดังกล่าวบนเว็บไซต์บริษัทด้วย

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ออกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมีนโยบายในการปฏิบัติ ต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกันซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์(SET Portal)และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในปี 2560 แจ้งระหว่าง วันที่ 2 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระ หรือบุคคลเพื่อเลือกตั้งกรรมการในช่วงเวลาดังกล่าว

(2) คณะกรรมการบริษัทจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็นโดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

(3) คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใด ให้เป็นผู้รับมอบฉันทะในการประชุมฯโดยบริษัทฯได้จัดส่ง ใบมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯ ทุกครั้ง

(4) คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

(5) รายการระหว่างกันบริษัทฯได้ดำเนินการอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(6) ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และ นักวิเคราะห์ สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลได้โดยตรงกับผู้บริหารใน กิจกรรม Opportunity Day/กิจกรรมเยี่ยมชมกิจการ/การประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) เป็นต้น บริษัทฯจัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Section) ขึ้น โดยเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล ผ่านทาง Email: ir@ichitangroup.com และ เบอร์โทร 02-7167000

(7) คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และ แจ้งนโยบายดังกล่าวให้ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติพร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคน และผู้บริหาร

ที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบรายไตรมาส รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “การดูแลเรื่องการรั่วข้อมูลภายใน”

ในปี 2560 ไม่มีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯทำการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายในและบริษัทฯไม่มีกรณี การไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันหรือซื้อขายหลักทรัพย์ที่กำหนดโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ/สำนักงาน ก.ล.ด./ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ อย่างยุติธรรมและถูกต้องตามกฎหมาย โดยยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ควบคู่ไปกับการมีบทบาทและความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียและบริษัทฯมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ความอิสระ พิจารณาและตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯกำหนดไว้โดยสามารถสรุปความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องได้ดังนี้

ลูกค้า : มุ่งเน้นให้ลูกค้าได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด โดยให้ความสำคัญกับการเอาใจใส่ลูกค้าในทุกกลุ่ม และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐาน อีกทั้งยังเล็งถึงประโยชน์และคุณค่าที่ลูกค้าจะได้รับจากสินค้าและบริการ

ผู้ถือหุ้น : มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น โดยดำเนินการให้มีผลประโยชน์ที่ดีและมีการขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนพร้อมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันให้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ทันกาลถูกต้อง ครบถ้วน

พนักงาน : มุ่งพัฒนาพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้ออกาสในความก้าวหน้าและความมั่นคง รวมทั้งได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงานซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน (KPIs)





คู่ค้าและเจ้าหนี้ : มุ่งสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดี ได้ยึดมั่นในเรื่องความซื่อสัตย์ต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ไว้ต่อกู้ค่า และเจ้าหนี้ทุกประเภท โดยจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ได้มีการตกลงตาม สัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิด ความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อกทุกฝ่าย

พันธมิตรและคู่แข่งทางการค้า : บริษัทฯและบริษัทย่อยปฏิบัติตาม พันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างเป็นธรรมและ รักษาความลับ ภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบ การแข่งขันที่ดี เพื่อเป็นการรักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติใน การแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่ง ทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรมทั้งนี้บริษัทฯและ บริษัทย่อย ไม่เคยมีประวัติการผิดนัดชำระหนี้เลย

ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม : ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ะมีดะวังในการกระทำ ที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญ กับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี โดยจะดำเนินธุรกิจอย่าง มีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่ก่อคุณและสร้างสรรค์ต่อ สังคมตามความเหมาะสม อีกทั้งรับผิดชอบต่อและดูแลไม่ให้เกิดผลกระทบ เกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อ สังคมทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อย จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของ กฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ได้รับการดูแลอย่างดี

บริษัทฯและบริษัทย่อย ตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่ เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและเติบโตได้อย่างยั่งยืนของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสีย พึงได้รับอย่างทั่วถึง การจัดให้มีช่องทางสำหรับให้ผู้มีส่วนได้เสีย สามารถส่งความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะซึ่งจะเป็นประโยชน์ ต่อบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงรายละเอียดไว้ใน “นโยบายจริยธรรมและจรรยาบรรณทาง ธุรกิจ” โดยได้เผยแพร่แนวนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ http://www.ichitangroup.com/pdf/corporate/corporate-policy_signed.pdf รวมถึงได้จัดทำ “รายงานการพัฒนายั่งยืน” ตามมาตรฐานสากล GRI แยกเล่มจากรายงานประจำปี 2560 เพื่อ รายงานและเปิดเผยการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ของบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบอีกด้วย ที่ “รายงานความยั่งยืน” ที่ http://www.ichitangroup.com/2016_report/index.html ในปี 2560 “บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย” บริษัทฯเปิดเผยโดยละเอียดไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”

• ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและให้เกิด ความคุ้มค่า โดยกำหนดให้พนักงานมีความเอาใจใส่และปฏิบัติงาน ด้วยความปลอดภัยและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสีย เช่นพนักงาน และผู้บริหาร ของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการร่วม พัฒนาชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและพัฒนาการปฏิบัติต่อ ผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานเปิดเผย ไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”และ แบบ56-1

• ได้กำหนดนโยบายด้านการพัฒนาบุคลากรและแนวปฏิบัติ และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงาน ต่อปีเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”และ แบบ 56-1

• ได้มีการกำหนดนโยบายอื่นๆ เช่น นโยบายต่อต้านคอร์รัปชั่น นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติอย่าง เป็นธรรมต่อลูกค้า คู่แข่ง คู่ค้า เจ้าหนี้ การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์ เป็นต้นเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”และ แบบ 56-1 และเว็บไซต์<http://www.ichitangroup.com/pdf/corporate/CorporateGovernanceReport.pdf>

• กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการทุจริต คอร์รัปชั่น ว่าด้วยการรับและการให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจ ให้ปฏิบัติในทางที่มีชอบ ก่อให้เกิดความขัดแย้ง โดยมีการเปิดเผย แนวทางการปฏิบัติให้ทราบ และยังมีการเปิดเผยความเสี่ยงจากการทุจริต การควบคุม การติดตามประเมินผล การฝึกอบรม จำนวนชั่วโมง เฉลี่ยในการฝึกอบรมของพนักงานต่อปี 8 ชั่วโมง/คน/ปี ซึ่ง มากกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายแรงงานกำหนดไว้ ที่ 6 ชั่วโมง/คน/ปี

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ใช้ข้อมูลทางการเงิน อย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทาง เช่น รายงานประจำปี / แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/ รายงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Report)/ระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) /เว็บไซต์ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com เป็นต้น ดังนี้

(1) เปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมายโดยเปิดเผย ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

(2) เปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จรรยาบรรณ ในการดำเนินธุรกิจ” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัท ไว้โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

(3) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ

รายงานประจำปี 2560

บริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงิน งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไข งบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4) มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่

(5) เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบโดยเปิดเผยหลักเกณฑ์ การให้คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน โดยสามารถดูรายละเอียดได้ในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร” ในรายงานประจำปี และ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

(6) จัดส่งรายงานทางการเงิน คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (MD&A) ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงาน ก.ล.ด. ภายในเวลาที่กำหนด

(7) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระและมีความน่าเชื่อถือ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ด.

(8) คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานใช้อำนาจจากการเป็น กรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังที่กำหนดไว้ในคู่มือ “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯและบริษัทย่อย ในกรณีที่ต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศ สำนักงาน ก.ล.ด. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (IR)

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Section) ที่ดำเนินงานตาม “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” และเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และประชาชนทั่วไปที่สนใจในหลักทรัพย์ของบริษัทฯอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมนอกจากนี้ บริษัทฯมีการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับบริษัทฯและบริษัทย่อยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผลการดำเนินงาน งบการเงิน ข่าวสาร บริษัทฯ ข้อมูลหลักทรัพย์ กิจกรรมหลักทรัพย์รายงานประจำปี/รายงานแบบ56-1/ข้อมูลต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่



<http://www.ichitangroup.com/investor.php> ส่วน นักลงทุนสัมพันธ์ (INVESTOR RELATIONS) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความทันสมัยการร่วมนถึงบริษัทฯให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลผ่านกิจกรรมงานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้บริหารระดับสูง มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและพบปะ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ โดยตรง เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ดีต่อการบริหารงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย และช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2560 บริษัทฯ มีกิจกรรมในการนำเสนอข้อมูลของบริษัทฯทั้งทางตรงและทางอ้อมเช่นการนำเสนอข้อมูลแก่นักวิเคราะห์ให้นำเสนอข้อมูลให้กับนักลงทุน (Company Visit) การนำเสนอข้อมูลในงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day) การนำเสนอข่าวสารผ่านสื่อมวลชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ผู้บริหารให้สัมภาษณ์ผ่านรายการ Money Channel และให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามทางอีเมล (E-mail) และโทรศัพท์ โดยสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯเบื้องต้นที่ คุณพรภักขี จันทรพงศ์ นักลงทุนสัมพันธ์ ทางหมายเลข โทรศัพท์ 02-716-5555 หรือทาง E-mail : ir@ichitangroup.com

ในปี 2560 บริษัทฯจัดให้มีการนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และ นักวิเคราะห์ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และ นักวิเคราะห์ สามารถติดตามได้ผ่านทางเว็บไซต์บริษัทฯในส่วน “ปฏิทินนักลงทุนสัมพันธ์” ,”IR Newsletter” และ “ข่าวสารผู้ถือหุ้น/นักลงทุน” http://www.ichitangroup.com/investor.php/ir_calendar และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย





ลำดับ	สรุปการนำเสนอข้อมูลในปี 2560	จำนวน (ครั้ง)
1	จัดกิจกรรมเพื่อเปิดตัวสินค้าใหม่ “T247” พร้อมสรุปผลประกอบการปีที่ผ่านมา	1
2	กรรมการผู้อำนวยการ พบกลุ่มนักลงทุน VI 15-30 คน (Company Visit) 20 ธันวาคม 2560	1
3	พบกลุ่มนักลงทุนต่างประเทศ (JAPAN) เยี่ยมชมโรงงาน (Nikkei) และเชิญคุณดนัย ภาสกรนที เป็นวิทยากร	1
4	Money Channel สัมภาษณ์คุณดนัย ภาสกรนที ประธานกรรมการบริหาร “อิชิตัน กรุ๊ป” ผ่านรายการ Hard Topic 20 พฤศจิกายน 2560 https://youtu.be/Ed0xnVTxpmM?t=3m26s	1
5	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) 27 เมษายน 2560	1
6	การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Portal) https://www.set.or.th/set/companynews.do?symbol=ICHI&ssoPageId=8&language=th&country=TH	20 รายการ
7	ร่วมกิจกรรม “บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน” (Opportunity Day) http://setlive.thaillivestream.com/player/?section=533&event=ICHI	2
8	จัด Analyst Meeting : กลุ่มนักลงทุนรายย่อย / กลุ่มนักลงทุนสถาบัน	2
9	วารสารนักลงทุนสัมพันธ์ : IR Newsletter	
10	การให้ข้อมูลกับ นักลงทุน/ผู้ถือหุ้น/นักวิเคราะห์ ผ่านโทรศัพท์ 14 สาย อิมคิว 8 ฉบับ	
11	บริษัทฯ มีฝ่ายงานสื่อสารองค์กรทำหน้าที่ออก Press Release และข่าวประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบริษัทฯ ตลอดปี	

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในกำหนดให้มี การกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายเกี่ยวกับ ความรับผิดชอบต่อ คณะกรรมการบริษัท เช่น โครงสร้างของกรรมการ คุณสมบัติของ กรรมการรวมทั้งบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการ เป็นต้น 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. ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมี กรรมการอิสระมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการ

ทั้งหมด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส มีคุณธรรมและความรับผิดชอบ มีความหลากหลายวิชาชีพ และมีประสบการณ์ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ ทักษะด้านบัญชีการเงิน ด้านการจัดการ ด้านวางแผนกลยุทธ์ ด้านกฎหมาย และ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยได้มีการติดตามทางเพศอย่างต่อเนื่อง

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

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

1.3. ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ก็ตามบริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจอย่างชัดเจน

1.4. คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและจัดปฐมนิเทศน์เกี่ยวกับบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่

1.5. การประชุมคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการ มีกำหนดการประชุมรายไตรมาส และได้แจ้งเป็นกำหนดการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่านทั้งปีโดยสำนักเลขานุการบริษัท ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับ คณะกรรมการล่วงหน้า 7 วันทำการและกำหนดให้จำนวนองค์ประชุม คณะกรรมการมีขั้นต่ำ เพื่อคณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้ง ต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดโดย ในปี 2560 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมทั้งสิ้น 6 ครั้ง และการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director - NED) 1 ครั้ง

การประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระมีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและ ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงยังเข้าร่วมประชุมเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม เพื่อใช้การประกอบการพิจารณาการต่างๆ อีกด้วยประธานกรรมการ เป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุม คณะกรรมการ และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม

2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 5 คณะ

2.1. ติดตามและการทำงานดูแลการดำเนินงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส

2.2. คณะกรรมการบริษัท มีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยในการพิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการผู้อำนวยการ

2.3. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาล เป็นกรรมการอิสระเพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

3. บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะและความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นที่ยอมรับตามกฎหมายโดยคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยรวมดังต่อไปนี้

3.1. กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ การกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ปีละ 1 ครั้ง ร่วมกับคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเพื่อกำกับดูแลให้ ฝ่ายบริหารดำเนินธุรกิจเป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยฝ่ายบริหารจะรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบรายไตรมาส

3.2. อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นลายลักษณ์อักษร ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนรับทราบผ่าน ทางการจัดประชุม เว็บไซต์ และ อีเมลของบริษัทฯ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร พร้อมบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนและได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” http://www.ichitangroup.com/corporate_governance1.html

3.3. กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใด ไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงการดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ

มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ด. เป็นต้น

3.4. กำหนดนโยบายทางการเงินให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพ และปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย

3.5. กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้ครอบคลุมทั้งองค์กรและมีการแจ้งให้ฝ่ายบริหารรับทราบเป็นประจำ

3.6. กรรมการผู้อำนวยการ กำหนดที่บริหารงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและควบคุมดูแลการดำเนินงานกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ

4. การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่ง “กรรมการ” ในบริษัทจดทะเบียนอื่นสำหรับกรรมการ และกรรมการผู้อำนวยการของบริษัทฯ ได้ไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ ปัจจุบัน กรรมการบริษัท ทั้ง 9 ท่าน และกรรมการผู้อำนวยการ ไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 3 บริษัท

5. วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการกำหนดนโยบายวาระการดำรงตำแหน่ง “กรรมการอิสระ” ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 9 ปี ณ ปัจจุบัน กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทฯเกิน 9 ปี

6. จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดรวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวโดยเปิดเผยไว้ใน เว็บไซต์ของบริษัทฯหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” ข้อย่อย “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ” http://www.ichitangroup.com/corporate_governance1.html

7. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการที่เกี่ยวข้อง





ของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา ตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ คณะกรรมการตรวจสอบ จะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณา ความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ สำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดรวมถึงมี การเปิดเผย ไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1

8. ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งใน ระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพใน การดำเนินงาน บริษัทฯ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่อำนาจการดำเนินการ ของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์และ มีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผล ออกจากกัน โดยคณะกรรมการบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยแต่งตั้ง ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และ รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตาม แนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพโดยเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อ “การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน”

9. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ได้มีการทำการประเมินความเสี่ยงของ ระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง และ การบริหาร ความเสี่ยง”

10. รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกันและนำเสนอรายงาน ทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส โดยคณะกรรมการ บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวม ทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงิน ดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ/ สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งจะ ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและ ไม่ใช้การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ รายละเอียดในหัวข้อ “รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน”

11. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหาร งานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการดำเนินกิจการอย่างต่อเนื่อง อันจะนำมาซึ่งการเติบโต และก้าวหน้าขององค์กรอย่างยั่งยืน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งขึ้นสำหรับกรรมการผู้อำนวยการ/ ผู้บริหารระดับสูง/ พนักงานที่มีศักยภาพ เพื่อกำหนดขั้นตอนและ กระบวนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีผู้บริหารที่ มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ ขององค์กร ต่อไปในอนาคต โดยแต่ละปีจะกำหนดให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยตัวชี้วัดผลสำเร็จของงาน(KPI)

12. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และ การประเมิน ตนเองของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัท ทั้งคณะ คณะกรรมการชุดย่อย คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล และ กรรมการผู้อำนวยการ เป็นประจำทุกปี โดยได้จัดทำการประเมิน ใน 4 รูปแบบตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อ ความเข้าใจในการทำงานของคณะกรรมการบริหารบริษัท รวมทั้งการ ปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเกณฑ์ การประเมินผลจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อโดยหาก คะแนนเฉลี่ยมากกว่าร้อยละ 85 = ดีมาก / ร้อยละ 75-84 = ดี / ร้อยละ 65-74 = ก่อนเข้าดี / ร้อยละ 50-64 = พอใช้ / ต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง ในปี 2560 มีผล ดังนี้

1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะทั้งหมด 60 ข้อ คะแนนเต็ม 240 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 92.4 เกณฑ์ อยู่ในระดับดีมาก

2) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะทั้งหมด 36 ข้อ คะแนนเต็ม 144 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 96.2 เกณฑ์อยู่ใน ระดับดีมาก

3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย รายบุคคล ทั้งหมด 11 ข้อ คะแนนเต็ม 44 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 96 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

4) การประเมินของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) โดยประธาน กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 216 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 97.7 เกณฑ์อยู่ในระดับดีมาก

ขั้นตอนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ เลขาธิการบริษัทเป็นผู้จัดเตรียม แบบประเมินให้กรรมการทุกท่านเป็นประจำทุกปีแล้ว รายงานผลให้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบโดยในปี 2560 ทำการประเมิน ในวันที่ 10 สิงหาคม 2560 แล้วแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบใน วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ

การประเมินใน 4 รูปแบบครอบคลุมประเด็นหลักๆดังนี้

- 1) นโยบายคณะกรรมการ
- 2) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 3) การเตรียมและดำเนินการประชุม
- 4) แนวปฏิบัติบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 5) การดูแลเรื่องการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน
- 6) การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ (CEO)
- 7) การบริหารงานและความเป็นผู้นำ (CEO)

13. คำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเพื่อทำหน้าที่เสนอความเห็นและพิจารณาเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการแต่ละชุด กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูง ต่อคณะกรรมการบริษัททุกปี โดยได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใสและอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้มีการเปิดเผยคำตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนดรายละเอียดในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร”

14. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารให้มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในทุกด้าน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเพิ่มศักยภาพในด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

- การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ขณะเดียวกันก็มีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงาน บริษัทฯจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกครั้ง โดยให้เลขานุการบริษัท นำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ ฯลฯ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการผู้คอย สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปี 2560 บริษัทฯ ไม่ได้มีการสรรหากรรมการใหม่ แต่เพื่อให้กรรมการได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน จึงได้มีการจัดทำคู่มือกรรมการและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกฏหมาย กฎระเบียบข้อบังคับ และ นโยบายที่สำคัญที่กรรมการควรทราบไว้ในคู่มือกรรมการ

- การพัฒนาความรู้

คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้กรรมการ และผู้บริหารเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานกับกรรมการและผู้บริหารเพื่อเข้าอบรมหลักสูตรกรรมการของสถาบันกรรมการบริษัทไทยในปี 2560 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมอบรม ดังนี้





ตารางหลักสูตรที่กรรมการอบรม/สัมมนาปี 2560			
ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรสถาบันกรรมการ บริษัทไทย(IOD)	หลักสูตรอื่นๆ
1) นายต้น ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ	1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016	
2) นางอิง ภาสกรนที	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล / รองกรรมการผู้อำนวยการ (กรรมการบริหาร)	1) DAP รุ่น 12/2004 2) DCP รุ่น 44/2004 3) FBG รุ่น 6/2016	SD หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบ ต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ PO1: CSR for Corporate Sustainability SO1: Strategic CSR Management SO2: Supply Chain and Stakeholder Engagement SO3: Corporate Social Initiatives for Sustainable Development SO4: Sustainability Risk and Materiality Analysis SO5: CSR Evaluation and Data Management SO6: Sustainability Reporting
3) นายธิดี จิรนนท์กาล	กรรมการบริษัท (กรรมการบริหาร)	1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016	
4) นายวีโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการ-โรงงาน (กรรมการบริหาร)	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016	SD หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อ สังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ PO1: CSR for Corporate Sustainability SO1: Strategic CSR Management SO2: Supply Chain and Stakeholder Engagement SO3: Corporate Social Initiatives for Sustainable Development SO4: Sustainability Risk and Materiality Analysis SO5: CSR Evaluation and Data Management SO6: Sustainability Reporting
5) นายธนพันธุ์ คงนิกะ	กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการ-เครื่องดื่ม (กรรมการบริหาร)	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	
6) พล.อ.ต. ณัฐวรณัน นิมลอณากรณ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACCP รุ่น 16/2014 3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
7) นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน/กรรมการธรรมาภิบาล	1) DAP รุ่นที่ 27/2004 2) AACCP รุ่นที่ 17/2014 3) RNG รุ่นที่ 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
8) นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACCP รุ่น 16/2014 3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
9) นางสาวอารยา พาณิชยกุล	กรรมการบริษัท / รองผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	

15. การปฏิบัติตามหลักการทำกับดูละกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามนโยบายการทำกับดูละกิจการและติดตาม

ผลการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ โดยในปี 2560 ไม่พบสถานการณ์ใดที่การปฏิบัติไม่เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท อีซีดี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อยรายละเอียดดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง จะต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทและบริษัทย่อย
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง จะต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเมื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง จะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทและบริษัทย่อย และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อย อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อ บริษัทและบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ ให้ความรวมถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทและบริษัทย่อยด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง
4. บริษัทและบริษัทย่อย ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ/ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย
5. บริษัทและบริษัทย่อย ได้กำหนดให้กรรมการ/ผู้บริหารและพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และ ให้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายในรายละเอียดเพิ่มเติม กรุณาดูในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

นโยบายและวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในบริษัทฯ ไปใช้

บริษัทและบริษัทย่อย มีนโยบายป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินของบริษัท และและบริษัทย่อย ก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณะโดยการจำกัดบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหารเพื่อรับทราบภาระหน้าที่ ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“**พ.ร.บ.หลักทรัพย์**”) บริษัทและบริษัทย่อย ได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดห้ามผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในกระทำการใดๆ ซึ่งเป็น การขัดต่อมาตรา 241 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์



ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน



จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2561 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอ้างอิงแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มี 5 ส่วน 17 หลักการ โดยการประเมินการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทและบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอ สรุปในแต่ละหัวข้อได้ดังนี้

การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทและบริษัทย่อย มีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กร กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ แยกตามสายงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการ โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทและบริษัทย่อย มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจโดยการจัดทำแผนงานและงบประมาณประจำปีเพื่อวัดผลและเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน พัฒนาระบบการจ่ายผลตอบแทนผลงานในการสร้างแรงจูงใจพนักงานที่สมเหตุสมผลและเพียงพอ มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนที่ให้ฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตามไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ โดยมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับหลักการและแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ มาตรฐานสากลที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไป คู่มือคุณภาพ คู่มืออำนาจดำเนินการในการอนุมัติ แต่ละระดับ ที่เป็นระบบ รัดกุม รวมถึงการปฏิบัติตามต่อลูกค้า และคู่แข่งด้วยความเป็นธรรม

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อย ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจโดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภททั้งปัจจุบันและอนาคต ประเมินว่ามีมาตรการที่จะควบคุมติดตามดูแลความเสี่ยงที่เหมาะสม หากมีเหตุการณ์ที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีการกำหนดแนวทางที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมทั้งระดับผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากระดับที่จะมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของ

บริษัทและบริษัทย่อย อย่างรอบด้าน โดยมีการประเมินปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ทั้งผลกระทบจากภายนอกและภายในบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งพิจารณาถึงโอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยงด้านการทุจริต บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการทบทวนนโยบายและแนวทางการปฏิบัติขององค์กรสื่อสารให้พนักงานรับทราบเมื่อพบเหตุการณ์ทุจริต และวิธีปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ ฝ่ายบริหารสามารถเข้าใจถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นแก่ธุรกิจหรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง โดยมีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทและบริษัทย่อย และรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ได้มีการมอบหมายพนักงานที่เกี่ยวข้องเพื่อนำไปปฏิบัติ และจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทั้งนี้บริษัทฯและบริษัทย่อย ได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตของทุกกิจกรรมในแต่ละหน่วยงาน พร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกัน

การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการใดๆ ของฝ่ายบริหาร และ ผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจนโดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ แจ้งให้กับพนักงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งทุกกิจกรรมมีการติดตามตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูง บริษัทฯ มั่นใจว่าหน่วยงานต่าง ๆ มีการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ รวมถึงได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก มีการติดตามอย่างใกล้ชิด รายงานให้ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหา และทำมาตรการป้องกันมิให้เกิดปัญหาโดยที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยกระทำการใดๆ ที่ฝ่าฝืนกฎหมาย

สำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการ หรือบุคคลผู้เกี่ยวข้องกัน บริษัทและบริษัทย่อย ให้มีการดำเนินการตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.)และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็น

รายงานประจำปี 2560

บุคคลภายนอก คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นสำคัญซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามสอบทาน การปฏิบัติงานรวมถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบ รับทราบและพิจารณาทุกไตรมาส

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลบริษัทและบริษัทย่อย จัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อ เสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูล ทางการเงิน การซื้อ การขาย การบริหารสินค้าคงคลัง และ ข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการ รวดเร็วมีความแม่นยำ ซึ่งจะช่วยให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของ ระบบสารสนเทศ โดยได้วาง มาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ ในการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัทและบริษัทย่อย มีการจัดส่ง จดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน และกำหนดให้มี เลขานุการบริษัท ให้คำแนะนำ ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ คณะกรรมการบริษัท ต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทเป็นศูนย์กลาง ในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดการทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้มีความมั่นใจว่า บริษัทและบริษัทย่อย มีการใช้ นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะ ธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ศูนย์รับเรื่อง ร้องเรียน / Call Center / นักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและ ปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ สามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทและบริษัทย่อยได้

ระบบการติดตาม

บริษัทและบริษัทย่อย มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในปี พ.ศ. 2560 รวม 6 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินงานธุรกิจ และติดตาม การดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร ส่วนฝ่ายบริหารของ บริษัทและบริษัทย่อย มีระบบการติดตามผลการดำเนินงานธุรกิจ เปรียบ เทียบกับเป้าหมายและแผนงาน หรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำ

ทุกเดือน มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในขณะนั้นๆ อยู่ ตลอดเวลา และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอ ผลงานเป็นประจำทุกไตรมาส

ในปี พ.ศ. 2560 ฝ่ายบริหาร ได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลาง นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อวางกลยุทธ์ในการทำธุรกิจได้ ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทุกทบทวน ทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไปคณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง มีสำนักตรวจสอบภายใน ที่ทำการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระเพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็น สาระสำคัญที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสมโดย บริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการ ตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนงานประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และต้องทำรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทันทีที่มี เหตุการณ์ที่มีผลกระทบร้ายแรงต่อการประกอบกิจการของ บริษัทและบริษัทย่อย เช่น ด้านการผลิต การดำเนินกิจการทุจริตหรือ การฝ่าฝืนกฎหมายของพนักงานหรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทและบริษัทย่อย จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ในด้านต่างๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอแล้ว

ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็น กรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ พลอากาศตรีนิฐวรรณ์ นิยมสนากรณ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล และนายอิสสระชัย เดชาฤทธิเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมี นายสมล ไร่ป่าเพ็ญ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการแต่งตั้งจาก ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2556 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงาน ของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ดังกล่าว เป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส





- **งานด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)**
บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดหน่วยงานที่รับผิดชอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กร ประกอบด้วย

- **สำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท**
รับผิดชอบดูแลติดตามให้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ หน่วยงานให้ ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้ง เป็นศูนย์กลางในการรวบรวม ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎระเบียบ ภายนอกที่เกี่ยวข้อง

- **สำนักกฎหมาย**

รับผิดชอบกำกับดูแลงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายด้านการเป็นบริษัทจดทะเบียน กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยในอุตสาหกรรม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงาน มีความสอดคล้องกับกฎหมายโดยเฉพาะการทำธุรกรรมใหม่ๆ ทั้งใน และต่างประเทศเพื่อให้การประกอบธุรกิจมีความคล่องตัว

- **สำนักตรวจสอบภายใน**

รับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อย

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อีซีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและมีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ในปี 2557 บริษัทฯได้แสดงเจตนาแน่วแน่และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบและดำเนินการต่างๆ ภายในบริษัท และ บริษัทย่อย เพื่อแสดงออกถึงความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกับหน่วยงานภายนอกซึ่งบริษัทฯได้เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น บริษัทฯ ได้แสดงเจตนาแน่วแน่เข้าร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) ดำเนินการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หอการค้าไทย หอการค้าแห่งชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย และสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทและ บริษัทย่อย มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อสังคม แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสมเพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2557 ประชุมเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557 ได้มีมติอนุมัติ “นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการของบริษัทฯ ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด มีรายละเอียดดังนี้

คำนิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรี่ยราด หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐหน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมายระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

ทุจริต หมายถึง การแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบด้วยหน้าที่หรือด้วยกฎหมายของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ทั้งของบริษัทฯ ของลูกค้า และของคู่ค้า หรือคู่สัญญาของบริษัท อาทิ การทำหลักฐานการเงินเป็นเท็จ การนำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปใช้ส่วนตัว การเบียดบังการยกย่อง จ้อโก่ง การกระทำในลักษณะที่บ่อนทำลายชื่อเสียงของผลประโยชน์ฯ การจ่ายเงินคอร์รัปชัน หรือการจ่ายผลประโยชน์ทางทุจริต หมายความว่า การจ่ายเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ โดยตรงจากบริษัทฯ เอง หรือผ่านลูกค้า/คู่ค้า หรือบุคคลที่สาม

มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง
- นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด
- นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อีซีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบต่อและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องบริษัทและ บริษัทย่อยจึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น และกำหนดให้บริษัทและ บริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจจะส่งผลต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯและ บริษัทย่อย และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าวและเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

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





หากกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน ไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะได้รับบทลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ วิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ในขณะเดียวกันบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีนโยบายลดตำแหน่งลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่ากระทำความผิดนั้น จะทำให้บริษัทและบริษัทย่อย สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อย ได้ส่งเสริมความรู้โดยมีการจัดการอบรม สัมมนา เพื่อเป็นการส่งเสริมและปลูกฝังจริยธรรมองค์กร

- บริษัทฯ ได้มีการจัดอบรมให้กับพนักงานและผู้บริหารในบริษัทฯ
- บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียเติบโตไปพร้อมกับมีการกำหนดกลยุทธ์ การเพิ่มคุณค่าทางธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อย เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ากระบวนการห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ของบริษัทนั้นมีความโปร่งใส จึงได้มีการขยายเจตนารมณ์ไปสู่ผู้ค้า (Supplier) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

1. เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย เข้าถึงช่องทางการร้องเรียน คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้มีช่องทางแจ้งข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ กระบวนการรับข้อร้องเรียน มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน เพื่อนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการ และนำไปจัดทำหลักสูตรฝึกอบรมอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2560 ยังไม่มีข้อเสนอแนะจากพนักงาน

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

นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล บริษัทและบริษัทย่อย มีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองมืออาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง และจะไม่นำเงินทุน หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใดไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมืองตามความหมายในวรรคแรก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ

บริษัทและ บริษัทย่อย 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
- ไม่ใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ เพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

บริษัทและ บริษัทย่อย กำหนดให้การให้ หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควร แต่ต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายแนวปฏิบัติ ดังนี้

- **การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน :** กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้า ของบริษัทฯ หรือจากบุคคลใดอื่นเนื่องจากการทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมการณ์ให้สินบนและการทุจริตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้หรือกั๊ยเงินหรือเรียไรเงิน สิ่งของจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว

- **การรับหรือให้ของขวัญ และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ :** กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินจาก คู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม โดยการให้ และรับของขวัญ หรือการเลี้ยงและรับเลี้ยงต่างๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจในเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีที่มีการรับ หรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็น สิ่งที่มีมูลค่าไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อ ประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยง รับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์กับบุคคลอื่น ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็น คู่ค้าในอนาคต
- **การเสนอเงิน สิ่งจูงใจหรือรางวัล :** บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งจูงใจของก้านัล สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ แก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ หน่วยงานภายนอกหรือบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้ มาซึ่งธุรกิจ ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตาม ประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของ บริษัทฯ

นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือ ข้อร้องเรียน โดยประกอบด้วยเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์
2. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
3. บุคคลที่สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
4. การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน
5. ช่องทางในการแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
6. กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง
7. ขั้นตอนดำเนินการ
 - 7.1 การลงทะเบียน และส่งเรื่องต่อไป
 - 7.2 การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ
 - 7.3 การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข
 - 7.4 การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง
 - 7.5 ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแล เรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป

1. วัตถุประสงค์

บริษัทและ บริษัทย่อย ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานหรือ เจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯและ บริษัทฯ คาดหวังให้ทุกคน รายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่อง ดังกล่าวให้บริษัททราบ เพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และยุติธรรมต่อไป และ ตามกฎหมายหลักจริยธรรมและตลาดหลักจริยธรรมมีการให้ความคุ้มครอง ผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วยซึ่งเป็นหลักการที่ บริษัทฯเห็นว่าสมควรนำมาใช้กับบริษัทฯ ด้วย

บริษัทและ บริษัทย่อย ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการ กระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือ ข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานเกี่ยวกับ กรณียกของบุคคลของบริษัทฯได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอด จนสอดคล้องพฤติกรรม ความประพฤติ และการกระทำต่างๆ ของ พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าว จะได้รับความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

2. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

เมื่อมีข้อสงสัยหรือเชื่อว่ามีความผิดควรเชื่อถือโดยสุจริตว่ามีการ ผิดแผกหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ ต่างๆ ของบริษัทฯ พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ ควรสอบถามหรือปรึกษา ผู้บังคับบัญชาก่อนเป็นลำดับแรก อย่างไรก็ตาม หากพนักงานไม่แน่ใจ หรือไม่สะดวกที่จะทำเช่นนั้น พนักงานสามารถแจ้งเรื่องได้โดยตรง ดังนี้

- กรณีเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานอื่นหรือเป็นผู้บังคับบัญชา เหนือขึ้นไป แจ้งเรื่องได้ที่ CG Report หรือสำนักเลขานุการ บริษัท หรือ สำนักงานตรวจสอบภายใน หรือ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
- กรณีเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับประธานกรรมการบริหาร แจ้งเรื่อง โดยตรงได้ที่ คณะกรรมการตรวจสอบ

3. บุคคลที่สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทและ บริษัทย่อย รวมถึง บุคคลภายนอก ที่พบเห็นหรือทราบหรือสงสัยว่ามีการกระทำที่ ผิดแผกกฎหมาย ระเบียบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ โดยผู้บริหาร และพนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ





4. การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน เบาะแส ให้ข้อมูล หรือให้ข้อมูลใดๆ ตามขอบเขตในข้อ 2 ด้วยความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัท จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจากบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชั่วคราว การปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้นั้น ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลงหรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนที่ดำเนินการตามนโยบายนี้ จนถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

- ผู้ร้องเรียน/ผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงสามารถเลือกที่จะเปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยเองก็จะทำให้บริษัทฯ สามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
- ผู้รับข้อร้องเรียน/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ/คำนึงถึงความปลอดภัย โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม
- กรณีที่ผู้ร้องเรียน/ผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเห็นว่าตนอาจได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิด ความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรืออาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยไม่มี การร้องขอ ก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
- ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหาย ด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

5. ช่องทางในการแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

- 5.1 CG Report ของบริษัทฯ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้
 - โทรศัพท์ 02-716-5555
 - E-mail cg@ichitangroup.com
- 5.2 สำนักเลขานุการบริษัท โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์ หรือยื่นส่งโดยตรง
 - ที่อยู่สำนักงานเลขานุการบริษัท บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 28 อาคารชาเลนเจอร์อิมเมอร์ตี 2 เลขที่ 2992/301-303 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)

5.3 สำนักงานตรวจสอบภายใน สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

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

5.4 คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

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

เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

- จดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง ที่อยู่คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 28 อาคารชาเลนเจอร์อิมเมอร์ตี 2 เลขที่ 2992/301-303 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)

6. กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องในขั้นตอนการรับแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน “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 สำนักตรวจสอบภายใน
- 6.3 ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน (Case Owner) : ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ที่ถูกร้องเรียน หรือผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน และในกรณีที่ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวไม่อยู่ปฏิบัติงานเป็นระยะยาว ให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตามความหมายของข้อนี้แทน
- 6.4 ผู้ดูแลเรื่องระเบียบวินัย (Human Resources, HR) : ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล
- 6.5 กรรมการผู้อำนวยการ (Chief Executive Officer, CEO) : ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของบริษัทฯ
- 6.6 คณะกรรมการตรวจสอบ (the Audit Committee)
- 6.7 คณะกรรมการบริษัท (the Board of Directors)

7. ขั้นตอนการดำเนินการ

7.1 การลงทะเบียนและส่งเรื่องต่อไป

- (1) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน และกำหนดวันแจ้งความคืบหน้าของเรื่องที่ร้องเรียน แก่ผู้ร้องเรียน ดังนี้
 - กรณีที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง ให้ดำเนินการโดยด่วนที่สุด
 - กรณีอื่น ให้ดำเนินการโดยเร็ว
 - กรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป เช่น คำถามเกี่ยวกับราคาหุ้น การจ่ายเงินปันผล จะไม่มีการลงทะเบียนรับเรื่อง แต่จะส่งเรื่องให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องนั้นๆ โดยตรง เพื่อตอบกลับแก่ผู้สอบถาม
- (2) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียนดังนี้
 - ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ไม่ได้ระบุชื่อ
 - วันที่ร้องเรียน
 - ชื่อบุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
 - ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ
- (3) เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดชั้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่เป็น การสอบถามทั่วไป) และดำเนินการดังนี้
 - ส่งไปให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และสั่งการตามอำนาจหน้าที่ที่มี
 - ส่งสำเนาให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลทราบเบื้องต้น เพื่อเตรียมให้คำแนะนำการดำเนินการด้านระเบียบวินัยหรืออื่นๆ
 - ส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริหารทราบด้วย
 - กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประสิทธิภาพการบริหาร ให้ส่งไปที่คณะกรรมการตรวจสอบ

7.2 การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และให้ข้อแนะนำผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย สั่งลงโทษโดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐานโทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับชั้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปให้ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย

- กรณีเป็นเรื่องร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูลและความเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้นไปที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหาร เห็นว่า ไม่สามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไปให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบด้วย
- หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้วพบว่าผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มีการลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ชั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่อง และสำเนาเรื่องให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประสิทธิภาพการบริหาร ให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาสั่งการ

7.3 การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการตามคำสั่งการของประธานกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) และให้ข้อแนะนำให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป และแจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบด้วย
- ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนแจ้งผลการดำเนินการให้กับผู้ร้องเรียนทราบ และบันทึกผลของการดำเนินการเกี่ยวกับ เรื่องร้องเรียนไว้ โดยนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นรายไตรมาส
- ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข (ถ้ามี) และรายงานให้ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบทราบ





- 7.4 การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง
 การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้
 ข้อมูลใดๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือทำผิด
 ช่องทาง ถ้าเป็นพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ
 บุคคลนั้นจะได้รับโทษทางวินัยตามมาตรฐานโทษด้วย
 แต่หากเป็นบุคคลภายนอกและบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย
 บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้นๆ ด้วย
- 7.5 ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแล
 เรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ในกรณี
 ที่ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน
 ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ ผู้ประสานงานเรื่อง
 ร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชา
 เหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษ
 ทางวินัยด้วย

ในปี 2560 ไม่พบการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการ
 การทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯและ
 บริษัทย่อย ได้มีการจัดการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริต
 คอร์รัปชันและมาตรการที่เกี่ยวข้องตั้งแต่ปี 2557 ให้กับผู้บริหาร
 และพนักงานของบริษัทฯเพื่อให้พนักงานมีความรู้ ความเข้าใจ
 และมีความตระหนักถึงความสำคัญขงนโยบายการต่อต้าน
 การทุจริตคอร์รัปชันให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ
 ของตนเองในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและ
 บริษัทย่อย



ICHITAN
 Organic Products



รายการระหว่างกัน

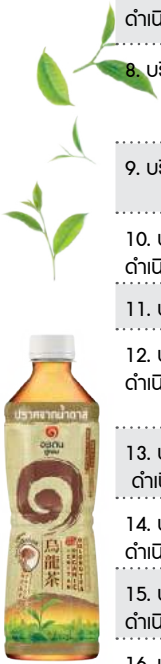
ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำ รายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ไว้ในงบการเงินประจำปี 2560 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทกับกิจการในกลุ่มบริษัท หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช้เป็นการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรม

ของกรรมการและหากมีการประเมินราคาที่จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะผ่านระบบ SET Portal ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยในปี 2560 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

1) บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท
1. นายตัน ภาสกรนที (“นายตัน”)	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการ/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
2. นางอิง ภาสกรนที (“นางอิง”)	กรรมการ/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและคู่สมรส “นายตัน”
3. นางสาววริษา ภาสกรนที (“นางสาววริษา”)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรสาว “นายตัน”
4. นาย ภาสกร ภาสกรนที (“นาย ภาสกร”)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรชาย “นายตัน”
5. ด.ญ. ไกลันที ภาสกรนที (“ด.ญ. ไกลันที”)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรสาว “นายตัน”
6. บริษัท โอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) ดำเนินธุรกิจจำหน่ายเครื่องดื่มให้บริษัทฯและได้รับสิทธิจากนายตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปแบบนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตันเป็นระยะเวลา 5 ปี	น.ส. ธัญธิดา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาว “นายตัน”เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้อยละ 80.0
7. บริษัท เจแปนีส ไฟร์ม เรสโตรองส์ มาเนจเม้นท์ จำกัด (JPRM) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	- มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” - “นายตัน”และ “นางอิง”เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวมร้อยละ 96.0
8. บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS) ดำเนินธุรกิจโรงแรม	- มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” - “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “นางสาววริษา” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวมร้อยละ 100
9. บริษัท กิน กับ ตัน จำกัด (KIN) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	- มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” - “นางอิง”เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 79.7
10. บริษัท ตัน แอสเซท จำกัด (TAN) ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่และ ให้บริการพื้นที่สนามฟุตบอล	“นายตัน” “นางอิง” และ “นางสาว วริษา” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 91.1
11. บริษัท อีซี่ จำกัด (EZL)ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	“นางสาว วริษา” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ถือหุ้นรวมร้อยละ 52.8
12. บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON) ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	- มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” - “นายตัน” “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “ด.ญ. ไกลันที” เป็นผู้ถือหุ้น โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 100
13. บริษัท ทิวาแอมริจ สตูดีโอ จำกัด (TYM) ดำเนินธุรกิจถ่ายภาพแต่งงาน	- มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” - “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนร้อยละ 65.0
14. บริษัท ตัน อิง แอสเซท จำกัด (TEA) ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	- มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” - “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 91.1
15. บริษัท เสือติดปีก กรีน จำกัด (Tiger) ดำเนินธุรกิจผลิตรายการโทรทัศน์ รายการบันเทิง โฆษณา และสื่อโฆษณา	- มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นายตัน” และ “นางอิง” - “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 50.0
16. บริษัท กิน ร้อง ดิม จำกัด (KRD) ดำเนินธุรกิจร้านอาหารและคาราโอเกะ	- “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 48.8





2) รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2560 และ ปี 2559 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
		ปี 2560	ปี 2559	
1. บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT)	รายได้ค่าขายสินค้า ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	563.58 35.15	657.75 40.67	<ul style="list-style-type: none"> รายการขายสินค้าประเภทเครื่องดื่มของบริษัทฯ ให้แก่ IGT ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในช่องทาง Traditional Trade ตามสัญญาลงวันที่ 20 มิ.ย. 2557 มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2557 – 30 มิ.ย. 2560 และเมื่อวันที่ 1 ก.ค. 2560 ได้ต่อสัญญาใหม่ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2560 – 30 มิ.ย. 2563 กำหนดราคาขายโดย IGT ต้องซื้อผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากบริษัทฯ ตามราคาขายของบริษัทฯ ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ IGT ขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้า และบริษัทฯ ออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาขายใกล้เคียงกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นของบริษัทฯ ในช่องทางจัดจำหน่ายเดียวกัน <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ากลุ่มเป้าหมายของ IGT ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของผู้จัดจำหน่ายรายอื่น ซึ่งบริษัทฯ ใช้บริการอยู่ อันจะเป็นประโยชน์ให้สินค้าของบริษัทฯ สามารถเข้าไปสู่ฐานลูกค้าที่มากขึ้น นอกจากนี้ ในส่วนของโครงสร้างราคา ทางบริษัทฯ มีนโยบายกำหนดโครงสร้างราคาที่ยุติธรรมและสามารถแข่งขันได้โดยหากเทียบกับคู่ค้ารายอื่น บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างราคาขายให้ IGT สูงกว่าคู่ค้ารายอื่น จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย - โปรโมชันสินค้าแถมรายเดือน	52.14	62.05	<ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวคือการชำระเงินคืนค่าสินค้าแถมที่ผู้จัดจำหน่ายแถมให้ลูกค้าซึ่งเป็นการแถมตามโปรโมชั่นประจำเดือน ซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือน และได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ โดยการจ่ายเงินคืนค่าสินค้าแถมเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งเป็นวิธีการเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการโปรโมชันสินค้าแถมรายเดือนเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และเป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจปกติ ทั้งนี้ โปรโมชันสินค้าแถมประจำเดือนได้รับการทบทวนโดยผู้บริหารและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ รวมถึงเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งบริษัทฯ ก็ได้ปฏิบัติวิธีเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการโปรโมชันสินค้าแถมรายเดือน เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และเป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจปกติ ทั้งนี้ โปรโมชันสินค้าแถมประจำเดือนได้รับการทบทวนโดยผู้บริหารและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ รวมถึงเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งบริษัทฯ ก็ได้ปฏิบัติวิธีเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน</p>
	ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	3.06	11.87	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2560	ปี 2559	
1. บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) (ต่อ)	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย – ของที่ระลึก	0.26	0.87	<ul style="list-style-type: none">เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกซึ่งทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ (ตุ๊กตา รูปนายตันและสินค้าที่ระลึกเช่นกระเป๋ากะปุกอบลิน แก้วน้ำ ที่เสดงและชาวยบบริเวณต้นแลนด์ นิคมอุตสาหกรรม โรจนะ)รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ระหว่าง นายตัน กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค. 2554 โดยนายตัน อนุญาตให้นำรูปนายตันรูปวาดสัญลักษณ์และผลงาน ออกแบบของนายตันไปผลิตเป็นรูปปั้นและสินค้าที่มีรูป รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบดังกล่าว ตีพิมพ์ ติดหรือประทับอยู่เพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่นายตัน เป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่เท่านั้น โดยนายตัน ไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆนอกจากนี้ นายตัน สงวนสิทธิ์ในการกำหนดราคาสินค้าที่ IGT จัดจำหน่าย โดย IGT สามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกิน อัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> <p>การซื้อสินค้าของที่ระลึกที่มีรูปนายตันและผลงาน ออกแบบของนายตันจาก IGT มาขายบริเวณศูนย์วิจัย บันด์เนื่องจากในระยะแรกบริษัทฯ ต้องการที่จะสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งและเป็นที่รู้จักอย่างรวดเร็วจึงได้ใช้ นายตันเป็นพรีเซ็นเตอร์ รวมถึงขายสินค้าที่มีรูปนายตัน และผลงานออกแบบของนายตันดังกล่าวมาขายและ ดึงดูดผู้มาเยี่ยมชม ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีนโยบายที่จะ ให้แบรนด์ของบริษัทฯ ติดกับตัวนายตันแต่เพียงผู้เดียว บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้พรีเซ็นเตอร์บุคคลอื่นๆที่เหมาะสม เพื่อโฆษณาและร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายใน อนาคตต่อไป นอกจากนี้ สินค้าดังกล่าว บริษัทฯ ซื้อมา และจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ ต่อบริษัทฯ รวมถึงเงื่อนไขการดำเนินการ เป็นไปตาม สัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ์ จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมี</p>
2. บริษัท เจแปนนิส โพรม เรสโตรรองส์ มาเนจเม้นท์ จำกัด (JPRM)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม		0.09	<ul style="list-style-type: none">เป็นรายการคำรับรอง โดยบริษัทฯ ซื้ออาหารจาก JPRM เพื่อรับรองลูกค้า โดยราคาอาหารสำหรับการ รับรองคิดราคาปกติเหมือนลูกค้า JPRM ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> <p>คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การรับรองลูกค้าเป็น ไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งราคาอาหารสำหรับการ รับรองคิดราคาปกติเหมือนกับลูกค้า JPRM ทั่วไป จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผล และเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>





บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2560	ปี 2559	
3. บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.07	0.01	<ul style="list-style-type: none"> ● รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินการที่มักตากอากาศ วิลล่า มาริโอ ธีส์ อ.ปรางบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการประชาสัมพันธ์ เช่น การเลี้ยงขอบคุณสื่อมวลชน ● ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษประมาณ 50% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก 50% เพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของ บริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
4. บริษัท กิน กับ ดัน จำกัด (KIN)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	0.28	0.72	<ul style="list-style-type: none"> ● รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ KIN เพื่อรับรองลูกค้า ● รายการค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KIN ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การรับรองลูกค้า เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KIN ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
	ซื้อวัตถุดิบและอุปกรณ์ ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.42 0.03	0.38 0.05	<ul style="list-style-type: none"> ● เป็นรายการซื้อไอศกรีม (จาล์โต้) พร้อมอุปกรณ์ ในแบรนด์ “เมลท์มี” เพื่อนำมาขายให้กับผู้เข้าชม ศูนย์การเรียนรู้ต้นแลนด์ ● กำหนดราคาขายโดยคิดราคาส่ง <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การซื้อวัตถุดิบดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าว บริษัทฯ ซื้อมาและจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
5. บริษัท ดัน แอสเซท จำกัด (TAN)	ค่าใช้จ่ายซื้อหนังสือ			<ul style="list-style-type: none"> ● รายการซื้อหนังสือ “วิถีไม้ต้น” จาก TAN เพื่อนำมาแจกเป็นของขวัญ และขายบริเวณต้นแลนด์ นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ ● กำหนดราคาขายโดยคิดราคาขายส่ง <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การซื้อหนังสือเพื่อนำมาแจกเป็นของขวัญ เป็นการประชาสัมพันธ์ให้กับบริษัทฯ ทางอ้อม และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ สามารถซื้อหนังสือได้ในราคาขายส่ง จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล

รายงานประจำปี 2560

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
		ปี 2560	ปี 2559	
5. บริษัท ดัน แอสซีท จำกัด (TAN) (ต่อ)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.37 0.03	0.36 -	<ul style="list-style-type: none"> เป็นการเช่าป้ายโฆษณาเพื่อลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้า ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด ประจำปี 2559 และ 2560 กำหนดราคาขายโดยคิดให้ส่วนลด 40% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าเช่าป้าย 40% เพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
6. บริษัท อีซีซี จำกัด (EZL)	ค่ารับรอง	0.01	0.03	<ul style="list-style-type: none"> รายการค่ารับรองโดยบริษัทฯ ซื้ออาหารจาก EZL เพื่อรับรองลูกค้าและค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน EZL ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน EZL ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
7. บริษัท ดันบุญ จำกัด (TANBOON)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.04	0.47	<ul style="list-style-type: none"> รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินการธุรกิจโรงแรมฮิลตันตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพักเพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
8. บริษัท ทิวาแอมริจ สตุติโอ จำกัด (TYM)	ค่าบริการอื่น		0.04	<ul style="list-style-type: none"> รายการค่าบริการถ่ายภาพและแต่งหน้าเพื่อใช้ในการจัดทำรายงานประจำปีจาก TYM กำหนดราคาส่วนลดพิเศษ 50% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าบริการพิเศษ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
9. บริษัท ดัน อิง แอสซีท จำกัด (TEA)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา		0.43	<ul style="list-style-type: none"> เป็นการเช่าป้ายโฆษณาเพื่อลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้า ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด ประจำปี 2560 กำหนดราคาขายโดยคิดให้ส่วนลด 40% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าเช่าป้าย 40% เพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ





บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2560	ปี 2559	
10. บริษัท เสือติดปีกกรุ๊ป จำกัด (Tiger)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	-	2.20	<ul style="list-style-type: none"> เป็นการลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้าและสร้างภาพลักษณ์ของบริษัทที่แบ่งปันสู่สังคมผ่านรายการ “เสือติดปีก” ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด ประจำปี 2560 กำหนดราคาคิดราคาปกติเหมือนลูกค้า Tiger ทั่วไป <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยเป็นการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อสังคมของบริษัท และเป็นรายการค่าโฆษณาปกติของบริษัทตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
11. บริษัท กินรื่องดื่ม จำกัด (KRD)	ค่ารับรอง	0.08	0.05	<ul style="list-style-type: none"> รายการค่ารับรองโดยบริษัทฯ ซื้ออาหารจาก KRD เพื่อรับรองลูกค้าและค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KRD ทั่วไป <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KRD ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
12. คุณอิง ภาสกรนที	ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย		10.0	<ul style="list-style-type: none"> เป็นรายการส่งเสริมการขาย “แคมเปญซัมเมอร์โปรโมชันปี 2560” ซึ่งเป็นแผนการตลาดที่ได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริหาร กำหนดราคาขายโดยเทียบเคียงแล้วต่ำกว่าราคาประเมินของหลักทรัพย์โดยผู้ประเมินอิสระ <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยราคาซื้อเป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาประเมิน และเป็นไปตามแผนการตลาด ในกิจกรรมส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
13. คุณวริษา ภาสกรนที	ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย		15.0	<ul style="list-style-type: none"> เป็นรายการส่งเสริมการขาย “แคมเปญซัมเมอร์โปรโมชันปี 2560” ซึ่งเป็นแผนการตลาดที่ได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริหาร กำหนดราคาขายโดยเทียบเคียงแล้วต่ำกว่าราคาประกาศขายของเจ้าของโครงการ <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยราคาซื้อเป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด และเป็นไปตามแผนการตลาด ในกิจกรรมส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>

3) ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

บริษัทฯ ทำรายการระหว่างกันด้วยความระมัดระวัง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทุกรายการเป็นรายการตามธุรกิจปกติ หรือเป็นรายการที่จำเป็นและมีความสมเหตุสมผล เพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติและเป็นไปตามราคาตลาด และดำเนินการเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับลูกค้าทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน (arm's length basis) สำหรับการกู้ยืมเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทฯ ดำเนินการไปเพื่อเสริมสภาพคล่องตามความจำเป็นเท่านั้น

4) มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ อนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ และผ่านขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ขออนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการเงินที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนี้ บริษัทฯ อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการเงินในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับ

คู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการเงินที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

ในกรณีที่กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร กรรมการผู้ช่วยกรรมการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการที่มีส่วนได้เสียผู้นั้นไม่มีอำนาจในการอนุมัติรายการดังกล่าวกับบริษัทฯ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

5) นโยบายหรือแนวโน้มนำในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน และในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการกำกับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน





6) สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

6.1 สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัท ไอ แอม กรีนท์ จำกัด ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทฯ โดยสัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และเมื่อวันที่ 1 ก.ค. 2560 ได้ต่อสัญญาใหม่ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2560 – 30 มิ.ย. 2563

คู่สัญญา	: บริษัท ไอ แอม กรีนท์ จำกัด (“ผู้จัดจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)
วันที่ทำสัญญา	: 1 กรกฎาคม 2560
วันที่สัญญา มีผล	: 1 กรกฎาคม 2560
อายุสัญญา	: 3 ปี (1 กรกฎาคม 2560 - 30 มิถุนายน 2563)
อาณาเขต	: ผู้ผลิตตกลงให้ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้จัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงกัน ในช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade
ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน	: ผู้จัดจำหน่ายต้องซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตตามราคาขายของผู้ผลิต ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ผู้จัดจำหน่ายขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้าและผู้ผลิตออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาดังกล่าวได้ระบุไว้ในสัญญา และผู้จัดจำหน่ายจะขายสินค้าให้กับร้านค้าตามโครงสร้างราคาที่คุณผลิตกำหนดไว้ในสัญญา
ศูนย์กระจายสินค้าและการจัดส่งไปศูนย์กระจายสินค้า	: ผู้จัดจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่ายผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง
กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์	: กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของผู้จัดจำหน่าย
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย	: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ
ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าชำรุดบกพร่องออกจากท้องตลาด	: กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ชำรุดบกพร่องออกจากท้องตลาด กรณีผลิตภัณฑ์ที่ชำรุดบกพร่อง: ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชำระคืนให้แก่ผู้จัดจำหน่ายในอัตราตามที่ตกลงกัน กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย: ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ
การบอกเลิกสัญญา	: การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ 1) คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินล้นพ้นตัวหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัท หรือชำระบัญชี 2) คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำความผิดสัญญา หรือไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือเรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
ความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย	: ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา คำเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จัดจำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหายเนื่องจากข้อเรียกร้อง คดี ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าที่ไม่ปลอดภัยอื่นเนื่องจากการใช้
ข้อมูลที่เป็นความลับ	: ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญาสิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก

รายงานประจำปี 2560

6.2 สัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน ภาสกรนที รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของ นายตัน 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)
คำตอบแทนสิทธิ	: อนุญาตไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ สำหรับสิทธิที่ผู้ได้รับอนุญาตได้รับตามสัญญานี้
การผลิตและการขายสินค้า	: ในการผลิตรูปปั้นและสินค้าที่มีรูปผู้อนุญาต รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของผู้อนุญาตดังกล่าวตีพิมพ์ ตีดี หรือประทับอยู่บนนั้น ผู้ได้รับอนุญาตต้องดำเนินการผลิตหรือว่าจ้างบุคคลอื่นเพื่อผลิตสินค้าที่เหมาะสมกับสินค้าแต่ละชนิด โดยค่าใช้จ่ายเป็นของผู้ได้รับอนุญาตเอง
ราคาจำหน่ายสินค้า	: ผู้อนุญาตสงวนสิทธิในการกำหนดราคาสินค้าที่ผู้ได้รับอนุญาตจัดจำหน่าย โดยผู้ได้รับอนุญาตสามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตรา ร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ
หน้าที่ของผู้ได้รับอนุญาต	: ผู้ได้รับอนุญาตไม่มีสิทธิที่จะโอนหรือจำหน่ายสิทธิและหน้าที่ตามสัญญานี้ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้อื่น นอกจากจะได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้อนุญาตเท่านั้น
การบอกเลิกสัญญา	: ในกรณีที่ผู้ได้รับอนุญาตละเมิดข้อตกลงข้อใดข้อหนึ่งตามที่ระบุไว้ในสัญญานี้หรือพยายามใช้ข้อตกลงในสัญญานี้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใดผู้อนุญาตมีสิทธิบอกเลิกสัญญากับกันโดยทำเป็นหนังสือส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนและเมื่อสัญญานี้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตามสิทธิต่างๆ ที่ผู้ได้รับอนุญาตตามสัญญานี้ จะสิ้นสุดลงและไม่มีผลบังคับใช้อีกต่อไป





รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น																	
รายชื่อ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
นายต้น ภาสกรนที			D											D			
นางอิง ภาสกรนที	D	D	D	D	D	D		D		D	D	D	D	D	D	D	D
นายธิตี จิรนนท์กาล								D		D							
นางสาวอารยา พาณิชยูนนท์							D				D						
นายปรีชา อัจฉรานนท์																	
นายวิโรจน์ สุภาสุรย์																	
นายธนพันธุ์ คงนันทะ																	
พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลนากรณ์																	
นายประสาน สัมพันธ์พัฒนกุล																	
นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ									D								

หมายเหตุ: C = ประธานกรรมการ D = กรรมการ ID = กรรมการอิสระ // = ประธานกรรมการตรวจสอบ
 AC = กรรมการตรวจสอบ ED = กรรมการบริหาร

รายชื่อบริษัท

- | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| 1 = บจ. ต้นแอนด์ต้น ศรีราชา แอสเซ็ท | 6 = บจ. ภาสกรนที | 11 = บจ. เดี่ยว เดี่ยว กับต้น | 16 = บจ. กินกับต้น |
| 2 = บจ. อิง ต้น แอสเซ็ท | 7 = บจ. ลพบุรีอินน์ พลาซ่า | 12 = บจ. วิศตอเรีย เวดดิง โปรเฟสชั่นแนล | 17 = บจ. ต้น อิง แอสเซ็ท |
| 3 = บจ. เสือตัดปีก กรับ | 8 = บจ. เวดดิงมิสซันสคอนซิลแอนด์ | 13 = บจ. เดอะคลาสสิกสตูดิโอ | |
| 4 = บจ. ดีเอสที แอสเซ็ท | 9 = บจ. โกลบอล วัน แคปปิตอล | 14 = บจ. ต้นแอนด์ต้น แอสเซ็ท | |
| 5 = บจ. กล้วย กล้วย | 10 = บจ. แทงก์ทิว เซอร์วิส | 15 = บจ. แมรี่ บี เวดดิงสตูดิโอ | |

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานปี 2560 (Management Discussion and Analysis: MD&A)

1. ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

รายได้

ในปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 5,687.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.5 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,338.3 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,337 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศลดลงร้อยละ 20.6 ในขณะที่ EBITDA เท่ากับ 877.3 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.4 จากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 918.1 ล้านบาท มีกำไรสุทธิเท่ากับ 315.1 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 14.5 จากปีก่อนซึ่งกำไรสุทธิ เท่ากับ 368.5 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากภาวะตลาดชาพร้อมดื่มภายในประเทศที่ยังคงชะลอตัวและการแข่งขันด้านราคาที่สูงขึ้น

โครงสร้างรายได้	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,687.5	99.4	5,338.3	99.6	6,339.6	99.7
รายได้อื่น	31.5	0.6	23.5	0.4	17.2	0.3
รายได้รวม	5,719.0	100.0	5,361.8	100.0	6,356.8	100.0
ส่วนแบ่งตลาด (ร้อยละ)	32.8		40.4		43.4	
จำนวนรสชาติ	21 รสชาติ		24 รสชาติ		17 รสชาติ	

ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen

ต้นทุนขาย

ในช่วง ปี 2558ถึงปี 2560 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 70 -80% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

ต้นทุนขาย	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	3,069.4	70.8	2,881.5	73.1	3,172.0	75.3
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	511.8	11.8	499.2	12.7	474.2	11.3
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	230.5	5.3	182.9	4.6	216.9	5.1
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	33.0	0.8	36.3	0.9	43.9	1.0
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	132.7	3.1	124.1	3.1	125.5	3.0
อื่นๆ	357.2	8.2	219.9	5.6	182.2	4.3
รวมทั้งหมด	4,334.6	100	3,943.9	100	4,214.7	100
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	5,687.5		5,338.3		6,339.6	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	23.8		26.1		33.5	





ต้นทุนขาย

บริษัทฯ ส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายร้อยละ 66.5 ร้อยละ 73.9 และ ร้อยละ 76.2 ในปี 2558 ปี 2559 ปี 2560 ตามลำดับ โดยต้นทุนขายในปี 2558 ปี 2559 และ 2560 เท่ากับ จำนวน 4,214.7 ล้านบาท 3,943.9 ล้านบาท 4,334.7 ล้านบาท สาเหตุที่สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในปี 2560 เพิ่มขึ้นจากปี 2559 ร้อยละ 2.3 เนื่องจากในปี 2560 มีการแข่งขันทาง ด้านราคากับคู่แข่งในหลายช่องทางการค้า ทำให้ราคาขายเฉลี่ยต่อหน่วยของสินค้าโดยรวมลดลงมีผลทำให้อัตราสัดส่วนต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย

ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายประกอบด้วย ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย ในปี 2558 ปี 2559 และ ปี 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายเท่ากับ 1,019.3 ล้านบาท 714.9 ล้านบาท และ 711.4 ล้านบาท ตามลำดับสาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย ในปี 2560 ลดลงจากปี 2559 เป็นจำนวน (3.5) ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (0.5) เนื่องจากในปี 2560 บริษัทฯ มีการวางแผนการควบคุมค่าใช้จ่ายให้ลดลงสอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจและตลาดที่ชะลอตัว

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2558 ปี 2559 และ ปี 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 130.9 ล้านบาท 202.6 ล้านบาท และ 174.5 ล้านบาท ตามลำดับโดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเช่า ค่าการกุศลสาธารณะ และการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าโดยในปี 2560 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลงจาก ปี 2559 เป็นจำนวน (28.1) ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (13.9) เนื่องจากสาเหตุหลักมาจากผลขาดทุนจากการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าลดลง

