

THE NEW S CURVE



**ICHITAN**  
GROUP

**ANNUAL REPORT 2019**  
รายงานประจำปี 2562

# 水

富士山の雪どけ水

良い水

Natural water from Mount. Fuji

“ ชาที่ดีที่สุด จากแหล่งกำเนิดที่ดีที่สุด ”



最高のお茶  
最高品質の茶産地から

100%  
IMPORTED  
WHOLE TEA LEAVES  
FROM  
JAPAN

GREEN TEA  
**SHIZUOKA**

OFFICIAL PARTNERSHIP  
of Shizuoka Tea Export Association



สารจากประธานกรรมการบริษัท	07
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	18
ความเป็นมาของบริษัทฯ	20
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	22
รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	31
ปัจจัยความเสี่ยง และ การบริหารความเสี่ยง	32
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	35
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	36
โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ	37
โครงสร้างองค์กร	38
รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	39
การสรรหากรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	40
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	52
รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาล	55
การทำกับดูละกิจการที่ดี	56
การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน	69
ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน	70
รายการระหว่างกัน	77
รายงานการพัฒนาย่างยั่งยืนปี 2562	85
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	86
คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	87
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	92
ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี	94
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	95
งบการเงิน	102
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	113

สแกน QR Code เพื่อดูรายงานประจำปี รูปแบบภาษาอังกฤษ  
Please scan the QR code to open Annual Report English Version



# วิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ค่านิยมองค์กร

## วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรม ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

## พันธกิจ

### ต่อลูกค้า

พัฒนาเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพ นำเสนอผ่านรูปแบบทันสมัยเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค

### ต่อสังคม

สร้างแบบอย่างการเป็นองค์กรที่ดีของสังคม

### ต่อผู้ถือหุ้น

ใช้นวัตกรรมสร้างธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการ มองหาโอกาสในการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ๆ และต่อยอดสู่การสร้างผลประโยชน์สูงสุด

### ต่อพนักงาน

สนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงานให้มีความมืออาชีพ สร้างคุณภาพชีวิตที่ดีและเกิดความภาคภูมิใจในการเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร

## ค่านิยมองค์กร



# เหตุการณ์สำคัญประจำปี 2562



● บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือ "ICHI" ได้รับผลประเมินอยู่ในระดับ "ดีเลิศ" จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2562 (3ปีซ้อน) ซึ่งจัดโดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และในปี 2562 ได้รับคะแนนเต็ม 100 (2ปีซ้อน) จากโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียน และสำนักงาน ก.ล.ด. นับเป็นความภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง โดยผลการประเมินสะท้อนให้เห็นถึงความร่วมมือของคณะกรรมการ คณะผู้บริหาร และพนักงานในองค์กรเป็นอย่างดี ในการมุ่งเน้นพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

● บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือชื่อย่อหลักทรัพย์ "ICHI" ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ซึ่งแสดงถึงความมุ่งมั่นของ อิชิตัน กรุ๊ป ที่ดำเนินธุรกิจบนหลักธรรมาภิบาล โดยมี คุณกุลวช เจนวัฒนวิทย์ ตำแหน่ง กรรมการ และ เลขานุการ โครงการ CAC และ กรรมการผู้อำนวยการ IOD มอบประกาศนียบัตรแก่ผู้ผ่านการรับรอง จำนวนทั้งสิ้น 68 บริษัท ในงานสัมมนาประจำปี (National Collective Action Coalition Conference) ครั้งที่ 10 ในหัวข้อ "Innovations in the Fight against Corruption" เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2562 ณ ห้องโรจนา ชั้น 8 โรงแรม ไฮแอท รีเจนซี่ สุขุมวิท ในงาน นายธนวัฒน์ คงนันทน์ ตำแหน่ง กรรมการบริษัท และ รองกรรมการผู้จัดการ สายงานธุรกิจเครื่องดื่ม เป็นตัวแทนของ อิชิตัน กรุ๊ป เข้าร่วมในประกาศนียบัตรในครั้งนี้



● นายวีรณัฐ สุภาสุรย์ (ที่ 2 จากขวา) กรรมการบริหาร บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือ ICHI รับผิดชอบต่อความยินดีจากคุณปรกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา (กลาง) ประธานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอย่างยั่งยืนตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในโอกาสที่อิชิตันได้รับการคัดเลือกให้เป็นหนึ่งในบริษัทที่มีชื่ออยู่ใน "หุ้นยั่งยืน" หรือ Thailand Sustainability Investment (THSI) ประจำปี 2562 ในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนใน SET ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด ระหว่าง 3,000 - 10,000 ล้านบาท ในงาน "SET Awards 2019" ณ อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก สอดรับกับการดำเนินธุรกิจด้วยหลักปรัชญาการพัฒนายั่งยืนโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม มีความรับผิดชอบต่อสังคม และมีการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance)

● "ICHI" สดุดยธรรมาภิบาล Sustainability Disclosure Acknowledgement ปี 2562 คุณอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ (ขวา) รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) รับมอบรางวัลการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืนประจำปี 2562 ประเภท Sustainability Disclosure Acknowledgement (รางวัลกิตติกรรมประกาศ) จากคุณวราวิญญู เพียรธรรม (ซ้าย) ผู้อำนวยการสถาบันไทยพัฒน์ ซึ่งจัดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสถาบันไทยพัฒน์ โดยรางวัลดังกล่าวพิจารณาจากข้อมูลความยั่งยืนที่เผยแพร่ต่อสาธารณะ ทั้งการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) สังคม (Social) และ บรรษัทภิบาล (Governance) หรือ ESG ณ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



