



PREPARING TO TAKE OFF



ICHITAN
ANNUAL REPORT 2018
รายงานประจำปี 2561



静岡

ใบชานำเข้า
จาก ชิโอะกะ
“เมืองหลวง
แห่งชาเขียว”



一番茶

คัดสรรเฉพาะ
อ. จ. บัณฑิต
(ใบชาต้นฤดู)
กลิ่นรสเข้มข้น



ハラダ製茶

สูตรที่คิดค้นโดย
ชนบท ชาโดรุ
ฟูจิโมโต (Shizuoka
Tea Master)



協力

OFFICIAL
PARTNERSHIP
of Shizuoka Tea
Export Association

“ชาที่ดีที่สุด จากแหล่งกำเนิดที่ดีที่สุด”

07	สารจากประธานกรรมการบริษัท
18	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
18	ความเป็นมาของบริษัทฯ
22	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
31	รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
32	ปัจจัยความเสี่ยง และ การบริหารความเสี่ยง
35	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น
36	นโยบายการจ่ายเงินปันผล
37	โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ
38	โครงสร้างองค์กร
39	รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
40	การสรรหากรรมการและผู้บริหารของบริษัท
52	ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารของบริษัท
55	รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาล
56	การกำกับดูแลกิจการที่ดี
69	การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
70	ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
77	รายการระหว่างกัน
85	รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2561
86	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน
87	คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
92	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
94	ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
96	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
102	งบการเงิน
114	หมายเหตุประกอบงบการเงิน



วิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ค่านิยมองค์กร

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรม ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

พันธกิจ

ต่อลูกค้า

พัฒนาเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพ นำเสนอผ่านรูปแบบทันสมัยเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค

ต่อผู้ถือหุ้น

ใช้วัฒนธรรมสร้างธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการ มองหาโอกาสในการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ๆ และต่อยอดสู่การสร้างผลประโยชน์สูงสุด

ต่อสังคม

สร้างแบบอย่างการเป็นองค์กรที่ดีของสังคม

ต่อพนักงาน

สนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงาน ให้มีความเป็นมืออาชีพ สร้างคุณภาพชีวิตที่ดีและเกิดความภาคภูมิใจใน การเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร

ค่านิยมองค์กร



เหตุการณ์สำคัญประจำปี 2561



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือ “ICHI” ได้รับผลประเมินอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2560 และปี 2561 (2ปีซ้อน) ซึ่งจัดโดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย อิชิตัน ติดอันดับ 1 ใน 50 บริษัท Top Quartile และในปี 2561 ได้รับคะแนนเต็ม 100 จากโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียน และ สำนักงาน ก.ล.ต. นับเป็นความภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง โดยผลการประเมินสะท้อนให้เห็นถึงความร่วมมือของคณะกรรมการ คณะผู้บริหาร และพนักงานในองค์กรเป็นอย่างดี ในการมุ่งเน้นพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน



บมจ.อิชิตัน กรุ๊ป หรือ ICHI ติด 1 ใน 31 หลักทรัพย์ ที่เข้าดัชนีใหม่ SET CLMV Exposure Index หรือ ดัชนี CLMV สะท้อนความสำเร็จของแผนการตลาดเชิงรุกใน CLMV ทั้งในประเทศกับพม่า ลาว สหภาพเมียนมาร์ และเวียดนาม เสริมเป้าหมายสัดส่วนยอดขายจากต่างประเทศทั้งปี 61 ให้มีสัดส่วนอยู่ที่ประมาณ 32.5% ของยอดขายทั้งหมด จากปีก่อนสัดส่วนต่างประเทศอยู่ที่ประมาณ 27% และเชื่อว่า SET CLMV จะเป็นผลดีต่อบริษัทฯ ให้ได้รับความสนใจจากนักลงทุนสถาบันต่างชาติที่ต้องการลงทุนในหุ้นที่ได้รับประโยชน์จากการเติบโตของประเทศ CLMV อีกทางหนึ่ง



บมจ. อิชิตันกรุ๊ปเปิดโครงการ “Ichitan Road to University” สนับสนุนเด็กและเยาวชนไทยที่กำลังเตรียมพร้อมเข้าสู่วิทยาลัย ชนกับ 10 ตัวต่อร้อยชื่อดังจากสถาบันกวอดวิชาชั้นนำในเมืองไทย เปิดคอร์สตัวเข้มเทคนิคพิชิตข้อสอบ ในระบบ ทีแคส หรือ TCAS (Thai university Central Admission System) พร้อมเคล็ดลับเพื่อรับมือความกดดันในช่วงเวลาสอบสำหรับนักเรียนชั้นมัธยมปีที่ 6 ใน 8 จังหวัดทุกภาคทั่วประเทศโดยไม่เสียค่าใช้จ่ายใดๆทั้งสิ้น



บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป รับมอบประกาศนียบัตรรับรองการขึ้นทะเบียน “การบอมฟัดเพร็นท์องค์กร (CFO)” จาก พลเอก สุรศักดิ์ กาญจนรัตน์ (ขวา) รัฐมนตรีว่าการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในฐานะที่อิชิตันเป็นหนึ่งในองค์กรที่ตระหนักและใส่ใจเรื่องลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ส่งผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศโลก จัดโดยองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)



บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป จัดทำโครงการ “ชักดินต้นที่ 3” ส่งเสริมคุณภาพชีวิตชุมชนเกษตรกรผู้ปลูกชาในพื้นที่ดอยพญาไพร อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย ซึ่งเป็นแหล่งปลูกชาที่ใหญ่ที่สุดในประเทศไทย ให้ความรู้ด้านเกษตรออร์แกนิก โดยใช้ทรัพยากรธรรมชาติในท้องถิ่นที่มาจากกระบวนการเกษตรผสมผสาน พร้อมถ่ายทอดองค์ความรู้สร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น เพื่อส่งมอบชาเขียวคุณภาพดีสู่ผู้บริโภค และเป็นอีกแรงผลักดันให้จังหวัดเชียงรายก้าวไปสู่การเป็น “นครแห่งชา” ระดับโลก



บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป ส่ง “อิชิตัน แอปเปิ้ล” ชาเขียวรสผลไม้ สร้างสีสันความแปลกใหม่ให้กับตลาดชาพร้อมดื่มชุดชาเขียวรสผลไม้ที่ใหม่สดชื่นชาเขียวรสส้มคาลาแมนชี ชาเขียวรสทับทิม และชาเขียวรสสตรอเบอรี่คอกเทลรสผลไม้รสเปรี้ยว 2 ต่อจากชาเขียวกับวิตามินและความสดชื่นจากผลไม้ในขวดรูปทรงขวดใสและเพิ่มความสนุกสนานกับสามเหลี่ยมแห่งความแอปเปิ้ล “พีส์ ณภัทร ทาวีละ” พิธีกรรายการหนุ่มสุดฮอต



ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

รายละเอียด (หน่วย: ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559*
งบกำไรขาดทุนขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้รวม	5,216.2	5,719.0	5,361.8
ค่าใช้จ่ายรวม	5,144.6	5,284.9	4,936.9
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	43.8	315.1	368.5
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	8,176.8	8,626.3	8,626.9
หนี้สินรวม	2,291.3	2,570.1	2,875.6
ส่วนของผู้ถือหุ้น	5,885.5	6,056.2	5,751.3
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี	1,300.0	1,300.0	1,300.0
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.03	0.24	0.28
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.5	4.7	4.4
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้นทั้งปี (บาท)	65.0	195.0	325.0
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	166.7	61.9	88.2
อัตราส่วนทางการเงิน (หน่วย: ร้อยละ)			
อัตราการทำกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี และค่าเสื่อมราคา (EBITDA)	11.4	15.4	17.2
อัตราการทำกำไรสุทธิ	0.8	5.5	7.0
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)	0.7	5.3	6.3
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (ROA)	0.5	3.7	4.2
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.4	0.4	0.5

หมายเหตุ : * ปี 2559 จาก “งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย”



สารจากประธานกรรมการบริษัท

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

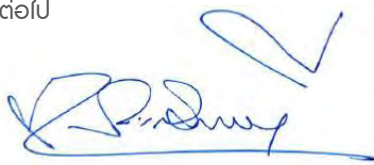
ในปี 2561 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีแผนงานและกลยุทธ์ที่เพิ่มศักยภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจเครื่องดื่ม โดยมุ่งเน้นการพัฒนาองค์กรให้ครบทุกด้าน เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการเติบโตทางธุรกิจ รวมถึงมุ่งเน้นการพัฒนาสินค้า และนวัตกรรมใหม่ๆ ที่สร้างความแตกต่างและมีจุดขายที่ชัดเจนตอบสนองผู้บริโภคทุกกลุ่มเป้าหมายทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ด้านผลการดำเนินงานในปี 2561 มีรายได้รวม 5,216.2 ล้านบาทและมีกำไรสุทธิ 43.8 ล้านบาท และจากการที่บริษัทฯ มีการปรับกลยุทธ์โดยให้ความสำคัญกับการส่งออกไปยังตลาดต่างประเทศมากขึ้นส่งผลให้ยอดส่งออกเติบโตขึ้นกว่าร้อยละ 32.5 ของรายได้รวมในปีที่ผ่านมา ในขณะที่ “อิชิตัน อินโดนีเซีย” ได้เน้นกิจกรรมการตลาดและออกสินค้าใหม่เช่นรสชาติ “Thai Milk Tea: ชานมไทย” ซึ่งได้รับผลตอบรับที่ดีโดยได้วางขายในร้านสะดวกซื้อ รายใหญ่ 2 รายในประเทศอินโดนีเซียและอีกไม่นานบริษัทฯ จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ รวมทั้งมีแผนการทำตลาดในต่างประเทศอย่างเข้มข้นเพื่อเร่งศักยภาพในการทำรายได้ในประเทศกลุ่ม CLMV เพิ่มมากขึ้น เช่นเดียวกับการเริ่มผลิตสินค้ารับจ้างผลิตหรือ OEM มากขึ้นในปีที่ผ่านมา ซึ่งคาดว่า OEM จะเป็นอีกหนึ่งทางเลือกของธุรกิจที่มีการเติบโตที่ดีในแผนกลยุทธ์ระยะยาวของบริษัทฯ

สำหรับตลาดในประเทศ ปี 2561 บริษัทฯ ได้เปิดตัวสินค้าใหม่กลุ่ม “ชาพรีเมียม” เช่น ชาเขียวพร้อมดื่มตรา “ชิซุโอกะ : Shizuoka” โดยนำเสนอ 2 รสชาติ คือ รสต้นตำรับ (ไม่มีน้ำตาล) และ รสหวานน้อย (Mildly Sweet) มีจุดเด่นในการใช้ใบชานำเข้า 100% จากเมืองชิซุโอกะ ประเทศญี่ปุ่น คัดเลือกเฉพาะใบชาต้นฤดูแรก (First Flush) และพัฒนาสูตรโดยเชนเซ ซาโตรุ ฟุจิโมโตะ ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญเรื่องชา (Tea Master) คนสำคัญของเมืองชิซุโอกะ โดยชาเขียวพร้อมดื่ม “ชิซุโอกะ : Shizuoka” เป็นเครื่องดื่มชนิดแรกและชนิดเดียวที่ได้รับตราสัญลักษณ์ประจำเมือง (Fujipi) และการรับรองเป็นพันธมิตรอย่างเป็นทางการจากสมาคมเพื่อการส่งออกชาเมืองชิซุโอกะ ประเทศญี่ปุ่น จำหน่ายขนาดบรรจุ 440 มิลลิลิตร ในราคา 30 บาท นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ออกสินค้าใหม่ “อิชิตัน แอปเปิ้ล” ชาเขียวรสผลไม้สร้างสีสันกระตุ้นความสดใหม่ของ ตลาดชาพร้อมดื่ม ชูจุดขาย 3 รสผลไม้ ชาเขียวรสสับปะรด ชาเขียวรสทับทิม และชาเขียวรสสตรอว์เบอร์รี่ และชาเขียวรสโรสฮิป และชาเขียวรสจากชาเขียวกับวิตามินและความสดชื่นจากผลไม้ จำหน่ายขนาดบรรจุ 420 มิลลิลิตร ราคา 20 บาท รวมทั้งมีการพัฒนาสูตรเครื่องดื่มสุขภาพเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้บริโภค เช่น สินค้ากลุ่ม “ไม่มีน้ำตาล” ขณะที่สินค้า “อิชิตัน ชิวชิว” ชาผลไม้ผสมสมุนไพร ยังมีการเติบโตที่ดีและสินค้า “เย็นเย็นโดย อิชิตัน” ยังคงเป็นตัวหลักในการเจาะกลุ่มสินค้าเครื่องดื่มชาสมุนไพร

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานความยั่งยืนที่คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในปี 2561 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) อยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” 2 ปีซ้อน ซึ่งเป็นเกณฑ์สูงสุดจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้รับผลการประเมินโครงการ AGM “100 คะแนนเต็ม” เป็นปีแรกจาก โครงการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 (AGM) และหลักทฤษฎีของบริษัทฯ ชื่อย่อ “ICHI” ติด 1 ใน 31 หลักทฤษฎีที่เข้าดัชนีใหม่ SET CLMV Exposure Index หรือ ดัชนี CLMV ของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับการดำเนินธุรกิจตามแนวทางความยั่งยืนบริษัทฯ คือ 1 ใน 59 องค์กรที่ได้รับการคัดเลือกจากทั่วประเทศที่ได้รับรางวัล “สถานประกอบการดีเด่นด้านการส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน” ประจำปี พ.ศ. 2561 พร้อมส่งเสริมนโยบายอุตสาหกรรมสีเขียวของภาครัฐโดยติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ (Solar Roof) สร้างพลังงานสะอาดทดแทน ในกระบวนการผลิตสินค้าของบริษัทฯ ตามแนวคิด ลด ทดแทน บำบัด และนำพลังงานกลับมาใช้ใหม่ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับ 2 รางวัลคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อมอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 4 และรางวัลเกียรติยศองค์กรลดก๊าซเรือนกระจก พร้อมมุ่งพัฒนาโรงงาน “อิชิตัน กรีน แฟคทอรี” ให้เป็นโรงงานต้นแบบด้านสิ่งแวดล้อมที่มีการติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ (Solar Roof) สร้างพลังงานสะอาดทดแทน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ยื่นเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตแล้ว (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) และได้ยื่นเพื่อขอรับรองในปี 2561

ผมในนามของ คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ขอขอบคุณลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ที่เป็นกำลังสำคัญในการร่วมสร้างความสำเร็จ และขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นในแนวทางการพัฒนาของบริษัทฯ และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการเติบโตอย่างยั่งยืนในระดับสากลของ “อิชิตัน กรุ๊ป” ต่อไป



นาย ดัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร
31 ธันวาคม 2561



คณะกรรมการบริษัท



นายตัน กาศกรนท์
ประธานกรรมการบริษัท



นางอิง กาศกรนท์
รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการธรรมาภิบาล



นายจิรติ จิรนนท์กาล
กรรมการบริษัท



นายธนพันธุ์ คงนันทะ
กรรมการบริษัท/
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นายวิโรจน์ สุภาสุรย์
กรรมการบริษัท/
กรรมการบริหารความเสี่ยง



พ.อ.อ. ณัฐวรรณ นิยมลนากรณ์
กรรมการอิสระ/
ประธานกรรมการตรวจสอบ/
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นายประสาร ลิมป์พัฒนกุล
กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



นายอิสระชัย เดชาฤทธิ์
กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล



นางสาวอารยา ปาณิชายูนนท์
กรรมการบริษัท



นางสาวจินดา สงรอด
เลขานุการบริษัท



คณะกรรมการบริหาร



นายตัน กาศกรนที
ประธานกรรมการบริหาร/
กรรมการผู้อำนวยการ



นางอิง กาศกรนที
กรรมการบริหาร/
รองกรรมการผู้อำนวยการ



นายธิดี จิรนันท์กาล
กรรมการบริหาร



นายปรีชา อัจฉรานนท์
กรรมการบริหาร



นายธนพันธุ์ คงนัททะ
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการ
สายงานช่องทางการจัดจำหน่าย



นายวิโรจน์ สุภาสุรย์
กรรมการบริหาร/
รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน



นายอภิชาติ สุขจิรววัฒน์
รองกรรมการผู้จัดการ
สายงานบัญชีและการเงิน (CFO)



นายสมล ไธำเพ็ญ
ผู้จัดการตรวจสอบภายใน



นางสาววิมลวรรณ แะเล่า
รองผู้อำนวยการส่วนบัญชี (สมุหบัญชี)



ประวัติคณะกรรมการบริษัท

นายต้น ภาสกรนที อายุ 59 ปี

นางอิง ภาสกรนที อายุ 48 ปี

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรีบัณฑิตศึกษาศาสตร์ดี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีบัณฑิตศึกษาศาสตร์ดี มหาวิทยาลัยสุโขทัย
- บริหารธุรกิจบัณฑิตศึกษาศาสตร์ดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

ประวัติการฝึกอบรม

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 27.74

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท :

คู่สมรส / นางอิง ภาสกรนที

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2542 - 2553 กรรมการ / บมจ. โออีซี กรุ๊ป
กรรมการผู้จัดการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

เปิดเผยในหัวข้อ "รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น"

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-

รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหารความยั่งยืน/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล/ รองกรรมการผู้อำนวยการ/ กรรมการบริหาร

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) DCP รุ่น 44/2004
3) FBG รุ่น 6/2016
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : หลักสูตรอบรมด้านการบริหาร
ความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560
(หลักสูตร P01 และ S01-S06)
*** รายละเอียดปรากฏใน "การพัฒนากฎหมายและผู้บริหาร" ***
- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 4.62

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท :

คู่สมรส / นายต้น ภาสกรนที

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2542 - 2553 กรรมการ / บมจ. โออีซี กรุ๊ป
รองกรรมการผู้จัดการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

ในปี 2561 - ปัจจุบัน มีการดำรงตำแหน่งทั้งหมด 13 บริษัท
โดยเป็น 3 บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

1. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ภาสกรนที จำกัด
2. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท กิน กับ ต้น จำกัด
3. ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิวน์ บิวตี้ จำกัด

ดูเพิ่ม "รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น"

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



นายธิตี จิรนนท์กาล อายุ 57 ปี

กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 13 สิงหาคม 2557

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สื่อมวลชน สาขาวารสารและสิ่งตีพิมพ์ มหาวิทยาลัยศรีธัญญา

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. โออีซี กรุ๊ป
ที่ปรึกษาโรงงาน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

ดูเพิ่ม “รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น”

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-

นายธนพันธุ์ คงนันทะ อายุ 45 ปี

กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงานช่องทางการจัดจำหน่าย

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต บริหารธุรกิจเกษตร สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.48

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2551 - 2553 ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดธุรกิจ บมจ. โออีซี กรุ๊ป
เครื่องดื่ม / รองผู้อำนวยการฝ่าย
การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม2550 - 2551 ผู้จัดการฝ่ายการตลาด บมจ. โออีซี กรุ๊ป
ธุรกิจเครื่องดื่ม

2547 - 2549 ผู้จัดการฝ่ายการตลาดพาณิชย์ บมจ. โออีซี กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



นายวีโรจน์ สุภาสุรย์ อายุ 53 ปี

กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน

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 “การพัฒนากิจกรรมและผู้บริหาร” ***

- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.56

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : 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 พานิชายุนนท์ อายุ 43 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

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 5 ปี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

- 2554 - 2556 กรรมการ บริษัท โอแอมกรุ๊ป จำกัด
- 2542 - 2554 ผู้จัดการฝ่ายการเงิน บริษัท เวดดิงบิสซิเนส
คอนซัลแทนท์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

ดูเพิ่ม “รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น”

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมครนการณ อายุ 68 ปี

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- การศึกษาระดับปริญญาตรี มัธยมศึกษา มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- 1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) AACP รุ่นที่ 16/2014
- 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

2550 - 2555 ผู้จัดการ สหกรณ์ออมทรัพย์กอง
บัญชาการกองทัพอากาศ จำกัด

2548 - 2549 ผู้ช่วยหัวหน้าฝ่ายแผนการ
ประจำผู้บัญชาการทหารอากาศ กองทัพอากาศ

2545 - 2548 รองเจ้ากรมสวัสดิการ กรมสวัสดิการทหารอากาศ

2543 - 2545 แผนกการกรม กรมสวัสดิการทหารอากาศ
สวัสดิการ

2537 - 2540 ผู้อำนวยการกอง กรมสวัสดิการทหารอากาศ
การร้านค้า

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-

นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ อายุ 59 ปี

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

เนติบัณฑิตไทย เนติบัณฑิตยสภา

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- 1) DAP รุ่นที่ 27/2004 2) AACP 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 คอลเลคชั่น จำกัด

2553 - 2558 กรรมการ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด

2553 - 2556 กรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแอนด์ จำกัด

2553 - 2558 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล โอเค จำกัด

2549 - 2558 กรรมการ บริษัท เอแอนด์ คอนซัลติง จำกัด

2546 - 2558 กรรมการ บริษัท เอแอนด์ เอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน)

2546 - 2558 กรรมการ บริษัท เอแอนด์ คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

ดูเพิ่ม “รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น”

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-



นายประสาน ลิ้มพัฒนากุล อายุ 62 ปี

นายปรีชา อัจฉรานนท์ อายุ 56 ปี

กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) AACP รุ่นที่ 16/2014
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

2552 - 2557 รองกรรมการ บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด
ผู้จัดการ ประกันภัย จำกัด (มหาชน)

2550 - 2552 ที่ปรึกษาฝ่ายบริหาร บริษัท โรงงานสยามบอลลี
สปอร์ต จำกัด

2545 - 2549 กรรมการบริหาร บริษัท สยามยูนิโซล จำกัด
และที่ปรึกษา

2544 - 2545 กรรมการบริหาร บริษัท วงศ์ไพฑูรย์กรุ๊ป จำกัด
และที่ปรึกษา (มหาชน)

2542 - 2543 กรรมการผู้จัดการ บริษัท เค เอ็ม โฟน จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-

กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน *

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

2554 - 2561 รองกรรมการ บมจ. อีซีเอ็น กรุ๊ป
ผู้จัดการสายงาน
บัญชีและการเงิน

2556 - 2557 กรรมการ บมจ. อีซีเอ็น กรุ๊ป

2545 - 2554 ผู้อำนวยการฝ่าย บมจ. โอเอช กรุ๊ป
บัญชีและการเงิน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

-ไม่มี-

บริษัทจำกัด

-ไม่มี-

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น

-ไม่มี-

หมายเหตุ : นายปรีชา อัจฉรานนท์

*ลาออกจากตำแหน่ง "รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน"

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561



นายอภิชาติ สุขจิรวณณ์ อายุ 53 ปี

เลขานุการบริษัท* / เลขานุการคณะกรรมการบริหาร / เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / รองกรรมการผู้จัดการสายงาน บัญชีและการเงิน (CFO)**

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5 /2016
3) BMT รุ่นที่ 4/2017
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:
หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 : หลักสูตร P01 และ S04-S05
P01 : CSR for Corporate Sustainability
S04 : Sustainability Risk and Materiality Analysis
S05 : CSR Evaluation and Data Management
- สถาบันอื่น : สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
1) หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 30

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.11

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

- | | | |
|-------------|--|--------------------|
| 2545 - 2554 | รองผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน | บมจ. โออิชิ กรุ๊ป |
| 2556 - 2561 | เลขานุการบริษัท | บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป |
| 2554 - 2561 | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน | บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป |

หมายเหตุ : นาย อภิชาติ สุขจิรวณณ์

* ลาออกจากตำแหน่ง “เลขานุการบริษัท” เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561

** ได้รับการแต่งตั้งเป็น “รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน” เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561

นางสาวจินดา สงรอด อายุ 38 ปี

เลขานุการบริษัท* / ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง มหาวิทยาลัยขอนแก่น
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)

ประวัติการฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
1) CSP รุ่นที่ 87/2018
- สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA) :
1) หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 1/2561
- สถาบันอื่น : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.015

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัท : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

- | | | |
|-------------|------------------|-------------------|
| 2548 - 2554 | ผู้ช่วยผู้จัดการ | บมจ. โออิชิ กรุ๊ป |
| | สำนักกรรมการ | |
| | ผู้จัดการ | |

หมายเหตุ : นางสาวจินดา สงรอด

* ได้รับการแต่งตั้งเป็น “เลขานุการบริษัท” เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561



นายสมล ไร่บ้ำเพ็ญ อายุ 41 ปี

ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี เทคโนโลยีราชมงคล
วิทยาเขตพณิชยการพระนคร
- ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

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 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- 5) การบริหารความเสี่ยงขั้นพื้นฐาน และขั้น Advance รุ่นที่ 2/61
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 6) การจัดทำกระดานทำการเพื่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันใน
องค์กร รุ่นที่ 3/61 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : 0.004

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

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

นางสาววิมลวรรณ แชล้ล่า อายุ 43 ปี

รองผู้อำนวยการส่วนบัญชี (สมุหบัญชี)

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
ตะวันออก วิทยาเขตจันทบุรี

ประวัติการฝึกอบรม

- สถาบันอื่น :
1) เจาะลึก TFRS15 หลักการบัญชีใหม่เกี่ยวกับการรับรู้รายได้
- 2) มาตรฐาน 6 ฉบับ ที่กระทบกับงบการเงิน ประเด็นที่นักบัญชี
ต้องทราบ

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี

2544 – 2554 ผู้จัดการแผนกบัญชี บริษัท โอเอซี เทรดดิ้ง จำกัด



รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์

ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ)
โดย กรรมการ / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารระดับสูง
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ผ่านระบบ www.sec.or.th รวมถึงส่งข้อมูลตามแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) หากมีการเปลี่ยนแปลงทุกครั้งให้แก่เลขาธิการบริษัทเพื่อรวบรวมทำสรุป และนำเสนอแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ (หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2560	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	ประธานกรรมการบริษัท
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	กรรมการบริษัท
3.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	กรรมการบริษัท
4.	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	กรรมการบริษัท
5.	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	6,200,000	6,200,000	-	กรรมการบริษัท
6.	นางสาวอารยา พาณิชยูนนท์	926,600	926,600	-	กรรมการบริษัท
7.	พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมคนากรณ์	-	-	-	กรรมการอิสระ
8.	นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	-	-	-	กรรมการอิสระ
9.	นายอิสระชัย เดชาฤทธิ	-	-	-	กรรมการอิสระ

รายงานการถือครองหลักทรัพย์กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ (หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2560	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	กรรมการบริหาร
3.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	กรรมการบริหาร
4.	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	6,200,000	6,200,000	-	กรรมการบริหาร
5.	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	กรรมการบริหาร
6.	นายปรีชา อัจฉรานนท์	500,000	500,000	-	กรรมการบริหาร
7.	นายอภิชาติ สุขจิวัฒน์	1,370,200	1,370,200	-	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน (CFO)



นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ประวัติความเป็นมา

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

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที” “ซีซีอิกะ กรีนที” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” เครื่องดื่มชาเขียวผสมสมุนไพร “อิชิตัน ชิวชิว” เครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลมและเยลลี่ “ไบเล่” และเครื่องดื่มซูทาลังรูปแบบใหม่ “T247” ภายใต้บรรจุภัณฑ์ ที่ทันสมัย ผลิตโดยเทคโนโลยีการผลิต “บรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ” ที่คงคุณค่าสารอาหารตามธรรมชาติของเครื่องดื่มได้ดีกว่าระบบเดิมถึง 5 เท่า เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมด้วยการลดการใช้พลาสติกถึง 36% เมื่อเทียบกับการผลิตด้วยเทคโนโลยีบรรจุร้อน ลดภาระการย่อยสลายของธรรมชาติซึ่งบริษัทฯยังมุ่งมั่นพัฒนาระบบคุณภาพอย่างต่อเนื่องให้ได้มาตรฐานการผลิตและความได้เปรียบทางด้านต้นทุนการผลิตสูงสุด

สำหรับกลยุทธ์หลักทางการตลาดขององค์กร มี 4 แนวทางคือ

• องค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ กับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมมุ่งเน้นการส่งมอบเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูงและดีต่อสุขภาพไปยังกลุ่มผู้บริโภคในประเทศทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มลูกค้าเดิม หรือกลุ่มคนรุ่นใหม่ รวมถึงกลุ่มผู้บริโภคในตลาดต่างประเทศด้วยซึ่งเมื่อผลิตภัณฑ์เป็นที่รู้จักและได้รับการยอมรับก็จะส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทฯ เติบโตได้อย่างมั่นคงโดยเฉพาะกลุ่มประเทศในแถบเอเชีย

• การส่งเสริมคุณค่าของแบรนด์

บริษัทฯ มีจุดยืนของแบรนด์ที่ชัดเจน โดดเด่น แข็งแรง เช่น “อิชิตัน กรีนที” มีจุดยืนคือ ชาที่ใส่ใจคุณเป็นที 1 เป็นผู้ช่วยชาญ ในการผลิตชาพร้อมดื่ม หรือ “เย็น เย็น โดยอิชิตัน” มีจุดยืน เรื่องสู้ร้อน สู้แดด โดยถ่ายทอดเพื่อแสดงตัวตนผ่านนวัตกรรมในตัวสินค้าที่จะออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่องในปี 2562 พร้อมทั้ง การสื่อสารผ่านกิจกรรมทางการตลาดให้เข้าถึงผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย

• มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี

ทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯจะให้ความสำคัญกับการส่งเสริมสุขภาพผู้บริโภคที่ดีทั้งทางร่างกายและจิตใจเริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนกรรมวิธี ในการผลิตที่พิถีพิถันและบรรจุภัณฑ์ที่สะอาดปลอดภัย โดยมากทุกผลิตภัณฑ์จะมีการพัฒนาคิดค้น ปรับลดปริมาณความหวานให้อยู่ในระดับที่ผ่านมาตรฐานให้ได้รับ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” จากกระทรวงสาธารณสุขแต่ยังคงรสชาติที่เป็นธรรมชาติ เป็นเอกลักษณ์ และ เป็นนวัตกรรม ของ “อิชิตัน” พร้อมทั้งแสดงส่วนประกอบในเครื่องดื่มและคุณค่าทางอาหารที่ชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์

• สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค

ในปี 2562 บริษัทฯ มีแผน ที่จะจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้สึกถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่ม อันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และ ความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย ซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯและ ผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กำลังการผลิตรวมของบริษัทฯ เป็นดังนี้

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



โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “ บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด ” ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท (หนึ่งล้านบาทถ้วน) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า ประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศโดยบริษัทฯถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.9

บริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อารี แปซิฟิก (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้าที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้แบรนด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซีย โดยบริษัทฯและ AP จะเข้าลงทุนในกิจการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของกิจการร่วมค้า) ซึ่งคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนจำนวนรวม 200,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือประมาณ 575 ล้านบาท บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทงวดแรกในอัตราร้อยละ 50 ของ ทุนที่เรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 50,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 135.6 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 “PTI” จึงกลายเป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกันของบริษัทฯ

ณ วันที่ 5 มกราคม 2561 บริษัทฯได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 60,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 158.7 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2561 (รายละเอียดเพิ่มเติมในหมายเหตุประกอบงบการเงิน)





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 21st 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 27th 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.	➢ Focusing CLMV countries ➢ New product development ➢ Running new production line ➢ Going to be Sustainable organization.