ส่วนแบ่ง(ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า

บริษัทฯมีส่วนแบ่ง(ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าของบริษัทฯ ในปี 2558 ปี 2559 และ ปี 2560 เท่ากับ (48.7) ล้านบาท (95.7) ล้านบาท และ (144.3) ล้านบาทตามลำดับ โดยส่วนแบ่ง(ขาดทุน) จากเงินลงทุนในปี 2560 เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 48.6 ล้านบาท เนื่องจากมีการทำรายการส่งเสริมการขายส่งรหัสใต้ฝ่าเพื่อชิงเงินรางวัล และ รายการส่งเสริมการขายอื่นๆ เพื่อเพิ่มช่องทางการขายในตลาดเครื่องดื่มของประเทศอินโดนีเซียให้ครอบคลุมมากขึ้นทั้ง Modern Trade (MT) และ Traditional Trade (TT)

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในปี 2558 ปี 2559 และปี 2560 บริษัทฯ มีกำไร (ขาดทุน) สุทธิจำนวน 812.7 ล้านบาท 368.5 ล้านบาท และ 315.1 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 12.8 ร้อยละ 6.9 และ ร้อยละ 5.5 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานในปี 2558 ปี 2559 และปี 2560 เป็น ร้อยละ 15.3 และ ร้อยละ 8.9 และ ร้อยละ 8.2 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

2. ภาพรวมฐานะการเงิน และความสามารถในการบริหาร ทรัพย์สินสินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2560 จำนวน 8,626.3 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 จำนวน 8,626.9 ล้านบาท ซึ่งเท่ากับ (0.6) ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

1) การเพิ่มขึ้นสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์จำนวน 309.4 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา (521.7) ล้านบาท และการซื้อเครื่องจักร เพิ่มขึ้นปี 2560 จำนวน 831.4 ล้านบาท

2) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน 36.7 ล้านบาท เกิดจากตัวหลักคือสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 222.8 ล้านบาท ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่นลดลง (186.1) ล้านบาท

3) การลดลงของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าจำนวน (33.5) ล้านบาท เกิดจากการเพิ่มทุน 121.0 ล้านบาท และจากการรับรู้ผลขาดทุนจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า (144.3) ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินอีก (10.2) ล้านบาท

4) การลดลงของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน (399.6) ล้านบาท เกิดจากการโอนรายการหรือปรับปรุงรายการไปเข้าบัญชีหมวดที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ทั้งจำนวน

5) การลดลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (21.8) ล้านบาท เกิดจากการเพิ่มขึ้นของลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ 9.3 ล้านบาท และการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าจำนวนเงิน (29.6) ล้านบาท

6) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 32.5 ล้านบาท ตัวหลักเกิดจากผลขาดทุนจากการด้อยค่าในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 2.0 ล้านบาท และผลขาดทุนจากการด้อยค่าในเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 30.9 ล้านบาท

7) การลดลงของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน (0.4) ล้านบาท ทั้งจำนวนเกิดจากเงินประกันอื่นลดลง

สรุปอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับตัวลดลง โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2558 ปี 2559 และ ปี 2560 เท่ากับ ร้อยละ 9.2 ร้อยละ 4.2 และ ร้อยละ 3.6 ตามลำดับ และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับ ร้อยละ 19.2 ร้อยละ 13.3 และ ร้อยละ 12.4 ตามลำดับ เนื่องจากกำไรสุทธิลดลง

รายงานประจำปี 2560

ลูกหนี้การค้า

การลดลงของลูกหนี้การค้าจำนวน (204.4) ล้านบาท สอดคล้องกับการลดลงของยอดขายในประเทศตามสภาพการแข่งขัน เศรษฐกิจ และตลาดที่ชะลอตัว โดยบริษัทมีอัตราการลดลงของยอดขายในประเทศสำหรับปี 2560 คิดเป็นร้อยละ (20.6) ของปี 2559 และบริษัทมีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยที่ผ่านมาลูกหนี้การค้าของบริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย 50-61 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยของ ปี 2558 ปี 2559 และ ปี 2560 เป็น 56 วัน 65 วัน และ 50 วัน ตามลำดับ โดยระยะเวลาเก็บหนี้ในปี 2560 ลดลงจากปี 2559

เนื่องจากการขยายระยะเวลาเก็บหนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลักรายหนึ่งในปี 2559 ได้ปรับเข้าสู่ภาวะปกติเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาการจัดจำหน่าย และในปี 2560 ไม่มีการขาย สินค้าให้กับลูกหนี้การค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัทร่วมทุนในประเทศอินโดนีเซียที่มีระยะเวลาเก็บหนี้ประมาณ 60-65 วัน

ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ รายหลักเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ ที่มีรอบระยะเวลาการเก็บเงิน 30-45 วัน ทั้งนี้รายละเอียดลูกหนี้การค้า

ณ สิ้นปี 2558 ถึงปี 2560 เมื่อแบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ เป็นดังนี้

อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ:	35.2	5.2	40.7	4.7	44.1	4.3
เกินกำหนดชำระ:						
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
รวม	35.2	5.2	40.7	4.7	44.1	4.3
กิจการอื่น						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ:	627.6	93.6	834.3	95.3	988.6	95.7
เกินกำหนดชำระ:						
น้อยกว่า 3 เดือน	7.9	1.2	-	-	-	-
3 - 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
รวม	635.5	94.8	834.3	95.3	988.6	95.7
รวมทั้งหมด	670.7	100.0	875.0	100.0	1,032.7	100.0

หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2560 จำนวน 2,570.1 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 ซึ่งเท่ากับ 2,875.6 ล้านบาทลดลง (305.5) ล้านบาท หนี้สินหลัก เป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินซึ่งมียอดค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 1,655.0 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 ซึ่งเท่ากับ 2,280.5 ล้านบาท ลดลง 625.5 ล้านบาท โดยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีกำหนดการชำระเงินให้เสร็จสิ้น ดังนี้

- ครบกำหนดภายใน 1 ปี จำนวน 887.5 ล้านบาท
- ครบกำหนดภายใน 1 – 5 ปี จำนวน 702.8 ล้านบาท
- ครบกำหนดหลังจาก 5 ปี จำนวน 64.7 ล้านบาท





ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 6,056.2 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์กรประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (22.3) และกำไรสะสม 1,077.0 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของ ปี 2558 ปี 2559 และ ปี 2560 เท่ากับ ร้อยละ 13.3 ร้อยละ 6.3 ร้อยละ 5.3 ตามลำดับ

มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.7 บาท/หุ้น

3. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2560 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2560 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานจำนวน 1,250.6 ล้านบาท เป็นผลมาจากยอดขายระหว่างปี และ ผลกำไรจากการดำเนินงาน

อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องของบริษัทฯ โดยหลักมาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ การเรียกชำระหนี้ของลูกหนี้การค้า และการชำระหนี้สินเจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2558 ถึง ปี 2560 ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดง ดังตารางด้านล่าง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	หน่วย	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	49.6	65.2	55.9
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	59.5	55.1	58.6
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	วัน	34.2	29.8	39.2
วงจรเงินสด	วัน	74.9	90.5	75.2

	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	0.9	0.8	1.5
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	76.0	(76.2)	(41.8)

ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน กำหนดให้บริษัทฯ ดำรงอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2.5 เท่า ซึ่งปัจจุบันสถาบันการเงินได้ยกเลิกเงื่อนไขนี้ให้บริษัทฯแล้ว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 2559 และ 2560 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (DSCR) เป็น 2.2 เท่า 0.7 เท่า และ 0.9 เท่า ตามลำดับ ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.5 เท่า 0.5 เท่า และ 0.4 เท่า ตามลำดับ

กระแสเงินสดจากการลงทุน

ปี 2560 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการลงทุนสุทธิจำนวน (476.0) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปเพื่อชำระหนี้จากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ และจากการเพิ่มเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย

กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ระหว่างปี 2560 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการจัดหาเงินสุทธิจำนวน (698.6) ล้านบาท โดยหลักมาจากเงินกู้สถาบันการเงิน ทั้งนี้กระแสเงินสดจากการจัดหาเงินดังกล่าวใช้ไปเพื่อชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมชำระหนี้สินเงินกู้ยืม และเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ

โครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.4 เท่า ซึ่งลดลงจากปี 2559 เล็กน้อย

การผูกพันและหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- การผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวก จำนวนเงินรวม 41.4 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาของสัญญา 2- 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดระหว่างปี 2561 ถึงปี 2564
- การผูกพันตามหนังสือ Letter of Credit ที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวนเงินรวม 58.1 ล้านบาท
- การผูกพันตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้ว จำนวนเงินรวม 405.4 ล้านบาท
- การผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินออกให้รัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง จำนวนเงินรวม 6.8 ล้านบาท

	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.4	0.5	0.5

จากฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล และให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 62.0 ของกำไรสุทธิ ซึ่งมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 195 ล้านบาท และมีกำหนดจ่ายในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และตามมาตรฐานตามกฎหมายและได้เปิดเผยไว้ในส่วน “ปัจจัยและการบริหารความเสี่ยง”

1. การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และการขยายส่วนแบ่งการตลาด

ธุรกิจเครื่องดื่มจัดเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันด้านราคาที่สูงแรง ธุรกิจหนึ่งโดยบริษัทฯต้องเผชิญกับการแข่งขันจากคู่แข่งที่ผลิตเครื่องดื่มประเภทพร้อมดื่ม (Ready to Drink) ที่หลากหลาย ซึ่งผู้ผลิตหลายรายมักแข่งขันกันด้วยกลยุทธ์การตลาดเชิงรุกและมีกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนมีการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อสร้างความแตกต่างและจุดขายให้กับผลิตภัณฑ์มากขึ้น โดยพบว่าตั้งแต่กลางปี 2555 ที่ผ่านมามีผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มถูกพัฒนาและวางจำหน่ายเป็นจำนวนมาก ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่สามารถพัฒนาและออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อรองรับความต้องการบริโภคที่สูงขึ้นได้ทันเวลาที่อาจส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ ที่ลดลงและผลการดำเนินงานในเชิงลบได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้กำหนดแผนงานวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ออกมาวางจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง และกำหนดแนวทางการปรับกลยุทธ์การขายที่สนับสนุนการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ตลาด เพื่อกระตุ้นความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และดึงดูดความต้องการบริโภคจากผู้บริโภครายใหม่เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งของตลาดสำหรับช่วงระยะเวลา 5 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯได้วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปทั้งหมด 24 รสชาติ

2. การพยากรณ์การขาย การวางแผนการผลิต และการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนการผลิตส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักร อุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จำเป็นต้องพยากรณ์การขายล่วงหน้าเพื่อวางแผนการผลิต ตลอดจนบริหารจัดการจัดซื้อวัตถุดิบและการกระจายสินค้าได้อย่างเหมาะสม ปัจจัยหลักที่กำหนดปริมาณการบริโภค ได้แก่ ฤดูกาล และกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยพบว่า อัตราการบริโภคเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มจะสูงขึ้นในช่วงฤดูร้อนและต่ำลงในช่วงฤดูหนาว ดังนั้น บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์การส่งเสริมการขายให้เหมาะสมและสอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงของอัตราการบริโภคในแต่ละช่วงเวลาของปีสำหรับการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย บริษัทฯ ได้นำระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการต้นทุน มีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ควบคุมและตรวจสอบต้นทุนการผลิตปัจจุบัน รวมถึงการตรวจการใช้ทรัพยากรว่าถูกใช้ไปอย่างเหมาะสมและคุ้มค่าหรือไม่ อาทิเช่น ตรวจสอบว่ามีการใช้บุคลากรมากเกินไป วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตถูกใช้ไปอย่างคุ้มค่า เพื่อกำหนดต้นทุนมาตรฐานต่อหน่วยการผลิตที่เหมาะสม

- 3. การเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายมากขึ้น
- 4. การขยายตลาดไปในกลุ่มประเทศ CLMV ซึ่งได้ผลตอบรับเป็นอย่างดี
- 5. การขยายธุรกิจรับจ้างผลิต (Original Equipment Manufacturer :OEM)





รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน 2560

Sustainable Development Report 2017

รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2560

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ได้เปิดเผยการดำเนินงานที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” (Sustainable Development Report) ประจำปี 2560 การจัดทำรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทฯ ได้จัดทำตามหลักการกำหนดเนื้อหาของ Global Reporting Initiative 4.0 : version G4 / (GRI) G4 ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลด้านการรายงานผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ควบคู่กับ แนวทางการรายงานข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม โดยเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

ซึ่งเป้าหมายสำคัญบริษัทฯต้องการแสดงถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักการทำกับดูละเอียดที่ควบคู่ไปกับ ความรับผิดชอบต่อสังคม การอนุรักษ์พลังงานและสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักถึงการใช้พลังงานอย่างประหยัด และให้เกิดประโยชน์สูงสุดรวมถึงการจัดหาพลังงานทดแทนที่เหมาะสมและนำพลังงานหมุนเวียนกลับมาใช้ใหม่อย่างมีประสิทธิภาพภายในองค์กร โดยเปิดเผยแบบแยกเล่มไว้แบบ E-Book บนเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ www.ichitangroup.com






รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

ด้วยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไขและ วิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องจัดทำมีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล

คณะกรรมการบริษัทของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย เป็นผู้รับผิดชอบต่อ งบการเงินของบริษัทฯและ บริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากลเป็นส่วนใหญ่ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคงคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย จึงได้นำเสนอคำอธิบาย และการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ การต่อต้านคอร์รัปชั่น รวมทั้งจัดทำมีและ ดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้ว่า การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับ คุณภาพของรายการทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของ คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สามารถ สร้างความเชื่อมั่นได้ว่า แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ว่า เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง



นายต้น ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริษัท

รายงานของคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อีซีดี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการจำนวน 3 ท่าน ซึ่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล | กรรมการอิสระ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นางอิง ภาสกรนที | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ใน กฎบัตรของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท และ กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งทำหน้าที่ กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ดังกล่าว โดยในระหว่างปี 2560 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าว ทั้งสิ้น 3 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 3 ครั้ง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์การพิจารณา และวิธีดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับกฎบัตร และข้อกำหนดของทางการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวทางและกรอบในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

- ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาโดยคำนึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และ ภาวะผู้นำ ตลอดจนนิสัยทัศนคติและทักษะที่ดีต่อองค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งยังต้องคำนึงถึง ขนาด โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสม เพื่อส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้การบริหารจัดการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนดของทางการและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
- ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณา โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับการหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และผลการปฏิบัติงาน รวมถึงผลประโยชน์ สภาพแวดล้อม ทางธุรกิจของบริษัท และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและภาวะเศรษฐกิจโดยรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้จัดให้กรรมการบริษัทมีการประเมินตนเอง เพื่อทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี สำหรับข้อมูล ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้แสดงไว้ในหัวข้อรายงานผลประโยชน์ตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหารของรายงานประจำปี ฉบับนี้แล้ว ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเห็นว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบแล้ว



นายอิสระชัย เดชาฤทธิ

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน





รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาล

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาล จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559 ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายประธาน ลัมพพิณกุล | กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล |
| 2. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ์ | กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล |
| 3. นางอิง ภาสกรนที | กรรมการธรรมาภิบาล |

ในปี 2560 คณะกรรมการธรรมาภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการ ธรรมาภิบาล และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการธรรมาภิบาลทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 2 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญ ในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

- พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯและบริษัทย่อยเพื่อนำไปปรับใช้ภายในองค์กรโดยให้มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ CGR ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) และเกณฑ์การประเมินตนเองเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และ CG Code ของสำนักงาน ก.ล.ต
- พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับการดำเนินงานในปี2560 และทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมาเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานด้านกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯและบริษัทย่อยให้ดีขึ้น
- ติดตามผลรายงานการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรายงานประจำปี2560 แบบ 56-1 และรายงานการพัฒนายั่งยืน (SD Report) เพื่อการพัฒนาของบริษัทฯเพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีในภาพรวมและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- นำเสนอให้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน เพื่อกำหนดที่รับผิดชอบดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆของบริษัทฯและบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯและ บริษัทย่อยที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นปัจจัยที่สนับสนุน การดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บนพื้นฐานการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน คณะกรรมการธรรมาภิบาล จึงมุ่งเน้นที่จะกำกับดูแลให้บริษัทฯและบริษัทย่อย ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้เพื่อให้ได้รับความเชื่อมั่นจากผู้ถือหุ้น และ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ

นายประธาน ลัมพพิณกุล
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

1. นางอิง	ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. พ.อ.ต. ณัฐวรรณ	นิมมลอณากรณ์	กรรมการอิสระ/กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายวิโรจน์	สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายธนพันธ์	กงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในปี 2560 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ ได้รับมอบหมายดังกล่าว ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยสรุปได้ดังนี้

- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กร โดยพิจารณาความเสี่ยงอย่างละเอียดรอบคอบทั้ง ความเสี่ยงจากภายนอกและความเสี่ยงจากภายในให้ครอบคลุมทุกมิติพร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เพื่อเป็นการป้องกัน
- ตรวจสอบและติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯและบริษัทย่อยเพื่อนำไปดำเนินการให้บรรลุเป้าหมาย
- แนะนำให้มีการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มทักษะในการวิเคราะห์ความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้อง
- กำหนดให้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง



นางอิง ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง





รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการจำนวน 3 ท่าน และ 1 ในนั้นเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ ด้านบัญชี โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 โดยกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์ นิยมสมานกรณ์ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายอิสสระชัย เตชะกุกีร์ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เป็นที่พึงพอใจ ในการประชุมบางครั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้หารือกับกรรมการผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รายงาน แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2560 ร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชี เพื่อให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี และพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี

สอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสม และปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organizations (COSO) ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมปรึกษากับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ สอบทานการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมทั้งอัตราค่าจ้างผลและแผนการพัฒนาศักยภาพของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งสอบทานการกำกับดูแลกันที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้ผลักดันและส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร โดยพิจารณาแผนการดำเนินการเพื่อขอการรับรองของบริษัทฯ หลังประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition)

รายงานประจำปี 2560

การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2561

พิจารณาประวัติ ผลงานและค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งนางสาวสุจิตรา มะเสนา เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 8645 และ/หรือ นางสาวนาธิวรรณ ชัยบัณฑิต เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 9219 และ/หรือ นายยุทธพงศ์ สุนทรินคะเลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 10604 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยปี 2561 และกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทเป็นจำนวนเงิน 2,550,000 บาท และบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 300,000 บาท

ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องการทำหน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ดังนี้ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่าได้ปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีช่วงงบการเงินประจำปี 2560 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ

พ.อ.ต. ณัฐวรรณ

พ.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมสนากรณ์
ประธานกรรมการตรวจสอบ





ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในรอบปีบัญชี 2560 ของบริษัท 2,450,000 บาท และ บริษัทย่อย 300,000 บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee)

บริษัท และบริษัทย่อย จ่ายค่าบริการอื่น ให้แก่ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในรอบปีบัญชี 2560 เป็นจำนวนเงิน 80,000 บาท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต





รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน)

)

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น)

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

รายงานประจำปี 2560

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ)

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 (ง), 3 (ฉ), 3 (ช), 3 (ฅ), 9 และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>บริษัทมีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง/นอกจากนี้บริษัทมีสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าสำหรับการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้ อย่างไรก็ดีตามยอดขายของผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวอาจไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณการไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากตลาดเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในประเทศไทยมีการแข่งขันกันสูงด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า มีความเสี่ยงที่จะเกิดการด้อยค่าเนื่องจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผู้บริหารของบริษัทได้ทำการทดสอบการด้อยค่าโดยการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า) และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า เนื่องจากการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้วิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคต การกำหนดอัตราคิดลดและการกำหนดข้อสมมติ ดังนั้นเรื่องนี้จึงเป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าประกอบด้วย)</p> <ul style="list-style-type: none"> การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการระบุการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า การจัดทำประมาณการกระแสเงินสดคิดลด และการคำนวณมูลค่ายุติธรรมจากงบประมาณที่ผู้บริหารอนุมัติแล้ว) การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด รวมถึงการทำความเข้าใจธุรกิจกลยุทธ์บริษัท และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองคิดลดกระแสเงินสดตลอดจนทดสอบการคำนวณ) การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่ายุติธรรมกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง) <p>)</p> <p>)</p>





การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 (ง), 3 (ฉ), 3 (ซ), 3 (ณ), 9 และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	<ul style="list-style-type: none"> • การให้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าของเคพีเอ็มจีช่วยประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ รวมถึงการเปรียบเทียบกับอัตราถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของบริษัทกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่) • การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

)

ข้อมูลอื่น))

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ)

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

รายงานประจำปี 2560

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ)

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาณ ใด้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท





- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่าไม่มีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

รายงานประจำปี 2560

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว)



(นางสาวสุจิตรา มะเสนา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8645

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

22 กุมภาพันธ์ 2561





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
		2560	2559	2560	2559
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	109,846,467	33,830,387	101,533,474	33,830,387
ลูกหนี้การค้า	4, 6	670,682,553	875,034,779	699,640,725	875,034,779
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 7	55,629,346	37,410,317	42,625,679	37,410,317
สินค้าคงเหลือ	8	736,829,451	513,990,674	585,011,723	513,990,674
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	200,000,000	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		112,617	112,617	112,617	112,617
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,573,100,434	1,460,378,774	1,628,924,218	1,460,378,774
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	9	61,202,090	94,727,423	61,270,414	94,820,414
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	999,970	-
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น		26,185,739	26,160,625	26,185,610	26,160,625
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		34,747,676	434,310,376	34,747,676	434,310,376
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้					
เครื่องหมายการค้า	12	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	6,808,967,624	6,499,527,200	6,808,967,624	6,499,527,200
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	26,080,472	47,839,749	26,080,472	47,839,749
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	13	94,628,921	62,141,124	94,628,921	62,141,124
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,388,890	1,776,890	1,388,890	1,776,890
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,053,201,412	7,166,483,387	7,054,269,577	7,166,576,378
รวมสินทรัพย์		8,626,301,846	8,626,862,161	8,683,193,795	8,626,955,152

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย		
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
หนี้สินและผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	240,000,000	713,717,579	240,000,000	713,717,579
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		426,000,668	256,709,053	426,000,668	256,709,053
เจ้าหนี้อื่น		142,065,079	68,187,677	141,970,960	68,187,677
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		106,126,535	30,183,111	106,126,535	30,183,111
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	203,934,233	213,996,362	160,476,388	213,996,362
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	647,530,715	524,020,795	647,530,715	524,020,795
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7,190,891	-	7,190,891	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,772,848,121</u>	<u>1,806,814,577</u>	<u>1,729,296,157</u>	<u>1,806,814,577</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	767,497,454	1,042,735,590	767,497,454	1,042,735,590
ประมาณการหนี้สินสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	15	29,781,867	26,060,374	29,781,867	26,060,374
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>797,279,321</u>	<u>1,068,795,964</u>	<u>797,279,321</u>	<u>1,068,795,964</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,570,127,442</u>	<u>2,875,610,541</u>	<u>2,526,575,478</u>	<u>2,875,610,541</u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม			
		งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
(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
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้น					
เป็นเกณฑ์	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		1,076,952,485	761,798,184	1,155,115,739	749,842,033
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(22,280,659)	(12,049,142)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		6,056,174,404	5,751,251,620	6,156,618,317	5,751,344,611
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		8,626,301,846	8,626,862,161	8,683,193,795	8,626,955,152

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	
		2560	2559	2560	2559
(บาท)					
รายได้	4				
รายได้จากการขาย	18, 23	5,687,510,930	5,338,269,362	5,821,874,987	5,338,269,362
ดอกเบี้ยรับ		927,210	1,349,422	3,509,547	1,349,422
รายได้อื่น		30,587,563	22,213,392	32,387,563	22,213,392
รวมรายได้		5,719,025,703	5,361,832,176	5,857,772,097	5,361,832,176
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	4, 8, 20	4,334,654,008	3,943,939,837	4,470,220,693	3,943,939,837
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	4, 20	711,401,962	714,903,853	615,163,188	714,903,853
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 20	174,495,161	202,631,682	328,138,055	359,031,682
ต้นทุนทางการเงิน	21	64,348,496	75,457,561	64,348,496	75,457,561
รวมค่าใช้จ่าย		5,284,899,627	4,936,932,933	5,477,870,432	5,093,332,933
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	(144,343,816)	(95,738,465)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		289,782,260	329,160,778	379,901,665	268,499,243
รายได้ภาษีเงินได้	22	25,311,932	39,319,959	25,311,932	39,319,959
กำไรสำหรับปี		315,094,192	368,480,737	405,213,597	307,819,202

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ



		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย		
		สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ	2560	2559		2560	2559
(บาท)					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า					
งบการเงิน	9	(10,231,517)	327,764	-	-
		(10,231,517)	327,764	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	15	75,136	-	75,136	-
ภาษีเงินได้ของรายการ					
ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	13, 22	(15,027)	-	(15,027)	-
		60,109	-	60,109	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(10,171,408)	327,764	60,109	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		304,922,784	368,808,501	405,273,706	307,819,202
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
	24	0.24	0.28	0.31	0.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

รายงานประจำปี 2560

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย									
		กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น				
					ผลต่างของ อัตราแลกเปลี่ยน				
					จากการแปลงค่า งบการเงิน				
					รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น				
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย					
	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
25	-	-	-	-	(650,000,000)	-			(650,000,000)
	-	-	-	-	(650,000,000)	-			(650,000,000)
9	-	-	-	-	-	327,764			327,764
	-	-	-	-	368,480,737	-			368,480,737
	-	-	-	-	-	-			-
	-	-	-	-	368,480,737	327,764			368,808,501
	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



รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,092,022,831
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น					
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	-	(650,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	(650,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
กำไร	-	-	-	-	307,819,202
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	307,819,202
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	749,842,033
					5,751,344,611

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน		กำไรสะสม
			จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	
					ยังไม่ได้จัดสรร ให้ผู้ถือหุ้น
					(บาท)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	5,751,344,611
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	405,213,597
กำไร	-	-	-	-	60,109
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	405,273,706
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	6,156,618,317

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม			
		งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	
		2560	2559	2560	2559
(บาท)					
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรสำหรับปี		315,094,192	368,480,737	405,213,597	307,819,202
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ					
ค่าเสื่อมราคา	11	521,697,141	512,914,167	521,697,141	512,914,167
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	1,497,275	555,564	1,497,275	555,564
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อ					
สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	12	-	9,345,794	-	9,345,794
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	29,601,648	40,174,712	29,601,648	40,174,712
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	-	-	154,600,000	156,400,000
ดอกเบี้ยรับ		(927,210)	(1,349,422)	(3,509,547)	(1,349,422)
ต้นทุนทางการเงิน	21	64,348,496	75,457,561	64,348,496	75,457,561
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	8	25,666,654	33,820,129	25,666,654	33,820,129
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน					
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(544,210)	6,515,689	(544,210)	6,515,689
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		294,674	83,209	294,674	83,209
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์		-	(653,096)	-	(653,096)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	3,796,629	3,480,551	3,796,629	3,480,551
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	144,343,816	95,738,465	-	-
รายได้ภาษีเงินได้	22	(25,311,932)	(39,319,959)	(25,311,932)	(39,319,959)
		1,079,557,173	1,105,244,101	1,177,350,425	1,105,244,101

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	
		2560	2559	2560	2559
(บาท)					
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
ลูกหนี้การค้า		204,352,226	157,707,460	175,394,054	157,707,460
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(18,219,029)	49,905,135	(3,279,061)	49,905,135
สินค้าคงเหลือ		(248,505,431)	128,906,585	(96,687,703)	128,906,585
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-	373,832	-	373,832
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		388,000	(109,855)	388,000	(109,855)
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		169,297,891	(130,378,886)	169,297,891	(130,378,886)
เจ้าหนี้อื่น		73,877,402	487,685	73,783,283	487,685
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(10,144,045)	2,239,097	(53,601,890)	2,239,097
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		1,250,604,187	1,314,375,154	1,442,644,999	1,314,375,154
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(25,115)	(25,919,826)	(24,986)	(25,919,826)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,250,579,072	1,288,455,328	1,442,620,013	1,288,455,328
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ดอกเบี้ยรับ		927,210	1,349,422	1,573,246	1,349,422
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	(200,000,000)	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	(999,970)	-
เงินสดจ่ายค่าหุ้นเพิ่มทุนสำหรับเงินลงทุนใน					
การร่วมค้า	9	(121,050,000)	(115,600,000)	(121,050,000)	(115,600,000)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้					
เครื่องหมายการค้า	12	-	(9,345,794)	-	(9,345,794)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		(346,520,564)	(728,832,067)	(346,520,564)	(728,832,067)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		-	654,206	-	654,206
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(9,339,646)	188,971	(9,339,646)	188,971
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(475,983,000)	(851,585,262)	(676,336,934)	(851,585,262)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม			
		งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	วันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559	
(บาท)					
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
ดอกเบี้ยจ่าย		(73,134,197)	(75,583,653)	(73,134,197)	(75,583,653)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	25	-	(650,000,000)	-	(650,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม		372,292,579	693,717,579	372,292,579	693,717,579
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืม		(997,738,374)	(481,180,795)	(997,738,374)	(481,180,795)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(698,579,992)	(513,046,869)	(698,579,992)	(513,046,869)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด					
เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		76,016,080	(76,176,803)	67,703,087	(76,176,803)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม					
		33,830,387	110,007,190	33,830,387	110,007,190
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	5	109,846,467	33,830,387	101,533,474	33,830,387
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	11	831,432,239	271,391,848	831,432,239	271,391,848
หัก - การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า		(399,306,169)	425,592,808	(399,306,169)	425,592,808
- การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้		(76,737,889)	31,986,944	(76,737,889)	31,986,944
- ดอกเบี้ยจ่ายที่บันทึกเป็นต้นทุน	11	(8,867,617)	(139,533)	(8,867,617)	(139,533)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด		346,520,564	728,832,067	346,520,564	728,832,067

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
- 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- 6 ลูกหนี้การค้า
- 7 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
- 8 สินค้าคงเหลือ
- 9 เงินลงทุนในการร่วมค้า
- 10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย
- 11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- 13 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- 14 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
- 15 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- 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 การจัดประเภทรายการใหม่

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561

1 ข้อมูลทั่วไป

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

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

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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนเมษายน 2557

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ครอบครัวภาสกรนที ซึ่งถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ในอัตรา ร้อยละ 46

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้าและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 9 และ 10 ตามลำดับ

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดย สภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ในเบื้องต้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ กลุ่มบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

(ค) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------------|--|
| หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 12 | การทดสอบการด้อยค่า เกี่ยวกับการใช้ข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 | การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย |

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน อย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

(จ) การจัดทำงบการเงินรวมเป็นครั้งแรก

เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้จัดตั้ง บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย และบริษัทถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.99

เนื่องจากบริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ก) และ 10)

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 (จ) การจัดทำงานงบการเงินรวมครั้งแรก และ 3 (ก) เกณฑ์ในการจัดทำงานงบการเงินรวม

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงานงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การร่วมค้า

การร่วมค้าเป็นการร่วมการทำงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการทำงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการทำงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการทำงานนั้น

ส่วนได้เสียในการร่วมค้าบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมร่วม





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเป็นผลมารายการระหว่างกิจการในกลุ่มบริษัทถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ถ้าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับถ้าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการค้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้กำหนดว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

(ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงิน ประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

(ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซลูชันการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ฉ) เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

(ช) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่นหักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน 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) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ซ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการค้ำค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกิดขึ้นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและสูตรการผลิต โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน
สูตรการผลิต	อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือจะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ณ) การค้ำค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้ำค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อน จะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ญ) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกในราคาทุน

(ฎ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ญ) ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

การระดมทุนในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

การระดมทุนสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณการระดมทุนของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าการระดมทุนตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีการระดมทุนตามกฎหมายหรือการระดมทุนโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและการระดมทุนนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน สำหรับคู่ค้าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

(จ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ข) รายได้

รายได้ที่รับรู้ ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

กลุ่มบริษัทมีโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า ลูกค้าจะได้รับรางวัลเป็นสิทธิ ซึ่งลูกค้าสามารถนำมาใช้เป็นส่วนลดค่าซื้อสินค้าจากกลุ่มบริษัท มูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือค้ำรับจากการขายเริ่มแรกจะต้องเป็นส่วนระหว่างสิทธิที่ลูกค้าได้รับและส่วนประกอบอื่นๆ ของรายการขายนั้น การปันส่วนใช้วิธีการประมาณโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของส่วนลดค่าสินค้า ซึ่งมูลค่ายุติธรรมนี้ประมาณโดยใช้มูลค่าส่วนลดปรับปรุงด้วยอัตราที่คาดว่าจะไม่ใช่สิทธิ โดยรับรู้เป็นรายได้รับรู้และรับรู้เป็นรายได้เมื่อลูกค้ามาใช้สิทธิและกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามสัญญาภาระผูกพันที่ตกลงไว้ จำนวนที่รับรู้เป็นรายได้ขึ้นอยู่กับจำนวนสิทธิที่ลูกค้าได้ใช้ในการแลกเปลี่ยนส่วนลดค่าซื้อสินค้า ซึ่งต้องสัมพันธ์กับจำนวนรวมของสิทธิที่คาดว่าจะมีการใช้ นอกจากนี้รายได้รับรู้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีความเป็นไปได้ว่าลูกค้าจะไม่มาใช้สิทธิอีกต่อไป