● อิชิตัน กรุ๊ป จับมือกับ Quality ผลิตกันท์ของตกแต่งบ้านที่เป็นมิตรกับธรรมชาติ เปิดตัวโครงการ Ichitan Green Factory Zero Waste นำขวดพลาสติกที่ชำรุดและไม่ผ่านมาตรฐานจากกระบวนการผลิตในโรงงานเข้าสู่กระบวนการ Upcycle เปลี่ยนขยะพลาสติกเป็นของตกแต่งบ้านดีไซน์เก๋ และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ถึง 52,000 กิโลกรัมคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ซึ่งอาจเปรียบได้กับการปลูกป่าถึง 30 ไร่ หรือปลูกต้นสักได้ถึง 3,000 ต้น ภายใต้แนวคิดในการดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับที่โรงงาน อิชิตัน กรีน แฟกทอรี ไซเทคโกลิย์เพื่อลด กต.ทน ป่าบาด และนำพลังงานกลับมาใช้ใหม่ จนได้รับการรับรอง Green Industrial ระดับที่ 4 เป็นโรงงานสีเขียวครบวงจร ที่ได้รับเปลี่ยนแปลงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า โดยมีเป้าหมายที่จะลดขยะจากกระบวนการผลิตให้เป็นศูนย์ และเพิ่มคุณค่าขยะพลาสติกให้เป็นประโยชน์อย่างสร้างสรรค์ต่อไป



● อิชิตัน กรุ๊ป และ การ์มิน ออนไลน์ ผู้ให้บริการเกมออนไลน์และแพลตฟอร์มการสื่อสารชั้นนำ ส่ง Rare Item ร่วมในแคมเปญ Ichitan X Free Fire เป็นปีแรกของอิชิตันในการสนับสนุนวงการอีสปอร์ตอย่างเต็มตัว โดยนำเสนออิชิตัน กรีนที่ Rare Item ผสมมะนาว Free Fire Edition พร้อมรหัสโค้ดให้ผู้ใช้เข้าไปใช้ในเกม เพื่อลุ้นแลกตัวละครพิเศษที่ช่วยเพิ่มพลังในการต่อสู้ของ ฮีโร่ใหม่ "ฮิมา: ฮายาเตะ" แห่งตำนานชาบูโรคนสุดท้าย ให้ผู้เล่นได้สวมวิญญาณนักรบเพื่อต่อสู้ในเกมได้เรื่อยๆ โดยอิชิตันมองว่าการสนับสนุนเป็นพันธมิตรที่สำคัญของเด็กรุ่นใหม่ โดยเฉพาะการวิเคราะห์สถานการณ์ วางแผนกลยุทธ์ การอ่านใจคู่ต่อสู้ การก้าวไปให้ถึงเป้าหมาย และการทำงานเป็นทีม ซึ่งทั้งหมดเป็นทักษะที่คนรุ่นใหม่ทำงานทุกยุคต้องเป็นปัจจุบัน



● จังหวัดชิลช็อก ประเทศญี่ปุ่น จับมือ อิชิตัน นำเข้าในชา 100% จาก "ไร่ควาเว: ซองเตระกูโอฮาชิ" ที่มีประวัติศาสตร์เก่าแก่กว่า 400 ปี ผู้เชี่ยวชาญด้านการผลิต "โอยิจิ" ชาเขียวที่ว่ายอดนิยมนับที่ได้รับความนิยมยอมรับและการ์มินตีด้วยรางวัลคุณภาพหลายรายการในประเทศญี่ปุ่น เอาจิ๋วชาเขียวพรีเมียม นำเสนอ "ชิลช็อก-โอยิจิ" ชาเขียวที่ร้อนตามกรรมวิธีดั้งเดิมจนมีสีน้ำตาลทอง กลิ่นหอมกรุบนุ่มลึก แต่ให้รสชาตินุ่มละมุน รสหวานโดยปราศจากน้ำตาล ปริมาณคาเฟอีนต่ำแต่ยังคงคาเฟอีนซึ่งเป็นองค์ประกอบในการต้านอนุมูลอิสระเพื่อสุขภาพไว้อย่างคงทน จึงสามารถดื่มได้ทั้งเด็กและผู้ใหญ่ และคนญี่ปุ่นมักดื่มแทนน้ำเปล่า ชาจากจังหวัดชิลช็อก: โอยิจิ เป็นชาที่ดีที่สุดในแหล่งกำเนิดที่ดีที่สุดเนื่องจากเป็นแหล่งผลิตชาอันดับหนึ่งในญี่ปุ่น เพราะมีภูมิอากาศเอื้ออำนวยต่อการปลูกชาคุณภาพสูง มีแหล่งน้ำในการเกษตรที่ได้จากการละลายของหิมะบนภูเขาไฟฟูจิซึ่งอุดมไปด้วยแร่ธาตุ และยังเป็นเครื่องดื่มชนิดแรกและชนิดเดียวที่ได้รับตราสัญลักษณ์ประจำเมือง (Fuji) และการรับรองเป็นพันธมิตรอย่างเป็นทางการจากสมาคมเพื่อการส่งออกชา จังหวัดชิลช็อก: ประเทศญี่ปุ่น

● "ICHI" หรือ บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป โฉวผลงานผลประกอบการงวดไตรมาส 2/2562 โดดเด่นตามเป้า ทำกำไรสุทธิได้ 136.8 ล้านบาท โต 550% จากงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งขาดทุน (30.4) ล้านบาท ความสำเร็จในครั้งนี้ เป็นไปตามกลยุทธ์ที่วางไว้ ทั้งในด้านการบริหารผลิตกันท์ที่การวางแผนกิจกรรมการตลาดเมื่อช่วงต้นปีเป็น