เดือน/ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
ปี 2553	
กันยายน	- ก่อตั้งบริษัท ไม่ตัน จำกัด เมื่อวันที่ 3 ก.ย. 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น
พฤศจิกายน	- เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินตั้งอยู่ที่ สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ. พระนครศรีอยุธยา พื้นที่รวม 75-3-80 ไร่ เพื่อก่อสร้างอาคารโรงงาน - ยื่นขอบัตรส่งเสริมการลงทุน และดำเนินขอใบอนุญาตอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
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 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง
ตุลาคม	- เกิดเหตุการณ์มหาอุทกภัย ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายจากมหาอุทกภัยรวม 1,180.6 ล้านบาท ในขณะที่มีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจากมหาอุทกภัยที่รับรู้ในปี 2554 จำนวน 580.6 ล้านบาทในปีถัดไปบริษัทฯ 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.ย.) และ 1 สายการผลิตกล่อง (เม.ย.)
กรกฎาคม	- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตกล่อง รวมเป็น 2 สายการผลิตกล่อง
กันยายน	- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 2 สายการผลิตขวด - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น 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 1496 (2) /2554
ปี 2557	
เมษายน	- บริษัทฯ ได้ทำการเข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 4 สายการผลิตขวด
พฤษภาคม	- ซื้อสิทธิในเครื่องหมายการค้า “ไบเรล” (หรือ Bireley’s) พร้อมสูตรการผลิตจากบริษัท ชันี่ เอิร์ธ อินเตอร์เนชั่นแนล เบฟเวอเรจ
สิงหาคม	- เข้าร่วมทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย (Joint Venture)
ปี 2558	
มกราคม	- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 5 สายการผลิตขวด
เมษายน	- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 6 สายการผลิตขวด
ตุลาคม	- เปิดตัวเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม ที่ประเทศอินโดนีเซีย ภายใต้ บริษัท พิกิ อิชิตัน อินโดนีเซีย จำกัด โดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม 2 รสชาติ คือ รสน้ำผึ้งผสมมะนาว และ รสลิ้นจี่
ปี 2560	
กุมภาพันธ์	- เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.0 ล้านบาท (ชำระเต็มจำนวน) โดย บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
พฤษภาคม	- บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) เปิดตัวเครื่องดื่มชูกำลัง “T247” ขนาด 280 มล. (1) สูตรโสมและน้ำผึ้ง (2) สูตรคอลลาเจนและซิงค์
กรกฎาคม	- “โครงการ ICHITAN EXPERIENCE ACADEMY” อิชิตัน กรุ๊ป เปิดประสบการณ์ความรู้แก่นักศึกษาระดับชั้นปีที่ 3-4 ทั่วประเทศที่สนใจเข้าสู่วิชาชีพอุตสาหกรรมเครื่องดื่มโดยอบรมฟรีตลอดหลักสูตร
ธันวาคม	- เริ่มต้นสายการผลิตเครื่องที่ 7



ปี 2561	
เมษายน	- เปิดตัวเครื่องดื่ม ซีโอเกะ กรีนที ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชา จังหวัดซีโอกะ ประเทศญี่ปุ่น อย่างเป็นทางการ
ตุลาคม	- เปิดตัวเครื่องดื่ม “อิชิตัน แอปเปิ้ล” ชาเขียวรสผลไม้ผลิตจากชาเขียวคุณภาพดีที่ให้ความสำคัญและมีคุณสมบัติต้านอนุมูลอิสระ รสน้ำผลไม้ 3 รสชาติ ที่ ได้แก่ ชาเขียวผสมน้ำทับทิมซึ่งมีสารต้านอนุมูลอิสระสูง ชาเขียวผสมน้ำส้มคาลาแมนชีที่อุดมไปด้วยวิตามินซี และรสทอปปิคอล พันธุ์ที่อุดมด้วยวิตามินซีจากผลไม้หลากหลายชนิดที่ช่วยเสริมสร้างภูมิคุ้มกันสุขภาพมี ขนาดบรรจุ 420 มล.

ปัจจุบัน ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีทั้งหมด 7 สายผลิตภัณฑ์ อยู่ในรูปแบบบรรจุภัณฑ์ แบบขวด กล่องยูเอชที และถุงเยลลี่

1. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นในคุณภาพของวัตถุดิบ มีทั้งหมด 7 รสชาติ ได้แก่ (1) รสต้นตำรับผสมดอกชา (2) รสน้ำผึ้งผสมมะนาว (3) รสจุกข้าวญี่ปุ่น (4) สตรอว์เบอร์รี่น้ำตาลผสมมิทาคะ (5) รสเบอร์รี่เบอร์รี่ (6) อุหลง สตรอว์เบอร์รี่น้ำตาล และ (7) รสลิ้นจี่
2. เครื่องดื่มสมุนไพร ภายใต้ชื่อการค้า เย็นเย็น โดยอิชิตัน มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) ชาเขียวสมุนไพรผสม น้ำจืดเลียง (2) เก๊กฮวยผสมน้ำผึ้ง และ (3) เย็นเย็นโกลด์
3. เครื่องดื่มน้ำผลไม้ และ เยลลี่ ภายใต้ชื่อการค้า ไบเล่ มีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1) น้ำส้ม (2) น้ำองุ่นแดง
4. เครื่องดื่มชาเขียววุ้นมะพร้าว พร้อมดื่ม อิชิตัน ชิวชิว เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นความอร่อยและเคี้ยวสนุก มีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1) องุ่น (2) สตรอว์เบอร์รี่
5. เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่มมีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) รสเลมอน (2) รสเมล่อน (3) รสแอปเปิ้ล
6. เครื่องดื่มชูกำลัง “T247” 2 รสชาติ ได้แก่ (1) สตรอว์เบอร์รี่และน้ำผึ้ง (2) สตรอว์เบอร์รี่และเลมอนและซิงค์
7. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ซีโอเกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชา จังหวัดซีโอกะ ประเทศญี่ปุ่น อย่างเป็นทางการ มีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1) สตรอว์เบอร์รี่น้ำตาล (2) สตรอว์เบอร์รี่น้อย

บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่าย 3 ราย ได้แก่ (1) บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (DKSH) (2) บริษัท บุญรอด เอเชีย จำกัด และ (3) บริษัท โอเอมกรีนที จำกัด (IGT) ซึ่งมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการรักษาฐานลูกค้าของช่องทางการจัดจำหน่าย ร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ที่เน้นกลุ่มเป้าหมายที่ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของ DKSH และบุญรอดเอเชีย บริษัท โอเอม กรีนที จำกัด (IGT) มี คุณธัญธิดา ภาสกรนที (พี่สาวของคุณต้น ภาสกรนที) เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้น 75% (อีก 25% ถือหุ้นโดยกลุ่มตระกูลโทรพฤกษ์ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ) โดยมีจุดประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องดื่มของอิชิตันในช่องทางประเภทร้านค้าแบบดั้งเดิม

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 22 รสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 10 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตารางด้านล่าง ดังนี้

บรรจุภัณฑ์	ถุง 150 g	กล่อง 300 ml	ขวด 280 ml	ขวด 280 ml	ขวด 290 ml	ขวด 315 ml	ขวด 400 ml	ขวด 410-420 ml	ขวด 440 ml	ขวด 555 ml	ขวด 600 ml
ราคา (หน่วย : บาท)	12	10-12	10	15	12/13	10	15	20	30	20	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม		✓	✓					✓	✓		✓
เครื่องดื่มชาเขียววุ้นมะพร้าว								✓			
เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม					✓						
เครื่องดื่มสมุนไพร		✓				✓	✓			✓	
เครื่องดื่มน้ำผลไม้					✓						
เยลลี่ผลไม้	✓										
เครื่องดื่มชูกำลัง				✓							



โครงสร้างรายได้สำหรับปี 2559 ถึงปี 2561 สรุปได้ดังนี้

โครงสร้างรายได้	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายสุทธิ	5,204.0	99.8	5,687.5	99.4	5,338.3	99.6
รายได้อื่น	12.2	0.2	31.5	0.6	23.5	0.4
รายได้รวม	5,216.2	100.0	5,719.0	100.0	5,361.8	100.0
ส่วนแบ่งตลาด*	29.8%		32.8%		40.4%	
จำนวนรสชาติ	22 รสชาติ		21 รสชาติ		24 รสชาติ	

*ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen ข้อมูลเดือน มกราคม 2562

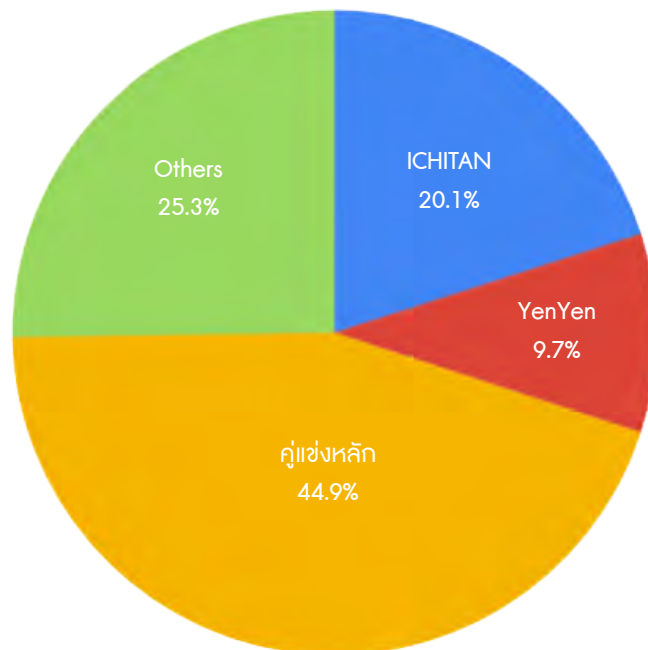
โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์ธุรกิจหลัก

โครงสร้างรายได้	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม	5,052.2	97.1	5,458.9	96.0	5,122.7	96.0
กลุ่มเครื่องดื่มน้ำผลไม้และอื่นๆ	151.8	2.9	228.6	4.0	215.6	4.0
รวม	5,204.0	100.0	5,687.5	100.0	5,338.3	100.0

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม โดยคิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 97.1 ของรายได้รวม สำหรับปี 2561 (เป็นเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลมร้อยละ 1.2 และเครื่องดื่มชูกำลังร้อยละ 1.7) ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลัก

ในปี 2561 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 11,892 ล้านบาท ะลดตัวลดลงร้อยละ 10.2 ทั้งนี้ เป็นผลจากการแข่งขันด้านราคาที่รุนแรง สภาวะเศรษฐกิจ และการปรับขึ้นราคาสินค้าบางกลุ่มของบริษัทฯเนื่องจาก มีต้นทุนภาษีสรรพสามิต ในส่วนของชาเขียวในช่วงปลายปี ส่วนแบ่งตลาดกลุ่มธุรกิจเครื่องดื่มภายในประเทศของปี 2561 ได้แก่ อิชิตันร้อยละ 20.1 เย็น เย็น ร้อยละ 9.7 คู่แข่งหลัก 44.9 และ อื่นๆ ร้อยละ 25.3



ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen





แนวโน้มการลงทุนและการขยายตลาด

แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มของผู้บริโภคนั้นในปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ให้ผู้บริโภคเลือกหลากหลายมากขึ้นเช่น เครื่องดื่มผสมผลไม้รสหวาน และที่เห็นเด่นชัดคือ เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ที่เน้นเรื่องไม่มีน้ำตาล น้ำตาลน้อย หรือการให้ความหวานจากธรรมชาติ เนื่องจากผู้บริโภคในปัจจุบันเน้นการดูแลสุขภาพ จึงทำให้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพที่เน้นเรื่องดังกล่าว เริ่มได้รับความนิยมสนใจ แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มสุขภาพที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาติ นั้นจะเป็นโอกาสทางการตลาดของบริษัทฯ ทำให้แผนวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของ อีสตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ได้มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพมากเป็นพิเศษตลาดชาวพร้อมดื่มก็ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อไปได้อีก ในอนาคต และสินค้ากลุ่มใหม่ที่ได้รับการตอบรับอย่างดีจากผู้บริโภค เช่น ชาเขียวผสมผลไม้รสหวาน ชาเขียวเพื่อสุขภาพ เป็นต้น

ในปี 2561 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาช่องทางการจำหน่ายในประเทศทั้ง ช่องทาง MT (Modern Trade) และ TT (Traditional Trade) ผ่านคู่ค้าผู้จัดจำหน่ายหลักทั้ง 3 ราย โดยมีการตั้งเป้าหมายการเติบโตร่วมกัน กำหนดแนวทาง และพัฒนาโปรแกรมการส่งเสริมการขายเฉพาะในแต่ละช่องทาง แต่ละห้าง เพื่อให้ตรงกับกับกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ ได้มีการจับมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่งในประเทศที่เข้าไปทำตลาด เช่น ประเทศกัมพูชา สาธารณรัฐประชาชนลาว โดยมีการร่วมพัฒนาสินค้า และกิจกรรมการตลาดที่โดนใจ ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค และพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพส่งผลให้สัดส่วนยอดขายส่วนการส่งออก คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ ปี 2561 เพิ่มขึ้นร้อยละ 32.5 (ปี 2560 : สัดส่วนร้อยละ 27) บริษัทฯ ได้มีแผนการร่วมมือกับพันธมิตรในหลายประเทศ เพื่อให้ยอดขายเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

นโยบาย และลักษณะการตลาด

1. กลยุทธ์การแข่งขัน

ในปี 2561 เป็นปีที่ตลาดชาวพร้อมดื่มได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกอย่างสูงไม่ว่าจะเป็นการปรับราคายาจาก นโยบายภาครัฐเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตเครื่องดื่มประเภทน้ำพืช ผัก ผลไม้ ที่ไม่มีแอลกอฮอล์ โดยเฉพาะเครื่องดื่มที่มีคาเฟอีนที่แต่เดิมได้รับการยกเว้นการจัดเก็บภาษี เช่น ชาเขียวพร้อมดื่ม กาแฟสำเร็จรูป รวมถึงการจัดเก็บภาษีความหวานตามปริมาณน้ำตาล ที่ใช้ในผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้ยังคงมีการแข่งขันอย่างรุนแรง และยังได้รับผลกระทบจากภาวะ การชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศ และต่างประเทศมีผลให้ผู้บริโภคกระมัดระวังการใช้จ่าย ลดการใช้จ่ายสินค้าฟุ่มเฟือยที่ไม่จำเป็นลง ซึ่งส่งผลให้ในปี 2561 ตลาดชาวพร้อมดื่มและหลายๆ ตลาดไม่เติบโตเท่าที่ควร อย่างไรก็ตามปัจจัยที่มีผลกระทบ ในปี 2561 คาดว่าจะไม่ส่งผลกระทบต่อตลาดในปีต่อไปเนื่องจากตลาดและผู้บริโภคได้ปรับตัวกับราคายาที่ปรับขึ้น หากวิเคราะห์รอบด้านจะพบว่าในกลุ่มตลาดชาวพร้อมดื่มที่ดูเหมือนไม่เติบโต ยังมีกลุ่มสินค้าที่มีแนวโน้มเติบโตที่ดี คือ ตลาดชาวพร้อมดื่มพรีเมียม เช่น “ชาเขียวชิลลี่” ที่เน้นกลุ่มผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพ และตลาดชาวพร้อมดื่มผสมผลไม้รสหวานเช่น “ชิวชิว” ที่เน้นกลุ่มผู้บริโภควัยรุ่น ซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าตลาดชาวพร้อมดื่มจะยังคงมีศักยภาพการเติบโตในปีต่อไป

1) กลยุทธ์บริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างด้านรูปลักษณ์และรสชาติค่อนข้างน้อย ดังนั้นการออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่ง จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้ อีกทั้งยังช่วยเสริมสร้างและรักษาฐานลูกค้าไว้ได้ โดยบริษัทฯ มีความประสงค์จะสร้างตราสินค้า “อีสตัน” ให้สะท้อนจุดยืนถึง การเป็นผู้นำ ผู้เชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ชาวพร้อมดื่ม และได้จัดทำแผนการสื่อสารการตลาด โดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศาถึงกลุ่มผู้บริโภค

2) กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

เพื่อเป็นการต่อยอดจุดยืนของแบรนด์สินค้าคุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพสินค้าทุกห่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคงคุณค่าความเป็นธรรมชาติและคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดีซึ่งจะทำหน้าที่ในการคิดค้นสูตรใหม่ๆ ที่เหมาะสมกับความชื่นชอบของคนไทยและหลายประเทศในเอเชีย โดยเฉพาะผู้บริโภคที่เน้นการดูแลสุขภาพ บริษัทฯ จึงผลิตสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี เช่น เครื่องดื่มสมุนไพรสูตรเข้มข้น “เย็นเย็น โกสัด” และกลุ่มชาวพร้อมดื่มน้ำตาลน้อย และน้ำตาล 0% ในส่วนของบรรจุภัณฑ์ บริษัทฯ ใส่ใจถึงรายละเอียดของรูปลักษณ์และขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์จะต้องทำจากวัสดุที่ปลอดภัย และสามารถสร้างความจดจำในผลิตภัณฑ์ได้เป็นอย่างดีและสะดวกต่อการบริโภค ในขณะที่รูปลักษณ์ของฉลากได้รับการออกแบบให้มีความทันสมัย ในปี 2561 บริษัทฯ มีนโยบาย เรื่องการให้ข้อมูลกับผู้บริโภคอย่างโปร่งใส โดยมีการบอกถึงคุณค่าทางโภชนาการและแคลอรีอย่างชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์ เพื่อการตัดสินใจซื้อที่ง่ายมากขึ้น



3) การบริหารสินค้าคงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนส่วนใหญ่ในการผลิตคือต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อมีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้นำระบบการผลิตประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทันสมัย ที่สามารถช่วยลดต้นทุนในการผลิตได้โดย (1) การใช้วัสดุที่เบากว่า (2) ระยะเวลาการผลิตที่ต่อเนื่องยาว 120 ชั่วโมงต่อการทำความสะอาด 1 ครั้ง ทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่เสียเวลาในการล้างเครื่องจักร (3) ระบบเครื่องจักรเป็นระบบอัตโนมัติทั้งหมด ทำให้ประหยัดต้นทุนด้านแรงงาน และได้ติดตั้งระบบ Automated Storage & Retrieval System ช่วยในการบริหารคลังสินค้า ซึ่งสามารถจัดเก็บสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและลดต้นทุนด้านแรงงาน ทั้งหมดนี้จะสนับสนุนให้การบริหารจัดการด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันทั่วถึง

4) กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และการกระจายสินค้า

เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ กระจายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและไม่เกิดภาวะสินค้าขาดตลาด บริษัทฯ ได้ควบคุมและติดตามสินค้าตั้งแต่การเคลื่อนย้ายสินค้าพร้อมขายออกจากการฐานการผลิตและส่งต่อไปให้ผู้จำหน่ายตลอดจนการกระจายสินค้าให้ร้านค้าปลีก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานทำหน้าที่ติดตามผลการขายและระยะเวลาการหมุนของสินค้าในแต่ละพื้นที่เพื่อคาดการณ์ปริมาณการขายและปริมาณการเก็บสินค้าที่เหมาะสมในอนาคตรวมถึงกำหนดแผนการขายและการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าในแต่ละพื้นที่นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีแผนผลักดันยอดขายในประเทศกลุ่ม CLMV ให้มากขึ้นกว่าในปัจจุบัน

5) กลยุทธ์การตลาดและการขาย

การพยากรณ์ความต้องการบริโภค : บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณความต้องการบริโภคเครื่องดื่มตามข้อมูลและสถิติ ในอดีตโดยวิเคราะห์ถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการซื้อในแต่ละช่วงเวลา อาทิเช่น ฤดูกาลเทศกาลสภาพการแข่งขันและภาวะทางเศรษฐกิจ ในขณะนั้นๆ โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ พยายามควบคุมระดับความคลาดเคลื่อนของการพยากรณ์ความต้องการบริโภคไว้ให้ไม่เกิน 10% โดยการพยากรณ์ความต้องการบริโภคที่ใกล้เคียงความเป็นจริง

การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย : เนื่องจากธุรกิจเครื่องดื่มเป็นธุรกิจที่มีความผันผวนของความต้องการบริโภคตามฤดูกาล โดยอัตราการบริโภคในช่วงฤดูร้อนจะสูงกว่าในช่วงเดือนอื่นๆ ของปี ดังนั้น เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันทั่วถึง บริษัทฯ ได้ใช้กลยุทธ์การส่งเสริมการตลาดทั้งแบบ Above the line (การตลาดผ่านสื่อที่เข้าถึงกลุ่มผู้ฟังในวงกว้าง) และ Below the line (การตลาดที่เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายแบบเฉพาะเจาะจง) ในช่วงฤดูร้อน และมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการให้ส่วนลดทางการค้ากับตัวแทนจัดจำหน่ายในช่วงเดือนที่มีอัตราการบริโภคต่ำ โดยบริษัทฯ ได้วางแผนการตลาดเชิงรุกเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาด ประกอบกับเพิ่มการประชาสัมพันธ์ภาพลักษณ์ของการเป็นแบรนด์ผู้ผลิตสินค้าคุณภาพ เพื่อตอกย้ำจุดยืนของ ผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ มีการจัดทำ การส่งเสริมการขายใน 4 รูปแบบหลัก คือ การจัดทำ Sales Promotion กับร้านค้าปลีก, การจัดทำ Sales Promotion กับตัวแทนจำหน่าย, การจัดทำ Sales Promotion แบบทั่วประเทศ และการจัด Promotion ทางสื่อออนไลน์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดงบประมาณประจำปีเพื่อให้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นสอดคล้องกับยอดขาย

การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า : เนื่องจากเครื่องดื่มพร้อมดื่มเป็นสินค้าที่มีความผันผวนตามฤดูกาล บริษัทฯ จึงต้องมีการปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องในขณะที่การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนัก เนื่องจากสภาวะการแข่งขันของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มค่อนข้างรุนแรง

6) กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน ด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเป็นองค์กรคุณภาพ ในการสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับ สังคม ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยการดำเนินธุรกิจที่เน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืนในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) จนถึงระดับกระบวนการห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ให้ครอบคลุม ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี และส่งเสริมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมปลูกจิตสำนึกให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ทำงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และ จริยธรรม

7) สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค

บริษัทฯ มีแนวทางและนโยบาย ในการจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้ลึกถึง ความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้นำมาวิเคราะห์จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่ม อันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และ ความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย ซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯ และผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน



2. ลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มเป้าหมายหลักของ อิชิตัน กรุ๊ป เป็นกลุ่มวัยรุ่นและวัยทำงาน ที่มีความต้องการและพฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีแผนการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุกกลุ่ม ทั้งกลุ่มตลาดชาวพร้อมดื่มและกลุ่มตลาดน้ำผลไม้ และยังได้ตั้งจุดเด่นในผลิตภัณฑ์ออกมาสื่อสารให้กับผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่ายในอนาคต บริษัทฯ ยังคงไม่หยุดนิ่ง โดยมีแผนในการขยายขอบเขตของสินค้า ให้มีความหลากหลายมากขึ้นให้เข้าถึงกับทุกกลุ่มเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง และยังคงพัฒนานักกลุ่มสินค้าใหม่ๆ เพื่อนำออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะสินค้ากลุ่มที่ดีต่อสุขภาพ รวมทั้งการสร้างตลาดในต่างประเทศให้เติบโตมีศักยภาพอย่างยั่งยืน

3. ช่องทางการจำหน่าย

การจำหน่าย	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
ในประเทศ	67.5%	73.0%	98.0%
ต่างประเทศ	32.5%	27.0%	2.0%
รวม	100%	100%	100%

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 67.5 ในประเทศไทยโดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายสินค้าผ่าน 4 ช่องทางหลักๆ คือ

1. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายหลักของบริษัทฯ คิดเป็น 58.2 % ของยอดขายปี 2561 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า และติดตามสถิติจำนวนร้านค้าปลีกสมัยใหม่ที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึง เพื่อบริหารความสามารถการกระจายสินค้าและบริหารส่วนลดการค้า
2. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า บริษัท โอเอมกรุ๊ป จำกัด คิดเป็น 7.4% ของยอดขายปี 2561 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าเครือข่ายชาบีวร้านอาหาร ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) รถเงินสด และลูกค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่น ไม่ครอบคลุม
3. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็น 1.9 % ของยอดขายปี 2561 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าเครือข่ายบีบีว ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด
4. ส่งออกไปประเทศในกลุ่มประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) เป็นหลัก คิดเป็น 10.4 % ของยอดขายปี 2561 เช่น ลาว กัมพูชา พม่า เป็นต้น

ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในแต่ละรายมีอาณาเขตการจำหน่ายสินค้าและร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน

การจัดหาวัตถุดิบ

ผลิตภัณฑ์ของอิชิตัน กรุ๊ป มาจากโรงงานอิชิตันและการว่าจ้างผู้ผลิตจากภายนอก ซึ่งอิชิตันจะว่าจ้างผู้ผลิตภายนอกเฉพาะในกรณีที่ทำการผลิตของโรงงานไม่เพียงพอต่อปริมาณการขายที่คาดการณ์ไว้ หรือกรณีผลิตสินค้าใหม่ที่บริษัทฯ ต้องการทดลองตลาดสำหรับช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (2559 – 2561) สัดส่วนการว่าจ้างผลิตภายนอก ในปี 2559 ปี 2560 และปี 2561 อยู่ที่ 3% 8 % และ 3% ตามลำดับตามลำดับสำหรับปี 2561 มีการว่าจ้างการผลิตเฉพาะในส่วนของผู้ผลิตที่ใหม่บางสินค้า

ในส่วนของการสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ซึ่งได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุ๊ตโตส น้ำตาลทราย และ น้ำ เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง นอกจากนี้ สำหรับการว่าจ้างผลิตสินค้านั้น บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อปกป้องสูตรการผลิต และมีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุรายชื่อ Supplier ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์คู่ค้าของอิชิตันเอง (Approved Vendor List) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของ อิชิตัน กรุ๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือน เพื่อสอบถามการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย



ใบชาออร์แกนิก : บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีโดยได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับผู้จัดจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาวไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ยังได้ควบคุมคุณภาพของใบชา โดยมีทีมวิจัยพัฒนาส่วนทำหน้าที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดภัยอย่างแมลงและสารเคมี หมักใบชา เก็บยอดใบชา อบใบชา เก็บรักษาเก็บบรรจุรวมถึงการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่น รสชาติ น้ำหนัก สีสน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชาให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ใบชาพร้อมรอฟผลิตจะถูกเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ ทั้งนี้ ใบชาเป็นวัตถุดิบที่ปลูกง่ายในบริเวณทางตอนเหนือของประเทศไทยซึ่งมีอากาศอบอุ่น-เย็น และยังไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลน สำหรับการสั่งซื้อใบชานั้น บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับคู่ค้าจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต

น้ำตาลฟรุ๊ตอสและน้ำตาลทราย : เป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้ง่ายในประเทศไทยและไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญด้านคุณภาพในกลุ่มผู้ผลิต ทั้งนี้ ราคาน้ำตาลมีความผันผวนบ้างขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละปีและสอดคล้องกับราคาส่งตลาดโลก อย่างไรก็ตาม แนวทางเน้นสินค้าเพื่อสุขภาพในปี 2562 ทำให้มีแนวโน้มที่จะใช้ปริมาณน้ำตาลลดลง

น้ำ : จัดหาโดยสวนอุตสาหกรรมโรจนะ ซึ่งผลิตตามคำแนะนำขององค์การอนามัยโลกปี 2536 และนำมาผ่านกระบวนการ Reverse Osmosis เพื่อนำมาใช้ในการผลิต

บรรจุภัณฑ์ : ได้แก่ ขวด PET กล่องยูเอชที ฝากล่อง และฉลาก บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างระมัดระวังโดยพิจารณาถึงความน่าเชื่อถือของระบบการทำงานของผู้ผลิตเป็นสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จะสามารถส่งมอบสินค้าได้ตรงตามคุณภาพและเวลาที่กำหนดไว้ และมีการสอบถามและติดตามคุณสมบัติของผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ

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

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในปี 2561 ไม่พบผลกระทบต่อด้านสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน และให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่องโดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบต่อในการช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณะประโยชน์แก่ชุมชน ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจการทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมวัฒนธรรม ธรรมชาติ ให้กลับมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป (รายละเอียดเพิ่มเติมใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”)