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ณ) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลานานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้หรือเพื่อขาย

(ณ) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่าเมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าและส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามหนี้จากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

(ด) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ค) กำไรต่อหุ้น

กลุ่มบริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(ด) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าและบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น 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 ตันบุญ จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ตัน อิง แอสเซท จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท นินจาอมตะ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เจแปนนิส ไพร้ม เรสเตอร์รอง มาเนจเม้นท์ จำกัด)	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ภาสกรนที จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เสือตดปึก ครัว จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท กิน ร้อง ดิม จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ตัน แอสเซท จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อิชิตัน จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อ/ขายสินค้า	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริการด้านบริหาร	ราคาตามสัญญาที่กำหนดขึ้นตามข้อกำหนดและเงื่อนไขปกติทางธุรกิจ
ดอกเบี้ยรับ	ต้นทุนของแหล่งที่มาของเงินทุน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาที่ตกลงกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
บริษัทย่อย				
ขายสินค้า	-	-	708,249	-
รายได้ค่าบริการด้านบริหาร	-	-	1,800	-
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2,595	-
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	511,446	595,701	428,195	595,701
ซื้อสินค้า	562	1,207	562	1,207
ค่าใช้จ่ายอื่น	962	29,463	844	29,463
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	32,345	32,459	32,345	32,459
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,662	1,577	1,662	1,577
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	34,007	34,036	34,007	34,036

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สอดคล้องกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	2560	2559
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
บริษัทย่อย	-	-	198,784	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	35,152	40,668	18,722	40,668
รวม	35,152	40,668	217,506	40,668

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	2560	2559
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
บริษัทย่อย	-	-	3,737	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	-	217	-	217
รวม	-	217	3,737	217

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	2560	2559
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	-	-	200,000	-





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	340,000	-
ลดลง	-	-	(140,000)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	200,000	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยประเภทไม่มีหลักประกันมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5 ต่อปี (2559: ไม่มี) และชำระคืนเมื่อทวงถาม

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3,114	11,923	3,114	11,923

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2560 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด) ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัท สัญญานี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 บริษัทได้ทำสัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้ากับการร่วมค้า ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าบางอย่างของบริษัทตามที่ระบุไว้ในสัญญาให้การร่วมค้าใช้ในประเทศอินโดนีเซีย ในการนี้ การร่วมค้าตกลงที่จะชำระค่าการโอนสิทธิดังกล่าวให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 3,000 เหรียญสหรัฐ สัญญานี้มีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 10 ปี และเมื่อสิ้นสุดสัญญาสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปี ตามเงื่อนไขใหม่ที่เราระบุไว้ในสัญญา หรือสิ้นสุดวันที่ที่บริษัทสิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของการร่วมค้า

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

สัญญาให้บริการด้านการบริหารงาน

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560 บริษัทได้ทำสัญญาให้บริการด้านบริหารงานกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยตกลงที่จะชำระค่าบริการด้านการบริหารงานตามจำนวนและเงื่อนไขที่เราระบุไว้ในสัญญาดังกล่าว สัญญานี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	90	84	90	84
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน	(7,078)	(12,080)	(6,894)	(12,080)
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์	116,834	45,826	108,337	45,826
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน				
 งบกระแสเงินสด	109,846	33,830	101,533	33,830

6 ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4 35,152	40,668	217,506	40,668
กิจการอื่น	635,531	834,367	482,135	834,367
รวม	670,683	875,035	699,641	875,035

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การวิเคราะห์อายุของลูกค้าหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	35,152	40,668	217,506	40,668
	<u>35,152</u>	<u>40,668</u>	<u>217,506</u>	<u>40,668</u>
กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	627,573	834,367	479,570	834,367
เกินกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน	7,958	-	2,565	-
	<u>635,531</u>	<u>834,367</u>	<u>482,135</u>	<u>834,367</u>
รวม	<u><u>670,683</u></u>	<u><u>875,035</u></u>	<u><u>699,641</u></u>	<u><u>875,035</u></u>

ในระหว่างปี 2560 ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 30 วัน ถึง 60 วัน (2559: ระยะเวลาการให้สินเชื่อตั้งแต่ 30 วันถึง 45 วัน)





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

7 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	งบการเงินรวม		เงินลงทุนตาม	
	2560	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2560	2559
		(พันบาท)		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	217	3,737
กิจการอื่น				217
ภาษีมูลค่าเพิ่มระหว่างขอคืน		37,601	-	23,946
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี		7,610	7,361	4,870
รายได้อื่นค้างรับ		4,955	-	4,955
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		2,120	16,262	1,775
ส่วนลดรับและเงินสนับสนุนค้างรับ		1,902	3,453	1,902
เงินชดเชยค้างรับ		-	7,686	-
อื่นๆ		1,441	2,431	1,441
		55,629	37,193	38,889
		55,629	37,410	37,193
รวม		55,629	37,410	42,626
				37,410

8 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินที่แสดง			
	งบการเงินรวม		เงินลงทุนตาม	
	2560	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2560	2559
		(พันบาท)		
สินค้าสำเร็จรูป		460,887	316,395	309,070
วัตถุดิบ		267,444	201,043	267,444
วัสดุสิ้นเปลือง		15,496	10,057	15,496
รวม		743,827	527,495	592,010
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง		(6,998)	(13,504)	(6,998)
สุทธิ		736,829	513,991	585,012
				513,991

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย				
และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	4,308,987	3,910,120	4,444,554	3,910,120
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่				
คาดว่าจะได้รับ	25,667	33,820	25,667	33,820
สุทธิ	4,334,654	3,943,940	4,470,221	3,943,940

9 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	94,727	74,538	94,820	135,620
ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	121,050	115,600	121,050	115,600
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน				
ในการร่วมค้า	(144,344)	(95,738)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(154,600)	(156,400)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินจากการ				
แปลงค่างบการเงิน	(10,231)	327	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	61,202	94,727	61,270	94,820





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

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

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

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านบาท (หรือเทียบเท่า 121.1 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2560

เนื่องจากยอดขายเครื่องดื่ม แบรินด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซียไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่ามูลค่าของเงินลงทุนใน PTI อาจเกิดการด้อยค่า และได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งคำนวณจากมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของเงินลงทุนใน PTI จากผลการประเมินดังกล่าวและดุลยพินิจของผู้บริหาร บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวน 154.6 ล้านบาท (2559: 156.4 ล้านบาท) และบริษัทมีมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 61.3 ล้านบาท (2559: 94.8 ล้านบาท)



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

งบการเงินรวม/งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย														
การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความ เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน		มูลค่าตาม วิธีส่วนได้เสีย						
			2560	2559	2560	2559	2560	2559						
									(ร้อยละ)	(พันบาท)				
บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	ผลิตและจำหน่าย เครื่องดื่ม	อินโดนีเซีย	50	50	744,541	502,440	372,270	251,220	61,202	94,727				
							372,270	251,220	61,202	94,727				
งบการเงินเฉพาะกิจการ														
รวม	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	2560	2559	2560	2559	ราคาทุน	การด้อยค่า	ราคาทุน-สุทธิ	2560	2559				
บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	2560	2559	2560	2559	2560	2559	(พันบาท)							
การร่วมค้า	50	50	744,541	502,440	372,270	251,220	(311,000)	(156,400)	61,270	94,820				
รวม	372,270	251,220	(311,100)	(156,400)	61,270	94,820								

บริษัท ไม่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เป็นมูลค่าต่อสาธารณชน



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่รวมอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

	บริษัท ฟิติ อิชิตัน อินโดนีเซีย	
	2560	2559
	(พันบาท)	
รายได้	20,691	18,408
ค่าใช้จ่าย	(309,379) ^ก	(209,885) ^ก
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	(288,688)	(191,477)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)	(144,344)	(95,738)
สินทรัพย์หมุนเวียน	120,052 ^ข	271,202 ^ข
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	74,271	69,565
หนี้สินหมุนเวียน	(71,919)	(151,312)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	122,404	189,455
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)	61,202	94,727
หมายเหตุ		
ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	797	591
ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	73,014	239,117

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	-	-
ซื้อเงินลงทุน	-	-	1,000	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	1,000	-

รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เพิ่มขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	-	-	1,000	-
รวม	-	-	1,000	-

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559 คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด) โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มต้นเป็นจำนวนเงิน 1,000,000 บาท และให้เรียกชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเต็มมูลค่า ทั้งนี้บริษัทย่อยดังกล่าวดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งเสร็จแล้วเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความ เป็นเจ้าของ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
				ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	เงินปันผลรับ	
			2560	2559	2560	2559	2560
			(ร้อยละ)		(พันบาท)		
บริษัทย่อยทางตรงในประเทศ							
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	จำหน่ายเครื่องดื่ม	ไทย	99.99	-	1,000	-	-
รวม					1,000	-	-



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวม / งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย / งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	431,698	73,756	2,196,779	5,026,730	67,287	130,916	19,690	64,650	8,011,506
เพิ่มขึ้น	-	-	12,587	46,400	1,814	15,851	980	193,760	271,392
โอน	-	-	151,789	30,033	854	19,883	-	(202,559)	-
จำหน่าย	-	-	(13)	-	(112)	(129)	(3,075)	-	(3,329)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559									
และ 1 มกราคม 2560	431,698	73,756	2,361,142	5,103,163	69,843	166,521	17,595	55,851	8,279,569
เพิ่มขึ้น	-	-	3,437	2,542	2,304	11,380	-	811,769	831,432
โอน	-	-	251,277	582,492	1,820	6,841	-	(842,430)	-
จำหน่าย	-	-	(106)	(464)	(397)	(216)	-	-	(1,183)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	431,698	73,756	2,615,750	5,687,733	73,570	184,526	17,595	25,190	9,109,818

บริษัท อิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินรวม / งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย / งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (ทั้งหมด)	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคา								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	-	(12,263)	(313,727)	(854,105)	(29,335)	(55,389)	-	(1,270,372)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,706)	(120,883)	(347,176)	(9,867)	(27,699)	-	(512,914)
จำหน่าย	-	-	4	-	80	86	-	3,244
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559								
และ 1 มกราคม 2560	-	(15,969)	(434,606)	(1,201,281)	(39,122)	(83,002)	-	(1,780,042)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,706)	(124,796)	(352,185)	(8,091)	(29,443)	-	(521,697)
จำหน่าย	-	-	96	247	386	160	-	889
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	(19,675)	(559,306)	(1,553,219)	(46,827)	(112,285)	-	(2,300,850)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	431,698	61,493	1,883,052	4,172,625	37,952	75,527	64,650	6,741,134
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559								
และ 1 มกราคม 2560	431,698	57,787	1,926,536	3,901,882	30,721	83,519	55,851	6,499,527
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	431,698	54,081	2,056,444	4,134,514	26,743	72,241	25,190	6,808,968

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 101.0 ล้านบาท (2559: 34.2 ล้านบาท)

การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้จัดจ้าง/จำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวนประมาณ 3,292.1 ล้านบาท (2559: 3,603.3 ล้านบาท) เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวนเงินรวม 25.2 ล้านบาท (2559: 55.9 ล้านบาท) ส่วนใหญ่เป็นต้นทุนค่าก่อสร้างขยายอาคาร โรงงาน และต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ โรงงาน รวมทั้งต้นทุนการติดตั้งที่เกี่ยวข้อง

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างขยายอาคาร โรงงาน ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์จำนวน 8.9 ล้านบาท (2559: 0.1 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ร้อยละ 2.98 ต่อปี (2559: ร้อยละ 2.98 ต่อปี)





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม /			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สิทธิในการใช้			
	ลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	เครื่องหมาย การค้า	สูตรการผลิต (พันบาท)	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 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 และ 1 มกราคม 2560	5,904	186,916	9,346	202,166
เพิ่มขึ้น	9,340	-	-	9,340
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	15,244	186,916	9,346	211,506
ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากการด้อยค่า				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	(1,446)	(109,813)	-	(111,259)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(555)	-	-	(555)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(40,175)	-	(40,175)
โอนจากขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้า ค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	-	(2,337)	-	(2,337)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 1 มกราคม 2560	(2,001)	(152,325)	-	(154,326)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,498)	-	-	(1,498)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(29,602)	-	(29,602)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	(3,499)	(181,927)	-	(185,426)

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินรวม / งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย / งบการเงินเฉพาะกิจการ				
สิทธิในการใช้				
ลิขสิทธิ์	เครื่องหมาย			
ซอฟต์แวร์	การค้า	สูตรการผลิต		รวม
(พันบาท)				
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	4,647	74,766	9,346	88,759
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 1 มกราคม 2560	3,903	34,591	9,346	47,840
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	11,745	4,989	9,346	26,080

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 ในกรณีนี้ บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในบางประเทศและสูตรการผลิตแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 168.2 ล้านบาท โดยบันทึกไว้ในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” ส่วนค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศที่อยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิส่วนที่เหลือเป็นจำนวนเงินรวม 37.4 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกไว้ในบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” และจะโอนเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อได้รับการโอนสิทธิในภายหลัง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทไม่มีแผนที่จะนำสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าไปเล่ไปจัดจำหน่ายในต่างประเทศ ยกเว้นการจัดจำหน่ายในประเทศไทย และไม่สามารถประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตที่จะเกิดขึ้นจากการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในต่างประเทศได้อย่างน่าเชื่อถือ ยกเว้นการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในประเทศไทย ดังนั้นผู้บริหารของบริษัทจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการค้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” เป็นจำนวนเงิน 84.1 ล้านบาท และบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” เป็นจำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท รวมเป็นเงินจำนวน 121.5 ล้านบาท





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

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

ในระหว่างปี 2559 บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศแห่งหนึ่งเพิ่มเป็นจำนวนเงินรวม 2.3 ล้านบาท และได้โอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวรวมถึงสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจากบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” ไปยังบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” นอกจากนี้ บริษัทได้จ่ายชำระหนี้ค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศเพิ่มเติมเป็นจำนวน 9.3 ล้านบาท และได้ตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินเดียวกัน ค่าสิทธิดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิ บริษัทจึงได้บันทึกไว้ในบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าที่อยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิและสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมอยู่ในบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” มีจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท (2559: 9.3 ล้านบาท)

การทดสอบการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าใบเลในประเทศไทย

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยคำนวณจากมูลค่าจากการใช้ โดยการคิดลดกระแสเงินสดหลังคำนึงภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้จากการใช้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าแทนการจ่ายชำระค่าสิทธิ ข้อสมมติหลักในการประมาณการมูลค่าจากการใช้ ได้แก่ อัตราการเติบโตของรายได้ อัตราค่าสิทธิ อัตราภาษีและอัตราคิดลด

กระแสเงินสดหลังคำนึงภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้คำนวณจากประมาณการรายได้ที่จะได้รับจากการจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ใบเล ปรับปรุงด้วยค่าสิทธิและภาษีที่ต้องชำระ ในการประมาณการรายได้ ผู้บริหารใช้การคาดการณ์อัตราการเติบโตรวมถึงประมาณการยอดขายและราคาขายสำหรับระยะเวลา 5 ปีข้างหน้า อัตราค่าสิทธิประเมินจากข้อมูลอัตราค่าสิทธิของเครื่องดื่มชนิดอื่นๆ ที่สามารถเทียบเคียงได้ อัตราคิดลดคำนวณจากต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุน (WACC) โดยไม่มีการเติบโตหลังช่วงระยะเวลาประมาณการ (Terminal growth)

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ทั้งนี้จากการทดสอบการด้อยค่า พบว่าประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 29.6 ล้านบาท (2559: 40.2 ล้านบาท) ดังนั้นผู้บริหารจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” และผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 29.6 ล้านบาท (2559: 40.2 ล้านบาท)

13 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่	
	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน		
1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม	
2560	(หมายเหตุ 22)		2560	
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	2,222	(1,172)	-	1,050
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้า				
ค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	1,869	-	-	1,869
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21,558	1,995	-	23,553
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	31,280	30,920	-	62,200
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,212	760	(15)	5,957
รวม	62,141	32,503	(15)	94,629