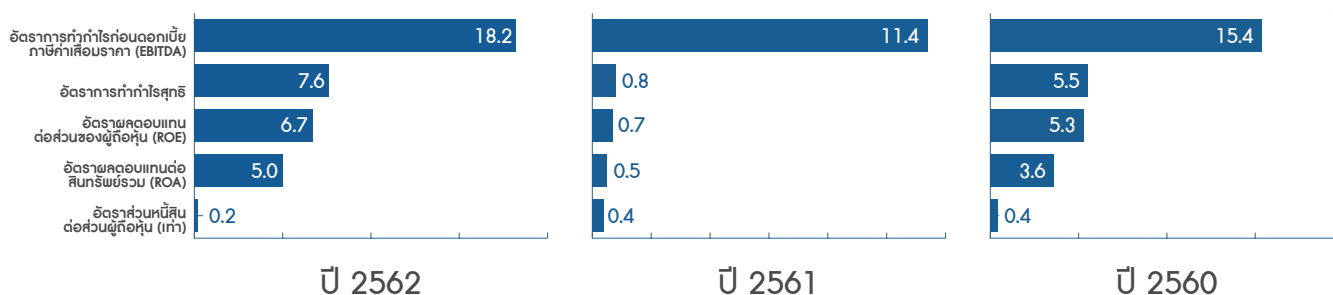
หมายใหม่ๆ ของสินค้าแต่ละผลิตภัณฑ์ ตามด้วยกลยุทธ์การเข้าห้างร้านค้าปลีกรายย่อยทั่วประเทศ ผ่านแคมเปญ "อิชิตัน ยกลิ้ม ลุ่มเบส รวยทอง" เพื่อกระตุ้นตลาดดั้งเดิม (Traditional Trade) และมีการขยายตัวแทนจำหน่ายจาก DKSH เพิ่ม ส่งผลให้อิชิตันมีการกระจายสินค้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น และมีส่วนแบ่งการตลาดเพิ่มขึ้น นอกจากนี้จากผลงานของชาเขียวพรีเมียมชิลช็อก: โอยิจิ: ชาเขียวที่ว่ายอดนิยมนับที่นำเข้าในชา 100% จากประเทศญี่ปุ่น สร้างคุณค่าและประสบการณ์ใหม่ของชาเขียวพรีเมียมในประเทศไทย จนได้รับการยอมรับขึ้นเป็นเบอร์ 1 ในกลุ่มชาเขียวระดับพรีเมียม ตกอีกว่าความสำเร็จจากการขยายไลน์สินค้าเพื่อตอบสนองผู้บริโภค

# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

รายละเอียด (หน่วย:ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
งบกำไรขาดทุนขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้รวม	5,347.7	5,216.2	5,719.0
ค่าใช้จ่ายรวม	4,956.4	5,144.6	5,284.9
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	407.5	43.8	315.1
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	7,686.9	8,176.8	8,626.3
หนี้สินรวม	1,466.6	2,291.3	2,570.1
ส่วนของผู้ถือหุ้น	6,220.4	5,885.5	6,056.2
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี	1,300.0	1,300.0	1,300.0
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.31	0.03	0.24
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.8	4.5	4.7
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้นทั้งปี(บาท)	455.0	65.0	195.0
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(ร้อยละ)	111.7	166.7	61.9

### อัตราส่วนทางการเงิน (หน่วย:ร้อยละ)



# สารจากประธานกรรมการบริษัท

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2562 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีการพัฒนากลยุทธ์ธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ทั้งในด้านการพัฒนาสินค้าใหม่คุณภาพดี มีความแตกต่าง และตอบโจทย์ผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายภายในประเทศ และต่างประเทศให้ได้มากขึ้น การพัฒนาศักยภาพบุคลากรภายในองค์กร การบริหารต้นทุนงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ และการออกกิจกรรมการตลาดที่มีความแตกต่างเพื่อสร้าง การรับรู้เข้าถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย เช่น แคมเปญ “อิชิตัน ยกพลัง ลุ้นรถ รวยทอง” และ แคมเปญเกม Free Fire “อิชิตัน X Free Fire รหัสล่าอายุโตะ” เป็นต้น ซึ่งประสบผลสำเร็จเป็นอย่างดี

กลยุทธ์ดังกล่าวส่งผลให้ผลการดำเนินงานในปี 2562 มีรายได้รวม 5,347.7 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 407.5 ล้านบาท ซึ่งเติบโตขึ้นจากปี 2561 ร้อยละ 829.4 พร้อมทั้งมีการปรับกลยุทธ์เพื่อขยายช่องทางการจัดจำหน่ายภายในประเทศให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นซึ่งผลให้สัดส่วนภายในประเทศเติบโตขึ้นกว่าร้อยละ 9.8 ของรายได้รวมในปีที่ผ่านมา โดยสินค้ากลุ่มชาเขียวพร้อมดื่มยังคงเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ และสินค้ากลุ่ม “เย็นเย็น” ยังคงครองส่วนแบ่งตลาดเป็นอันดับ 1 ในสัดส่วนร้อยละ 66.32 ในกลุ่มสินค้าเครื่องดื่มชาสมุนไพรภายในประเทศ สำหรับบริษัทร่วมในปี 2562 “อิชิตัน อินโนเวชั่น” ได้ผลตอบรับที่ดีขึ้นโดยสินค้าที่มีอัตราการเติบโตสูงยังคงเป็นรสชาติ “Thai Milk Tea: ชานมไทย” และในปีเดียวกันนี้ ได้เปิดตัวสินค้าใหม่สุดตลาดอินโนเวชั่น คือรสชาติ Thai Milk Coffee : กาแฟนมไทย ส่วนธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) บริษัทฯ ได้มีการเริ่มดำเนินการผลิตให้ลูกค้าบางรายแล้ว ส่วนสินค้ากลุ่ม “ชิซึโอกะ : Shizuoka” ของบริษัทฯ ครองส่วนแบ่งตลาดเป็นอันดับ 1 ที่ร้อยละ 31.10 ในกลุ่มตลาดชาพรีเมียม โดยมีทั้งหมด 3 รสชาติคือ รสเข้มข้น (ไม่มีน้ำตาล) รสหวานน้อย (Mildly Sweet) และ รสโฮจิฉะ (Hojicha) ซึ่งสินค้ากลุ่มนี้มีจุดเด่นในการใช้ใบชานำเข้า 100% จากเมืองชิซึโอกะ ประเทศญี่ปุ่น คัดเลือกเฉพาะใบชาต้นฤดูแรก (First Flush) และพัฒนาสูตรโดยเชนเซ ซาโตรุ ฟูจิโมโต ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญเรื่องชา (Tea Master) คนสำคัญของเมืองชิซึโอกะ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นตั้งใจดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนไปรษณีย์ ด้วยหลักธรรมาภิบาลที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญการกำกับดูแลกิจการที่ดี การดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานความยั่งยืนที่คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในปี 2562 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) อยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” 3 ปีซ้อน ซึ่งเป็นเกณฑ์สูงสุด จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้รับผลการประเมินโครงการ AGM “100 คะแนนเต็ม” 2 ปีซ้อน จากโครงการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 (AGM) และในปี 2562 ได้รับการรับรองเป็น



สมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้าน การทุจริต (Thailand’s Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) และนับเป็นความภาคภูมิใจอย่างยิ่งที่ปีนี้เรากับบริษัทฯ ได้รับคัดเลือกจาก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็น 1 ใน 98 บริษัท ที่ได้รับคัดเลือก “รายชื่อหุ้นยั่งยืน” ประจำปี 2562 หรือ Thailand Sustainability Investment (SET THSI Index) และรางวัลการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืนประจำปี 2562 ประเภท Sustainability Disclosure Acknowledgement (รางวัลคดีกรรมประกาศ) จากสถาบันไทยพัฒน์ ซึ่งมอบให้แก่บริษัทจดทะเบียนที่มีการเปิดเผยและมีการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และ การดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล (Environment, Social and Governance : ESG)

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

นาย ตัน ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร  
31 ธันวาคม 2562

# คณะกรรมการบริษัท



**นายตัน ภาสกรนที**  
ประธานกรรมการบริษัท



**นาง อิง ภาสกรนที**  
รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการธรรมาภิบาล



**นายวิโรจน์ สุภาสุรย์**  
กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง



**พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลนากรณ**  
กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการบริหารความเสี่ยง



**นายอิทธิ จิรนนท์กาล**  
กรรมการบริษัท



**นายธนพันธ์ กงนันทะ**  
กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง



**นายประสาร ลิมพิพัฒน์กุล**  
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



**นาย อิศระชัย เดชากุทธิ์**  
กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการธรรมาภิบาล



**นางสาวอารยา พานิชายอนันต์**  
กรรมการบริษัท



**นางสาวจินดา สงรอด**  
เลขานุการบริษัท



# คณะกรรมการบริหาร



**นายตัน ภาสกรนที**

ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการผู้อำนวยการ



**นาง อิง ภาสกรนที**

กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้อำนวยการ



**นายอิทธิ จิรนนท์กาล**

กรรมการบริหาร



**นายปรีชา อัจจรานนท์**

กรรมการบริหาร



**นายธนพันธ์ คงนันทะ**

กรรมการบริหาร/รองกรรมการ  
ผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม



**นายวิโรจน์ สุภาสุรย์**

กรรมการบริหาร/รองกรรมการ  
ผู้จัดการสายงานโรงงาน



**นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์**

กรรมการบริหาร/รองกรรมการ  
ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน (CFO)



**นายสุมล โอ้บ่าเพ็ญ**

ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน



**นางสาววิมลวรรณ แซ่เล่า**

รองผู้อำนวยการส่วนบัญชี (สมุหบัญชี)

# ประวัติคณะกรรมการบริษัท

## นาย ตัน ภาสกรนที

ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหาร/  
กรรมการผู้อำนวยการ

อายุ (ปี) : 60

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 27.74

คุณวุฒิการศึกษา :

- ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยลำปาง
- บริหารธุรกิจบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

ประวัติการฝึกอบรม :

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

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2542-2553 กรรมการ/ บมจ. โออีซี กรุ๊ป  
กรรมการผู้จัดการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ : ไม่มี  
บริษัทจำกัด : มี  
1) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เสือติดปีกคลับ จำกัด  
องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ :

คู่สมรส / นางอิง ภาสกรนที

## นาง อิง ภาสกรนที

รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการธรรมาภิบาล/  
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้อำนวยการ

อายุ (ปี) : 49

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 4.62

คุณวุฒิการศึกษา :

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม :

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :  
1) DAP รุ่น 12/2004  
2) DCP รุ่น 44/2004  
3) FBG รุ่น 6/2016
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : หลักสูตรอบรม  
ด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการ  
พัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 (หลักสูตร P01 และ  
S01-S06)  
\*\*\* รายละเอียดปรากฏใน “การพัฒนกรรมการและผู้บริหาร” \*\*\*
- สถาบันอื่น : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2542-2553 กรรมการ/ บมจ. โออีซี กรุ๊ป  
รองกรรมการผู้จัดการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ : ไม่มี  
บริษัทจำกัด : มี  
ในปี 2561-ปัจจุบัน มีการดำรงตำแหน่งทั้งหมด 8 บริษัท โดย  
เป็น 2 บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังนี้  
1) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ภาสกรนที จำกัด  
2) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทีวัน บิวตี้ จำกัด  
องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ :

คู่สมรส / นายตัน ภาสกรนที



## นาย ธิติ จิรนนท์กาล

กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร

อายุ (ปี) : 58

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 13 สิงหาคม 2557

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 2.69

คุณวุฒิการศึกษา :

- ปริญญาตรี สื่อมวลชน สาขาวารสารและสิ่งตีพิมพ์ มหาวิทยาลัยศรีเชียงใหม่

ประวัติการฝึกอบรม :

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

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2537 - 2554 กรรมการ/ที่ปรึกษาโรงงาน บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด : มี
  - 1) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เวดดิง บิสซิเนส คอนซัลแทนท์ จำกัด
  - 2) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แอทส์ กิว เซอร์วิส จำกัด
  - 3) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คิว ชัน เทรดดิ้ง จำกัด
  - 4) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ยูนิคอร์น ไบโอบทก จำกัด
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

## นาย ธนพันธ์ กงนันทะ

กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม

อายุ (ปี) : 46

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.45

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
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 : หลักสูตร P01: CSR for Corporate Sustainability

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

ปี 2551 - 2553 ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม/รองผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด ธุรกิจ เครื่องดื่ม บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

ปี 2550 - 2551 ผู้จัดการฝ่ายการตลาด ธุรกิจ เครื่องดื่ม บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

ปี 2547 - 2549 ผู้จัดการ ฝ่ายการตลาดพาณิชย์ บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด : ไม่มี
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

## นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์

กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง/

กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน

อายุ (ปี) : 54

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.56

คุณวุฒิการศึกษา :