การวิจัย พัฒนา และ นวัตกรรม

บริษัทฯ และ บริษัทย่อย ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกชิ้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของฝ่าย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการคุมตัวอย่างตาม MIL-STD_105E และมีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูปทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนายอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพ-สุขลักษณะ-ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001 และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และได้เปิดเผยโดยละเอียดใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน” ของบริษัทฯ

บริษัท อีซีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและการพหุวัฒนธรรม ภายใต้แนวคิด กรีนโนวชั่น นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิตและกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิวัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรค์เชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและระยะยาวก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาว นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิตรวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อมเช่น การปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่มรับผิดชอบต่อสังคมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการ ประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ ควบคู่กับสังคมที่กลายเป็นการสร้างกระบวนการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เป็นนวัตกรรมอีกด้วยเช่นนวัตกรรมการผลิตเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภคโดยลดสัดส่วนความหวานแต่ยังคงรสชาติและคุณภาพที่ดีต่อผู้บริโภคเช่นกลุ่มเครื่องดื่มชาสมุนไพร “เย็นเย็น” ทุกรสชาติ

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และ โครงการในอนาคต

บริษัท อีซีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ดังนั้น บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ และผลิตภัณฑ์ใหม่ๆอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความหลากหลายและรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้นรวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันภายในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะประเทศกลุ่ม CLMV ต่อไป โดยบริษัทฯ คาดว่าจะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 2-3 กลุ่มสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานโดยจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

โครงการในอนาคต

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการผลิตเครื่องดื่มที่มีคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดีโดยตั้งเป้าหมายให้ได้ผลตอบแทนสูงเพื่อสร้างผลตอบแทนระยะยาวที่เหมาะสมแก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสังคม โดยบริษัทฯ มีการกำหนดโครงการต่างๆ ที่จะส่งเสริมการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืน เช่น

เศรษฐกิจ

การตลาด

- การพัฒนาสินค้าใหม่ที่มาพร้อมนวัตกรรมทั้ง ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่แล้ว และ กลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับตลาดใหม่
- เพิ่มยอดขายและส่วนแบ่งตลาดและช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยเฉพาะประเทศในกลุ่ม CLMV
- เสริมสร้างกำไรให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการพัฒนาและควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพเพื่อนำมาซึ่งราคาขายปลีกที่แข่งขันได้
- การนำเสนอกิจกรรมทางการตลาดที่แปลกใหม่และโดนใจผู้บริโภคเพื่อกระตุ้นยอดขาย
- การดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิต OEM (Original Equipment Manufacturing)
- ในปี 2561 บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการเดินสายการผลิตเครื่องจักรตัวใหม่ ที่สามารถใส่ชิ้นเนื้อขนาดใหญ่ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ สามารถผลิตเครื่องดื่มที่มีความหลากหลายและมีนวัตกรรมใหม่ๆ ได้ไม่จำกัด



การวิจัยและพัฒนา

บริษัทให้ความสำคัญกับงานวิจัยและพัฒนาเพื่อให้เครื่องดื่มรสชาติใหม่พร้อมด้วยคุณภาพออกสู่ตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมี หน่วยงาน Research and Development (R&D) ของบริษัทฯเองเช่นในปี 2561 เพื่อตอบสนองนโยบายสุขภาพเพื่อผู้บริโภคของรัฐบาล เรื่องปริมาณความหวานในเครื่องดื่มโดยบริษัทฯก็มีวิสัยทัศน์ในการผลิตเครื่องดื่มที่ดีมีคุณภาพจึงได้คิดค้นวิธีการปรับสูตรเครื่องดื่มเรื่อง ความหวานและได้ค้นพบนวัตกรรมเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภคที่มีความหวานลดลงโดยยังคงรสชาติและประโยชน์เหมือนเดิมเช่นเครื่องดื่มกลุ่มสมุนไพร “เย็น เย็น” ทุกรสชาติ และอิชิตันหลายรสชาติ พร้อมแต่งตั้ง “คณะกรรมการจัดการนวัตกรรม” เพื่อการพัฒนา ให้เกิดงานนวัตกรรมด้านต่างๆ เช่น การสร้างผลิตภัณฑ์ใหม่ การขายและการตลาดใหม่ กระบวนการผลิต เป็นต้น

สังคม

บุคลากร

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ ตลอดจนการรับฟังความคิดเห็น และคำแนะนำของพนักงานผ่านการสำรวจความผูกพันของพนักงานประจำปี เพื่อการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการทำงาน สวัสดิการ เพื่อให้พนักงานมีความผูกพัน และภาคภูมิใจในองค์กรอย่างยั่งยืน จำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 346 คน ตามลำดับ โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าจะตนเองสามารถ เลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมรวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนตามKPI (Key Performance Indicator)
- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานจะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอกโดยให้อิสระอย่างทั่วถึง และสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน



กิจกรรมเพื่อสังคม

- บริษัทฯ จัดโครงการ “อิชิตัน เอ็กซ์พีเรียนซ์ อะคาเดมี่” (ICHITAN Experience Academy) รวบรวมสุดยอดความรู้ 7 หลักสูตรครอบคลุมความรู้ด้านการผลิตเครื่องดื่มที่ทันสมัยซึ่งสอนโดย 7 ผู้บริหารที่มีความเชี่ยวชาญในแต่ละสายธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมนิสิตและนักศึกษาในระดับปริญญาตรี ชั้นปีที่ 4 หรือชั้นปี 3 กำลังขึ้นปี 4 สาขาที่เกี่ยวข้องในแต่ละคอร์สเท่านั้น ไม่รับบุคคลทั่วไปสายงานที่เกี่ยวข้องเข้าสู่ธุรกิจเครื่องดื่มในประเทศไทยผ่านการฝึกกับเทคโนโลยีผลิตที่ทันสมัยที่สุดแห่งหนึ่งในภูมิภาค



- บริษัทฯให้การสนับสนุนโครงการประกวดแผนการตลาด J-MAT Award เป็นโครงการที่สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทยได้ริเริ่มขึ้น เพื่อส่งเสริมให้นักศึกษาได้นำความรู้ที่ได้ศึกษาในห้องเรียนมาลองปรับใช้กับโจทย์และสถานการณ์ทางการตลาดจริง เป็นการฝึกคิดวิเคราะห์ และประมวลผลเพื่อนำเสนออย่างสร้างสรรค์ พร้อมฝึกการทำงานร่วมกันเป็นทีมก่อนที่จะออกสู่สนามการทำงานจริง โดยมีผู้ให้ความสนใจสมัครเข้าร่วมประกวดเป็นจำนวน 455 ทีม จากสถาบันการศึกษาทั่วประเทศ



- โครงการ “ชาคีนตัน” จัดขึ้นโดยบริษัทฯตั้งแต่ปี พ.ศ. 2559 จนถึงปัจจุบัน เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนเกษตรกร ผู้ปลูกชาในพื้นที่ดอยพญาไพรอำเภอแม่ฟ้าหลวงจังหวัดเชียงราย ซึ่งเป็นแหล่งปลูกชาที่ใหญ่ที่สุดในประเทศไทยและเป็นผู้ผลิตใบชารายหลักของอิชิตัน สำหรับโครงการชาคีนตันปีนี้ อิชิตันมุ่งเน้นให้ความรู้ด้านเกษตรออร์แกนิก โดยใช้ทรัพยากรธรรมชาติที่หาได้ในท้องถิ่นมาผ่านกระบวนการเกษตรผสมผสาน ช่วยดูแลรักษาต้นชาให้เติบโตอย่างปลอดภัย พร้อมสร้างองค์ความรู้ให้ชุมชนรู้จักการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น ภายใต้ชื่อ “อาชาคีนตัน”



สิ่งแวดล้อม

บริษัทฯได้สนองนโยบายอุตสาหกรรมสีเขียว ติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ (Solar Roof) สร้างพลังงานสะอาดทดแทนในระบบการผลิตของโรงงาน อิชิตัน กรีน แฟคทอรี ตามแนวคิด ลด ทดแทน บำบัด และนำพลังงานกลับมาใช้ใหม่ โดยในปี 2560 บริษัทฯได้รับ 2 รางวัลคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม อุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 4 (Green Industry Level 4) และ โครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจตามมาตรฐานของประเทศไทย (Thailand Voluntary Emission Reduction : T-VER) โรงงาน อิชิตัน กรีน แฟคทอรี ของบริษัทฯ มีพื้นที่รวม 76 ไร่ เป็นพื้นที่ผลิตกว่า 30,000 ตม.ประกอบด้วย 7 สายการผลิตเครื่องดื่มแบบขวด และ 2 สายการผลิตแบบกล่องมีกำลังการผลิตสูงสุด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี การติดตั้งแผ่นโซลาร์ รูฟ ขนาด 2,544 กิโลวัตต์ (kWp) บนพื้นที่ของหลังคาโรงงาน ขนาด 25,000 ตม. สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าที่ใช้ในการผลิตเครื่องดื่มของอิชิตัน ทดแทนได้ถึงปีละ 3,354 เมกะวัตต์ต่อปี ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ถึง 747 ตันต่อปีและสามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ถึง 14.4 ล้านบาทต่อปี บริษัทฯ ตั้งใจที่จะทำให้ผลิตภัณฑ์ทุกขวดเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม การลงทุนด้านสิ่งแวดล้อมจึงเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับภาคธุรกิจที่ต้องมีการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพราะโลกกำลังเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและส่งผลกระทบต่อเราทุกคนมากขึ้น



รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 4 ท่าน โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| 1. นางอิง ภาสกรนที | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. พล.อ.ต. ณัฐวธรรณ นิมมลอณากรณ์ | กรรมการอิสระ/กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ที่กำหนดบทบาท หน้าที่ ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ERM 2017 และมาตรฐานสากลระบบ ISO 9001 และ ISO 14001 ในปี 2561 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าว ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยสรุปได้ดังนี้

- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กร โดยพิจารณาความเสี่ยงอย่างละเอียดรอบคอบทั้ง ความเสี่ยงจากภายนอกและความเสี่ยงจากภายในให้ครอบคลุมทุกมิติพร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เพื่อเป็นการป้องกัน
- กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กรให้มีความเหมาะสม สอดคล้องไปกับแผนกลยุทธ์และการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามสถานการณ์
- ติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงาน ของบริษัทฯ เป็นระยะเพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้บริหารงานโดยพิจารณา ให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นสำคัญ พร้อมแนวทางในการกำหนดมาตรการควบคุมหรือบรรเทาความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นได้ อย่างทันทั่วถึง
- พิจารณาให้ข้อคิดเห็นและความเห็นชอบต่อการจัดทำความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2561 โดยกำหนดให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ แผนกลยุทธ์ และเป้าหมายของบริษัทฯ
- พิจารณาให้มีการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มทักษะในการวิเคราะห์ความเสี่ยงแก่ กรรมการ ผู้บริหารและ พนักงานที่เกี่ยวข้อง
- รายงานผลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง



นางอิง ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



ปัจจัยและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ที่อาจจะได้รับผลกระทบจากปัจจัยที่มีการเปลี่ยนแปลง ทั้งภายในและภายนอกองค์กรโดยการบริหารความเสี่ยงเป็นสิ่งสำคัญในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลรวมทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน ป้องกัน และลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยใช้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นโอกาส (Risk Appetite) เพื่อการพัฒนา และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ บนหลักการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) และประยุกต์ใช้ 5 องค์ประกอบ 20 หลักการของกรอบแนวทาง COSO-ERM 2017 : Enterprise Risk Management (Integrating with Strategy and Performance) นำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร โดยจัดให้มีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มี 3 ระดับ ดังนี้

- ระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ ติดตาม และปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจในปัจจุบัน และอนาคต รวมถึงการให้ความเห็น เสนอแนะให้สอดคล้องกับเป้าหมาย และกลยุทธ์ของธุรกิจ (Top Down)
- ระดับผู้บริหารระดับสูง ให้คำแนะนำ กำกับดูแล และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและรายงานเสนอผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส
- ระดับหน่วยงาน เป็นตัวแทนผู้รับผิดชอบด้านความเสี่ยงในระดับฝ่าย บ่งชี้ ประเมิน กำหนด ดำเนินการ รายงาน เสนอผลต่อผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกเดือน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่พิจารณาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กรโดยมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับความเห็นชอบ/อนุมัติไปปฏิบัติ เช่น การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเชื่อมโยงกับกลยุทธ์ และเป้าหมายการดำเนินงาน การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เป็นต้น เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน และมีการติดตาม ประเมินผล ทบทวนประเด็นความเสี่ยงสำคัญและแผนรองรับที่เหมาะสมเพียงพอให้สอดคล้องกับทุกสถานการณ์ โดยปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายอย่างมีนัยสำคัญแบ่งเป็น 4 ด้านสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- ความเสี่ยงจากการที่แบรนด์ของอิชิตันผูกติดกับคุณต้น ภาสกรนที การผูกติดแบรนด์อิชิตันเข้ากับ คุณต้น ภาสกรนที ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเสียงในประเทศไทย เป็นหนึ่งในกลยุทธ์ของการสร้างแบรนด์ให้เป็นที่ยอมรับและเป็นที่รับรู้ของผู้บริโภคที่ได้ผลและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้เป็นอย่างดีและได้มีการวางแผนดำเนินการเพื่อส่งเสริมให้แบรนด์ของอิชิตันให้มีความเข้มแข็งอย่างยั่งยืนผ่านการพัฒนาผลิตภัณฑ์และการส่งเสริมการตลาดที่แสดงถึงการมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการผลิตสินค้าที่คำนึงถึงสุขภาพผู้บริโภค ความรับผิดชอบต่อสังคม

สิ่งแวดล้อม และ การออกสินค้าตอบสนองไลฟ์สไตล์ของกลุ่มลูกค้ากลุ่มเป้าหมายโดยไม่เน้นผูกติดแบรนด์กับบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งทางฝ่ายการตลาดของบริษัทฯ ก็ได้ดำเนินการลดการเชื่อมโยงภาพคุณต้นต่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยพยายามลดการให้คุณต้นแสดงในโฆษณาใหม่ๆ ของบริษัทฯ ยกเว้นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องการสื่อสารให้รับรู้ว่าเป็นสินค้าจากบริษัทฯ ของคุณต้น

• ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจเครื่องดื่มเป็นธุรกิจที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทยและมีผู้ประกอบการธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มจำนวนมากในอุตสาหกรรมนี้ซึ่งอาจก่อให้เกิดภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรงและส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขาย อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เหมาะสมและไม่เน้นการตัดราคา โดยจะเน้นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมคุณภาพผลิตภัณฑ์ และการตลาดรูปแบบใหม่ๆ รวมถึงการจัดกิจกรรมการตลาด การโฆษณาและประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง สำหรับสินค้าในกลุ่มชาเขียวพร้อมดื่ม การสร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์ในด้านรสชาติ คุณภาพ และ บรรจุภัณฑ์เป็นสิ่งที่สำคัญซึ่งบริษัทฯ ก็มีแผนกลยุทธ์ในการสรรหาแหล่งวัตถุดิบคุณภาพและระบบการผลิตระดับมาตรฐานสากลในราคาที่เหมาะสมต่อผู้บริโภคและแข่งขันได้ในธุรกิจเครื่องดื่ม เช่น ชาเขียวพร้อมดื่มพรีเมียมภายใต้ตราสินค้า “ซีซีโอเค” เครื่องดื่มชาผลไม้ผสมสมุนไพรภายใต้ตราสินค้า “ซีว ซีว” เครื่องดื่มสมุนไพรภายใต้ตราสินค้า “เย็นเย็น” และเครื่องดื่มกลุ่มสุขภาพที่ดีสัญลักษณ์ “โลโกทางเลือกเพื่อสุขภาพ” เป็นต้น

• ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องทำอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องแข่งขันกับเวลาและการบริหารต้นทุนให้สามารถตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของผู้บริโภคและสามารถแข่งขันได้ในตลาด โดยได้แต่งตั้งคณะทำงาน (Stage Gate) เพื่อพิจารณากลับกรอง ทบทวนผลิตภัณฑ์ใหม่ และให้ความเห็นที่งานพัฒนาสินค้าใหม่ (New Product Development) ตั้งแต่ขั้นแนวคิด จนถึงการพัฒนา ทดสอบและนำออกสู่ตลาดรวมทั้งกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติว่า ทุกครั้งก่อนการเปิดตัวหรือคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่บริษัทฯ จะทำการสำรวจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภคโดยสถาบันวิจัยด้านการตลาดรวมทั้งทำการทดสอบคุณภาพ การผลิต การออกแบบบรรจุภัณฑ์ การทดสอบรสชาติ พร้อมวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในเชิงพาณิชย์ในระดับที่ควบคุมได้โดยบริษัทฯ มีการจัดตั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนา (Research and Development) ที่มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าอย่างสม่ำเสมอภายใต้การบริหารงบประมาณ ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อให้ ผู้บริโภค และลูกค้ามั่นใจได้ว่าการออกผลิตภัณฑ์ใหม่จะประสบความสำเร็จในตลาด ผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย





เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ ความผิดพลาดเพียงเล็กน้อยอาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในการคัดเลือกวัตถุดิบ และพิถีพิถันในทุกขั้นตอนการผลิต เพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพสูงและได้มาตรฐานสากล เช่น GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001, FSFC22000 เป็นต้น ในกระบวนการผลิตทุกชุดจะมีการเก็บตัวอย่างตามมาตรฐานไว้เพื่อตรวจสอบเชื้ออย่างน้อย 7 วัน ก่อนที่จะจำหน่ายออกไปและเก็บป้องกันไว้สำหรับการอ้างอิง โดยในสินค้า 1 ชุดจะผลิตออกมาเป็นจำนวนมากถ้าหากมีการติดเชื้อจะต้องตัดเชื้อทั้งชุด ดังนั้น ก่อนที่จะส่งออกไปจำหน่ายทางแผนประกันคุณภาพ(QA)จะนำผลิตภัณฑ์ตรวจสอบในห้องแล็บ(Laboratory) ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์ และในทางปฏิบัติเครื่องจักรของบริษัทฯ ใช้เทคโนโลยีขั้นสูงและเป็นระบบปิดทั้งกระบวนการที่ผ่านมายังไม่เคยปรากฏเรื่องความไม่ปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์

สินค้าและการขายสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้บริหารความเสี่ยงโดยการเจรจากับคู่ค้ารับชำระเป็นเงินสกุลเงินบาท เป็นส่วนใหญ่ พร้อมนำเครื่องมือทางการเงิน (Financial Instrument) ต่างๆ มารองรับไว้เช่น Fx Forward อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

● **ความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก**

วัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชาออร์แกนิกซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณ ร้อยละ 30 ของต้นทุนการผลิต สภาพภูมิอากาศอันไม่แน่นอน ในปัจจุบัน อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตและอาจก่อให้เกิดภาวะการขาดแคลน ซึ่งอาจส่งผลให้ราคาวัตถุดิบมีความผันผวน บริษัทฯ จึงได้มีการวางแผน การจัดการล่วงหน้า โดยฝ่ายจัดซื้อได้มีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่าย วัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 1 ปี หรือมากกว่า เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบ ที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ในปริมาณที่เพียงพอกับแผน การผลิตในราคาที่เหมาะสมและได้มีการวางแผนจัดหาวัตถุดิบจากหลายแหล่ง เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่งโดยบริษัทฯ ได้ทำ สัญญากับผู้จำหน่ายจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่จัดหาโดยคู่ค้า แต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้หากคู่ค้ารายใด ไม่สามารถ จัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้เนื่องจากในการผลิต เครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจาก ใบชาประเภทเดียวกันแต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการนำใบชามาผ่านกระบวนการผลิต หมัก บ่ม และ เติมรสชาติ ที่แตกต่างกันออกไปดังนั้นจึงสามารถมั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีการบริหารจัดการที่ดีและเพียงพอ





4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risks)

● ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มภาสกรนที ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ใน บริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 57.4 ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้กลุ่มภาสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด เช่น เรื่องการแต่งตั้ง กรรมการ หรือการขอมติในเรื่องที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุม ผู้ถือหุ้นอนุมัติ ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทที่ต้องได้รับมติ เสียงสามในสี่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถ รวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบถ่วงดุลเรื่องที่เสนอได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มภาสกรนที ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาการเข้าทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มภาสกรนทีแต่ในทางกลับกันการถือหุ้นใหญ่ โดย กลุ่มครอบครัวคุณตัน ภาสกรนที เป็นการการันตีว่าคุณตัน และภรรยา จะยังคงทำหน้าที่เป็นผู้บริหารถ่ายทอดประสบการณ์ธุรกิจและกำหนด ทิศทางของบริษัทฯต่อไปทั้งนี้โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการ ตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาล และ คณะกรรมการ บริหารโดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะ อย่างชัดเจนเพื่อให้การดำเนินงานธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามหลัก ธรรมาภิบาลที่ดี พร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วย กรรมการอิสระทั้งคณะจะทำหน้าที่ติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยให้ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอรายไตรมาส

● ความเสี่ยงจากภาษีสรรพสามิตและภาษีน้ำตาล

กรมสรรพสามิตแก้ไขกฎหมายและประกาศบังคับใช้ตั้งแต่ปี 2560 โดยเพิ่ม การจัดเก็บภาษีสรรพสามิตจากเครื่องดื่มกลุ่มชาและกาแฟในอัตรา ร้อยละ 10 จากราคาขายปลีกแนะนำ พร้อมจัดเก็บภาษีน้ำตาลจากเครื่องดื่มที่มีความหวาน หรือน้ำตาลตั้งแต่ 6 มิลลิกรัมต่อปริมาตรสุทธิหนึ่งลิตรขึ้นไปในอัตรา 0.10 – 1.00 บาท ในปีแรก และเพิ่มอัตราการจัดเก็บขึ้นทุก 2 ปี โดยมี อัตราการจัดเก็บสูงสุดที่จะบังคับใช้ในปี 2564 ที่เท่ากับ 1.00 – 5.00 บาท บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการพัฒนาสินค้าใหม่ในกลุ่มที่ไม่ใช่ชาและกาแฟเพิ่มขึ้น รวมทั้งปรับสูตรสินค้าเดิมให้มีความหวานลดลงสอดคล้องกับแนวทาง การลดการบริโภคหวานที่รณรงค์โดยภาครัฐ ในปี 2561 สินค้าหลายกลุ่ม ของบริษัทฯ ที่จำหน่ายภายในประเทศ ได้ปรับสูตรและได้รับ “โลโก้ทางเลือก เพื่อสุขภาพ” จากมูลนิธิส่งเสริมสุขภาพแล้ว เช่น สินค้ากลุ่มชาสมุนไพร “เย็น เย็น” เป็นต้น รวมถึงบริษัทฯ ยังมุ่งเน้นขยายสินค้าไปยังตลาด ต่างประเทศซึ่งสินค้าที่ผลิตเพื่อการส่งออกไปตลาดต่างประเทศนี้ยังคงได้ รับยกเว้นทั้งภาษีสรรพสามิต และภาษีน้ำตาล โดยในปี 2561 บริษัทฯ มี สัดส่วนยอดจำหน่ายจากสินค้าส่งออกร้อยละ 32.5 จากยอดขายรวม

อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารก็มีการติดตาม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั่วโลก (Global Emerging Risk) อย่างสม่ำเสมอ เช่น การเปลี่ยนแปลงนวัตกรรมอย่างพลิกผัน (Disruptive Innovation) ภัยจากโลกไซเบอร์ (Cyber Crime) เป็นต้น



ข้อมูลทั่วไปของ บริษัทฯ บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม

บริษัท	
ชื่อบริษัท	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	ICHI
ตลาดหลักทรัพย์/Index	SET / SET CLMV
กลุ่มอุตสาหกรรม/หมวดธุรกิจ	เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร/ อาหารและเครื่องดื่ม
CG Rating	“ดีเลิศ” 
ประกอบธุรกิจ	บริษัทฯดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มภายใต้ตราสินค้า “อิชิตัน” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” เครื่องดื่ม น้ำผลไม้ “โบล่”
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 2922/301-303 ชั้น 28 อาคารชาบูอิสสระทาวเวอร์ 2 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)
โทรศัพท์ :	(02) 716 5555
โทรสาร :	(02) 716 7000
ที่ตั้งโรงงาน	โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป ส่วนอุตสาหกรรมโรจนะ โซน 3 เลขที่ 111/1 หมู่ 4 ตำบลคูขี้ อำเภอบัวใหญ่ 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	นางสาวจินดา สงรอด
ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์	ir@ichitangroup.com
รายละเอียดบุคคลอ้างอิง	
นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่อยู่	อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพฯ (10400)
โทรศัพท์ :	(02) 009 9000
โทรสาร :	(02) 009 9991
เว็บไซต์	http://www.set.or.th/tsd

บริษัทย่อย	
ชื่อบริษัท	บริษัท อิชิตัน เพลาเวอร์ จำกัด
ประกอบธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า ประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศ และต่างประเทศ
ที่ตั้งสำนักงาน	เลขที่ 2922/301-303 ชั้น 28 อาคารชาบูอิสสระทาวเวอร์ 2 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)
โทรศัพท์ :	(02) 716 5555
ทุนจดทะเบียน	1,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	1,000,000 บาท
โครงสร้างการถือหุ้น	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือในสัดส่วน ร้อยละ 99.99 (โดยมีกรรมการร่วมกัน)

บริษัทร่วม	
ชื่อบริษัท	บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย
ประกอบธุรกิจ	เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้ตราสินค้า “อิชิตัน”
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	Jl. MH. Thamrin No.9, Kel. Cikokol, Kec. Tangerang, Tangerang 15117, Banten
โทรศัพท์ :	021-55755951
ทุนจดทะเบียน	400,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย
(ณ 31 ธันวาคม 2561)	(ประมาณ 1,184 ล้านบาท)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	270,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย
(ณ 31 ธันวาคม 2561)	(ประมาณ 375 ล้านบาท)
โครงสร้างการถือหุ้น	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือในสัดส่วน ร้อยละ 50

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



นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ “จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย” คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯ มีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้นแล้วให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวต้องไม่มีผลกระทบต่อการแผนการลงทุน ฐานะทางการเงิน และการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญและขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด รวมถึง ความจำเป็น และ ความเหมาะสมในอนาคตของบริษัทฯ และเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ มีต่อสถาบันการเงินสำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ย่อย คณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ ย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัท และขึ้นอยู่กับฐานะการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทฯ ย่อย

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี (งวด 1 มกราคม 2561 – 31 ธันวาคม 2561) จากกำไรสุทธิและกำไรสะสมโดยให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 อนุมัติต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

รายละเอียดเงินปันผลจ่าย (บาท : หุ้น)	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
1) เงินปันผลระหว่างกาล (1 มกราคม - 30 มิถุนายน)	-	-	0.25
2) เงินปันผลงวดสุดท้าย (1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม)	-	-	-
3) เงินปันผลประจำปี (1 มกราคม - 31 ธันวาคม)*	0.05	0.15	-
รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท : หุ้น)	0.05	0.15	0.25
รวมเป็นเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	65.0	195.0	325.0
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	43.8	315.1	368.5
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	166.7	62.0	88.0

หมายเหตุ: *รออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562



โครงสร้างการถือหุ้น และ การจัดการ

ณ วันที่ 12 มีนาคม 2562 บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 14,976 ราย (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,300,000,000 หุ้น) ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ มีจำนวน 10 ราย ดังนี้

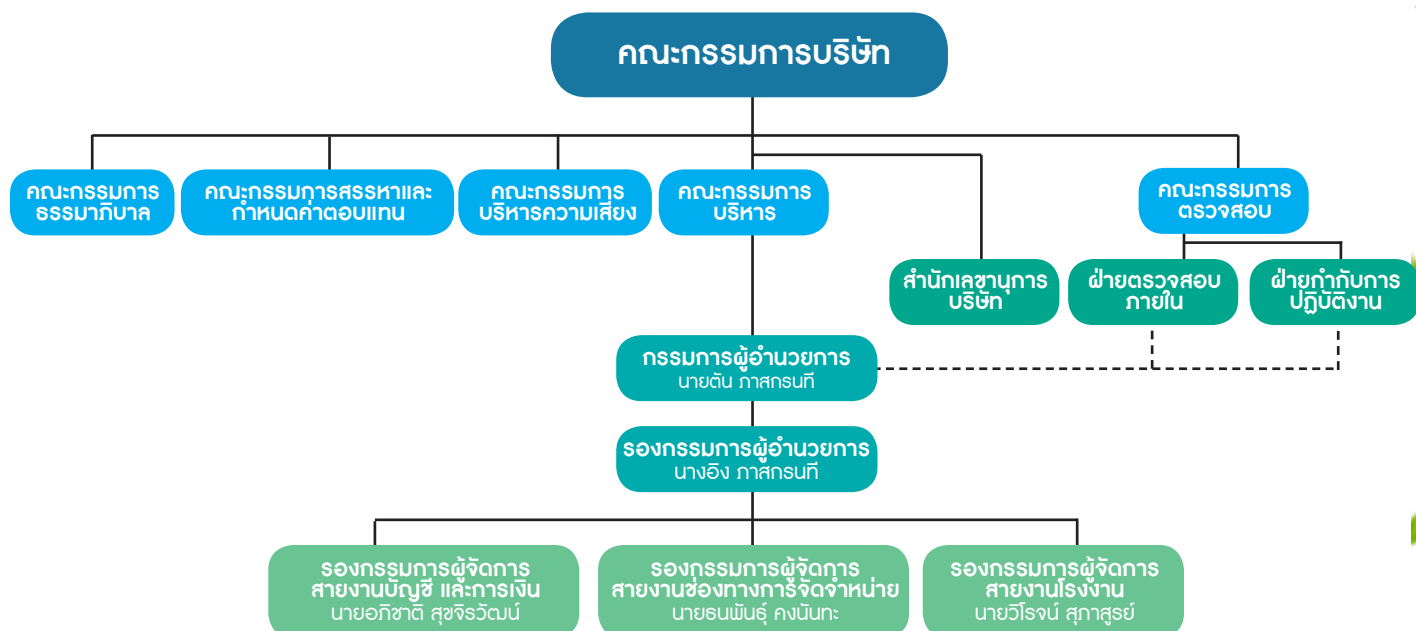
ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ความสัมพันธ์ กับ ประธานกรรมการบริษัท	จำนวนหุ้น (หุ้น)	หุ้น (ร้อยละ)
1.	นายตัน ภาสกรนที	-	360,639,600	27.74
2.	นายจารุวรรณ สุขพันธุ์ถาวร	น้องชายภรรยา	86,406,200	6.65
3.	นางอิง ภาสกรนที	ภรรยา	60,000,000	4.62
4.	นายภาสกร ภาสกรนที	บุตรชาย	60,000,000	4.62
5.	ด.ญ.ไกลินที ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62
6.	น.ส.วริษา ภาสกรนที	บุตรสาว	51,859,600	3.99
7.	นายจารุวัฒน์ สุขพันธุ์ถาวร	พี่ชายภรรยา	40,000,000	3.08
8.	นายธิตี จิรนนท์กาล	ไม่มี	35,000,000	2.69
9.	น.ส.สุภาณี สุขพันธุ์ถาวร	พี่สาวภรรยา	26,127,900	2.01
10.	Mrs.CHEN,MEI-FANG	ไม่มี	24,842,000	1.91
		รวม	804,875,300	61.93