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /

		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
ณ วันที่		กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ณ วันที่
1 มกราคม		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
2559		(หมายเหตุ 22)		2559
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม				
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
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	4,516	696	-	5,212
รวม	22,493	39,648	-	62,141

14 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
ตัวสัญญาใช้เงิน				
- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	240,000	400,000	240,000	400,000
หนี้สินจากการทำทรัสต์รีซีท				
- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	-	313,717	-	313,717
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	240,000	713,717	240,000	713,717

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	2560	2559
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- ส่วนที่มีหลักประกัน	647,531	524,021	647,531	524,021
รวมส่วนที่หมุนเวียน	887,531	1,237,738	887,531	1,237,738
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
- ส่วนที่มีหลักประกัน	767,497	1,042,736	767,497	1,042,736
รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน	767,497	1,042,736	767,497	1,042,736
รวม	1,655,028	2,280,474	1,655,028	2,280,474

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	2560	2559
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	887,531	1,237,738	887,531	1,237,738
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	702,751	1,042,736	702,751	1,042,736
ครบกำหนดหลังจากห้าปี	64,746	-	64,746	-
รวม	1,655,028	2,280,474	1,655,028	2,280,474

หนี้สินจากการทำทรัสต์รีซีทซึ่งบริษัทได้ออกเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ส่งเข้ามาโดยใช้เครดิตของสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงมีภาระผูกพันกับสถาบันการเงินสำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่




บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ ดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เงินลงทุนตาม			
		วิธีส่วนได้เสีย			
	2560	2559	2560	2559	
		(พันบาท)			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	3,292,143	3,603,263	3,292,143	3,603,263
รวม		3,292,143	3,603,263	3,292,143	3,603,263

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ที่มีหลักประกันที่สำคัญกับสถาบันการเงินดังนี้

สถาบันการเงินแห่งที่หนึ่ง

สัญญาเงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	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 เริ่มชำระงวดแรกเดือนพฤษภาคม 2561

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สัญญา เงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการ จ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2557	600.0 ล้านบาท	139.0 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกเดือน เป็นระยะเวลา 7 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนกรกฎาคม 2559

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์
ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำสินทรัพย์ของบริษัทไปจดจำนองตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา เพื่อเป็นหลักประกัน
หนี้สินและภาระผูกพันของบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วน
ทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น นายต้น ภาสกรนทีและครอบครัวต้องรักษาสัดส่วน
การถือหุ้นในบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน และผู้ถือหุ้นต้องไม่ให้เงินกู้ยืมแก่กรรมการหรือบริษัท
ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้น เป็นต้น

สถาบันการเงินแห่งที่สอง

สัญญา เงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการ จ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2556 และบันทึก ข้อตกลงต่อท้าย สัญญาเงินกู้ยืม ลงวันที่ 26 สิงหาคม 2557	1,000.0 ล้านบาท	400.0 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) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำสินทรัพย์ของบริษัทไปจดทะเบียนตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินและภาระผูกพันของบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น นายต้น ภาสกรนทีและครอบครัวต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน และผู้กู้ตกลงไม่ขายจำหน่ายโอนสินทรัพย์ของผู้กู้เกินกว่าร้อยละ 5 ของสินทรัพย์สุทธิ เป็นต้น

สถาบันการเงินแห่งที่สาม

สัญญาเงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	กำหนดการจ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2555	770.0 ล้านบาท	103.8 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกไตรมาส เป็นระยะเวลา 5 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนกุมภาพันธ์ 2557
ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559	750.0 ล้านบาท	372.3 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกไตรมาส เป็นระยะเวลา 6 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนมิถุนายน 2561

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำที่ดินของบริษัทเข้าทำสัญญาจำนองที่ดินเป็นประกันลำดับสอง เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินบางส่วนในวงเงิน 20 ล้านบาท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการปฏิบัติตามเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น การชำระไว้ซึ่งการดำรงอยู่ของกิจการของผู้กู้ ตลอดจนสิทธิ เอกสิทธิ์ และสิทธิทางการตลาด เป็นต้น

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

อัตราดอกเบี้ย

อัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559 (ร้อยละต่อปี)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.25 - 2.98	2.40 - 2.98
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2.95 - 5.00	2.97 - 5.00

วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 937.7 ล้านบาท (2559: 936.2 ล้านบาท)

15 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย			
	งบการเงินรวม 2560	งบการเงินรวม 2559	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2559
	(พันบาท)			
งบแสดงฐานะการเงิน				
ประเมินการหนี้สินสำหรับ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	29,782	26,060	29,782	26,060
รวม	29,782	26,060	29,782	26,060





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2560	2559	2560	2559
	<i>(พันบาท)</i>			
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	3,797	3,480	3,797	3,480
รวม	3,797	3,480	3,797	3,480
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการประมาณตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้				
ในระหว่างปี	(75)	-	(75)	-
ขาดทุนสะสมจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้	9,201	9,276	9,201	9,276

กลุ่มบริษัทจัดการ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราค่าเงินเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และความเสี่ยงจากอัตราค่าเงินบาทของพนักงาน

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย		
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้				
จัดให้มีกองทุน	29,782	26,060	29,782	26,060
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	29,782	26,060	29,782	26,060

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย		
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม	26,060	22,580	26,060	22,580
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,989	2,780	2,989	2,780
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	808	700	808	700
	3,797	3,480	3,797	3,480
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(75)	-	(75)	-
	(75)	-	(75)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	29,782	26,060	29,782	26,060





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์และ				
ข้อสมมติทางการเงิน	8	-	8	-
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(83)	-	(83)	-
รวม	(75)	-	(75)	-

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน ได้แก่

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(ร้อยละ)		
อัตราคิดลด	2.87	3.1	2.87	3.1
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	6	8-10	6	8-10

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางภาระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 13 ปี (2559: 17 ปี)

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้
อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์
เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(2,292)	2,685	(2,292)	2,685
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	2,569	(2,245)	2,569	(2,245)

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		(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)

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการ
ดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

16 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น	2560		2559	
	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 ไปด้วยรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

17 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“ทุนสำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลต่างการแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

18 ส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานธุรกิจ

ผู้บริหารเห็นว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเครื่องดื่ม ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์นั้น รายได้จะจำแนกโดยใช้สถานที่ตั้งของลูกค้า





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

กลุ่มบริษัทเสนอข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์ที่สำคัญดังนี้

ส่วนงานที่ 1 ประเทศไทย

ส่วนงานที่ 2 อื่นๆ

รายละเอียดรายได้จากบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเขตภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
ประเทศไทย	4,154,373	5,231,613	4,288,737	5,231,613
อื่นๆ	1,533,138	106,656	1,533,138	106,656
รวม	5,687,511	5,338,269	5,821,875	5,338,269

ลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายหนึ่งของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 3,809.2 ล้านบาท และ 3,320.9 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ (2559: 4,986.4 ล้านบาท สำหรับงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

		งบการเงินที่แสดง		
		เงินลงทุนตาม		
		วิธีส่วนได้เสีย		
		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
(พันบาท)				
เงินเดือนและค่าแรง	196,678	185,386	196,678	185,386
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ 15	3,797	3,480	3,797	3,480
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้	4,317	4,047	4,317	4,047
อื่นๆ	22,709	22,256	22,709	22,256
รวม	227,501	215,169	227,501	215,169

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงาน ในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราระหว่างร้อยละ 2 ถึงอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตาม ข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต




บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560
20 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่างๆ ดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	งบการเงินรวม	เงินลงทุนตาม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
		วิธีส่วนได้เสีย		
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
รวมอยู่ในต้นทุนขาย				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(144,492)	108,688	7,326	108,688
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	3,213,882	2,772,802	3,197,631	2,772,802
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	511,788	499,199	511,788	499,199
ค่าสาธารณูปโภค	230,543	182,871	230,543	182,871
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	132,676	124,120	132,676	124,120
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	33,008	36,291	33,008	36,291
อื่นๆ	357,249	219,969	357,249	219,969
รวม	4,334,654	3,943,940	4,470,221	3,943,940
รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย				
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	671,829	656,737	580,980	656,737
ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น	18,144	32,367	12,956	32,367
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	18,049	18,405	17,847	18,405
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	3,380	7,395	3,380	7,395
รวม	711,402	714,904	615,163	714,904

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559	
		(พันบาท)			
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
ขาดทุนจากการซื้อขาย	9, 12	29,602	49,521	184,202	205,921
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		94,018	90,350	94,018	90,350
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		11,406	14,270	11,406	14,270
ค่าเช่า		5,981	5,676	5,981	5,676
ค่าการศึกษา กีฬาและกุศลสาธารณะ		4,144	4,055	4,144	4,055
อื่นๆ		29,344	38,760	28,387	38,760
รวม	174,495	202,632	328,138	359,032	

21 ดัชนีทุนทางการเงิน

		งบการเงินที่แสดง		
		เงินลงทุนตาม		
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
ดอกเบี้ยจ่าย				
สถาบันการเงิน	72,408	74,897	72,408	74,897
รวมดอกเบี้ยจ่าย	72,408	74,897	72,408	74,897
ค่าธรรมเนียมและอื่นๆ	808	700	808	700
รวม	73,216	75,597	73,216	75,597
หัก จำนวนที่รวมอยู่ในต้นทุนของ				
สินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข				
- ส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุน				
ของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	11	(8,868)	(139)	(8,868)
สุทธิ	64,348	75,458	64,348	75,458





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

22 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
			(พันบาท)		
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน					
สำหรับงวดปัจจุบัน		7,191	328	7,191	328
		<u>7,191</u>	<u>328</u>	<u>7,191</u>	<u>328</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว		(32,503)	(39,648)	(32,503)	(39,648)
13		<u>(32,503)</u>	<u>(39,648)</u>	<u>(32,503)</u>	<u>(39,648)</u>
รวม		<u>(25,312)</u>	<u>(39,320)</u>	<u>(25,312)</u>	<u>(39,320)</u>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
			(พันบาท)		
กำไรจากการประมาณการตามหลัก					
คณิตศาสตร์ประกันภัย	13	15	-	15	-
รวม		<u>15</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม / งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2560		2559	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		289,782		329,161
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	57,956	20	65,832
ส่วนแบ่งขาดทุนในเงินลงทุนในการร่วมค้า		(2,051)		(12,132)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(73,569)		(89,795)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		11,241		3,779
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(30,552)		(7,004)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		11,663		-
รวม	(9)	(25,312)	(12)	(39,320)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2560		2559	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		379,902		268,499
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	75,980	20	53,700
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(73,569)		(89,795)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		2,829		3,779
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(30,552)		(7,004)
รวม	(7)	(25,312)	(15)	(39,320)

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

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





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

23 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอนุมัติให้บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการผลิตน้ำพืช ผัก ผลไม้ บรรจุกาชาชนะฉีก 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

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	2560			2559		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายในประเทศ	1,883,164	2,271,209	4,154,373	3,014,918	2,216,695	5,231,613
ขายต่างประเทศ	792,468	740,670	1,533,138	65,854	40,802	106,656
รวม	2,675,632	3,011,879	5,687,511	3,080,772	2,257,497	5,338,269

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560			2559		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายในประเทศ	2,155,301	2,133,436	4,288,737	3,014,918	2,216,695	5,231,613
ขายต่างประเทศ	792,468	740,670	1,533,138	65,854	40,802	106,656
รวม	2,947,769	2,874,106	5,821,875	3,080,772	2,257,497	5,338,269





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

24 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 คำนวณจากกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ				
ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	315,094	368,481	405,214	307,819
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว				
(ขั้นพื้นฐาน)	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.24	0.28	0.31	0.24

25 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 ที่ประชุมได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 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 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 325 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 9 กันยายน 2559

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

26 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14) กลุ่มบริษัทได้จัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยพิจารณาสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามความเหมาะสมของสภาพตลาด





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระ มีดังนี้

		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		หลังจาก 1 ปี				
		อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
		(ร้อยละต่อปี)	(พันบาท)			
ปี 2560						
หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาตลาด	240,000	-	-		240,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบร้อยละ					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2 และ MLR					
	ลบร้อยละ 2.12					
	และ BIBOR					
	ประเภท 6 เดือน					
	บวกร้อยละ 1.25	647,531	-	-		647,531
ไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบร้อยละ					
	2 และ MLR					
	ลบร้อยละ 2.12					
	และ BIBOR					
	ประเภท 6 เดือน					
	บวกร้อยละ 1.25	-	702,751	64,746		767,497
รวม		887,531	702,751	64,746		1,655,028

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย /

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หลังจาก 1 ปี

แต่ภายใน 5 ปี

หลังจาก 5 ปี

รวม

อัตราดอกเบี้ย
(ร้อยละต่อปี)

ภายใน 1 ปี

(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

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		<u>1,237,738</u>	<u>1,042,736</u>	<u>-</u>	<u>2,280,474</u>
-----	--	------------------	------------------	----------	------------------

ผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงที่เกิดจากอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวมีน้อย

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(พันบาท)			
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา				
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและ				
อุปกรณ์	1,776	14,253	1,776	14,253
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(17,251)	(13,164)	(17,251)	(13,164)
เจ้าหนี้การค้า	(13,382)	-	(13,382)	-
	<u>(28,857)</u>	<u>1,089</u>	<u>(28,857)</u>	<u>1,089</u>
เงินเยน				
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(159)	(169)	(159)	(169)
	<u>(159)</u>	<u>(169)</u>	<u>(159)</u>	<u>(169)</u>
เงินยูโร				
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและ				
อุปกรณ์	30,707	385,678	30,707	385,678
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(55,815)	-	(55,815)	-
	<u>(25,108)</u>	<u>385,678</u>	<u>(25,108)</u>	<u>385,678</u>
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน				
ที่มีความเสี่ยง	(54,124)	386,598	(54,124)	386,598

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอกู้เงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามี ความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นนัยสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มี สาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียง กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มูลค่าตามบัญชี ของเครื่องมือทางการเงินของกลุ่มบริษัทไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

27 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	233,170	480,263	233,170	480,263
รวม	<u>233,170</u>	<u>480,263</u>	<u>233,170</u>	<u>480,263</u>

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(พันบาท)		
ภายในหนึ่งปี	14,708	8,391	14,708	8,391
หลังจากหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	26,690	6,046	26,690	6,046
รวม	<u>41,398</u>	<u>14,437</u>	<u>41,398</u>	<u>14,437</u>

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าหลายฉบับกับบริษัทในประเทศบางแห่ง ซึ่งครอบคลุมการเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวกและอื่นๆ โดยมีระยะเวลา 2 ปี ถึง 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2561 ถึง 2564

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ภาระผูกพันอื่นๆ

	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตาม			
	งบการเงินรวม	วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	58,066	2,372	58,066	2,372
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	405,434	443,679	405,434	443,679
รวม	463,500	446,051	463,500	446,051

หนังสือค้ำประกัน

บริษัทมีภาระผูกพันจากการที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 6.8 ล้านบาท (2559: 5.8 ล้านบาท)

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

สัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์

บริษัทมีสัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์กับบริษัทในประเทศหลายแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทตกลงที่จะซื้อวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์ตามปริมาณที่บริษัทกำหนดในแต่ละครั้งและตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และสามารถต่ออายุสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดสัญญา





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าสามฉบับกับบริษัทในประเทศสองแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกหนึ่งแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563 และสัญญาฉบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด) มีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในประเทศสองแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา และสัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2561

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

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

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

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

28 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

28.1 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561 บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมคำเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 60,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 158.7 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 และการร่วมคำได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2561

รายงานประจำปี 2560

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

28.2 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 195 ล้านบาท มีกำหนดจ่ายในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 อย่างไรก็ตาม เงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

29 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินปี 2560 ดังนี้

	2559					
	งบการเงินที่แสดง					
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	การจัดประเภทใหม่	หลังการจัดประเภทใหม่	ก่อนการจัดประเภทใหม่	การจัดประเภทใหม่	หลังการจัดประเภทใหม่
	(พันบาท)					
งบแสดงฐานะการเงิน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	30,098	7,312	37,410	30,098	7,312	37,410
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,474	(7,361)	113	7,474	(7,361)	113
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	26,161	26,161	-	26,161	26,161
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	27,889	(26,112)	1,777	27,889	(26,112)	1,777
เจ้าหนี้อื่น	(56,459)	(11,729)	(68,188)	(56,459)	(11,729)	(68,188)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(11,729)	11,729	-	(11,729)	11,729	-
		-			-	

การจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560





ICHITAN
GROUP

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2922/301-303 ชั้น 28 อาคารชาเลนเจอร์ 2
ถนนเพชรบุรีตัดใหม่, แขวงบางกะปิ, เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
www.ichitangroup.com