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม :

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :  
1) DAP รุ่นที่ 106/2013  
2) RCL รุ่นที่ 5/2016
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : หลักสูตรอบรม  
ด้านการบริหารความเสี่ยงต่อสังคมเพื่อการ  
พัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 (หลักสูตร P01 และ  
S01-S06)
- \*\*\*รายละเอียดปรากฏใน “การพัฒนากิจกรรมและผู้บริหาร”\*\*\*
- สถาบันอื่น : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2547-2554 ผู้จัดการทั่วไป บมจ. โออิชิ เทรดดิ้ง

2541-2547 ผู้จัดการโรงงาน  
บริษัท โฟร์โมสต์แลนด์ (ประเทศไทย) จำกัด

2540-2541 ผู้จัดการโครงการ บริษัท แดรี่ พลัส จำกัด

2532-2540 ผู้จัดการฝ่ายผลิต  
บริษัท โฟร์โมสต์ ฟรีสแลนด์ (ประเทศไทย) จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด : ไม่มี
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

## พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลนากรณ์

กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/

กรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ (ปี) : 69

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา :

- การศึกษาด้านนิติศาสตร์  
มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ

ประวัติการฝึกอบรม :

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

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2550 - 2555 ผู้จัดการสหกรณ์ออมทรัพย์ของบัญชาการ  
กองทัพอากาศ จำกัด

2548 - 2549 ผู้ช่วยหัวหน้าฝ่ายเสนาธิการ  
ประจำผู้บัญชาการทหารอากาศ กองทัพอากาศ

2545 - 2548 รองเจ้ากรมสวัสดิการ กรมสวัสดิการทหารอากาศ

2543 - 2545 เสนาธิการกรมสวัสดิการ กรมสวัสดิการทหารอากาศ

2537 - 2540 ผู้อำนวยการกองการร้านค้า กรมสวัสดิการทหารอากาศ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด : ไม่มี
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี



## นาย ประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ (ปี) : 64

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา :

- ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม :

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

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2552 - 2557 รองกรรมการผู้จัดการ  
บริษัท ไทยพาณิชย์พาณิชย์ประกันภัย จำกัด (มหาชน)

2550 - 2552 ที่ปรึกษาฝ่ายบริหาร  
บริษัท โรงงานสยามบอลลิสสปอร์ต จำกัด

2545 - 2549 กรรมการบริหารและที่ปรึกษา  
บริษัท สยามยูนิโซล จำกัด

2544 - 2545 กรรมการบริหารและที่ปรึกษา  
บริษัท วงศ์ไพฑูรย์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2542 - 2543 กรรมการผู้จัดการ บริษัท เค เอ็ม โฟม จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด : ไม่มี
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

## นาย อิศระชัย เดชาฤกษ์

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล

อายุ (ปี) : 60

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา :

- นิติศาสตร์บัณฑิต 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

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2558 กรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอเชีย จำกัด

2558 กรรมการ บริษัท โปรเฟสชั่นแนล คอลเลกชั่น จำกัด

2553 - 2558 กรรมการ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส ซีนเตอร์ จำกัด

2553 - 2556 กรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอแคป จำกัด

2553 - 2558 กรรมการ บริษัท แคปิตอล โอเค จำกัด

2549 - 2558 กรรมการ บริษัท เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด

2546 - 2558 กรรมการ บริษัท เอแคป เอ็ดไวซอรี่ จำกัด (มหาชน)

2546 - 2558 กรรมการ บริษัท เอแคป คอร์ปอเรท  
เซอร์วิส จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด : มี
  - 1) ปัจจุบัน กรรมการ  
บริษัท โกลบอล วัน แคปิตอล จำกัด
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

## นางสาว อารยา พาณิชายนนท์

กรรมการบริษัท/ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)

อายุ (ปี) : 44

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.07

### 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

### ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

ปี 2554 - 2556 กรรมการ บริษัท ไอเอมที จำกัด

ปี 2542 - 2554 ผู้จัดการฝ่ายการเงิน

บริษัท เวดดิ้งมิสซันคอนซัลแทนท์ จำกัด

### การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด : มี
  - 1) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สพบูรีอินน์ พลาซ่า จำกัด
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

### การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

## นาย ปรีชา อัจฉรานนท์

กรรมการบริหาร

อายุ (ปี) : 57

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) : 0.04

### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### ประวัติการฝึกอบรม :

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

### ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2554-2561 รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน  
บมจ. อีซีดี กรุ๊ป

2556-2557 กรรมการ บมจ. อีซีดี กรุ๊ป

2545-2554 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน  
บมจ. โอเอซี กรุ๊ป

### การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด : ไม่มี
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : ปี 2556- ปี2557

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี



## นาย อภิชาติ สุขจิรวัดน์

กรรมการบริหาร\*/เลขานุการคณะกรรมการบริหาร/เลขานุการ  
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและ  
กำหนดค่าตอบแทน/รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน(CFO)  
อายุ (ปี) : 54

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) : 0.11

### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

### ประวัติการฝึกอบรม :

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :  
1) DAP รุ่นที่ 106/2013  
2) RCI รุ่นที่ 5/2016  
3) BMT รุ่นที่ 4/2017
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : หลักสูตรอบรม  
ด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 : หลักสูตร  
P01และ S04-S05  
P01: CSR for Corporate Sustainability  
S04: Sustainability Risk and Materiality Analysis  
S05: CSR Evaluation and Data Management
- สถาบันอื่น : สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย :  
หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 3  
หลักสูตรพัฒนาอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง  
ด้านบัญชีและการเงิน : หลักสูตร การแก้ไขปัญหาในการจัดทำ  
งบการเงิน  
ความผิดพลาดจากการจัดทำบัญชีที่ส่งผลกระทบต่องบการเงิน

### ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2554-256 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน  
บมจ. อีซีตัน กรุ๊ป

2556-2561 เลขานุการบริษัท บมจ.อีซีตัน กรุ๊ป

2545- 2554 รองผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน  
บมจ. โออีซี กรุ๊ป