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 12 มีนาคม 2562 หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือครองโดยชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 5.5

โครงสร้างองค์กร บริษัท อิชตัน กรู๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561



รายงานของคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ซึ่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วย

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

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดไว้ใน กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งทำหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยในปี 2561 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าวทั้งสิ้น 3 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้ง 3 ท่านเข้าร่วม การประชุมครบทั้ง 3 ครั้ง เพื่อติดตามและพิจารณาเรื่องสำคัญที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยสรุปได้ดังนี้

- ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาโดยคำนึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และภาวะผู้นำ ตลอดจนวิสัยทัศน์และทัศนคติที่ดีต่อองค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ รวมทั้งยังต้องคำนึงถึงขนาด โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) และให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนด กฎหมาย และ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและสถานการณ์ รวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนร่วมในการกำกับดูแลกิจการโดยเปิดโอกาส ในการเสนอแนะและเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระเป็นการล่วงหน้าทุกปีสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ได้กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม โดยพิจารณาจากผลงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานที่สำคัญรวมถึงภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนผลประโยชน์ตอบแทน สภาแวดล้อมทางธุรกิจและปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมอย่างเหมาะสมและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง
- จัดให้มีการประเมินตนเองของกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน สำหรับข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้แสดงไว้ในหัวข้อรายงานผลประโยชน์ตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหารของรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเห็นว่ามีเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบแล้ว



นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



การสรรหากรรมการ และ ผู้บริหาร ของบริษัทฯ

กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ

เพื่อให้การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระหรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง และนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาทักษะความเชี่ยวชาญและได้จัดทำ Board Skill Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ และฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest) อีกทั้งคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา ต้องให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อเปิดโอกาสเข้ารับการศึกษาเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ จึงได้ประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคลและวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.ichitangroup.com และ ระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้ประกาศตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 - 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งไม่มีการเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

1. คณะกรรมการบริษัท

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท เป็นไปตามแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการตามข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยข้อบังคับของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย ห้า (5) คน และให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องขึ้นชื่ออยู่ในรายชื่อรายชื่อผู้เป็นกรรมการของบริษัทฯ ไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
 - (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมาจะมีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตราจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จบสภากว่าผู้ใดจะออกก่อน ส่วนปีหลังจากต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้
4. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) ตาย
 - (ข) ลาออก
 - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
 - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
 - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่แทนแทนที่ของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่



7. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
8. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งหลายทั้งปวงของบริษัทฯ และมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นคณะกรรมการอาจมอบหมายให้บุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการก็ได้
9. ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนใน ห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเข้าเป็นกรรมการในบริษัทเอกชน หรือ บริษัทมหาชนจำกัดอื่นใดซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการ
10. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ
11. จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้นั้น ให้กรรมการสอง (2) คนลงลายมือชื่อร่วมกันและ ประทับตราสำคัญของบริษัทฯ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายต้น	ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท
2. นางอิง	ภาสกรนที	รองประธานกรรมการบริษัท
3. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์	นิมมลอณากรณ์	กรรมการอิสระ
4. นายประสาน	ลัมพินพัฒนกุล	กรรมการอิสระ
5. นายอิสระชัย	เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ
6. นายธิตี	จิรนนท์กาล	กรรมการ
7. นายวิโรจน์	สุภาสุรย์	กรรมการ
8. นายธนพันธ์	กงนันทะ	กรรมการ
9. นางสาว อารยา	พานิชยูนนท์	กรรมการ
นางสาว จินดา	สงรอด*	เลขานุการบริษัท

หมายเหตุ: *นางสาว จินดา สงรอด ได้รับแต่งตั้ง เป็น เลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561 แทน นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ นายต้น ภาสกรนที หรือ นางอิง ภาสกรนที คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อร่วมกับ นายธิตี จิรนนท์กาล หรือ นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ หรือ นายธนพันธ์ กงนันทะ หรือ นางสาวอารยา พานิชยูนนท์ รวมเป็น 2 คน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารจัดการและดำเนินกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 6 ครั้ง ต่อปี
3. จัดให้มีการทำงานดูแลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ ที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร
5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมถึงองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีการควบคุม เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม





6. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินงานธุรกิจ งบประมาณของบริษัทฯ รวมถึงควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
7. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดต่างๆที่แต่งตั้ง
8. พิจารณาจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
9. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 โดยการเสนอจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการที่ครบวาระทั้งหมด 3 ท่าน ได้แก่

1. นายตัน	ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท
2. นายธิตี	จิรนนท์กาล	กรรมการบริษัท
3. น.ส.อารยา	พานิชยกุล	กรรมการบริษัท

กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่งรวมทั้งการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆและจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ในวันพฤหัสบดีที่ 25 เมษายน 2562 ประกอบกับไม่มีการเสนอชื่อผู้ใดเข้าพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯจากผู้ถือหุ้นตามที่บริษัทฯได้ประกาศรับสมัคร ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561

2. ประธานกรรมการบริษัท

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของประธานกรรมการบริษัท

สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินงานธุรกิจและการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท

กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและคุณสมบัติที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้งยังรวมถึงการส่งเสริมและการกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้แสดงบทบาทและความรับผิดชอบต่อหน้าที่ อย่างทุกมก และซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักสำคัญ

บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริหาร

สนับสนุนคณะกรรมการบริหารให้สามารถบริหารจัดการธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้การบริหารงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ ควบคู่กับการส่งเสริมให้มีการพัฒนากทักษะความรู้ ความสามารถ และความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ

บทบาทและหน้าที่ต่อพนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

ส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ และให้การยอมรับต่อการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย



3. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและ ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในลักษณะที่จะทำให้เกิดข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องไม่มียุติกรรม หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท* ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท* เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ สำนักงาน ก.ล.ด. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่เกิดกรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท* ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท* เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท* และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท* สังกัดอยู่ เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท* และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็น ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท*
9. กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับตั้งแต่วันที่ประกาศเริ่มดำรงตำแหน่งในครั้งต่อไป
10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท*

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

2) เปรียบเทียบโดยละเอียดใน แบบ 56-1 ส่วน “ กรรมการอิสระ ”





4. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระซึ่งต้องมีคุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 คนมีความรู้ ความสามารถ ด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงินของบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบ ต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ดังนี้

1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์	นิมมลอรรถน	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายประสาน	ลัมพินนกุล*	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
3. นายอิสสระชัย	เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
นายสมุล	ไธำเพ็ญ	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : * นายประสาน ลัมพินนกุล เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน
คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดย ประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ



5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดทิศทางการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน ดังนี้

1. นางอิง	ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ	นิมมลนาครณ์	กรรมการอิสระ/กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายวิโรจน์	สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายธนพันธุ์	กงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นายอภิชาติ	สุขจิรวัดน์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Integrated Risk Management) โดยให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักของธุรกิจและตามกรอบการบริหารความเสี่ยง COSO ERM 2017 ทั้ง 5 ด้าน 20 หลักการ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ
2. กำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงประเมิน ติดตาม และดูแลปริมาณความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
3. ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงแนวโน้มของผลกระทบที่อาจมีต่อองค์กรทั้งความเสี่ยงจากภายในและภายนอกองค์กร
4. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
5. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและประเด็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ จะยอมรับได้
6. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
7. สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ
8. สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลต่อการควบคุมภายใน เช่น ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน
9. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายตามความเหมาะสม

6. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้เป็นไปตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. นายอิสสระชัย	เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายประสาน	ลัมพพิณกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางอิง	ภาสกรนที	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายอภิชาติ	สุขจิรวัดน์	เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ : คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557



ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่ม รวมทั้งพิจารณากลับกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทโดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้น รายใหญ่และรายย่อยรวมถึงบัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ เช่น บัญชีรายชื่อกรรมการอาชีพ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) ซึ่งเป็นฐานข้อมูล กรรมการที่ได้รวบรวมรายชื่อ ผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ
3. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่ม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติ เป็นการล่งหน้าจากผู้ที่ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อการปฏิบัติ ต่อผู้ถือหุ้น ทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

7. คณะกรรมการธรรมาภิบาล

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง คณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติ ที่สำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการธรรมาภิบาลประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. นายประสาน	ลิ้มพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล
2. นายอิสสระชัย	เดชาฤกษ์	กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล
3. นางอิง	ภาสกรนที	กรรมการธรรมาภิบาล
นายสมุล	ไช้บำเพ็ญ	เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาล

หมายเหตุ : คณะกรรมการธรรมาภิบาล ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการธรรมาภิบาล

1. พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในเรื่อง นโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้อง หลักการกำกับดูแล กิจการที่ดี (Corporate Governance Code) จรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม นโยบายเพื่อ การพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายอื่นๆ และแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามแนวทางของธรรมาภิบาล เพื่อ ก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรมและสนับสนุนการเจริญเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน
2. ติดตาม ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการนำนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆในข้อ 1 ไปประยุกต์ใช้พัฒนาบริษัทฯอย่างต่อเนื่อง โดยนโยบายและแนว ปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและเทียบเคียง ได้กับมาตรฐานสากล
3. ติดตามและทบทวนระบบงานต่างๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ดีตามที่ได้กำหนดไว้
4. ติดตามและสั่งการในกรณีที่การปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
5. ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงานแก่ คณะกรรมการบริษัทและองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

8. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบในกิจการต่างๆภายใต้ขอบเขต ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจาก กรรมการ ผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลภายนอกโดยกรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม มีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงไม่มีลักษณะ ต้องห้ามตามกฎหมาย



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 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	กนกนิกะ	กรรมการบริหาร
นายอภิชาติ	สุขจิรวัดน์	เลขาธิการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหาร

1. ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณออนุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบาย และแนวทางธุรกิจที่ได้ตกลงต่อคณะกรรมการบริษัท
4. มีอำนาจดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัทฯ
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
8. มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้อำนวยการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 วันที่ 17 มิถุนายน 2556 นายต้น ภาสกรนที ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ โดยมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ กรรมการผู้อำนวยการ

1. ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
2. จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร





4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการ รวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมตลอดถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน หรือการชำระเงิน หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุนและเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 100 ล้านบาทหรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม วัตถุประสงค์ดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

รายการ	อำนาจอนุมัติ
การสั่งซื้อและสิ่งจ่ายเงินในการบริหารงาน	ไม่เกิน 50 ล้านบาท
การสั่งซื้อและสิ่งจ่ายเงินในการซื้อทรัพย์สิน	ไม่เกิน 50 ล้านบาท
การสิ่งจ่ายตามสัญญา	ไม่เกิน 100 ล้านบาท
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์	ไม่เกิน 20 ล้านบาท
การสิ่งจ่ายค่ารับรอง	ไม่เกิน 20 ล้านบาท
การสิ่งจ่ายค่าการกุศลและสินค้าเผยแพร่	ไม่เกิน 20 ล้านบาท

6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติจากการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว
7. กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสและ การเลิกจ้างพนักงาน ตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไป ตามลำดับ
8. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
9. ประสานงานกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบภายในเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจรวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของบริษัทตาม หลักธรรมาภิบาล
10. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดโดยอยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการผู้อำนวยการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่กรรมการผู้อำนวยการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่เห็นสมควร ซึ่งกรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัท

ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้ได้รับมอบอำนาจ จากกรรมการผู้อำนวยการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง กรรมการผู้อำนวยการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็น ตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการกำกับที่ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด



การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้ช่วยการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการแยกตำแหน่งระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้ช่วยการ ดังนี้

1. ประธานกรรมการบริษัท

- กำหนดนโยบาย ทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
- สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อยให้ ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ
- เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่มีการประชุมมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

2. กรรมการผู้ช่วยการ

- มีหน้าที่รับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการบริหารนำไปปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- บริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ

คณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 5 ท่าน ตามลำดับ ดังนี้

1. นายต้น	ภาสกรนที	กรรมการผู้ช่วยการ
2. นางอิง	ภาสกรนที	รองกรรมการผู้ช่วยการ
3. นายวีโรจน์	สุภาสุรย์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
4. นายอภิชาติ	สุขจิรวัฒน์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
5. นายธนพันธุ์	กนกนิกะ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานช่องทางการจัดจำหน่าย

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง นางสาวจินดา สงรอด ผู้ช่วยผู้ช่วยการสำนักงานกรรมการผู้ช่วยการ เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 เพื่อกำหนดที่เลขานุการบริษัทตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 โดยคณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี หรือการปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัทโดยคุณสมบัติของ เลขานุการบริษัทปรากฏในข้อมูลประวัติกรรมการและผู้บริหาร

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของ เลขานุการบริษัท

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

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - 1.1 ทะเบียนกรรมการ
 - 1.2 หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - 1.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น





2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียรายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
 - 2.1 กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ “รายงานการมีส่วนได้เสีย” (หมายถึง กรรมการ และผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องให้บริษัททราบ)
 - 2.2 เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น
 - 2.3 ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปีซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและวาระเพื่อพิจารณา มีเอกสารประกอบ การประชุมที่ครบถ้วน เพียงพอ ซึ่งสำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท จะดำเนินการจัดส่งให้กับคณะกรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุม ในการประชุมประธานได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ เพื่อให้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นร่วมกันได้อย่างเปิดเผย โดยมีประธานกรรมการเป็น ผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุมบันทึกการประชุมจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรโดยเลขานุการบริษัทและหลังจากที่ผ่านการรับรองจากที่ประชุมเอกสารจะถูกจัดเก็บเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านสรุปได้ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการประจำปี 2561						
		กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	กรรมการสรรหา และกำหนด ค่าตอบแทน	กรรมการ ธรรมาภิบาล	กรรมการ บริหาร	ประชุมโดย ไม่มีฝ่าย จัดการ
1. นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร	7/7	-	-	-	-	12/12	-
2. นางอิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล/กรรมการบริหาร	7/7	-	4/4	3/3	4/4	12/12	-
3. นายธิตี จิรนนท์ภาค	กรรมการ/กรรมการบริหาร	6/7	-	-	-	-	11/12	-
4. นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการ/กรรมการบริหาร ความเสี่ยง/กรรมการบริหาร	7/7	-	4/4	-	-	12/12	-
5. นาย ธนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการ/กรรมการบริหาร ความเสี่ยง/กรรมการบริหาร	7/7	-	4/4	-	-	12/12	-
6. น.ส. อารยา พานิชายุนนท์	กรรมการ	7/7	-	-	-	-	-	-
7. พล.อ.ด. นันทวโรจน์ นิมมลอกรณ	กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง	7/7	4/4	4/4	-	-	-	1/1
8. นาย ประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	7/7	4/4	-	3/3	4/4	-	1/1
9. นาย อิสสระชัย เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	5/7	4/4	-	3/3	2/4	-	1/1
10. นาย ปรีชา อังธราชนันท์	กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-	12/12	-



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 2561	ครบวาระปี
1. นายตัน ภาสกรนที	2559	ประธานกรรมการ	ไม่ใช่	2562
2. นางอิง ภาสกรนที	2560	กรรมการ	ไม่ใช่	2563
3. นายธิตี จิรนนท์กาล	2559	กรรมการ	ไม่ใช่	2562
4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	2560	กรรมการ	ไม่ใช่	2563
5. นายธนพันธ์ คงนันทะ	2561	กรรมการ	ใช่	2564
6. น.ส. อารยา พาณิชยกุล	2559	กรรมการ	ไม่ใช่	2562
7. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลลนากรณ์	2561	กรรมการอิสระ	ใช่	2564
8. นายประสาน ลิมพิพัฒน์กุล	2561	กรรมการอิสระ	ใช่	2564
9. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ	2560	กรรมการอิสระ	ไม่ใช่	2563

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการทำงานของบริษัทฯ รวมถึงมีการพิจารณาปรับปรุงให้เหมาะสมเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกันและอยู่ระดับที่สามารถจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายคำตอบแทนสำหรับกรรมการและ ผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอให้ความเห็นชอบโดยคณะกรรมการ บริษัทเพื่อเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีพิจารณาอนุมัติต่อไป

● นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการจ่ายคำตอบแทนสำหรับกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ) 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 2561

คำตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินของคณะกรรมการบริษัท ในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น รายละเอียดดังนี้

รายนามคณะกรรมการ	คำตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม						คำตอบแทนรวม
	บำเหน็จกรรมการปี 2561	บริษัท	ตรวจสอบ	บริหารความเสี่ยง	สรรหาและกำหนดคำตอบแทน	กรรมการธรรมาภิบาล	
1. นายดิน ภาสกรนที	378,767	-	-	-	-	-	378,767
2. นางอิง ภาสกรนที	649,315	-	-	-	-	-	649,315
3. นายธิตี จิรนนท์กาล	108,219	-	-	-	-	-	108,219
4. นายธนพันธ์ คงนันทะ	324,658	-	-	-	-	-	324,658
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	324,658	-	-	-	-	-	324,658
6. น.ส. อารยา พานิชายุนนท์	108,219	-	-	-	-	-	108,219
7. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิยมลนากรณ์	378,767	-	540,000	60,000	-	-	978,767
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	486,986	-	420,000	-	45,000	60,000	1,011,986
9. นายอิสสระชัย เดชาฤกษ์	486,986	-	420,000	-	45,000	60,000	1,011,986
รวม	3,246,575	-	1,380,000	60,000	90,000	120,000	4,896,575



ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2559 - 2561 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารดังนี้
ตารางแสดงค่าตอบแทนผู้บริหารในปี 2559 - 2561

ประเภท	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	7	31,392,000	6	28,090,080	6	27,730,080
เงินโบนัส	7	2,675,530	6	2,133,500	6	1,813,500
รวม		34,067,530		30,223,580		29,543,580

ค่าตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2559 - 2561 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

ประเภท	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินสมทบกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ	7	1,426,740	6	1,404,504	6	1,380,144
รวม		1,426,740		1,404,504		1,380,144

บุคลากร

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 346 คน ตามลำดับ โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด

ตารางแสดงรายละเอียดจำนวนพนักงานในแต่ละสายงาน

แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน	แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
	31 ธ.ค. 61		31 ธ.ค. 61
1. สำนักกรรมการผู้อำนวยการ	11	6. สื่อสารการตลาด	3
2. บัญชีการเงิน	12	7. สารสนเทศและการตลาดออนไลน์	6
3. การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม	25	8. ทรัพยากรบุคคล	14
4. โรงงาน	261	9. พัฒนาธุรกิจ	-
5. ออกแบบ	5	10. จัดซื้อ	3
		11. กฎหมาย	3
		12. ฝ่ายตรวจสอบภายใน	3
		รวม	346

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2561 ได้มีการรับพนักงานเพิ่มขึ้นในบางสายงาน เช่นฝ่ายโรงงาน และฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อรองรับการขยายธุรกิจ

ค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงานที่คำนึงถึงความเหมาะสม และเป็นธรรม ตามความรู้ ความสามารถ ผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และยังให้สอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน อีกทั้งยังต้องให้มีความเหมาะสมกับการขยายตัวของธุรกิจ และการเติบโตของบริษัทฯด้วย ทั้งนี้ ในการจ่ายค่าตอบแทนของพนักงานจะเชื่อมโยงกับ การวัดผล การดำเนินงานของพนักงานทุกระดับในรูปแบบของดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) ซึ่งพนักงานแต่ละคนจะต้องทำ การประเมินผลต่อผู้บังคับบัญชา โดยการขึ้นเงินเดือนประจำปีและการจ่ายโบนัสประจำปีจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานตาม การประเมินผล KPI ในแต่ละปีบริษัทฯ มีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะต่างๆ ได้แก่ เงินเดือน เงินโบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยประกันกลุ่ม ค่าล่วงเวลา และค่าตอบแทนอื่น โดยผลตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร) ปี 2559 - 2561 มีดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
เงินเดือน	111,306,245	108,036,957	104,035,385
เงินโบนัส	8,378,630	8,608,860	10,660,010
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	72,510,829	62,091,045	62,091,045
รวม	192,195,704	178,736,862	176,786,440

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

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานกับผู้บริหารหรือพนักงานบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิหรือผิดสัญญา การจ้างแรงงานแต่อย่างใด

นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดบริษัทฯ จึงมีนโยบายที่จะพัฒนานักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานซึ่งจะส่งผลต่อศักยภาพในการแข่งขันและผลักดันให้องค์กรบรรลุสู่เป้าหมายได้อย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสมุ่งมั่นเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน แสวงหาความรู้ใหม่ๆ รวมถึงการมีความรับผิดชอบต่อสังคม ตลอดจนปลูกฝังจริยธรรมและธรรมาภิบาลในการปฏิบัติงาน ให้พนักงาน ทุกระดับรายละเอียดดังนี้

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่งหรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- การฝึกอบรมและพัฒนานักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้อาสาอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน (เปิดเผยโดยละเอียด ในรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน)



รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาล

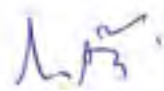
เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาล จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559 โดยในปี 2561 คณะกรรมการธรรมาภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการธรรมาภิบาล และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการ ธรรมาภิบาล เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียด สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

1. นายประสาน ลีมพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล (เข้าร่วมประชุม 4/4 ครั้ง)
2. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ	กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล (เข้าร่วมประชุม 2/4 ครั้ง)
3. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการธรรมาภิบาล (เข้าร่วมประชุม 4/4 ครั้ง)

- พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ เพื่อนำไปปรับใช้ภายในองค์กรโดยให้มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ CGR ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) และเกณฑ์การประเมินตนเองเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และ Corporate Governance Code ของสำนักงาน ก.ล.ด
- พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับการดำเนินงานในปี 2561 และทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมาเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานด้านกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้ดีขึ้น
- ติดตามผลรายงานการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรายงานประจำปี 2561 แบบ 56-1 และ รายงานการพัฒนาย่างยั่งยืน (SD Report) เพื่อการพัฒนาการของบริษัทฯ และพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในภาพรวมและนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- ติดตามการทำหน้าที่ของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Committee) ด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย กลุ่มต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม
- นำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหลักปฏิบัติ 8 ประการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อทบทวนการนำหลักการดังกล่าวมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริษัทฯ

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เห็นถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของธรรมาภิบาลมีจริยธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และมุ่งมั่นที่จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน



นายประสาน ลีมพิพัฒน์กุล
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล



การกำกับดูแลกิจการที่ดี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ของ บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจที่มีการพัฒนาและ การบริหารจัดการที่ดีโดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งยึดมั่น คุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ และโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และได้จัดทำเป็นนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมีคณะกรรมการธรรมาภิบาลทำหน้าที่ดูแลให้กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎข้อบังคับต่างๆ ของ ก.ล.ด. / ข้อบังคับบริษัทฯ / ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย/ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน รวมทั้งกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 ได้มีมติอนุมัติปรับปรุง “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน และในการประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติปรับปรุง “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ที่ครอบคลุม นโยบาย หลักการ จริยธรรม จรรยาบรรณ และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เป้าหมายของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดเป้าหมายของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้ดังนี้ มุ่งเน้นให้การดำเนินกิจการเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง มีความโปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งให้ความสำคัญต่อระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ที่ครอบคลุมทุกด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอันจะส่งผลให้กิจการมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนและเป็นการเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการรณรงค์ส่งเสริมความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการอย่างจริงจังโดยมีการจัดอบรม เผยแพร่ และประชาสัมพันธ์นโยบายและความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ผ่านรายงานประจำปี/ เอกสารคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี/ แบบ 56-1 / SDReport/ รวมถึงบริษัทฯ ได้ทำการประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์บริษัทฯ www.ichitangroup.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เป็นต้น เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กร และเป็นการเผยแพร่ให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายนอกให้รับทราบ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code 2017) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยผ่านการนำเสนอจากคณะกรรมการธรรมาภิบาลเพื่อปรับปรุงนโยบายให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสามารถนำไปปรับใช้ได้ทั่วทั้งองค์กรรวมถึงให้มีความสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องซึ่งถือเป็นการยกระดับแนวทางการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามมาตรฐานบริษัทจดทะเบียนที่ดีนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนข้อมูลสรุปเกี่ยวกับการหลักปฏิบัติที่ยังไม่เหมาะสมกับบริษัทฯ พร้อมทั้งเหตุผลและมาตรการทดแทน โดยได้บันทึกไว้เป็นมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

ในปี 2561 บริษัทฯ ได้นำหลักการ CG Code มาประยุกต์ใช้เข้ากับธุรกิจของบริษัทฯ ยกเว้นเรื่องดังต่อไปนี้

- ประธานกรรมการบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลคนเดียวกัน เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ ต้องการผู้นำที่มีความสามารถมีประสบการณ์มีความรู้ความเข้าใจและเชี่ยวชาญในธุรกิจเรื่องเดิมถึงแม้ว่าประธานกรรมการบริษัทจะมีใช้กรรมการอิสระแต่บริษัทฯ ก็มีการกำหนดอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนมีกลไกในการดำเนินงานที่มีการถ่วงดุลอำนาจและโปร่งใส ตั้งอยู่บนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย พร้อมทั้งบริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่านร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
- การจ้างที่ปรึกษาภายนอกประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการทุก 3 ปี เนื่องจากแต่ละคณะกรรมการบริษัท กรรมการรายบุคคล และ คณะกรรมการชุดย่อย ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยได้แสดงความคิดเห็นและประเมินผลด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระและได้นำผลการประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการโดยมีหลักเกณฑ์และกระบวนการซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

จากการที่บริษัทฯ ได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมกับบริษัทฯ



● ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2561

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยในตลาดหลักทรัพย์ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) ประจำปี 2560 และปี 2561(2 ปีซ้อน) ซึ่งได้รับการประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯ จัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” และ ติดอันดับ 1 ใน 50 บริษัทที่มีคะแนน Top Quartile ของบริษัทจดทะเบียนที่เข้ารับการประเมินหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่บริษัทฯ ยึดถือเป็นเกณฑ์และประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจคือ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย/ก.ล.ด./สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)/องค์กรเพื่อความร่วมมือและพัฒนามาตรฐานเศรษฐกิจ(OECD)/ ASEAN CG Scorecard/The 2017 Corporate Governance Code: CG Code โดยแบ่งออกเป็น 5 หมวดตามเกณฑ์ ได้แก่

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

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญและสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น โดยมีความตั้งใจที่จะส่งเสริมและสนับสนุนผู้ถือหุ้น ได้ใช้สิทธิของตนเอง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวก ในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นดังนี้

บริษัทฯ ให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้น เป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการลงมติ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หนังสือพิมพ์ล่วงหน้าก่อนที่จัดส่งเอกสารเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอก่อนได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสารจากบริษัทฯ

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นขึ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 เวลา 14.00 น. โรงแรม อวานี เอเทรียม กรุงเทพฯ

ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของ โครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงาน ก.ล.ด. และ ผลการประเมินคุณภาพ การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561(AGM Checklist) ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “100 คะแนน” ขณะที่ผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ทำการสำรวจทั้งหมดอยู่ที่ 92.42 คะแนน

การอำนวยความสะดวกก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

มติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ได้กำหนดให้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ในวันที่ 25 เมษายน 2561 เวลา 14.00 น. ณ โรงแรม อวานี เอเทรียม กรุงเทพฯ ซึ่งอยู่ใกล้ ขนส่งสาธารณะ เช่น รถไฟฟ้าใต้ดิน (MRT) ทางด่วน ป้ายรถเมล์ และ มีรถตู้รับส่งจาก MRT เป็นต้น และได้แจ้งกำหนดการพร้อมวาระการประชุมให้ ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) ล่วงหน้า 62 วันก่อนวันจัดประชุมฯ และได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมฯ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะ หนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com ในส่วนของ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น” หัวข้อ “การประชุมผู้ถือหุ้น” ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 41 วัน (วันที่ 15 มีนาคม 2561) และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ หลังจากนั้นบริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมฯ ในรูปแบบเอกสารที่มีข้อมูลเช่นเดียวกับที่ปรากฏบนเว็บไซต์ให้กับ





ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 21 วัน โดยหนังสือเชิญประชุมฯ ได้ระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ความเห็นคณะกรรมการบริษัท ความเห็น คณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม เป็นต้น พร้อมทั้งได้แนบชุดรายงานประจำปี หนังสือมอบฉันทะ ข้อมูลเกี่ยวกับคำตอบแทนกรรมการ และ เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีรายละเอียดอย่างครบถ้วนและเพียงพอ เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น นอกจากนั้นยังได้ประกาศหนังสือ นัดประชุมลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 31 วัน และลงประกาศ ติดต่อกันเป็นเวลา 3 วัน ตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามที่ขอให้กับนักลงทุนสถาบัน และ นักลงทุนต่างชาติผ่านช่องทาง E-mail : ir@ichitangroup.com ให้ พร้อมก่อนวันประชุม ทั้งนี้เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะแทน ผู้ถือหุ้นในกรณีผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทนทั้งนี้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบฉันทะให้บุคคลอื่นใดหรือ จะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าประชุมแทน

วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2561

ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 เวลา 14.00 น ณ โรงแรม อวานี เอเธเนียม กรุงเทพฯ บริษัทฯ มีการจัดเจ้าหน้าที่ ต้อนรับและให้ข้อมูลในการตรวจเอกสารและลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมฯ บริษัทฯ ใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) ในการลงทะเบียน การนับคะแนน และแสดงผล เพื่อความถูกต้อง แม่นยำ สะดวก รวดเร็ว ในการลงทะเบียนและการนับคะแนนเสียงทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียน ก่อนเวลาเริ่มประชุมและเมื่อถึงกำหนดเวลาลงทะเบียนแล้วผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเข้าร่วมประชุมยังสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้โดยไม่เสียสิทธิ โดยสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ โดยบริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลง คะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงและในวาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลและ เพื่อความโปร่งใสบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นอาสาทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงโดยตลอดการประชุมประธานกรรมการบริษัท เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้สอบถามตลอดการประชุม และเมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการ ทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงิน (CFO) เลขาธิการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชี จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และ ฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุม และก่อนเริ่มการประชุมประธานกรรมการบริษัทได้แจ้งสัดส่วนของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบ ฉันทะวิธีการประชุมการลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียง พร้อมทั้งนั้นคณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ มิได้แจ้งล่วงหน้าในวันประชุมฯ(รายละเอียดขั้นตอนการประชุมเปิดเผยไว้แล้วในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี2561)

หลังวันประชุม

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยแจ้งผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) พร้อมเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯด้วย บริษัทฯได้บันทึกรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครบถ้วน เช่น รายชื่อ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง มติที่ประชุม คำถามจากผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ และสัดส่วนคณะกรรมการ ที่เข้าร่วมประชุม เป็นต้น บริษัทฯได้ส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงตลาดหลักทรัพย์ฯภายใน 14 วันนับตั้งแต่วันประชุมและส่งถึงกระทรวง พาณิชยภายในระยะเวลาตามกฎหมายกำหนดพร้อมทั้งเผยแพร่เว็บไซต์บันทึกการประชุมและรายงานการประชุมดังกล่าวบนเว็บไซต์บริษัทฯ www.ichitangroup.com ด้วย

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมีนโยบายใน การปฏิบัติ ต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกันซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเลือกตั้งเป็น กรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในปี 2561 แจ้งระหว่าง วันที่ 1 ตุลาคม 2561 – 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอ วาระ หรือ บุคคลเพื่อเลือกตั้งกรรมการ ในช่วงเวลาดังกล่าว
2. คณะกรรมการบริษัทจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็นโดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้น ต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ



3. คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใดให้เป็นผู้รับมอบฉันทะในการประชุมโดยบริษัทฯ ได้จัดส่ง ใบมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯ ทุกครั้ง
4. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ
5. รายการระหว่างกันบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และ นักวิเคราะห์สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลได้โดยตรงกับผู้บริหารใน กิจกรรม Opportunity Day/ การประชุม One on One Meeting / การประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) เป็นต้น บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Section) ขึ้น โดยเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล ผ่านทาง Email: ir@ichitangroup.com และ เบอร์โทร 02-7165555
7. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งนโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติพร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขาธิการบริษัทจะนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบรายไตรมาส รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “การดูแลเรื่องการรั่วไหลข้อมูลภายใน”

ในปี 2561 ไม่มีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ทำการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายในและบริษัทฯ ไม่มีกรณีการไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันหรือซื้อขายหลักทรัพย์ที่กำหนดโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ/ สำนักงาน ก.ล.ด./ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรมและถูกต้องตามกฎหมายและให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคร และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใสและการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคมคณะกรรมการบริษัทมีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยไม่เลือกปฏิบัติ บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความอิสระ พิจารณาและตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้โดยสามารถ สรุปความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องได้ดังนี้

ลูกค้า : มุ่งเน้นให้ลูกค้าได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด โดยให้ความสำคัญกับการเอาใจใส่ลูกค้าในทุกกลุ่ม และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐาน อีกทั้งยังเล็งถึงประโยชน์และคุณค่าที่ลูกค้าจะได้รับจากสินค้าและบริการพร้อมกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อลูกค้าไว้ใน “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”

ผู้ถือหุ้น : มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโต อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้นโดยดำเนินการให้มีผลประโยชน์ที่ดีและมีการขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องอย่างยั่งยืนพร้อมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันให้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ทันกาล ถูกต้อง ครบถ้วน ในนโยบาย “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”

พนักงาน : มุ่งพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในความก้าวหน้าและความมั่นคง รวมทั้งได้ปฏิบัติตามพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงานซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน(KPIs)โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : มุ่งสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดี ได้ยึดมั่นในเรื่องความซื่อสัตย์ต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ไว้ต่อกู้ค้าและเจ้าหนี้ทุกประเภท โดยจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ได้มีการตกลงตามสัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อกทุกฝ่าย

พันธมิตรและคู่แข่งทางการค้า : บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างเป็นธรรมและรักษาความลับภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี เพื่อเป็นการรักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรมทั้งนี้บริษัทฯ ไม่เคยมีประวัติการพิดนัดชำระหนี้เลย





ทรัพย์สินทางปัญญา : บริษัทให้ความสำคัญกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยกำหนดเป็นนโยบายและวิธีปฏิบัติ เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน มีการสื่อสาร ติดตาม ควบคุมดูแลและตรวจสอบเพื่อมิให้เกิดการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์ โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”

ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม : ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ะมัดระวังในการกระทำ ที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความใส่ใจกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี โดยดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตาม ความเหมาะสม อีกทั้งรับผิดชอบต่อและดูแลมิให้มีผลกระทบเกิดขึ้น รวมทั้ง ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งนี้บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างดีโดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”

บริษัทฯ ตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการธรรมาภิบาล ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียพึงได้รับอย่างทั่วถึง การจัดให้มีช่องทาง สำหรับให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะซึ่งจะเป็นประโยชน์ ต่อบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงรายละเอียดไว้ใน “หลักการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี” โดยได้เผยแพร่นโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ <http://www.ichitangroup.com> หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมถึงได้จัดทำ “รายงานการพัฒนายั่งยืน”ตามมาตรฐานสากล GRI และ UN Sustainable Development Goals แบบแยกเล่มจากรายงาน ประจำปี 2561 เพื่อรายงานและเปิดเผยการดำเนินงาน ด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ของบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย ทุกฝ่ายรับทราบอีกด้วยที่ http://www.ichitangroup.com/sustainability_report.html หัวข้อ “รายงานความยั่งยืน” ในปี 2561 “บทบาทของ ผู้มีส่วนได้เสีย” บริษัทฯเปิดเผยโดยละเอียดไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”

- ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและให้เกิดความคุ้มค่าโดยกำหนดให้พนักงานมีความเอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัย และคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสีย เช่นพนักงาน และผู้บริหาร ของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน” และ แบบ 56-1
- ได้กำหนดนโยบายด้านการพัฒนาบุคลากรและแนวปฏิบัติ และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปีเปิดเผย ไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”และ แบบ 56-1
- ได้มีการกำหนดนโยบายอื่นๆ เช่น นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนทุกรูปแบบ การปฏิบัติ อย่างเป็นธรรมต่อลูกค้า คู่แข่ง คู่ค้า เจ้าหนี้ การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เป็นต้นเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน”และ แบบ 56-1 และเว็บไซต์ <http://www.ichitangroup.com/pdf/corporate/CorporateGovernanceReport.pdf>
- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ว่าด้วยการรับและการให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจ ให้ปฏิบัติในทางที่มีขอบ ก่อให้เกิดความขัดแย้งโดยมีการเปิดเผยแนวทางการปฏิบัติให้ทราบและยังมีการเปิดเผยความเสี่ยงจากการทุจริต คอร์รัปชันในคู่มือแนวปฏิบัติ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti_corruption
- การติดตามประเมินผล การฝึกอบรม จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการฝึกอบรมของพนักงานต่อปี 8 ชั่วโมง/คน/ปี ซึ่งมากกว่าเกณฑ์ที่ กฎหมายแรงงานกำหนดไว้ ที่ 6 ชั่วโมง/คน/ปี

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงิน 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. เผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมายโดยเปิดเผยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
2. เผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท ไว้โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
3. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯและสารสนเทศทางการเงิน งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



4. มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งของการประชุม และ จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่
5. เปิดเผยคำตอบแผนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบโดยเปิดเผยหลักเกณฑ์ การให้คำตอบแผนกรรมการและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน โดยสามารถดูรายละเอียดได้ในหัวข้อ “คำตอบแผนกรรมการและผู้บริหาร” ในรายงานประจำปี และ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
6. จัดส่งรายงานทางการเงินคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน(MD&A)ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯและสำนักงาน ก.ล.ด. ภายในเวลาที่กำหนด
7. แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีความน่าเชื่อถือ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ด.
8. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการผู้บริหารหรือพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือ “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยให้หลีกเลี่ยงการทำการค้าที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในกรณีที่จำเป็นต้องทำการค้าดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำการค้ากับบุคคลภายนอกรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร และ ที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศ สำนักงาน ก.ล.ด. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (IR)

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Section) ที่ดำเนินงาน ตาม “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” และเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ กับ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และประชาชนชนทั่วไปที่สนใจในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมนอกจากนี้ บริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับบริษัทฯและบริษัทย่อยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผลการดำเนินงานงบการเงินข่าวสารบริษัทฯข้อมูลหลักทรัพย์กิจกรรมหลักทรัพย์รายงานประจำปี/รายงานแบบ56-1/ข้อมูลต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ <http://www.ichitangroup.com/investor.php> ส่วน นักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความทันสมัยการรวบรวมถึงบริษัทฯให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลผ่าน กิจกรรมงานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและพบปะ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ โดยตรงเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ดีต่อการบริหารงานของบริษัทฯ และช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง

โดยในปี 2561 บริษัทฯ มีกิจกรรมในการนำเสนอข้อมูลของบริษัทฯทั้งทางตรงและทางอ้อมเช่นการนำเสนอข้อมูลแก่นักวิเคราะห์ การจัดประชุม One on One meeting จัดนำเสนอข้อมูลให้กับนักลงทุน (Company Visit) การนำเสนอข้อมูลในงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day) การนำเสนอข่าวสารผ่านสื่อมวลชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ และให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามทางอีเมล (E-mail) และโทรศัพท์ โดยสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯเบื้องต้นที่หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ นางสาวพรกัญย์ จันทรผ่องศรี ที่โทรศัพท์ 02-716-5555 หรือ E-mail : ir@ichitangroup.com

ในปี 2561 บริษัทฯได้เปิดเผยข้อมูลทั้งในรูปแบบข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีใช้รายงานทางการเงินโดยบริษัทฯจะรายงานข้อมูลที่ต้องรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชีและสารสนเทศสำคัญตามเหตุการณ์และตามที่กฎหมายกำหนด พร้อมกันนี้ การเปิดเผยรายงานงบการเงินของบริษัทฯ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังไม่เคยมีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงิน พร้อมกันนี้บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลที่มีใช้ทางการเงินตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและโปร่งใส ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ





ในปี 2561 บริษัทฯจัดให้มีการนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และ นักวิเคราะห์ ดังนี้

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

ลำดับ	สรุปกิจกรรมในปี 2561	จำนวน(ครั้ง)
1.	กรรมการผู้อำนวยการ พบกลุ่มนักลงทุนจากโครงการ Future Generation Wealth program (Company Visit) 24 สิงหาคม 2561	1
2.	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) วันที่ 25 เมษายน 2561	1
3.	การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Portal) https://www.set.or.th/set/companynews.do?symbol=ICHI&ssopageId=8&language=th&country=TH	22 รายการ
4.	ร่วมกิจกรรม “บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน” (Opportunity Day) http://setlive.thaيلivestream.com/player/?section=533&event=ICHI	1
5.	จัด Analyst Meeting : กลุ่มนักลงทุนรายย่อย / กลุ่มนักลงทุนสถาบัน	7
6.	ต้อนรับคณะศึกษาดูงานจาก JETRO เข้าเยี่ยมชมโรงงานภายใต้โครงการ “FY2017 : The 2nd Global Networking Conference on Food Industry in Bangkok” วันที่ 6 มีนาคม 2561	1
7.	วารสารนักลงทุนสัมพันธ์ : IR Newsletter	2
8.	การให้ข้อมูลกับ นักลงทุน/ผู้ถือหุ้น/นักวิเคราะห์ ผ่านโทรศัพท์ 5 สาย อีเมล 6 ฉบับ	
9.	บริษัทฯมีฝ่ายงานสื่อสารองค์กรทำหน้าที่ออก Press Release และข่าวประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบริษัทฯตลอดปี	



หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในกำหนดให้มี การกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบไปด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์จากหลายสาขาอาชีพเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศและมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบเป็นอย่างดี รวมถึงมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทฯโดยร่วมกับคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ การบริหาร ความเสี่ยง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทฯเป็นประจำทุกปี ตลอดจนกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปี สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ซึ่งในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ได้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ความท้าทาย และโอกาสที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์และกลยุทธ์หลักทั้งระยะสั้นและระยะยาว พร้อมทั้งเน้นบริษัทฯ ได้มีนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท เช่น โครงสร้างของกรรมการ คุณสมบัติของกรรมการรวมทั้งบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการเป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

- 1.1 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนรวม 9 ท่าน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แบ่งเป็นกรรมการจากฝ่ายบริหาร 6 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่ายบริหาร 3 ท่าน ซึ่งมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ด. ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส มีคุณธรรมและความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ ทักษะด้านบัญชีการเงิน ด้านการจัดการ ด้านวางแผนกลยุทธ์ ด้านกฎหมาย และด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมิได้มีการติดกันทางเพศแต่อย่างใด
- 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 กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลเดียวกันอย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจอย่างชัดเจน
- 1.4 คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อกำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและจัดปฐมนิเทศน์เกี่ยวกับบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของเลขานุการบริษัทเปิดเผยรายละเอียดไว้ใน รายงานประจำปี และ แบบ 56-1
- 1.5 คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการ กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูงให้ได้พัฒนาและอบรมความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น ในปี 2561 ได้มีการจัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้ การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ
- 1.6 การประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมรายไตรมาส และได้แจ้งเป็นกำหนดการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่านทั้งปีโดยสำนักเลขานุการบริษัท ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและ เอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วันทำการและกำหนดให้จำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการมีขั้นต่ำ เพื่อคณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมทั้งสิ้น 7 ครั้ง และการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director - NED) 1 ครั้ง

การประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระมีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและ ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ผู้บริหารระดับสูงยังเข้าร่วมประชุมเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติมเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการตัดสินใจอีกด้วยด้วยประธานกรรมการบริษัทร่วมกับกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการ และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม





2. คณะกรรมการชด้อย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชด้อย 5 คณะ เพื่อช่วยใน

- 2.1 ติดตามและกำกับการดำเนินงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส
- 2.2 คณะกรรมการบริษัท มีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยในการพิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการผู้อำนวยการ
- 2.3 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลเป็นกรรมการอิสระเพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

3. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ทักษะและความเชี่ยวชาญที่หลากหลายและมีภาวะผู้นำซึ่งเป็นที่ยอมรับ ตามกฎหมาย โดยคณะกรรมการบริษัท มีบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบโดยรวมดังต่อไปนี้

- 3.1 กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ปีละ 1 ครั้งร่วมกับคณะกรรมการบริหารรวมทั้งจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเพื่อกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินธุรกิจเป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยฝ่ายบริหารจะรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบรายไตรมาส
- 3.2 อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นลายลักษณ์อักษร ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนรับทราบผ่าน การการจัดประชุม เว็บไซต์ และ อีเมล ของ บริษัทฯ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร พร้อมบทกล่าวก่อนการฝ่าฝืนและได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” http://www.ichitangroup.com/corporate_governance1.html
- 3.3 กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใดไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯและบริษัทชด้อยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงการดูแลให้การดำเนินกิจการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ สำนักงาน ก.ล.ด. เป็นต้น
- 3.4 กำหนดนโยบายทางการเงินให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพและปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย
- 3.5 กำหนด ติดตามและกำกับการปฏิบัติตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ที่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และพิจารณาทบทวนนโยบายและกำกับการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.6 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเหมาะสม
- 3.7 จัดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับ กรรมการผู้อำนวยการ หรือผู้บริหารระดับสูง โดยกรรมการผู้อำนวยการจะรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งปีละ 1 ครั้ง
- 3.8 สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ พร้อมทั้งกำกับ ดูแลการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ
- 3.9 กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญครอบคลุมทั้งองค์กรอันอาจเกิดขึ้นกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวและติดตามผลการดำเนินงานตามแนวทางป้องกันความเสี่ยงนั้นที่เสนอโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 3.10 กรรมการของบริษัทฯมาจากการแต่งตั้งและมีคุณสมบัติครบถ้วน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วย พ.ร.บ. บริษัทมหาชน จำกัด ข้อกำหนดของ ก.ล.ด. และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเป็นผู้มีคุณธรรม และจริยธรรม
- 3.11 กรรมการผู้อำนวยการ ทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและควบคุมดูแล การดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ



4. การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่ง “กรรมการ” ในบริษัทจดทะเบียนอื่นสำหรับกรรมการ และกรรมการผู้อำนวยการของบริษัทได้ไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ณปัจจุบันกรรมการบริษัททั้ง 9 ท่านและกรรมการผู้อำนวยการไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 3 บริษัท

5.วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

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

6. จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดรวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวโดยเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” ชื่อย่อ “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ” http://www.ichtangroup.com/corporate_governance1.html

7. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการที่เกี่ยวข้องตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา ตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ด และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดรวมทั้งมี การเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1

8. ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทฯ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยคณะกรรมการบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำหนดหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยแต่งตั้งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจสอบระบบควบคุมภายในและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพโดยเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อ “การควบคุมภายใน / การตรวจสอบภายใน/ นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน”

9. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้มีการทำการประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากขึ้นโดยเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง และ การบริหารความเสี่ยง”

10. รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกันและนำเสนอ รายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ/ สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อย รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและ ไม่ใช้การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ รายละเอียดในหัวข้อ “รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน”





11. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงานของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตลอดจนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง อันจะนำมาซึ่งการเติบโตและก้าวหน้าขององค์กรอย่างยั่งยืน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งขึ้นสำหรับกรรมการผู้อำนวยการ /ผู้บริหารระดับสูง/พนักงานที่มีศักยภาพ เพื่อกำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ ขององค์กรต่อไปในอนาคต โดยแต่ละปีจะกำหนดให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยตัวชี้วัดผลสำเร็จของงาน (KPI)

12. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และ การประเมินตนเองของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัท ทั้งคณะ คณะกรรมการชุดย่อย คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล และกรรมการผู้อำนวยการเป็นประจำทุกปีโดยได้จัดทำทำการประเมินใน 4 รูปแบบตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อความเข้าใจในการทำงานของคณะกรรมการบริหารบริษัท รวมทั้งการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเกณฑ์การประเมินผลจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อโดยหากคะแนนเฉลี่ยมากกว่าร้อยละ 85 = ดีมาก / ร้อยละ 75-84 = ดี / ร้อยละ 65-74 = ก่อนข้างดี / ร้อยละ 50-64 = พอใช้ / ต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง ในปี 2561 มีผล ดังนี้

- 1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ:
ทั้งหมด 60 ข้อ คะแนนเต็ม 240 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 91.4 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก
- 2) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ:
ทั้งหมด 36 ข้อ คะแนนเต็ม 144 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 92.5 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก
- 3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล
ทั้งหมด 11 ข้อ คะแนนเต็ม 44 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 93.2 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก
- 4) การประเมินของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) โดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 216 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 92.1 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

ขั้นตอนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ เลขาธิการบริษัทเป็นผู้จัดเตรียมแบบประเมินให้กรรมการทุกท่านเป็นประจำทุกปีแล้ว รายงานผลให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบโดยในปี 2561 ทำการประเมินในวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 แล้วแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบในวันที่ 12 ธันวาคม 2561

หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

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

13. คำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อทำหน้าที่เสนอความเห็นและพิจารณาเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละชุด กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูง ต่อคณะกรรมการบริษัททุกปี โดยได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใสและอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของการประกอบกิจการของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้มีการเปิดเผยค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดรายละเอียดในหัวข้อ “ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร”



14. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารให้มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในทุกด้านเพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเพิ่มศักยภาพในด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

• การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ขณะเดียวกันก็มีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงาน บริษัทฯ จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกครั้ง โดยให้เลขานุการบริษัท นำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัท กติการะเบียบคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ ฯลฯ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการพูดคุย สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปี 2561 บริษัทฯ ไม่ได้มีการสรรหากรรมการใหม่ แต่เพื่อให้กรรมการได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน จึงได้มีการจัดทำคู่มือกรรมการและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกฏหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ นโยบายที่สำคัญที่กรรมการควรทราบไว้ในคู่มือกรรมการ

• การพัฒนาความรู้

คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้กรรมการ และผู้บริหาร เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานกับกรรมการและผู้บริหาร เพื่อเข้าอบรมหลักสูตรกรรมการของสถาบันกรรมการบริษัทไทยในปี 2561 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมอบรม ดังนี้

ตารางหลักสูตรที่กรรมการอบรม/สัมมนาดังแต่ปี 2557 ถึง ปี 2561

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	หลักสูตรอื่นๆ
1) นายดัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการผู้อำนวยการ	1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016	• จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้ การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพ
2) นางอิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้อำนวยการ	1) DAP รุ่น 12/2004 2) DCP รุ่น 44/2004 3) FBG รุ่น 6/2016	• SD หลักสูตรอบรมด้านการบริหาร ความรับผิดชอบ ต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ P01: CSR for Corporate Sustainability S01: Strategic CSR Management S02: Supply Chain and Stakeholder Engagement S03: Corporate Social Initiatives for Sustainable Development S04: Sustainability Risk and Materiality Analysis S05: CSR Evaluation and Data Management S06: Sustainability Reporting • จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้ การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพ
3) นายธิตี จิรนนท์กาล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร	1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016	• จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้ การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ



ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	หลักสูตรอื่นๆ
4) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงาน โรงงาน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016	- SD หลักสูตรอบรมด้านการบริหาร ความรับผิดชอบ ต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ - P01: CSR for Corporate Sustainability - S01: Strategic CSR Management - S02: Supply Chain and Stakeholder Engagement - S03: Corporate Social Initiatives for Sustainable Development - S04: Sustainability Risk and Materiality Analysis - S05: CSR Evaluation and Data Management - S06: Sustainability Reporting - จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้ การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพ
5) นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงาน ช่องทางการจัดจำหน่าย	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	- SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบ ต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ - P01: CSR for Corporate Sustainability - จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้ การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพ
6) พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์ นิยมคนากรณ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACP รุ่น 16/2014 3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
7) นาย อิศระชัย เดชาฤทธิ	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล	1) DAP รุ่นที่ 27/2004 2) AACP รุ่นที่ 17/2014 3) RNG รุ่นที่ 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
8) นายประสาน สัมผัสพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACP รุ่น 16/2014 3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
9) นางสาวอารยา พาณิชยภัณฑ์	กรรมการบริษัท / รองผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้ การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับ องค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ

15. การปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามนโยบายการค้ากับดูแลกิจการและติดตาม ผลการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ โดยในปี 2561 ไม่มีสถานการณ์ใดที่การปฏิบัติไม่เป็นไปตามนโยบายของ บริษัทฯ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง



การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ รายละเอียด ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง จะต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง จะต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง จะต้องไม่ทำการซื้อขายหุ้นหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง
4. บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ/ผู้บริหาร และ พนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย
5. บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการ/ผู้บริหารและพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และ ให้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายในรายละเอียดเพิ่มเติมกรุณาดูในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี ”

นโยบายและวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในบริษัทฯ ไปใช้

บริษัทฯ มีนโยบายป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณะโดยการจำกัดบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหาร เพื่อรับทราบภาระหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) บริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดห้ามผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในกระทำการใดๆ ซึ่งเป็นการขัดต่อมาตรา 241 แห่งพ.ร.บ.หลักทรัพย์



ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2562 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอ้างอิงแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มี 5 ส่วน 17 หลักการ โดยการประเมินการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการ ควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอ สรุปในแต่ละหัวข้อได้ ดังนี้

การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่องานที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อีกทั้งมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กรกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานที่สอดคล้องกับ กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ โดยการจัดทำแผนงาน งบประมาณประจำปี และตัวชี้วัดที่เหมาะสม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีระบบการจ่ายผลตอบแทนโดยพิจารณาจากผลสำเร็จงานตามเป้าหมายของดัชนีชี้วัดส่วนบุคคล มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญกำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงานนำไปปฏิบัติเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้องกับหลักการ COSO และแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ มาตรฐานสากลที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไป คู่มือคุณภาพ คู่มืออำนาจดำเนินการในการอนุมัติแต่ละระดับที่เป็นระบบรัดกุม รวมถึงการปฏิบัติตามสัญญา และคู่แข่งด้วย ความเป็นธรรม

การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจโดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท รวมถึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรโดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบายรวมถึงการกำกับดูแลให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กรและมีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วย

ตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ ที่จะทำหน้าที่ให้คำแนะนำประสานงานการประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่สำคัญโดยคำนึงถึงโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันในแต่ละหน่วยงานทั้งที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐและภาคเอกชนพร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกัน รวมถึงการกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วโดยมีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะมีความต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทฯ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทนอกจากนี้ได้มอบหมายให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนนำหลักการไปปฏิบัติและจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส

การควบคุมการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการใดๆ ของฝ่ายบริหาร และผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจนโดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ แจ้งให้กับผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องซึ่งทุกขั้นตอนกระบวนการ มีการติดตามตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมาย โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา ทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงาน ที่อาจมีความเสี่ยงสูง ซึ่งมั่นใจได้ว่าหน่วยงานต่างๆ มีระบบการควบคุมในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ กฎเกณฑ์ต่างๆ นอกจากนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่องโดยจัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งได้มีการกำหนดแผนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญและได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกที่มีการติดตามตรวจสอบอย่างเคร่งครัดและรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและกำหนดมาตรการป้องกันมิให้เกิดปัญหา โดยที่ผ่านมานักงานตรวจสอบภายในยังไม่พบการกระทำใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายสำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการดำเนินการตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอก



และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ได้อธิบายไว้จากคณะกรรมการบริษัทโดยสำนักตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตาม สอบทาน ตรวจสอบการปฏิบัติตามถึงรายงานข้อมูล ของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบ รับทราบและพิจารณารายไตรมาส

ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารบริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการเงิน การเงิน การซื้อ การขายการบริหารสินค้าคงคลัง และข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วมีความแม่นยำ ซึ่งจะช่วยให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท ให้คำแนะนำ ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการหนังสือ นัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดจ้างการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสมบริษัทฯ จัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและปัญหาที่เกิดขึ้น และเพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ/ สามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทฯ ได้ ซึ่งแสดงรายละเอียดไว้ในหัวข้อ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

ระบบการติดตามและประเมินผล

ในปี 2561 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 7 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินงานธุรกิจ และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร ส่วนคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีการติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงาน หรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำ ทุกเดือนมีการทบทวนปรับปรุงให้เหมาะสมสถานการณ์ในขณะนี้ อยู่ตลอดเวลา และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอผลงานเป็นประจำรายไตรมาส และในปี 2561 คณะกรรมการบริหารได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลาง

นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อวางกลยุทธ์ในการทำธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง มีสำนักตรวจสอบภายในที่ทำการตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระเพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม โดยสำนักตรวจสอบภายใน ได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบ การดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนงานประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและต้องทำรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทันทีที่มีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของการประกอบกิจการของบริษัทฯ เช่น ด้านการผลิต การดำเนินงาน การทุจริตคอร์รัปชันหรือ การฝ่าฝืนกฎหมายของ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็นการตรวจสอบอิสระ 3 ท่านคือ พลอากาศตรีณัฐวรรธน์ นิยมสนาการณ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประสาน ลิมพิพัฒน์กุล และนายอิสระชัย เดชาฤทธิ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายสุพล ไข่น้ำเพ็ญ ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2556 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส

- **งานด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)** บริษัทฯ มีการกำหนดหน่วยงานที่รับผิดชอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กร ประกอบด้วย

- สำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท

รับผิดชอบดูแลติดตามให้คณะกรรมการ ผู้บริหารและหน่วยงาน ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นศูนย์กลางในการรวบรวม ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎระเบียบภายนอกที่เกี่ยวข้อง