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

หมายเหตุ : \*นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ได้รับอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร  
เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

## นางสาว จินดา สงรอด

เลขานุการบริษัท/  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ  
อายุ (ปี) : 39

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) : 0.017

### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง  
มหาวิทยาลัยขอนแก่น
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน  
สถาบัน บัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)

### ประวัติการฝึกอบรม :

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

### ประวัติการทำงาน:

2548- 2554 ผู้ช่วยผู้จัดการสำนักกรรมการผู้จัดการ  
บมจ.โออีซี กรุ๊ป

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี

## นาย สุมล ไร่บำรุง

ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน

อายุ (ปี) : 42

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) : 0.004

### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี  
เทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพณิชยการพระนคร

### ประวัติการฝึกอบรม :

- สหภาพส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :  
1) ACPG รุ่นที่ 16 /2015
- สถาบันอื่น:  
1) ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สภาวิชาชีพบัญชี  
ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2) การบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต  
รุ่นที่ 2/58 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 3) โครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายใน  
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 4) การอบรมเตรียมตัวเป็นผู้สอบภายในรับอนุญาต  
(EIAP) รุ่นที่ 9 มหาวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์
- 5) การบริหารความเสี่ยงขั้นพื้นฐาน และขั้น Advance  
รุ่นที่ 2/61 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 6) การจัดทำกระดาษทำการเพื่อมาตรการต่อต้าน  
การคอร์รัปชันในองค์กร รุ่นที่ 3/61  
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 7) รู้ทันเข้าใจมาตรฐานรายงานทางการเงินที่สำคัญและเข้าใจ  
รายงานของผู้สอบบัญชี รุ่นที่ 2/62 สภาวิชาชีพบัญชี  
ในพระบรมราชูปถัมภ์

### ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2549 – 2552 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน  
บริษัท อนุลักษณ์ จำกัด (มหาชน)

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

2543 – 2549 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน  
สนง. ดร. วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอท

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

## นางสาว วิมลวรรณ แซ่เล่า

รองผู้อำนวยการส่วนบัญชี (สมุหบัญชี)

อายุ (ปี) : 44

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) : 0.004

### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก  
วิทยาเขตจันทบุรี

### ประวัติการฝึกอบรม :

- สถาบันอื่น:  
1) Update มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และ  
ประเด็นทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ตาม  
IFRS 15
- 2) แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับผลประโยชน์ของ  
พนักงาน ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19  
ผลกระทบต่อการดำเนินงานของธุรกิจ

### ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2544 – 2554 ผู้จัดการแผนกบัญชี บริษัท โออิชิ เทรดดิ้ง จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี



# รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) โดย กรรมการ / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารระดับสูง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ผ่านระบบ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th) รวมถึงส่งข้อมูลตามแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) หากมีการเปลี่ยนแปลงทุกครั้งให้แก่เลขานุการบริษัทเพื่อรวบรวมทำสรุป และนำเสนอแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

### รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1	นายต้น 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	นายวีโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	กรรมการบริษัท
5	นายธนพันธ์ คงนันทะ	5,900,000	6,200,000	(300,000)	กรรมการบริษัท
6	นางสาวอารยา พาณิชยูนนท์	926,600	926,600	-	กรรมการบริษัท
7	พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลนาครณ์	-	-	-	กรรมการอิสระ
8	นายประสาน ลิ้มพีพัฒน์กุล	-	-	-	กรรมการอิสระ
9	นายอิสระชัย เดชาฤทธิ	-	-	-	กรรมการอิสระ

### รายงานการถือครองหลักทรัพย์กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1	นายต้น 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	นายธนพันธ์ คงนันทะ	5,900,000	6,200,000	(300,000)	กรรมการบริหาร/ EVP
5	นายวีโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	กรรมการบริหาร/ EVP
6	นายอภิชาติ สุขจิรวีวัฒน์	1,370,200	1,370,200	-	กรรมการบริหาร / EVP/ CFO
7	นายปรีชา อัจฉรานนท์	500,000	500,000	-	กรรมการบริหาร

# นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

## ประวัติความเป็นมา

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เดิมชื่อ บริษัท ไม่นัน จำกัด ก่อตั้งเมื่อ วันที่ 3 กันยายน 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท บริษัทฯ ได้เริ่มต้นด้วยการเป็นผู้จำหน่ายเครื่องดื่มฟังก์ชันนัล ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน ดับเบิ้ลดีทิงก์ ตั้งแต่เดือนมกราคม ปี 2554 และ วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มครั้งแรก ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน กรีนที ตั้งแต่เดือนพฤษภาคมปี 2554 เครื่องดื่มสมุนไพร จิบเลี้ยง ภายใต้ชื่อทางการค้า เย็นเย็น โดยอิชิตัน ในเดือนกุมภาพันธ์ ปี 2556 ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 7 สายการผลิตขวดแบบบรรจุเย็น และ 2 สายการผลิตกล่อง ที่สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ.พระนครศรีอยุธยา

## ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที” “ชชีโอเกะ กรีนที” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” เครื่องดื่มชาเขียวผสมวันมะพร้าว “อิชิตัน ชิวชิว” เครื่องดื่มสมุนไพรผสมวันมะพร้าว “เย็นเย็น ฟัน” เครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลมและยลส์ “โบลส์” และเครื่องดื่มชูกำลังรูปแบบใหม่ “T247” ภายใต้บรรจุภัณฑ์ ที่ทันสมัย ผลิตโดยเทคโนโลยีการผลิต “บรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ” ที่คงคุณค่าสารอาหารตามธรรมชาติของเครื่องดื่มได้ดีกว่าระบบเดิมถึง 5 เท่า เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมด้วยการลดการใช้พลาสติกถึง 36% เมื่อเทียบกับการผลิตด้วยเทคโนโลยีบรรจุร้อน ลดภาวะการย่อยสลายของธรรมชาติซึ่งบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาระบบคุณภาพอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ได้มาตรฐานการผลิตและความได้เปรียบทางด้านต้นทุนการผลิตสูงสุด