- สำนักกฎหมาย

รับผิดชอบกำกับดูแลงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายด้านการเป็นบริษัทจดทะเบียน กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม/ความปลอดภัยในอุตสาหกรรม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับกฎหมายโดยเฉพาะการทำธุรกรรมใหม่ๆ ทั้งในและต่างประเทศเพื่อให้การประกอบธุรกิจมีความคล่องตัว

- หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อ ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ในปี 2557 บริษัทฯ ได้แสดงเจตนาแน่วแน่และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบและดำเนินการต่างๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อแสดงออกถึง ความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกับหน่วยงานภายนอกซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เช่นบริษัทฯ ได้แสดงเจตนาแน่วแน่ เข้าร่วมปฏิบัติและยื่นขอรับรองในปี 2561 ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน (Thailand’s Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) ดำเนินการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หอการค้าไทย หอการค้าแห่งชาติ สมาคม บริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย และสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2557 ประชุมเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557 ได้มีมติอนุมัติ “นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ได้อนุมัติ เรื่อง แนวปฏิบัติ “การต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน” เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการของบริษัทฯ ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายยึดถือปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด พร้อมเผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัทฯ http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti_corruption โดยมีรายละเอียดดังนี้

คำนิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อื่นเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้ มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

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

การจ่ายเงินคอร์รัปชัน หรือการจ่ายผลประโยชน์ทางทุจริตหมายความว่า ความรวมถึง การจ่ายเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ โดยตรงจากบริษัทฯ เอง หรือผ่านลูกค้า/คู่ค้า หรือบุคคลที่สาม

มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง
- นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด
- นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบต่อและรับผิดชอบต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่น ในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น และกำหนดให้บริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนิน ธุรกิจ ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามใน ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อ หลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความเหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่ เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าวและเพื่อ ความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชันกรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวัง ในเรื่องดังต่อไปนี้

- ของกำนัล การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่าย : การให้มอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรองให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณ
- เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน : การให้หรือรับเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้อง ตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ : ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย และการติดต่อกับภาครัฐจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไป ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง





บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและอยู่ระหว่างยื่นรับรอง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ากระบวนการห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ของบริษัทนั้น มีความโปร่งใสจึงได้มีการขยายเจตนารมณ์ไปสู่ผู้ค้า (Supplier) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและเปิดโอกาสให้ผู้ค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

1. เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียเข้าถึงช่องทางการร้องเรียนคณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้มีช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะกระบวนการรับข้อร้องเรียน มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน เพื่อนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการและนำไปจัดทำหลักสูตรฝึกอบรมอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2561 ยังไม่มีข้อเสนอแนะจากพนักงาน
2. คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญกับคุณภาพชีวิตของพนักงาน จึงได้มีการกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนสวัสดิการและค่าตอบแทนพนักงานในระยะยาว โดยมีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับการจ่ายผลตอบแทนของอุตสาหกรรมเดียวกัน นอกจากนี้เพื่อให้พนักงานที่ทำงานกับบริษัทมีทุนสำรองชีวิตในระยะยาวเมื่อเกษียณอายุจากการทำงานจึงได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน โดยบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบและผลประโยชน์ให้กับพนักงาน

นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัทฯ และ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้าทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล บริษัทฯ และ บริษัทย่อย มีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองมืออาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง และจะไม่นำเงินทุน หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใดไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมืองตามความหมายในวรรคแรก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ

บริษัทฯ มีนโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง ดังนี้

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดีใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมีโดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้บริษัทฯ 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 กรiphyสิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

บริษัทฯ กำหนดให้การให้ หรือรับของขวัญ กรiphyสิน หรือประโยชน์อื่นใด เป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควร แต่ต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายแนวปฏิบัติ ดังนี้

- การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน: กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯหรือจากบุคคลใดอันเนื่องมาจากการทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมหรือการให้สินบนและการทุจริต กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้หรือยืมเงินหรือยืมเงิน สิ่งของจากลูกค้า หรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว
- การรับหรือให้ของขวัญ และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ : กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงิน และมีใช้ตัวเงินจากคู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยมโดยการให้และรับของขวัญหรือการเลี้ยงรับรองเลี้ยงต่างๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลกระทบต่อตัดสินใจในเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีที่มีการรับหรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีมูลค่าไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใสหรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต
- การเสนอเงิน สิ่งของหรือรางวัล : บริษัทฯไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งของหรือรางวัล สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ แก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ หน่วยงานภายนอกหรือบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ

นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน โดยประกอบด้วยเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้ วัตถุประสงค์

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

1. วัตถุประสงค์

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทฯ คาดหวังให้ทุกคนรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่องดังกล่าวให้บริษัททราบเพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไขหรือดำเนินการเพื่อให้เกิดความถูกต้องเหมาะสมโปร่งใสและยุติธรรมต่อไป และตามกฎหมายหลักกริพย์และตลาดหลักกริพย์มีการให้ความคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วยซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควรนำมาใช้กับบริษัทฯ ด้วย

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานเกี่ยวกับทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอดจนสอดส่องพฤติกรรมความประพฤติและการกระทำต่างๆ ของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

2. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

เมื่อมีข้อสงสัยหรือเชื่อว่ามีความผิดหรือข้อร้องเรียนโดยสุจริตว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ควรสอบถามหรือปรึกษาผู้บังคับบัญชาก่อนเป็นลำดับแรก อย่างไรก็ตาม หากพนักงานไม่แน่ใจหรือไม่สะดวกใจที่จะทำเช่นนั้น พนักงานสามารถแจ้งเรื่องได้โดยตรง ดังนี้

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



3. บุคคลผู้สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย รวมถึงบุคคลภายนอก ที่พบเห็นหรือทราบหรือสงสัยว่ามีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมายระเบียบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ โดยผู้บริหาร และพนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ

4. การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ด้วยคำหรือให้ข้อมูลใดๆ ตามขอบเขตในข้อ 2 ด้วย ความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัทฯ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจาก บริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชุมชู้ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้นั้น ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนที่จะดำเนินการตามนโยบายนี้จนถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

- ผู้ร้องเรียน/ผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะเปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้บริษัทฯ สามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
- ผู้รับข้อร้องเรียน/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ/คำนึงถึงความปลอดภัย โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม
- กรณีที่ผู้ร้องเรียน/ผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนเองอาจได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรืออาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยไม่มีการร้องขอก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
- ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

5. ช่องทางการแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

5.1 CG Report ของบริษัทฯ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- โทรศัพท์ 02-716-5555
- E-mail cg@ichitangroup.com

5.2 สำนักเลขานุการบริษัท โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง

- ที่อยู่ สำนักงานเลขานุการบริษัท บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 2 อาคารชาลวอริสสระทาวเวอร์ 2 เลขที่ 2922/301-303 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ (10310)

5.3 สำนักงานตรวจสอบภายใน สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรงที่อยู่ สำนักงานตรวจสอบภายใน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ชั้น 2 อาคารชาลวอริสสระทาวเวอร์ 2 เลขที่ 2922/301-303 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

6. กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องในขั้นตอนการรับแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน “เรื่องร้องเรียน” ได้แก่

- 6.1 ผู้แจ้งข้อมูล (Caller or Claimer) : ผู้แจ้งข้อมูลทางโทรศัพท์/ โทรสาร /E-mail หรือจดหมายทั้งจากภายในและภายนอกบริษัท
- 6.2 ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน (Case Coordinator) : ผู้ทำหน้าที่รับเรื่อง และเก็บข้อมูลเบื้องต้น และเก็บผลสรุปของการดำเนินงาน ได้แก่ CG Report สำนักเลขานุการบริษัท สำนักตรวจสอบภายใน
- 6.3 ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน (Case Owner) : ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ที่ถูกร้องเรียน หรือผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของหน่วยงานที่ถูกร้องเรียนและในกรณีที่ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวไม่อยู่ปฏิบัติงานเป็นระยะยาวให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตามความหมายของข้อนี้แทน
- 6.4 ผู้ดูแลเรื่องระเบียบวินัย (Human Resources, HR) : ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

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
- ผู้ร้องเรียน ดังนี้



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

(2) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียนดังนี้

- ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ผู้ร้องเรียนไม่ประสงค์
- วันที่ร้องเรียน
- ชื่อบุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
- ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

(3) เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดชั้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป) และดำเนินการดังนี้

- ส่งไปให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และสั่งการตามอำนาจหน้าที่ที่มี
- ส่งสำเนาให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลทราบเบื้องต้น เพื่อเตรียมให้คำแนะนำการดำเนินการด้านระเบียบวินัยหรืออื่นๆ
- ส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริหารทราบด้วย
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้ส่งไปที่คณะกรรมการตรวจสอบ

7.2 การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และให้ข้อแนะนำผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย สั่งลงโทษโดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐานโทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับชั้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปให้ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูลและความคิดเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้นไปที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหาร เห็นว่า ไม่สามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไป ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบด้วย
- หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว พบว่าผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มี การลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ชั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่องและสำเนาเรื่อง ให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ถูกร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบและสั่งการ ให้คณะกรรมการบริหารพิจารณาสั่งการ

7.3 การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

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

7.4 การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง

การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใดๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือทำผิดช่องทาง ถ้าเป็นพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ บุคคลนั้นจะได้รับการลงโทษทางวินัยตามมาตรฐานโทษด้วย แต่หากเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้นๆ ด้วย

7.5 ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนและผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปในกรณีที่ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยด้วย

ในปี 2561 ไม่พบการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มี การจัดการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและมาตรการที่เกี่ยวข้องตั้งแต่ปี 2557 ให้กับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ และมีความตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของตนเองในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น



รายการระหว่างกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำรายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของ บริษัทฯ ไว้ในงบการเงินประจำปี 2561 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับกิจการในกลุ่มบริษัทฯ หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช่เป็นรายการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาก็

จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสม ทั้งนี้เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทาง บริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะผ่านระบบ SET Portal ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยในปี 2561 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

1. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท
1. นายตัน ภาสกรนที (“นายตัน”)	● ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการ / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
2. นางอิง ภาสกรนที (“นางอิง”)	● กรรมการ/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และคู่สมรส “นายตัน”
3. นางสาววริษา ภาสกรนที (“นางสาววริษา”)	● ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรสาว “นายตัน”
4. นายภาสกร ภาสกรนที (“นาย ภาสกร”)	● ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรชาย “นายตัน”
5. ด.ญ. ไกลันที ภาสกรนที (“ด.ญ. ไกลันที”)	● ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรสาว “นายตัน”
6. บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องดื่มให้กับบริษัทฯ และได้รับสิทธิ์จาก นายตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตันเป็น ระยะเวลา 5 ปี	● น.ส. ธัญธิดา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ร้อยละ 80.0
7. บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS) ดำเนินธุรกิจโรงแรม	● มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” ● “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “นางสาววริษา” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วน การถือหุ้นรวมร้อยละ 100
8. บริษัท กิ้น กับ ตัน จำกัด (KIN) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	● มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” ● “นางอิง”เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 79.7
9. บริษัท ตัน แอสซีท จำกัด (TAN) ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่และ ให้บริการพื้นที่สนามฟุตบอล	● “นายตัน” “นางอิง” และ “นางสาว วริษา” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 91.1
10. บริษัท อีซีลี จำกัด (EZL) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	● “นางสาว วริษา” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ถือหุ้นรวมร้อยละ 52.8
11. บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON) ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	● “นายตัน” “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “ด.ญ. ไกลันที” เป็นผู้ถือหุ้น โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 100
12. บริษัท กิ้น ร้อง ต้ม จำกัด (KRD) ดำเนินธุรกิจร้านอาหารและคาราโอเกะ	● “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 48.8





2. รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2561 และ ปี 2560 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
		ปี 2561	ปี 2560	
1. บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT)	รายได้ค่าขายสินค้า ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	417.63 36.65	563.58 35.15	- 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 <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ากลุ่มเป้าหมายของ IGT ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของผู้จัดจำหน่ายรายอื่นซึ่งบริษัทฯ ใช้บริการอยู่ อันจะเป็นประโยชน์ให้สินค้าของบริษัทฯ สามารถเข้าไปสู่ฐานลูกค้าที่มากขึ้น นอกจากนี้ ในส่วนของโครงสร้างราคา ทางบริษัทฯ มีนโยบายกำหนดโครงสร้างราคาที่ยุติธรรมและสามารถแข่งขันได้ โดยหากเทียบกับคู่ค้ารายอื่น บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างราคาขายให้ IGT สูงกว่าคู่ค้ารายอื่น จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย - โปรโมชั่น สินค้าแถมรายเดือน	37.38	52.14	รายการดังกล่าวคือการชำระเงินคืนค่าสินค้าแถมที่ผู้จัดจำหน่ายแถมให้ลูกค้า ซึ่งเป็นการแถมตามโปรโมชั่นประจำเดือน ซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือนและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ โดยการจ่ายเงินคืนค่าสินค้าแถมเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งเป็นวิธีการเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการโปรโมชั่นสินค้าแถมรายเดือนเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯและเป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจปกติทั้งนี้โปรโมชั่นสินค้าแถมประจำเดือนได้รับการทบทวนโดยผู้บริหารและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ รวมถึงเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งบริษัทฯ ก็ได้ปฏิบัติวิธีเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน
	ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	1.47	3.06	



บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2561	ปี 2560	
1. บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT)	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย-ของที่ระลึก	0.10	0.26	- เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของ บริษัทฯ (ตุ๊กตารูปนายตันและสินค้าที่ระลึกเช่นกระเป๋า กระปุกออมสิน แก้วน้ำ ที่แสดงและขายบริเวณต้นแลนด์ นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ) - รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตันระหว่างนายตัน กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค. 2554 โดยนายตัน อนุญาตให้นายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ผลิตเป็นรูปปั้นและสินค้าที่มีรูป รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบดังกล่าว ตีพิมพ์ ติด หรือประทับอยู่เพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่นายตัน เป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่เท่านั้น โดยนายตัน ไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ นอกจากนี้ นายตัน สวอนสิทธิในการกำหนดราคาสินค้าที่ IGT จัดจำหน่าย โดย IGT สามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การซื้อสินค้าของที่ระลึกที่มีรูปนายตันและผลงานออกแบบของนายตันจาก IGT มาขายบริเวณศูนย์เรียนรู้ต้นแลนด์เนื่องจากในระยะแรกบริษัทฯ ต้องการที่จะสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งและเป็นที่รู้จักอย่างรวดเร็วจึงได้ให้นายตันเป็นพิธีเซ็นเตอร์ รวมถึงขายสินค้าที่มีรูปนายตันและผลงานออกแบบของนายตันดังกล่าวมาขายและดึงดูดผู้มาเยี่ยมชม ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีนโยบายที่จะให้แบรนด์ของบริษัทฯ ติดกับตัวนายตันแต่เพียงผู้เดียว บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้พิธีเซ็นเตอร์บุคคลอื่นๆที่เหมาะสมเพื่อโฆษณาและร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายในอนาคตต่อไป นอกจากนี้ สินค้าดังกล่าว บริษัทฯ ซื้อมาและจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ รวมถึงเงื่อนไขการดำเนินการ เป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ์ จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล มีราคาที่เป็นธรรมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
2. บริษัท กาสกรนที จำกัด (PAS)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.22	0.07	- รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินธุรกิจที่พักตากอากาศ วิลล่า มาเรีย รีสอร์ท อ.ปรางบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการประชาสัมพันธ์ เช่น การเลี้ยงขอบคุณสื่อมวลชน - ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษประมาณ 50% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก 50% เพื่อนำมาใช้ในการทำการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2561	ปี 2560	
3. บริษัท กิน กับ ตัน จำกัด (KIN)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	0.04	0.28	- รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ KIN เพื่อรับรองลูกค้า - รายการค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KIN ทั่วไป ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการรับรองลูกค้าเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KIN ทั่วไป จึงถือว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
	ซื้อวัตถุดิบและอุปกรณ์	0.42	0.42	- เป็นรายการซื้อไอศกรีม (จาล์โต้) พร้อมอุปกรณ์ในแบรนด์ “เมลท์มี” เพื่อนำมาขายให้กับผู้เข้าชมศูนย์การเรียนรู้ต้นแลนด์ - กำหนดราคาขายโดยคิดราคาส่ง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการซื้อวัตถุดิบดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวบริษัทฯ ซื้อมาและจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ จึงถือว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
	ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	-	0.03	
4. บริษัท ตัน แอสเซท จำกัด (TAN)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	0.25	0.37	- เป็นการเช่าป้ายโฆษณาเพื่อลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้า ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาดประจำปี 2560 และ 2561 - กำหนดราคาขายโดยคิดให้ส่วนลด 40% ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าเช่าป้าย 40% เพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
	ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	-	0.03	



บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2561	ปี 2560	
5. บริษัท อีซีดี จำกัด (EZL)	ค่ารับรอง	-	0.01	- รายการค่ารับรองโดยบริษัทฯ ซื้ออาหารจาก EZL เพื่อรับรองลูกค้าและค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน EZL ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> - คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน EZL ทั่วไป จึงถือว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
6. บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.45	0.04	- รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงแรมอีสตินตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า - ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> - คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก เพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
7. บริษัท กันรื่องดีไม่ จำกัด (KRD)	ค่ารับรอง	-	0.08	- รายการค่ารับรองโดยบริษัทฯ ซื้ออาหารจาก KRD เพื่อรับรองลูกค้าและค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KRD ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> - คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KRD ทั่วไป จึงถือว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ



3. ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

บริษัทฯ ทำรายการระหว่างกันด้วยความระมัดระวัง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทุกรายการเป็นรายการตามธุรกิจปกติ หรือเป็นรายการที่มีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ 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 ได้ขออนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนี้ บริษัทฯ อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวหากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่มีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

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

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

5. นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน



6. สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

6.1 สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัท โอ แอม กรีนที จำกัด ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทฯ โดยสัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

คู่สัญญา	บริษัท โอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้จัดจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)
วันที่ทำสัญญา:	1 กรกฎาคม 2560
วันที่สัญญาเริ่มผล	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	ผู้จัดจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่าย ผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง
กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์	กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของผู้จัดจำหน่าย
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย	ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ
ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าส่งมอบพร้อมออกจากห้องตลาด	กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ส่งมอบพร้อมออกจากห้องตลาด กรณีผลิตภัณฑ์ที่ส่งมอบพร้อม: ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชำระคืนให้แก่ ผู้จัดจำหน่าย ในอัตราตามที่ตกลงกัน กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย: ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ
การบอกเลิกสัญญา	การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ 1) คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินล้นพ้นตัวหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัท หรือชำระบัญชี 2) คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำความผิดสัญญา หรือไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือเรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
ความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย	ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา คำเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จัดจำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหายเนื่องจากข้อเรียกร้อง คดี ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าที่ไม่ปลอดภัยอันเนื่องจากการใช้
ข้อมูลที่เป็นความลับ	ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญานี้สิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก



6.2 สัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปแบบต้น ภาสกรนที รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของ นายต้น ภาสกรนที

คู่สัญญา	นายต้น ภาสกรนที (“ผู้อนุญาต” หรือ “นายต้น”) กับ บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้ได้รับอนุญาต”)
วันที่ทำสัญญา:	1 กรกฎาคม 2559
วันที่สัญญา มีผล	1 กรกฎาคม 2559
อายุสัญญา	5 ปี (1 กรกฎาคม 2559 - 30 มิถุนายน 2564)
ค่าตอบแทนสิทธิ	อนุญาตไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ สำหรับสิทธิที่ผู้ได้รับอนุญาตได้รับตาม สัญญาฉบับนี้
การผลิตและการขายสินค้า	ในการผลิตรูปแบบและสินค้าที่มีรูปผู้อนุญาต รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของ ผู้อนุญาตดังกล่าวตีพิมพ์ ตัด หรือประทับอยู่นั้น ผู้ได้รับอนุญาตต้องดำเนินการผลิตหรือว่าจ้างบุคคลอื่นเพื่อผลิตสินค้าที่เหมาะสมกับสินค้าแต่ละชนิด โดยค่าใช้จ่ายเป็นของผู้ได้รับ อนุญาตเอง
ราคาจำหน่ายสินค้า	ผู้อนุญาตสงวนสิทธิในการกำหนดราคาสินค้าที่ผู้ได้รับอนุญาตจัดจำหน่าย โดยผู้ได้รับ อนุญาตสามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกิน อัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ
หน้าที่ของผู้ได้รับอนุญาต	ผู้ได้รับอนุญาตไม่มีสิทธิที่จะโอนหรือจำหน่ายสิทธิและหน้าที่ตามสัญญานี้ไม่ว่าทั้งหมดหรือ บางส่วนให้แก่ผู้อื่น นอกจากจะได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้อนุญาตเท่านั้น
การบอกเลิกสัญญา	ในกรณีที่ผู้ได้รับอนุญาตละเมิดข้อตกลงข้อใดข้อหนึ่งตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญานี้หรือ พยายามใช้ข้อตกลงในสัญญานี้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใดผู้อนุญาตมีสิทธิบอกเลิกสัญญากับที่ โดยทำเป็นหนังสือส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนและเมื่อสัญญานี้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม สิทธิต่างๆ ที่ผู้ได้รับอนุญาตตามสัญญานี้ จะสิ้นสุดลงและไม่เป็นผลบังคับใช้อีกต่อไป

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

รายชื่อ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.นายต้น ภาสกรนที			C,D									D			
2.นางอิง ภาสกรนที	D	D	D	D	D	D		D		D	D	D	D	D	D
3.นาย ธิติ จิรนนท์กาล			D					D		D					
4.นางสาวอารยา พานิชานุพันธ์			D				D								
5.นายปรีชา อัจฉรานนท์															
6.นายวิโรจน์ สุภาสุรย์			D												
7.นายธนพันธุ์ คงนันทะ			D												
8.พล.อ.ต. ณัฐวรณัน นิยมมณฑนากรณ์															
9.นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล															
10.นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์									D						

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

รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง

1 = บจ. ต้นแอนด์ต้น ศรีราชา แอลเซ็ท

6 = บจ. ภาสกรนที

11 = บจ. เปเปอร์ เฟรนด์ โปรเจค

2 = บจ. อิง ดัน แอลเซ็ท

7 = บจ. ลพบุรีอินน์ ฟลาซ่า

12 = บจ. เสือติดปีกครบ

3 = บจ. อิชิตัน เพาเวอร์

8 = บจ. เวดดิงบิสซิเนสคอนซัลแตนท์

13 = บจ. แมรี่ มี เวดดิงสตูดิโอ

4 = บจ. ดีเอสที แอลเซ็ท

9 = บจ. โกลบอล วัน แคปปิตอล

14 = บจ. กิ๊งกับต้น

5 = บจ. กล้วย กล้วย

10 = บจ. แทงคิกวี เซอร์วิส

15 = บจ. ทิวัน บิวตี้



รายงานการพัฒนายั่งยืนปี 2561

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยการดำเนินงานที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ของบริษัทฯ ไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน” (Sustainable Development Report) ประจำปี 2561 การจัดทำรายงานการพัฒนายั่งยืน บริษัทฯ ได้จัดทำตามหลักการกำหนดเนื้อหาของ Global Reporting Initiative Standard (GRI Standard) และ The Sustainable Development Goals (SDGs) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลด้านการรายงานผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ควบคู่กับ แนวทางการรายงานข้อมูลเพิ่มเติม เกี่ยวกับอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม โดยเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ ซึ่งเป็นเป้าหมายสำคัญบริษัทฯ ต้องการแสดงถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) ควบคู่ไปกับ ความรับผิดชอบต่อสังคม การอนุรักษ์พลังงานและสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักถึงการใช้พลังงานอย่างประหยัด และให้เกิดประโยชน์สูงสุดรวมถึงการจัดหาพลังงานทดแทน ที่เหมาะสมและนำพลังงานหมุนเวียนกลับมาใช้ใหม่อย่างมีประสิทธิภาพภายในองค์กรโดยเปิดเผยแบบแยกเล่มไว้แบบ E-Book บนเว็บไซต์ของ บริษัทฯ ที่ http://www.ichitangroup.com/sustainability_report.html



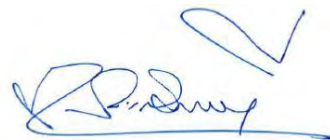
รายงานความรับผิดชอบต่อ คณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

ด้วยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไข และ วิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องจัดทำมีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล

คณะกรรมการบริษัทของบริษัท อีซีดี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากลเป็นส่วนใหญ่โดย เลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกระดับ รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวมีสาระสำคัญ ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ว่า เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง



นายต้น กาศกรนท์
ประธานกรรมการบริษัท



คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน

1. ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

รายได้

ในปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 5,204.0 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 8.5 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,687.5 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.4 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศลดลง ร้อยละ 15.5 ในขณะที่ EBITDA เท่ากับ 590.7 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 32.7 จากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 877.3 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 43.8 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 86.1 จากปีก่อนซึ่งกำไรสุทธิ เท่ากับ 315.1 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากภาวะตลาดชาพร้อมดื่มภายในประเทศที่ยังคงชะลอตัวและการปรับราคาขายปลีกที่ได้รับผลกระทบจากการจัดเก็บภาษีศุลกากร และภาษีน้ำตาลของภาครัฐ

โครงสร้างรายได้	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,204.0	99.8	5,687.5	99.4	5,338.3	99.6
รายได้อื่น	12.2	0.2	31.5	0.6	23.5	0.4
รายได้รวม	5,216.2	100.0	5,719.0	100.0	5,361.8	100.0
ส่วนแบ่งตลาด (ร้อยละ)	29.8		32.8		40.4	
จำนวนรสชาติ	22 รสชาติ		21 รสชาติ		24 รสชาติ	

ที่มา: ดัชนีค่าปลั๊กของ Nielsen

ต้นทุนขาย

ในช่วงปี 2559 ถึงปี 2561 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 70 -80% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

โครงสร้างรายได้	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	2,785.7	62.9	3,069.4	70.8	2,881.5	73.1
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	560.6	12.7	511.8	11.8	499.2	12.7
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	239.7	5.4	230.5	5.3	182.9	4.6
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	22.8	0.5	33.0	0.8	36.3	0.9
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	138.3	3.1	132.7	3.1	124.1	3.1
อื่นๆ	684.1	15.4	357.2	8.2	219.9	5.6
รวมทั้งหมด	4,431.2	100.0	4,334.6	100.0	3,943.9	100.0
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	5,204.0		5,687.5		5,338.3	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	14.8		23.8		26.1	



ต้นทุนขาย

บริษัทฯ ส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายปี 2559 ปี 2560 ร้อยละ 73.9 ร้อยละ 76.2 และ ปี 2561 ร้อยละ 85.2 โดยต้นทุนขายในปี 2559 เท่ากับ 3,943.9 ล้านบาท ปี 2560 เท่ากับ 4,334.7 ล้านบาท และ ปี 2561 เท่ากับ 4,431.2 ล้านบาท สาเหตุที่สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในปี 2561 เพิ่มขึ้นจากปี 2560 ร้อยละ 9.0 เนื่องจากในปี 2561 ยังคงมีการแข่งขันทางด้านราคากับคู่แข่งในหลายช่องทางทางการค้าเหมือนปีที่ผ่านมา แต่บริษัทฯ มีต้นทุนจากภาษีสรรพสามิต และภาษีน้ำตาลเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย

ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายประกอบด้วย ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขายในปี 2559 เท่ากับ 714.9 ล้านบาท ปี 2560 เท่ากับ 711.4 ล้านบาทและ ปี 2561 เท่ากับ 514.6 ล้านบาท สาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย ในปี 2561 ลดลงจากปี 2560 เป็นจำนวน (196.8) ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (27.7) เนื่องจากในปี 2561 บริษัทฯ มีการควบคุมค่าใช้จ่ายลดการใช้เงินจากการโฆษณา และจัดการส่งเสริมการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2559 ปี 2560 และ ปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 202.6 ล้านบาท 174.5 ล้านบาท และ 139.3 ล้านบาท ตามลำดับโดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักคือค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเช่าอาคารกุศลสาธารณะและการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าโดยในปี 2561 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลงจาก ปี 2560 เป็นจำนวน (35.2) ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (20.2) ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงเนื่องจากในปี 2561 มีการตั้งค่าใช้จ่ายจากการด้อยค่าลดลงจากปี 2560 จำนวน 25.3 ล้านบาท

ส่วนแบ่ง (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า

บริษัทฯ มีส่วนแบ่ง (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าของบริษัทฯ ในปี 2559 ปี 2560 ปี 2561 เท่ากับ (95.7) ล้านบาท (144.3) ล้านบาท และ (110.0) ล้านบาทตามลำดับ โดยส่วนแบ่ง (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในปี 2561 ลดลงจากปี 2560 จำนวน (34.4) ล้านบาท เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางการตลาดในประเทศอินโดนีเซียใหม่

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในปี 2559 ปี 2560 และ ปี 2561 บริษัทฯ มีกำไร (ขาดทุน) สุทธิจำนวน 368.5 ล้านบาท 315.1 ล้านบาท และ 43.8 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 6.9 ร้อยละ 5.5 และ ร้อยละ 0.8 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานในปี 2559 ปี 2560 และปี 2561 เป็น ร้อยละ 8.9 ร้อยละ 8.2 และ ร้อยละ 2.3 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

2. ภาพรวมฐานะการเงิน และความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2561 จำนวน 8,176.8 ล้านบาท และปี 2560 จำนวน 8,626.3 ล้านบาท ซึ่งลดลงเท่ากับ (449.5) ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

1. การลดลงสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน (544.9) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา (568.0) ล้านบาท และการซื้อสินทรัพย์เพิ่มในปี 2561 จำนวน 23.1 ล้านบาท
2. การลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน (11.9) ล้านบาท เกิดจากตัวหลักคือสินค้าคงเหลือลดลง (82.5) ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 70.6 ล้านบาท
3. การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า จำนวน 25.7 ล้านบาท เกิดจากการเพิ่มทุน 158.7 ล้านบาท และจากการรับรู้ผลขาดทุนจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า (110.0) ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินอีก (23.0) ล้านบาท
4. การลดลงของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน (2.9) ล้านบาท เกิดจากการโอนรายการหรือปรับปรุงรายการไปเข้าบัญชีอุปกรณ์ทั้งจำนวน
5. การลดลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (4.7) ล้านบาท เกิดจากการตัดจ่ายค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์และการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าจำนวนเงิน (5.9) ล้านบาท สุทธิกับการเพิ่มขึ้นของลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ 1.2 ล้านบาท
6. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 83.9 ล้านบาท ตัวหลักเกิดจากผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและผลขาดทุนจากการด้อยค่าในเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า
7. การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน (0.4) ล้านบาท ทั้งจำนวนเกิดจากวัสดุสำนักงานลดลง



สรุปอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับตัวลดลง โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของ ปี 2559 ปี 2560 ปี 2561 เท่ากับ ร้อยละ 4.2 ร้อยละ 3.6 และ ร้อยละ 0.5 ตามลำดับ และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับ ร้อยละ 13.3 ร้อยละ 12.4 และ ร้อยละ 9.8 ตามลำดับ เนื่องจากกำไรสุทธิลดลง

ลูกหนี้การค้า

การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 77.1 ล้านบาท มีสาเหตุมาจากยอดขายในประเทศเดือนธันวาคมเพิ่มขึ้นจากเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ มีอัตราการลดลงของยอดขายในประเทศสำหรับปี 2561 คิดเป็นร้อยละ (15.5) จากปี 2560 บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยที่ผ่านมา ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย 50-65 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยของ ปี 2559 ปี 2560 และ ปี 2561 เป็น 65 วัน 50 วัน และ 50 วัน ตามลำดับ โดยระยะเวลาเก็บหนี้ในปี 2561 เท่ากับปี 2560 แต่ระยะเวลาเก็บหนี้ของปี 2560 ลดลงจากปี 2559 เนื่องจากการขยายระยะเวลาเก็บหนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลักรายหนึ่งในปี 2560 ได้รับเข้าสู่วาระปกติเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาการจัดจำหน่าย และในปี 2560, 2561 ไม่มีการขาย สินค้าให้กับลูกหนี้การค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัทร่วมทุนในประเทศอินโดนีเซียที่มีระยะเวลาเก็บหนี้ประมาณ 60-65 วัน

ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ รายหลักเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้า ที่มีรอบระยะเวลาการเก็บเงิน 30-45 วัน ทั้งนี้รายละเอียดลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2559 ถึงปี 2561 เมื่อแบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ เป็นดังนี้

อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	36.7	4.9	35.2	5.2	40.7	4.7
เกินกำหนดชำระ						
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
รวม	36.7	4.9	35.2	5.2	40.7	4.7
กิจการอื่น						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	707.9	94.7	627.6	93.6	834.3	95.3
เกินกำหนดชำระ						
น้อยกว่า 3 เดือน	0.3	0.0	7.9	1.2	-	-
6 - 12 เดือน	2.8	0.4	-	-	-	-
รวม	711.0	95.1	635.5	94.8	834.3	95.3
รวมทั้งหมด	747.7	100.0	670.7	100.0	875.0	100.0

หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2561 จำนวน 2,291.3 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 ซึ่งเท่ากับ 2,570.1 ล้านบาทลดลง (278.8) ล้านบาท หนี้สินหลัก เป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินซึ่งมียอดค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 1,444.8 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 ซึ่งเท่ากับ 1,655.0 ล้านบาท ลดลง 210.2 ล้านบาท





โดยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีกำหนดการชำระเงินให้เสร็จสิ้น ดังนี้

- ครบกำหนดภายใน 1 ปี จำนวน 904.2 ล้านบาท
- ครบกำหนดภายใน 1 – 5 ปี จำนวน 432.4 ล้านบาท
- ครบกำหนดหลังจาก 5 ปี จำนวน 108.2 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 5,885.5 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (45.3) และกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร 929.3 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของ ปี 2559 ปี 2560 ปี 2561 เท่ากับ ร้อยละ 6.3 ร้อยละ 5.3 และ ร้อยละ 0.7 ตามลำดับ

มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.5 บาท/หุ้น

3. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2561 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและเงินสดรับจากการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2561 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 670.3 ล้านบาท เป็นผลมาจากยอดขายระหว่างปี และผลกำไรจากการดำเนินงาน

อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องของบริษัทฯโดยหลักมาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือหรือการเรียกชำระเงินของลูกค้าและการชำระเงินคืนเจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2559 ถึง ปี 2561 ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดง ดังตารางด้านล่าง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	หน่วย	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	49.7	49.6	65.2
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	57.3	52.7	55.1
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	33.6	28.7	29.8
วงจรเงินสด	วัน	73.4	73.5	90.5

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	0.9	0.9	0.8
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	4.7	76.0	(76.2)

ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน กำหนดให้บริษัทฯ ดำรงอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สถาบันการเงิน (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.25 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2.5 เท่า ซึ่งปัจจุบันสถาบันการเงินได้ยกเลิกเงื่อนไขนี้ให้บริษัทฯ แล้ว

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2559 ปี 2560 และ ปี 2561 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สถาบันการเงิน (DSCR) เป็น 0.7 เท่า 0.9 เท่า และ 0.6 เท่า ตามลำดับ ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.5 เท่า 0.4 เท่า และ 0.4 เท่าตามลำดับ

กระแสเงินสดจากการลงทุน

ปี 2561 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการลงทุนสุทธิจำนวน (201.0) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปในการเพิ่มเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย และชำระเงินจากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ระหว่างปี 2561 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินสุทธิจำนวน (464.6) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากเงินกู้ยืมเงิน จากสถาบันการเงินโดยกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินดังกล่าวใช้ไปเพื่อกู้ยืมเงิน ชำระชำระหนี้เงินกู้ยืม ชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม และจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น



โครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.4 เท่า ซึ่งเท่ากับปี 2560

การผูกพันและหนี้สิน ที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- การผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวก จำนวนเงินรวม 34.4 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาของสัญญา 2- 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดระหว่างปี 2562 ถึงปี 2565
- การผูกพันตามหนังสือ Letter of Credit ที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวนเงินรวม 55.3 ล้านบาท
- การผูกพันตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้ว จำนวนเงินรวม 55.0 ล้านบาท
- การผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินออกให้รัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง จำนวนเงินรวม 17.9 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.4	0.4	0.5

จากฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลและ ให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท ซึ่งคิดเป็น อัตราร้อยละ 166.7 ของกำไรสุทธิ ซึ่งมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 65.0 ล้านบาท และมีกำหนดจ่ายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2562

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและตามมาตรฐานตามกฎหมายและได้เปิดเผยไว้ในส่วน “ปัจจัยและการบริหารความเสี่ยง”

1. การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และการขยายส่วนแบ่งการตลาด

ธุรกิจเครื่องดื่มจัดเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันด้านราคาที่สูงและธุรกิจหนึ่งโดยบริษัทฯ ต้องเผชิญกับการแข่งขันจากคู่แข่งที่ผลิตเครื่องดื่มประเภทพร้อมดื่ม (Ready to Drink) ที่หลากหลาย ซึ่งผู้ผลิตหลายรายมักแข่งขันกันด้วยกลยุทธ์การตลาดเชิงรุกและมีกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนมีการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อสร้างความแตกต่างและจุดขายให้กับผลิตภัณฑ์มากขึ้น โดยพบว่าตั้งแต่กลางปี 2555 ที่ผ่านมามีผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มถูกพัฒนาและวางจำหน่ายเป็นจำนวนมาก ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่สามารถพัฒนาและออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อรองรับความต้องการบริโภคที่สูงขึ้นได้ทันทั่วทั้งปี อาจส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ ที่ลดลงและผลการดำเนินงานในเชิงลบได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้กำหนดแผนงานวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ออกมาวางจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง และกำหนดแนวทางการปรับกลยุทธ์การขายที่ขับเคลื่อนต่อการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ตลาด เพื่อกระตุ้นความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และดึงดูดความต้องการบริโภคจากผู้บริโภคสายใหม่เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งของตลาดสำหรับช่วงระยะเวลา 5 ปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปทั้งหมด 22 รสชาติ

2. การพยากรณ์การขาย การวางแผนการผลิต และการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนการผลิตส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักร อุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จำเป็นต้องพยากรณ์การขายล่วงหน้าเพื่อวางแผนการผลิตตลอดจนบริหารจัดการจัดซื้อวัตถุดิบและการกระจายสินค้าได้อย่างเหมาะสม ปัจจัยหลักที่กำหนดปริมาณการบริโภค ได้แก่ ฤดูกาล และกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยพบว่า อัตราการบริโภคเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มจะสูงขึ้นในช่วงฤดูร้อนและต่ำลงในช่วงฤดูหนาว ดังนั้น บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์การส่งเสริมการขายให้เหมาะสมและสอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงของอัตราการบริโภคในแต่ละช่วงเวลาของปี สำหรับการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย บริษัทฯ ได้นำระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในระบบการผลิตซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการต้นทุน มีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ควบคุมและตรวจสอบต้นทุนการผลิตปัจจุบัน รวมถึงการตรวจการใช้ทรัพยากรว่าถูกใช้ไปอย่างเหมาะสมและคุ้มค่าหรือไม่ อาทิเช่น วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตถูกใช้ไปอย่างคุ้มค่า เพื่อกำหนดต้นทุนมาตรฐานต่อหน่วยการผลิตที่เหมาะสม

3) การเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายมากขึ้น

4) การขยายตลาดไปในกลุ่มประเทศ CLMV ซึ่งได้ผลตอบรับเป็นอย่างดี

5) การขยายธุรกิจรับจ้างผลิต (Original Equipment Manufacturer: OEM)

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการจำนวน 3 ท่าน และ 1 ในนั้นเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

1. พล.อ.ต. วัชรวัธน์	นิมมลอกรณ	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายประสาน	ลิมพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
3. นายอิสสระชัย	เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เป็นที่พึงพอใจ ในการประชุมบางครั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้หารือกับ กรรมการผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายได้ไตรมาสและประจำปี 2561 นโยบายการบัญชีที่สำคัญและรายงานทางการเงิน ที่มีนัยสำคัญร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชี เพื่อให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี และพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามที่ควรในสาระสำคัญ และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

สอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสมและปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organizations (COSO) ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมปรึกษากับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

สอบทานการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมทั้งอัตราค่าจ้างและแผนการพัฒนาศักยภาพของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติตามของบริษัให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของการพัฒนากระบวนการหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) รวมทั้งได้ผลักดันและส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั่วทั้งองค์กร โดยพิจารณาแผนการดำเนินการเพื่อขอการรับรองของบริษัทฯ หลังประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Coalition)

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเหมาะสม



สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอนุมัติ โดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ ได้พิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุด ต่อบริษัทฯ

การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2562

พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสบการณ์ทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากรเปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งนางสาวสุจิตรา มะเสนา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 และ/หรือนางสาว นาวิวรรณ ชัยบัณฑิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219 และ/หรือ นาย ยุทธพงศ์ สุนทริน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10604 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยปี 2562 โดยมีค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 2,950,000 บาท

ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องการทำหน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ดังนี้ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่าได้ปฏิบัติหน้าที่ และ ความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีช่วงการเงินประจำปี 2561 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ

พ.อ.ด. ณัฐวรรณ์

พ.อ.ด. ณัฐวรรณ์ นิยมลชนารณ์
ประธานกรรมการตรวจสอบ



ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

ในรอบปีบัญชี 2561 ของบริษัทฯ 2,550,000 บาท และ บริษัทย่อย 300,000 บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าบริการอื่น ให้แก่ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

ในรอบปีบัญชี 2561 เป็นจำนวนเงินรวม 80,000 บาท



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website kpmg.com/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ kpmg.com/th

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 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ขอทบทวน

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ณ), 3 (ซ), 3 (ณ), 9 และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
บริษัทที่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทมีสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าสำหรับการผลิตเครื่องดื่ม น้ำผลไม้ อย่างไรก็ตามยอดขายของผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวอาจไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณการไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากตลาดเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในประเทศไทยมีการแข่งขันกันสูงด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้ามีความเสี่ยงที่จะเกิดการด้อยค่าเนื่องจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผู้บริหารของบริษัทได้ทำการทดสอบการด้อยค่าโดยการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า เนื่องจากการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้วิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคต การกำหนดอัตราคิดลดและการกำหนดข้อสมมติ ดังนั้นเรื่องนี้เป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าประกอบด้วย • การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการระบุการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า การจัดทำประมาณการกระแสเงินสดคิดลด และการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากงบประมาณที่ผู้บริหารอนุมัติแล้ว • การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด รวมถึงการทำความเข้าใจธุรกิจกลยุทธ์บริษัท และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองคิดลดกระแสเงินสด ตลอดจนทดสอบการคำนวณ • การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสดโดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง

การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ณ), 3 (ช), 3 (ณ), 9 และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	- การประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ รวมถึงการเปรียบเทียบกับอัตราถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของบริษัทกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ - การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

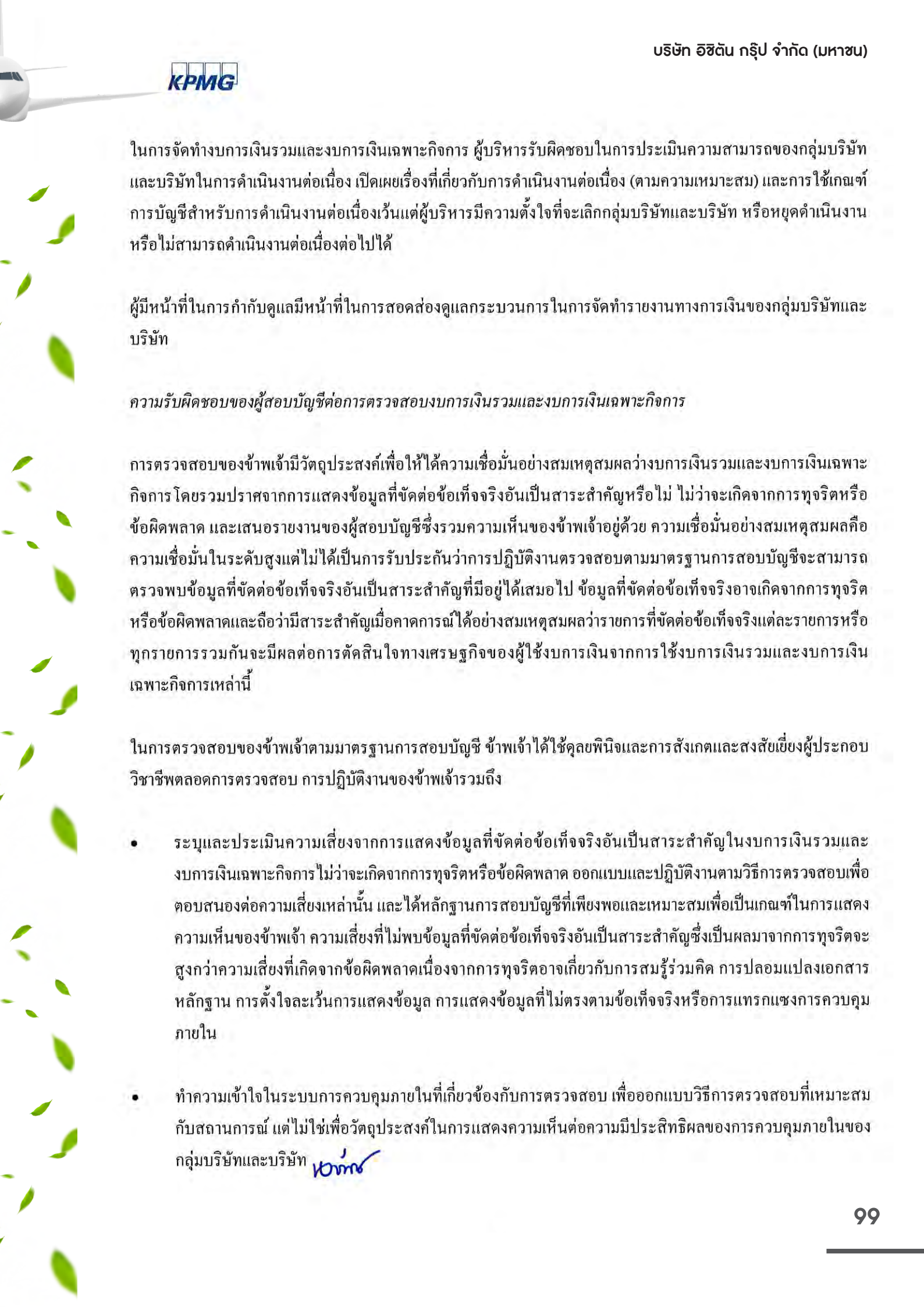
ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

Handwritten signature



ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัท และบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

ขอทบทวน



จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นารีวรรณ ชัยบันทัด)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 9219

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2561	2560	2561	2560
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	114,558,137	109,846,467	97,329,675	101,533,474
ลูกหนี้การค้า	4, 6	747,744,180	670,682,553	747,744,180	699,640,725
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 7	49,136,578	55,629,346	50,741,493	42,625,679
สินค้าคงเหลือ	8	654,356,645	736,829,451	654,354,354	585,011,723
เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น		10,000	-	10,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	100,000,000	200,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		112,617	112,617	112,617	112,617
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,565,918,157	1,573,100,434	1,650,292,319	1,628,924,218
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	9	86,933,507	61,202,090	86,970,414	61,270,414
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	999,970	999,970
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น		26,320,725	26,185,739	26,320,422	26,185,610
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		31,843,774	34,747,676	31,843,774	34,747,676
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	6,264,042,997	6,808,967,624	6,264,042,997	6,808,967,624
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	21,345,388	26,080,472	21,345,388	26,080,472
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	178,513,446	94,628,921	178,513,446	94,628,921
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,857,725	1,388,890	1,857,725	1,388,890
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		6,610,857,562	7,053,201,412	6,611,894,136	7,054,269,577
รวมสินทรัพย์		8,176,775,719	8,626,301,846	8,262,186,455	8,683,193,795

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	460,000,000	240,000,000	460,000,000	240,000,000
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		389,953,128	426,000,668	394,066,622	426,000,668
เจ้าหนี้อื่น		159,565,234	142,065,079	159,565,204	141,970,960
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		84,075,766	106,126,535	84,075,766	106,126,535
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	183,444,741	203,934,233	181,972,231	160,476,388
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	444,224,790	647,530,715	444,224,790	647,530,715
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	7,190,891	-	7,190,891
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,721,263,659	1,772,848,121	1,723,904,613	1,729,296,157
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	540,663,969	767,497,454	540,663,969	767,497,454
ประมาณการหนี้สินสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	15	29,363,456	29,781,867	29,363,456	29,781,867
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		570,027,425	797,279,321	570,027,425	797,279,321
รวมหนี้สิน		2,291,291,084	2,570,127,442	2,293,932,038	2,526,575,478

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2561	2560	2561	2560
(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		929,275,694	1,076,952,485	966,751,839	1,155,115,739
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(45,293,637)	(22,280,659)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,885,484,635	6,056,174,404	5,968,254,417	6,156,618,317
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		8,176,775,719	8,626,301,846	8,262,186,455	8,683,193,795

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2561	2560	2561	2560
(บาท)					
รายได้	4				
รายได้จากการขาย	18, 23	5,203,988,430	5,687,510,930	5,014,260,181	5,821,874,987
ดอกเบี้ยรับ		759,308	927,210	7,773,392	3,509,547
รายได้อื่น		11,471,865	30,587,563	13,271,664	32,387,563
รวมรายได้		5,216,219,603	5,719,025,703	5,035,305,237	5,857,772,097
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	4, 8, 20	4,431,248,659	4,334,654,008	4,283,473,560	4,470,220,693
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	4, 20	514,627,525	711,401,962	500,161,584	615,163,188
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 20	139,281,333	174,495,161	271,250,721	328,138,055
ต้นทุนทางการเงิน	21	59,447,190	64,348,496	59,447,190	64,348,496
รวมค่าใช้จ่าย		5,144,604,707	5,284,899,627	5,114,333,055	5,477,870,432
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	(109,955,605)	(144,343,816)	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(38,340,709)	289,782,260	(79,027,818)	379,901,665
รายได้ภาษีเงินได้	22	82,181,772	25,311,932	82,181,772	25,311,932
กำไรสำหรับปี		43,841,063	315,094,192	3,153,954	405,213,597

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
		2561	2560	2561	2560
(บาท)					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า					
หน่วยงานต่างประเทศ	9	(23,012,978)	(10,231,517)	-	-
		<u>(23,012,978)</u>	<u>(10,231,517)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	15	4,352,682	75,136	4,352,682	75,136
ภาษีเงินได้ของรายการ					
ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	13, 22	(870,536)	(15,027)	(870,536)	(15,027)
		<u>3,482,146</u>	<u>60,109</u>	<u>3,482,146</u>	<u>60,109</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		<u>(19,530,832)</u>	<u>(10,171,408)</u>	<u>3,482,146</u>	<u>60,109</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u><u>24,310,231</u></u>	<u><u>304,922,784</u></u>	<u><u>6,636,100</u></u>	<u><u>405,273,706</u></u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	<u><u>0.03</u></u>	<u><u>0.24</u></u>	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>0.31</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม					
	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์	ส่วนสำรองตามกฎหมาย (บาท)	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	รวมส่วนของถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	(12,049,142)	5,751,251,620
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	315,094,192
กำไร	-	-	-	-	(10,231,517)	(10,171,408)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	60,109	304,922,784
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	(10,231,517)	304,922,784
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	(22,280,659)	6,056,174,404

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีที กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม					องค์ประกอบอื่นของ	
	กำไรสะสม					ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นค่า	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)		ผลต่างของ อัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่า หน่วยงานต่างประเทศ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,076,952,485	(22,280,659)	6,056,174,404
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าสู่ส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินเป็นผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	-	(195,000,000)	-	(195,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าสู่ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	(195,000,000)	-	(195,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
กำไร	-	-	-	-	43,841,063	-	43,841,063
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	3,482,146	(23,012,978)	(19,530,832)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	47,323,209	(23,012,978)	24,310,231
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	929,275,694	(45,293,637)	5,885,484,635

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินทุน			กำไรสะสม
		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จากการขายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย ยังไม่ได้จัดสรร	
					(บาท)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	749,842,033
					5,751,344,611
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
กำไร	-	-	-	-	405,213,597
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	60,109
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	405,273,706
					405,273,706
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,155,115,739
					6,156,618,317

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อินทัช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการขายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (บาท)	กำไรสะสม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	6,156,618,317
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	-	-	-	-
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(195,000,000)	(195,000,000)
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	(195,000,000)	(195,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(195,000,000)	(195,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	3,153,954	3,153,954
กำไร	-	-	-	3,482,146	3,482,146
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	6,636,100	6,636,100
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	966,751,839	5,968,254,417
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	5,968,254,417

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560	2561	2560
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	43,841,063	315,094,192	3,153,954	405,213,597
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ				
ค่าเสื่อมราคา	11	567,990,339	521,697,141	567,990,339
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	1,605,105	1,497,275	1,497,275
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	4,309,595	29,601,648	4,309,595
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	-	-	133,000,000
ดอกเบี้ยรับ		(759,308)	(927,210)	(7,773,392)
ต้นทุนทางการเงิน	21	59,447,190	64,348,496	59,447,190
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	8	46,666,226	25,666,654	46,666,226
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(369,224)	(544,210)	(369,224)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		44,168	294,674	44,168
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	3,934,272	3,796,629	3,934,272
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	109,955,605	144,343,816	-
รายได้ภาษีเงินได้	22	(82,181,772)	(25,311,932)	(82,181,772)
		754,483,259	1,079,557,173	729,826,461
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า		(77,061,627)	204,352,226	(48,103,455)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		6,492,768	(18,219,029)	(6,915,129)
สินค้าคงเหลือ		35,806,580	(248,505,431)	(116,008,857)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(468,835)	388,000	(468,835)
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		(36,047,540)	169,297,891	(31,934,046)
เจ้าหนี้อื่น		17,500,155	73,877,402	17,594,244
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(20,490,071)	(10,144,045)	21,495,264
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		680,214,689	1,250,604,187	565,485,647
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(9,899,166)	(25,115)	(9,898,992)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		670,315,523	1,250,579,072	555,586,655
				1,442,620,013

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
		(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ดอกเบี้ยรับ		759,308	927,210	6,572,707	1,573,246
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	340,000,000	140,000,000
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	(240,000,000)	(340,000,000)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	-	(999,970)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อตราสารหนี้ระยะสั้น		(10,000)	-	(10,000)	-
เงินสดจ่ายค่าหุ้นเพิ่มทุนสำหรับเงินลงทุนใน					
การร่วมค้า	9	(158,700,000)	(121,050,000)	(158,700,000)	(121,050,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		(41,887,524)	(346,520,564)	(41,887,524)	(346,520,564)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(1,179,616)	(9,339,646)	(1,179,616)	(9,339,646)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(201,017,832)	(475,983,000)	(95,204,433)	(676,336,934)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
ดอกเบี้ยจ่าย		(59,446,611)	(73,134,197)	(59,446,611)	(73,134,197)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	25	(195,000,000)	-	(195,000,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม		250,000,000	372,292,579	250,000,000	372,292,579
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืม		(460,139,410)	(997,738,374)	(460,139,410)	(997,738,374)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(464,586,021)	(698,579,992)	(464,586,021)	(698,579,992)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		4,711,670	76,016,080	(4,203,799)	67,703,087
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		109,846,467	33,830,387	101,533,474	33,830,387
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5	114,558,137	109,846,467	97,329,675	101,533,474

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2561	2560	2561	2560
(บาท)					
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	11	23,109,880	831,432,239	23,109,880	831,432,239
หัก - การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า		(2,440,266)	(399,306,169)	(2,440,266)	(399,306,169)
- การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้		21,217,910	(76,737,889)	21,217,910	(76,737,889)
- ดอกเบี้ยจ่ายที่บันทึกเป็นต้นทุน	11	-	(8,867,617)	-	(8,867,617)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด		41,887,524	346,520,564	41,887,524	346,520,564

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานประจำปี 2561

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

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 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562

1 ข้อมูลทั่วไป

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

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

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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนเมษายน 2557

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ครอบครัวภาสกรนที ซึ่งถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ในอัตรา ร้อยละ 46

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้าและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 9 และ 10 ตามลำดับ

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดย สภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับในปัจจุบันและกลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

(ค) สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินภายในปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

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

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

(จ) การจัดทำงานงบการเงินรวมเป็นครั้งแรก

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

เนื่องจากบริษัท อิซตัน เพาเวอร์ จำกัด เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ก) และ 10)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 (จ) การจัดทำงานการเงินรวมครั้งแรก และ 3 (ก) เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การร่วมค้า

การร่วมค้าเป็นการร่วมการงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น

ส่วนได้เสียในการร่วมค้าบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมร่วม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเป็นผลมาจาก รายการระหว่างกิจการในกลุ่มบริษัทถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจาก รายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ใน การดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคา ทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่าง จากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

(ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงิน ประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

(ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซ่หุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ก) เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

(ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจําจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่นหักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงไว้ดังนี้

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

(ข) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อมาและมีอายุการใช้งานจำกัดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกิดขึ้นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและสูตรการผลิต โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

สูตรการผลิต

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือจะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ณ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนร่วมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อน จะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ญ) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกในราคาทุน

(ฎ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(ก) ผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดหุ้น สำหรับคู่ค้าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

(ฐ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ฑ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ต) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ณ) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าและส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

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

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้ กิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ต) **กำไรต่อหุ้น**

กลุ่มบริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(ถ) **รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าและบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
นายตัน ภาสกรนที	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สิ่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ 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 ภาสกรนที จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท กิน ร้อง คิม จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ตัน แอสเซท จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อิชิตัน จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน

รายงานประจำปี 2561
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ขายสินค้า	-	-	37,441	708,249
รายได้ค่าบริการด้านบริหาร	-	-	1,800	1,800
ดอกเบี้ยรับ	-	-	7,032	2,595
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	380,248	511,446	351,480	428,195
ซื้อสินค้า	479	562	479	562
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,000	962	836	844
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	36,178	32,345	36,178	32,345
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,655	1,662	1,655	1,662
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	37,833	34,007	37,833	34,007

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	-	198,784
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	36,745	35,152	36,745	18,722
รวม	<u>36,745</u>	<u>35,152</u>	<u>36,745</u>	<u>217,506</u>

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	4,936	3,737
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	213	-	213	-
รวม	<u>213</u>	<u>-</u>	<u>5,149</u>	<u>3,737</u>

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	-	-	100,000	200,000

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	200,000	-
เพิ่มขึ้น	-	-	240,000	340,000
ลดลง	-	-	(340,000)	(140,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>200,000</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยประเภทไม่มีหลักประกันมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5 ต่อปี (2560: ร้อยละ 5 ต่อปี) และชำระคืนเมื่อทวงถาม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>1,474</u>	<u>3,114</u>	<u>1,474</u>	<u>3,114</u>

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

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

สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 บริษัทได้ทำสัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้ากับการร่วมค้า ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าบางอย่างของบริษัทตามที่ระบุไว้ในสัญญาให้การร่วมค้าใช้ในประเทศอินโดนีเซีย ในการนี้ การร่วมค้าตกลงที่จะชำระค่าการโอนสิทธิดังกล่าวให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 3,000 เหรียญสหรัฐ สัญญาดังกล่าวนี้นี้มีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 10 ปี และเมื่อสิ้นสุดสัญญาสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปี ตามเงื่อนไขใหม่ที่ระบุไว้ในสัญญา หรือสิ้นสุดทันทีที่บริษัทสิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของการร่วมค้า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	103	90	103	90
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน	(15,989)	(7,078)	(15,991)	(6,894)
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์	130,444	116,834	113,218	108,337
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน				
งบกระแสเงินสด	<u>114,558</u>	<u>109,846</u>	<u>97,330</u>	<u>101,533</u>

6 ลูกหนี้การค้า

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
		(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	36,745	35,152	36,745	217,506
กิจการอื่น		710,999	635,531	710,999	482,135
รวม		<u>747,744</u>	<u>670,683</u>	<u>747,744</u>	<u>699,641</u>

รายงานประจำปี 2561

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การวิเคราะห์อายุของลูกค้าหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	36,745	35,152	36,745	217,506
	36,745	35,152	36,745	217,506
กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	707,855	627,573	707,855	479,570
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	344	7,958	344	2,565
6 - 12 เดือน	2,800	-	2,800	-
	710,999	635,531	710,999	482,135
รวม	747,744	670,683	747,744	699,641

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 30 วัน ถึง 60 วัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

7 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	213	-	5,149
กิจการอื่น				3,737
ภาษีมูลค่าเพิ่มระหว่างขอคืน		24,306	37,601	21,072
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		14,701	2,120	14,701
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี		5,064	7,610	4,966
รายได้อื่นค้างรับ		2,438	4,955	2,438
ส่วนลดรับและเงินสนับสนุนค้างรับ		1,235	1,902	1,235
อื่นๆ		1,180	1,441	1,441
		48,924	55,629	45,592
รวม		49,137	55,629	50,741
				42,626

8 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	405,697	460,887	405,694	309,070
วัตถุดิบ	237,864	267,444	237,864	267,444
วัสดุสิ้นเปลือง	23,536	15,496	23,536	15,496
รวม	667,097	743,827	667,094	592,010
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง	(12,740)	(6,998)	(12,740)	(6,998)
สุทธิ	654,357	736,829	654,354	585,012

รายงานประจำปี 2561

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	4,384,583	4,308,987	4,236,808	4,444,554
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่ คาดว่าจะได้รับ	46,666	25,667	46,666	25,667
สุทธิ	<u>4,431,249</u>	<u>4,334,654</u>	<u>4,283,474</u>	<u>4,470,221</u>

9 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	61,202	94,727	61,270	94,820
ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	158,700	121,050	158,700	121,050
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน ในการร่วมค้า	(109,955)	(144,344)	-	-
ค่าเพื่อการด้อยค่า	-	-	(133,000)	(154,600)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ แปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	(23,013)	(10,231)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>86,934</u>	<u>61,202</u>	<u>86,970</u>	<u>61,270</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

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

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

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

เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561 บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 60,000 ล้านบาท อินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 158.7 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2561

เนื่องจากยอดขายเครื่องดื่ม แบรินด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซียไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่ามูลค่าของเงินลงทุนใน PTI อาจเกิดการด้อยค่า และได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งคำนวณจากมูลค่าสุทธิหักต้นทุนในการขายของเงินลงทุนใน PTI จากผลการประเมินดังกล่าวและดุลยพินิจของผู้บริหาร บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวน 133.0 ล้านบาท (2560: 154.6 ล้านบาท)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
คำอธิบายปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

งบการเงินรวม						
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความ เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว	มูลค่าตาม วิธีส่วนได้เสีย	
					ราคาทุน	
การผลิตและจำหน่าย เครื่องดื่ม	อินโดนีเซีย	2561	2560	2561	2560	2561
		(ร้อยละ)		(พันบาท)		
		50	50	1,061,941	744,541	530,970
						372,270
รวม				530,970	372,270	86,934
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	2561	2560	2561	2560	ราคาทุน-สุทธิ	
การร่วมค้า	50	1,061,941	744,541	530,970	ราคาทุน-สุทธิ	
รวม				530,970	372,270	86,970

บริษัท ไม่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาเปิดเผยต่อสาธารณชน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่รวมอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

	บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	
	2561	2560
	(พันบาท)	
รายได้	29,631	20,691
ค่าใช้จ่าย	(249,542) ^ก	(309,379) ^ก
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	(219,911)	(288,688)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)	(109,956)	(144,344)
สินทรัพย์หมุนเวียน	138,686 ^ข	120,052 ^ข
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	77,781	74,271
หนี้สินหมุนเวียน	(42,600)	(71,919)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	173,867	122,404
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)	86,934	61,202
หมายเหตุ		
ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,793	797
ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	88,743	73,014

รายงานประจำปี 2561

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	1,000	-
ซื้อเงินลงทุน	-	-	-	1,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	1,000	1,000

รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เพิ่มขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	-	-	1,000	1,000
รวม	-	-	1,000	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 2561

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

			งบการเงินเฉพาะกิจการ					
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความ เป็นเจ้าของ		ราคาทุน			เงินปันผลรับ
			เป็นเจ้าของ	ทุนชำระแล้ว	2561	2560	(พันบาท)	
			2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)					
บริษัทย่อยทางตรงในประเทศไทย								
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	จำหน่ายเครื่องดื่ม	ไทย	99.99	99.99	1,000	1,000	1,000	-
รวม					1,000	1,000	-	-

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
				เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องมือ เครื่องใช้ และ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	
ราคาทุน									
ณ วันที่ 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									
และ 1 มกราคม 2561	431,698	73,756	2,615,750	5,687,733	73,570	184,526	17,595	25,190	9,109,818
เพิ่มขึ้น	-	-	718	-	2,783	5,653	-	13,955	23,109
โอน	-	-	(6,729)	11,157	3,122	-	-	(7,550)	-
จำหน่าย	-	-	-	-	(154)	(308)	-	-	(462)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	431,698	73,756	2,609,739	5,698,890	79,321	189,871	17,595	31,595	9,132,465

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

คำอธิบายราคา ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 และ 1 มกราคม 2561 ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี จำนวน	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ						สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องมือ และ เครื่องใช้		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 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)
จำนวน	-	-	96	247	386	160	-	889
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	-	(559,306)	(1,553,219)	(46,827)	(112,285)	-	(2,300,850)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,663)	(138,865)	(389,340)	(6,363)	(26,379)	-	(567,990)
จำนวน	-	-	22	(22)	136	282	-	418
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	(23,338)	(698,149)	(1,942,581)	(53,054)	(138,382)	-	(2,868,422)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	431,698	57,787	1,926,536	3,901,882	30,721	83,519	55,851	6,499,527
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	431,698	54,081	2,056,444	4,134,514	26,743	72,241	25,190	6,808,968
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	431,698	50,418	1,911,590	3,756,309	26,267	51,489	31,595	6,264,043

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 130.0 ล้านบาท (2560: 101.0 ล้านบาท)

การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้จัดจ้าง/จําหน่ายทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวนประมาณ 2,982.9 ล้านบาท (2560: 3,292.1 ล้านบาท) เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงินรวม 31.6 ล้านบาท (2560: 25.2 ล้านบาท) ส่วนใหญ่เป็นต้นทุนค่าก่อสร้างขยายอาคารโรงงาน และต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน รวมทั้งต้นทุนการติดตั้งที่เกี่ยวข้อง

ต้นทุนการกู้ยืม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างขยายอาคารโรงงานได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์จำนวน 8.9 ล้านบาทและมีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ร้อยละ 2.98 ต่อปี

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สิทธิในการใช้			รวม
	ลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	เครื่องหมาย การค้า	สูตรการผลิต (พันบาท)	
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	5,904	196,262	9,346	211,512
เพิ่มขึ้น	9,340	-	-	9,340
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	15,244	196,262	9,346	220,852
เพิ่มขึ้น	1,180	-	-	1,180
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	16,424	196,262	9,346	222,032
ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากการด้อยค่า				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	(2,001)	(161,671)	-	(163,672)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,498)	-	-	(1,498)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(29,602)	-	(29,602)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	(3,499)	(191,273)	-	(194,772)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,605)	-	-	(1,605)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(4,310)	-	(4,310)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(5,104)	(195,583)	-	(200,687)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	3,903	34,591	9,346	47,840
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	11,745	4,989	9,346	26,080
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	11,320	679	9,346	21,345

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าใบเล่พร้อมสูตรการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้จากบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 224.3 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าใบเล่ในการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในประเทศต่างๆ 16 ประเทศทั่วโลกตามราคาที่กำหนดไว้ในสัญญาเป็นจำนวนเงินรวม 215.0 ล้านบาท และค่าสูตรการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้ดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทได้จ่ายชำระเงินค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและค่าสูตรการผลิตดังกล่าวแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 205.6 ล้านบาท ในการนี้ บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าใบเล่ในบางประเทศและสูตรการผลิตแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 168.2 ล้านบาท โดยบันทึกไว้ในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” ส่วนค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศที่อยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิส่วนที่เหลือเป็นจำนวนเงินรวม 37.4 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกไว้ในบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” และจะโอนเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อได้รับการโอนสิทธิในภายหลัง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทไม่มีแผนที่จะนำสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าใบเล่ไปจัดจำหน่ายในต่างประเทศ ยกเว้นการจัดจำหน่ายในประเทศไทย และไม่สามารถประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตที่จะเกิดขึ้นจากการใช้เครื่องหมายการค้าใบเล่ในต่างประเทศได้อย่างน่าเชื่อถือ ยกเว้นการใช้เครื่องหมายการค้าใบเล่ในประเทศไทย ดังนั้นผู้บริหารของบริษัทจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” เป็นจำนวนเงิน 84.1 ล้านบาท และบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” เป็นจำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท รวมเป็นเงินจำนวน 121.5 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2558 บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินรวม 35.0 ล้านบาท และได้โอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวรวมถึงสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจากบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” ไปยังบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” นอกจากนี้ บริษัทถูกกรมทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศได้วันสั่งเพิกถอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าใบเล่ในประเทศได้วันที่บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิแล้วในปี 2557 ซึ่งมีมูลค่าเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท บริษัทจึงได้ตัดจำหน่ายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศได้วันออกจากบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าให้กับบริษัทยินยอมรับผิดชอบการถูกสั่งเพิกถอนสิทธิดังกล่าวโดยการคืนเงินค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าใบเล่ในประเทศได้วันให้กับบริษัททั้งจำนวน บริษัทจึงกลับรายการสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ในปี 2558

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในระหว่างปี 2559 บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศแห่งหนึ่งเพิ่มเป็นจำนวนเงินรวม 2.3 ล้านบาท และได้โอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวรวมถึงสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจากบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” ไปยังบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” นอกจากนี้ บริษัทได้จ่ายชำระเงินค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศเพิ่มเติมเป็นจำนวน 9.3 ล้านบาท ในกรณีนี้ บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศดังกล่าวแล้วในระหว่างปี บริษัทจึงได้บันทึกสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินเดียวกันไว้ในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน”

การทดสอบการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าใบเดียวในประเทศไทย

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยคำนวณจากมูลค่าจากการใช้ โดยการคิดลดกระแสเงินสดหลังคำนึงภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้จากการใช้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าแทนการจ่ายชำระค่าสิทธิ ข้อสมมติหลักในการประมาณการมูลค่าจากการใช้ ได้แก่ อัตราการเติบโตของรายได้ อัตราค่าสิทธิ อัตราภาษีและอัตราคิดลด

กระแสเงินสดหลังคำนึงภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้คำนวณจากประมาณการรายได้ที่จะได้รับการจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ใบเดียว ปรับปรุงด้วยค่าสิทธิและภาษีที่ต้องชำระ ในการประมาณการรายได้ ผู้บริหารใช้การคาดการณ์อัตราการเติบโตรวมถึงประมาณการยอดขายและราคาขายในอนาคต อัตราค่าสิทธิประเมินจากข้อมูลอัตราค่าสิทธิของเครื่องดื่มชนิดอื่นๆ ที่สามารถเทียบเคียงได้ อัตราคิดลดคำนวณจากต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุน (WACC) โดยไม่มีการเติบโตหลังช่วงระยะเวลาประมาณการ (Terminal growth)

ทั้งนี้จากการทดสอบการด้อยค่า พบว่าประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 4.3 ล้านบาท (2560: 29.6 ล้านบาท) ดังนั้นผู้บริหารจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” และผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 4.3 ล้านบาท (2560: 29.6 ล้านบาท)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

13 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (หมายเหตุ 22) (พันบาท)	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,050	130	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	25,422	(3,484)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	62,200	26,600	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,957	787	(871)
ยอดขาดทุนทางภาษียกไป	-	60,722	-
รวม	94,629	84,755	(871)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	กำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (หมายเหตุ 22) (พันบาท)	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	2,222	(1,172)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	23,427	1,995	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	31,280	30,920	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,212	760	(15)
รวม	62,141	32,503	(15)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ซึ่งยังไม่ได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเป็นจำนวนเงิน 24.4 ล้านบาท (2560: 58.3 ล้านบาท) เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

14 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
ตัวสัญญาใช้เงิน				
- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	460,000	240,000	460,000	240,000
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	460,000	240,000	460,000	240,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- ส่วนที่มีหลักประกัน	444,225	647,531	444,225	647,531
รวมส่วนที่หมุนเวียน	904,225	887,531	904,225	887,531
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	540,664	767,497	540,664	767,497
รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน	540,664	767,497	540,664	767,497
รวม	1,444,889	1,655,028	1,444,889	1,655,028

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หนี้สินที่มีการดอกเบี้ยแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	904,225	887,531	904,225	887,531
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	432,439	702,751	432,439	702,751
ครบกำหนดหลังจากห้าปี	108,225	64,746	108,225	64,746
รวม	1,444,889	1,655,028	1,444,889	1,655,028

หนี้สินที่มีการดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ ดังนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
		(พันบาท)			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	2,982,851	3,292,143	2,982,851	3,292,143
รวม		2,982,851	3,292,143	2,982,851	3,292,143

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ที่มีหลักประกันที่สำคัญกับสถาบันการเงินดังนี้

สถาบันการเงินแห่งที่หนึ่ง

สัญญา เงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการ จ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 4 เมษายน 2555 และบันทึก ข้อตกลงต่อท้าย สัญญากู้ยืมเงิน ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2557	972.0 ล้านบาท	290.5 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยตั้งแต่เริ่ม เบิกเงินกู้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เท่ากับ ร้อยละ 4 ต่อปี และ อัตราดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2558 เท่ากับ MLR ลบ ร้อยละ 2.37 ต่อปี หลังจากนั้น MLR ลบร้อยละ 2.12 ต่อปี	ทุกเดือน เป็นระยะเวลา 3 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนพฤษภาคม 2561
ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2557	600.0 ล้านบาท	53.3 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกเดือน เป็นระยะเวลา 7 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนกรกฎาคม 2559

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำสินทรัพย์ของบริษัทไปจดจำนองตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินและภาระผูกพันของบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น นายต้น ภาสกรนทีและครอบครัวต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน และผู้กู้ต้องไม่ให้เงินกู้ยืมแก่กรรมการหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้น เป็นต้น

สถาบันการเงินแห่งที่สอง

สัญญาเงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	กำหนดการจ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2556 และบันทึกข้อตกลงต่อท้ายสัญญาเงินกู้ยืมเงิน ลงวันที่ 26 สิงหาคม 2557	1,000.0 ล้านบาท	100.0 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยปีที่ 1 ถึงปีที่ 2 เท่ากับ MLR ลบร้อยละ 2.625 ต่อปี หลังจากนั้นจะเป็น MLR ลบร้อยละ 2 ต่อปี	ทุกเดือน เป็นระยะเวลา 7 ปี เริ่มชำระงวดแรกเดือนมกราคม 2559

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำสินทรัพย์ของบริษัทไปจดจำนองตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินและภาระผูกพันของบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น นายต้น ภาสกรนทีและครอบครัวต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน และผู้กู้ตกลงไม่ขายจำหน่ายโอนสินทรัพย์ของผู้กู้เกินกว่าร้อยละ 5 ของสินทรัพย์สุทธิ เป็นต้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สถาบันการเงินแห่งที่สาม

สัญญา เงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการ จ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559	750.0 ล้านบาท	541.1 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกไตรมาส เป็นระยะเวลา 6 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนมิถุนายน 2561

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำที่ดินของบริษัทเข้าทำสัญญาจำนองที่ดินเป็นประกันลำดับสอง เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินบางส่วนในวงเงิน 20 ล้านบาท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการปฏิบัติตามเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น การชำระไว้ซึ่งการดำรงอยู่ของกิจการของผู้กู้ ตลอดจนสิทธิ เอกสิทธิ์ และสิทธิทางการตลาด เป็นต้น

อัตราดอกเบี้ย

อัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
	(ร้อยละต่อปี)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.25 - 2.50	2.25 - 2.98
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3.00 - 5.00	2.95 - 5.00

วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 918.9 ล้านบาท (2560: 937.7 ล้านบาท)

บริษัท อิตีเดน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

15 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
งบแสดงฐานะการเงิน				
ประมาณการหนี้สินสำหรับ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	29,363	29,782	29,363	29,782
รวม	<u>29,363</u>	<u>29,782</u>	<u>29,363</u>	<u>29,782</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	3,934	3,797	3,934	3,797
รวม	<u>3,934</u>	<u>3,797</u>	<u>3,934</u>	<u>3,797</u>

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการประมาณตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้				
ในระหว่างปี	(4,353)	(75)	(4,353)	(75)
ขาดทุนสะสมจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้	<u>4,848</u>	<u>9,201</u>	<u>4,848</u>	<u>9,201</u>

กลุ่มบริษัทจัดการ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราค่าเงินเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และความเสี่ยงจากอัตราค่าเงินบาทของพนักงาน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้				
จัดให้มีกองทุน	29,363	29,782	29,363	29,782
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	<u>29,363</u>	<u>29,782</u>	<u>29,363</u>	<u>29,782</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	29,782	26,060	29,782	26,060
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,079	2,989	3,079	2,989
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	855	808	855	808
	<u>3,934</u>	<u>3,797</u>	<u>3,934</u>	<u>3,797</u>
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการประมาณตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(4,353)	(75)	(4,353)	(75)
	<u>(4,353)</u>	<u>(75)</u>	<u>(4,353)</u>	<u>(75)</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>29,363</u>	<u>29,782</u>	<u>29,363</u>	<u>29,782</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์และ				
ข้อสมมติทางการเงิน	(2,904)	8	(2,904)	8
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(1,449)	(83)	(1,449)	(83)
รวม	<u>(4,353)</u>	<u>(75)</u>	<u>(4,353)</u>	<u>(75)</u>

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน ได้แก่

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	2.80	2.87	2.80	2.87
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	3	6	3	6

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการระยะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 12 ปี (2560: 13 ปี)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(พันบาท)		(พันบาท)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(1,020)	1,103	(1,020)	1,103
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	2,246	(1,957)	2,246	(1,957)
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(พันบาท)		(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)

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ

รายงานประจำปี 2561

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

16 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น	2561	2560		
	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 ไปด้วยกับการรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

17 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม**ทุนสำรองตามกฎหมาย**

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

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น**ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ**

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลต่างการแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

18 ส่วนงานดำเนินงาน**ส่วนงานธุรกิจ**

ผู้บริหารเห็นว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเครื่องดื่ม ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์นั้น รายได้จะจำแนกโดยใช้สถานที่ตั้งของลูกค้า

กลุ่มบริษัทเสนอข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์ที่สำคัญดังนี้

ส่วนงานที่ 1 ประเทศไทย

ส่วนงานที่ 2 อื่นๆ

รายละเอียดรายได้จากบุคคลภายนอกที่เกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ประเทศไทย	3,510,795	4,154,373	3,321,067	4,288,737
อื่นๆ	1,693,193	1,533,138	1,693,193	1,533,138
รวม	<u>5,203,988</u>	<u>5,687,511</u>	<u>5,014,260</u>	<u>5,821,875</u>

ลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายหนึ่งของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 3,283.1 ล้านบาท และ 3,079.2 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ (2560: 3,809.2 ล้านบาท และ 3,320.9 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
เงินเดือนและค่าแรง	203,934	196,678	203,934	196,678
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ 15	3,934	3,797	3,934	3,797
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้	4,278	4,317	4,278	4,317
อื่นๆ	21,295	22,709	21,295	22,709
รวม	<u>233,441</u>	<u>227,501</u>	<u>233,441</u>	<u>227,501</u>

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงาน ในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราระหว่างร้อยละ 2 ถึงอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

20 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่างๆ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
รวมอยู่ในต้นทุนขาย				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	55,191	(144,492)	(96,624)	7,326
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	2,730,513	3,213,882	2,734,553	3,197,631
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	560,585	511,788	560,585	511,788
ค่าภาษีสรรพสามิต	411,182	131,663	411,182	131,663
ค่าสาธารณูปโภค	239,762	230,543	239,762	230,543
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	138,314	132,676	138,314	132,676
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	22,807	33,008	22,807	33,008
อื่นๆ	272,895	225,586	272,895	225,586
รวม	4,431,249	4,334,654	4,283,474	4,470,221
รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย				
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	488,489	671,829	474,269	580,980
ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น	11,789	18,144	11,836	12,956
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	12,952	18,049	12,659	17,847
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	1,398	3,380	1,398	3,380
รวม	514,628	711,402	500,162	615,163

รายงานประจำปี 2561

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561



		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
		(พันบาท)			
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
ขาดทุนจากการด้อยค่า	9, 12	4,310	29,602	137,310	184,202
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน		94,273	94,018	94,273	94,018
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		9,011	11,406	9,011	11,406
ค่าเช่า		6,140	5,981	6,140	5,981
อื่นๆ		25,547	33,488	24,517	32,531
รวม		139,281	174,495	271,251	328,138

21 ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ดอกเบี้ยจ่าย				
สถาบันการเงิน	58,593	72,408	58,593	72,408
รวมดอกเบี้ยจ่าย	58,593	72,408	58,593	72,408
ค่าธรรมเนียมและอื่นๆ	854	808	854	808
รวม	59,447	73,216	59,447	73,216
หัก จำนวนที่รวมอยู่ในต้นทุนของ				
สินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข				
- ส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุน				
ของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	11	-	-	(8,868)
สุทธิ	59,447	64,348	59,447	64,348

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

22 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	7,191	-	7,191
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป	2,573	-	2,573	-
	<u>2,573</u>	<u>7,191</u>	<u>2,573</u>	<u>7,191</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(84,755)	(32,503)	(84,755)	(32,503)
13	<u>(84,755)</u>	<u>(32,503)</u>	<u>(84,755)</u>	<u>(32,503)</u>
รวม	<u>(82,182)</u>	<u>(25,312)</u>	<u>(82,182)</u>	<u>(25,312)</u>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กำไรจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	871	15	871	15
13	<u>871</u>	<u>15</u>	<u>871</u>	<u>15</u>
รวม	<u>871</u>	<u>15</u>	<u>871</u>	<u>15</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การกระทบบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2561		2560	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(38,341)		289,782
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(7,668)	20	57,956
ส่วนแบ่งขาดทุนในเงินลงทุนในการร่วมค้า		(4,609)		(2,051)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(43,967)		(73,569)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(4,162)		11,241
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(29,232)		(30,552)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		4,883		11,663
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป		2,573		-
รวม	(214)	(82,182)	(9)	(25,312)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561		2560	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(79,028)		379,902
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(15,806)	20	75,980
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(43,967)		(73,569)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		4,250		2,829
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(29,232)		(30,552)
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป		2,573		-
รวม	(104)	(82,182)	(7)	(25,312)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

23 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอนุมัติให้บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการผลิตน้ำพืช ผัก ผลไม้ บรรจุภาชนะพ่นึก ซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

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

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2561			2560		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายในประเทศ	1,775,095	1,735,700	3,510,795	1,883,164	2,271,209	4,154,373
ขายต่างประเทศ	1,264,779	428,414	1,693,193	792,468	740,670	1,533,138
รวม	<u>3,039,874</u>	<u>2,164,114</u>	<u>5,203,988</u>	<u>2,675,632</u>	<u>3,011,879</u>	<u>5,687,511</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2561			2560		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายในประเทศ	1,771,985	1,549,082	3,321,067	2,155,301	2,133,436	4,288,737
ขายต่างประเทศ	1,264,779	428,414	1,693,193	792,468	740,670	1,533,138
รวม	<u>3,036,764</u>	<u>1,977,496</u>	<u>5,014,260</u>	<u>2,947,769</u>	<u>2,874,106</u>	<u>5,821,875</u>

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

24 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 คำนวณจากกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	43,841	315,094	3,154	405,214
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (ขั้นพื้นฐาน)	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.03	0.24	0.00	0.31

25 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 ที่ประชุมได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 195 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561

26 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

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 2561

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระมีดังนี้

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
	(ร้อยละต่อปี)		แต่ภายใน 5 ปี	(พันบาท)	
ปี 2561					
หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาตลาด	460,000	-	-	460,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบร้อยละ				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2 และ MLR				
	ลบร้อยละ 2.12				
	และ BIBOR				
	ประเภท 6 เดือน				
	บวกร้อยละ 1.25	444,225	-	-	444,225
ไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบร้อยละ				
	2 และ MLR				
	ลบร้อยละ 2.12				
	และ BIBOR				
	ประเภท 6 เดือน				
	บวกร้อยละ 1.25	-	432,439	108,225	540,664
รวม		904,225	432,439	108,225	1,444,889

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		หลังจาก 1 ปี			รวม
		อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	แต่ภายใน 5 ปี	
		(ร้อยละต่อปี)		หลังจาก 5 ปี	
				(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

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา				
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(17,141)	(17,251)	(17,141)	(17,251)
เจ้าหนี้การค้า	-	(13,382)	-	(13,382)
	<u>(17,141)</u>	<u>(30,633)</u>	<u>(17,141)</u>	<u>(30,633)</u>
เงินเยน				
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(161)	(159)	(161)	(159)
	<u>(161)</u>	<u>(159)</u>	<u>(161)</u>	<u>(159)</u>
เงินยูโร				
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(53,115)	(55,815)	(53,115)	(55,815)
	<u>(53,115)</u>	<u>(55,815)</u>	<u>(53,115)</u>	<u>(55,815)</u>
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน				
ที่มีความเสี่ยง	<u>(70,417)</u>	<u>(86,607)</u>	<u>(70,417)</u>	<u>(86,607)</u>

บริษัท อิซิตัน กรู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามี ความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นนัยสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มี สาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียง กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มูลค่าตามบัญชี ของเครื่องมือทางการเงินของกลุ่มบริษัทไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

27 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	20,601	233,170	20,601	233,170
รวม	<u>20,601</u>	<u>233,170</u>	<u>20,601</u>	<u>233,170</u>

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ภายในหนึ่งปี	13,724	14,708	13,724	14,708
หลังจากหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	20,667	26,690	20,667	26,690
รวม	<u>34,391</u>	<u>41,398</u>	<u>34,391</u>	<u>41,398</u>

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าหลายฉบับกับบริษัทในประเทศบางแห่ง ซึ่งครอบคลุมการเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวกและอื่นๆ โดยมีระยะเวลา 2 ปี ถึง 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2562 ถึง 2565

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ภาระผูกพันอื่นๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ล้านบาท)			
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	55,258	58,066	55,258	58,066
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	54,972	405,434	54,972	405,434
รวม	110,230	463,500	110,230	463,500

หนังสือค้ำประกัน

บริษัทมีภาระผูกพันจากการที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 17.9 ล้านบาท (2560: 6.8 ล้านบาท)

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

สัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์

บริษัทมีสัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์กับบริษัทในประเทศหลายแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทตกลงที่จะซื้อวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์ตามปริมาณที่บริษัทกำหนดในแต่ละครั้งและตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาดังกล่าวนี้อาจมีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และสามารถต่ออายุสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดสัญญา

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าห้าฉบับกับบริษัทในประเทศสองแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกสามแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาลบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาลบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563 สัญญาลบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกยกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 ปีก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาลบับที่สี่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565 สัญญาลบับที่ห้ามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 8 มีนาคม 2562 จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด) มีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาลบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

บริษัทมีสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาลบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

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

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

28 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

28.1 เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2562 บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านบาท ระบุเป็นเงินดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 104.4 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562

28.2 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 65 ล้านบาท มีกำหนดจ่ายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2562 อย่างไรก็ตาม เงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

29 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งคาดว่าจะมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	มีผล บังคับใช้
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7*	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน	2563
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9*	เครื่องมือทางการเงิน	2563
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	2562
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32*	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน	2563
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16*	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ	2563

* มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ให้หลักการโดยรวมในการรับรู้รายได้ ทั้งจำนวนเงินและช่วงเวลาที่ได้รับ โดยรายได้จะรับรู้เมื่อ (หรือ ณ ขณะที่) กิจการส่งมอบการควบคุมสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้าด้วยมูลค่าของรายได้ที่กิจการคาดว่าจะได้รับ

กลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เป็นครั้งแรกต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทในงวดแรกที่ถือปฏิบัติ

(ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การค้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินเป็นครั้งแรกต่องบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท

ใหม่! เย็นเย็น ฟัน

สูตรร้อน เคี้ยวคุล

จับเลี้ยง X ฐานมะพร้าว
เจาก๊วย



สมุนไพร

12 ชนิด





บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2922/301-303 ชั้น 28 อาคารชาเลนเจอร์ 2
ถนนเพชรบุรีตัดใหม่, แขวงบางกะปิ, เขตห้วยขวาง
กรุงเทพฯ 10310