## สำหรับกลยุทธ์หลักทางการตลาดขององค์กร มี 4 แนวทางคือ

- องค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญ กับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมมุ่งเน้นการส่งมอบเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูงและดีต่อสุขภาพ ไปยังกลุ่มผู้บริโภคในประเทศทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มลูกค้าเดิม หรือกลุ่มคนรุ่นใหม่ รวมถึงกลุ่มผู้บริโภคในตลาดต่างประเทศด้วยซึ่งเมื่อผลิตภัณฑ์เป็นที่รู้จักและได้รับการยอมรับก็จะส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทฯ เติบโตได้อย่างมั่นคงโดยเฉพาะกลุ่มประเทศในแถบเอเชีย
- การส่งเสริมคุณค่าของแบรนด์
- บริษัทฯ มีจุดยืนของแบรนด์ที่ชัดเจน โดดเด่น แข็งแรง เช่น “อิชิตัน กรีนที” มีจุดยืนคือ ชาที่ใส่ใจคุณเป็นที่ 1 เป็นผู้ช่วยชาวนา

ในการผลิตชาพร้อมดื่ม หรือ “เย็น เย็น โดยอิชิตัน” มีจุดยืน เรื่อง สู้ร้อน สู้แดด โดยถ่ายทอดเพื่อแสดงตัวตนผ่านนวัตกรรมในตัวสินค้าที่จะออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง ในปี 2562 พร้อมทั้ง การสื่อสารผ่านกิจกรรมทางการตลาดให้เข้าถึงผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย

- มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี
- ทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับการส่งเสริมสุขภาพผู้บริโภคที่ดี ทั้งทางร่างกายและจิตใจเริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนกรรมวิธี ในการผลิตที่พิถีพิถันและบรรจุภัณฑ์ที่สะอาดปลอดภัย โดยมากทุกผลิตภัณฑ์ จะมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับปริมาณความหวานให้อยู่ในระดับที่ผ่านมาตรฐานให้ได้รับ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” จากกระทรวงสาธารณสุขแต่ยังคงรสชาติที่เป็นธรรมชาติ เป็นเอกลักษณ์ และเป็นนวัตกรรม ของ “อิชิตัน” พร้อมทั้งแสดงส่วนประกอบในเครื่องดื่มและคุณค่าทางอาหารที่ชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์

- สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค
- ในปี 2562 บริษัทฯ มีแผน ที่จะจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้สึกถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่มอันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของ บริษัทฯ และ ความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย ซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของ บริษัทฯ และผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

## ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 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 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท (หนึ่งล้านบาทถ้วน) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า ประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศโดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.9

**บริษัทร่วม**  
เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อากรี แอปพลิเคชัน (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ซึ่งเป็นการร่วมค้าที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม



พร้อมดื่ม แบนด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซีย โดยบริษัทและ AP เข้าลงทุนในการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของการร่วมค้า) ซึ่งคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนในส่วนของบริษัทรวม 200,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือประมาณ 575 ล้านบาท) บริษัทได้จ่ายชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทงวดแรกในอัตราร้อยละ 50 ของทุนที่เรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 50,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 135.6 ล้านบาท) และการร่วมค้าดังกล่าวจัดตั้งเสร็จเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2557

เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2559 บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 40,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (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 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 121.1 ล้านบาท) โดย

มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2560

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

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



Established the Company	Conversion to Public Company Limited	Listed and Trade in the SET	Entered into joint venture in Indonesia	CGR "Excellent" and Rated in "Dividend Universe" list	Development	Development
Year 2010	Year 2013	Year 2014	Year 2014	Year 2017	Year 2018	Year 2019
Established Mai Tan Co., Ltd. on 3rd September with registered capital of 500 MB and issued 5,000,000 ordinary shares at the par value of 100 Baht per share. In the year 2011, changed the Name to be Ichitan Group ,Ltd.	Conversion the Company into Public Company Limited, decreased par value from 100 Baht per share to 1 Baht 1 per share, and registered capital increase to 1,300 MB, divided into 1,300 million shares at the par value of 1 Baht per share. The Company's name was Ichitan Group PLC.	Listed and traded on 21 <sup>st</sup> April in the Stock Exchange of Thailand(SET) with Stock's symbol " ICHI" Industry: Agro & Food / Sector: Food & Beverage. Also, registered capital (Fully Paid) 1,300 MB. 1,300 million Share.	On 27 <sup>th</sup> 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.	▲▲▲▲▲ 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.	▲▲▲▲▲ Ranked in "Excellent" Corporate Governance. New product development. Running new production line. Going to be Sustainable organization.	▲▲▲▲▲ THSI AWARDS 2019. Ranked in "Excellent" Corporate Governance. Certified in Anti-Corruption: CAC Project by IOD. Received THSI Award by SET. Received received sustainability Disclosure Acknowledgement Award by Thaipt Institute.

## ความเป็นมาของกลุ่มบริษัทฯ

เดือน / ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
<b>ปี 2553</b>	
กันยายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ก่อตั้งบริษัท ไม่ตัน จำกัด เมื่อวันที่ 3 ก.ย. 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น</li> </ul>
พฤศจิกายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินตั้งอยู่ที่ สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ. พระนครศรีอยุธยา พื้นที่รวม 75-3-80 ไร่ เพื่อก่อสร้างอาคารโรงงาน</li> <li>ยื่นขอบัตรส่งเสริมการลงทุน และดำเนินการขอใบอนุญาตอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ</li> </ul>
<b>ปี 2554</b>	
มีนาคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 6.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม</li> </ul>
เมษายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1496(2)/2554</li> </ul>
กันยายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>โรงงานเริ่มทดสอบกระบวนการผลิตครั้งแรกด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง</li> </ul>
ตุลาคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>เกิดเหตุการณ์มหาอุทกภัย ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายจากมหาอุทกภัยรวม 1,180.6 ล้านบาท ในขณะที่มีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้ บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจากมหาอุทกภัยที่รับรู้ในปี 2554 จำนวน 580.6 ล้านบาทในปีถัดไป บริษัทฯ ได้รับเงินชดเชยทั้งหมดจากบริษัทประกันภัย ทำให้ต้องรับรู้เป็นรายได้ส่วนที่เหลือในปี 2555 เพิ่มอีกจำนวน 518.8 ล้านบาท (สุทธิจากรายการขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ในปี 2555 จำนวน 50.5 ล้านบาท)</li> </ul>
พฤศจิกายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด</li> </ul>
<b>ปี 2555</b>	
มีนาคม-เมษายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>โรงงานเริ่มดำเนินการผลิตด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด (มี.ค.) และ 1 สายการผลิตกล่อง (เม.ย.)</li> </ul>
กรกฎาคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตกล่อง รวมเป็น 2 สายการผลิตกล่อง</li> </ul>
กันยายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 2 สายการผลิตขวด</li> <li>ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม</li> </ul>



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 ชันนี่ เอิร์ธ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล 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 พีที อีซี ดัน อินโดนีเซียโดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม 2 รสชาติ คือ รสน้ำผึ้งผสมมะนาว และ รสลิ้นจี่
ปี 2560	
กุมภาพันธ์	● เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อีชิตัน เพาเวอร์จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.0 ล้านบาท (ชำระเต็มจำนวน) โดย บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
พฤษภาคม	● บริษัท อีชิตัน เพาเวอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) เปิดตัวเครื่องดื่มชูกำลัง “T247” ขนาด 280 มล. (1) สูตรโสมและน้ำผึ้ง (2) สูตรคอกอลาเจนและซิงค์
กรกฎาคม	● “โครงการ ICHITAN EXPERIENCE ACADEMY” อีชิตัน กรุ๊ป เปิดประสบการณ์ความรู้แก่นักศึกษาระดับชั้นปีที่ 3-4 ทั่วประเทศที่สนใจเข้าสู่วิชาชีพอุตสาหกรรมเครื่องดื่มโดยอบรมฟรีตลอดหลักสูตร
ธันวาคม	● เริ่มเดินสายการผลิตเครื่องที่ 7
ปี 2561	
เมษายน	● เปิดตัวชาเขียวพร้อมดื่มตรา “ชิชิโอะกะ” 2 รสชาติ คือ ต้นตำรับ (ไม่มีน้ำตาล) และหวานน้อย (Mildly Sweet) มีจุดเด่นที่การใช้ใบชานำเข้าจากเมืองชิชิโอะกะ 100% คัดเลือกเฉพาะใบชาต้นฤดูแรก (First Flush & Second Flush) พัฒนาสูตรโดยมีสเตอร์ชาโตรุ ฟูจิโมโต ทีมาสเตอร์คนสำคัญของเมือง และเป็นเครื่องดื่มชนิดแรกและชนิดเดียวที่ได้รับตราสัญลักษณ์ประจำเมือง (Fujipi) และการรับรองเป็นพันธมิตรอย่างเป็นทางการจากสมาคมเพื่อการส่งออกชา จ.ชิชิโอะกะ ประเทศญี่ปุ่น มีขนาดบรรจุ 440 มล.
ตุลาคม	● เปิดตัวเครื่องดื่ม “อีชิตัน แอปเปิ้ล” ชาเขียวรสผลไม้ผลิตจากชาเขียวคุณภาพดีที่ให้ความสำคัญสดชื่นและมีคุณสมบัติต้านอนุมูลอิสระ รสน้ำผลไม้ 3 รสชาติ ที่ ได้แก่ ชาเขียวผสมน้ำทับทิมซึ่งมีสารต้านอนุมูลอิสระสูง ชาเขียวผสมน้ำส้มคาลาแมนซ์ที่อุดมไปด้วยวิตามินซี และรสกรอบคอกอล ฟันซี่ที่อุดมด้วยวิตามินซีจากผลไม้หลากหลายชนิดที่ช่วยเสริมสร้างภูมิคุ้มกันสุขภาพดี ขนาดบรรจุ 420 มล.

ปี 2562	
มกราคม	● เปิดตัวเครื่องดื่มสมุนไพร สมุนไพรมะพร้าว “เย็น เย็น ฝัน”
เมษายน	● ก้าวเข้าสู่โลก E-Sport ผ่านการทำแคมเปญการตลาด ร่วมกับ บริษัท การ์นา ออนไลน์ (ประเทศไทย) ผ่านเกมส์ออนไลน์ Free Fire
กรกฎาคม	● ย้ายสำนักงานใหญ่ จากชั้น 28 อาคารชาตวิวัฒน์ 2 กรุงเทพฯ ไปยัง ชั้น 42-44 อาคารทีวัน กรุงเทพฯ
ตุลาคม	● บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือชื่อย่อหลักทรัพย์ “ ICHI ”ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)
พฤศจิกายน	● ได้รับการคัดเลือกให้เป็นหนึ่งในบริษัทที่มีชื่ออยู่ใน “หุ้นยั่งยืน” หรือ Thailand Sustainability Investment (THSI) ประจำปี 2562 ในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนใน SET ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดระหว่าง 3,000 - 10,000 ล้านบาท ในงาน “SET Awards 2019” ณ อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก กรุงเทพฯ
ธันวาคม	● ได้รับมอบรางวัลการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน ประจำปี 2562 ประเภท Sustainability Disclosure Acknowledgement (รางวัลกิตติกรรมประกาศ) จาก สถาบันไทยพัฒน์

**ปัจจุบัน ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีทั้งหมด 8 สายผลิตภัณฑ์ อยู่ในรูปแบบบรรจุภัณฑ์แบบขวด กลองยู่อชท์ และถุงยลส์**

1. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นในคุณภาพของวัตถุดิบ มีทั้งหมด 7 รสชาติ ได้แก่ (1) รสต้นตำรับผสมดอกชา (2) รสน้ำผึ้งผสมมะนาว (3) รสจมูกข้าวญี่ปุ่น (4) รสกับทิม (5) รสเบอร์รี่เบอร์รี่ (6) รสลิ้นจี่ (7) รสแอปเปิ้ลฟูจิ
2. เครื่องดื่มสมุนไพร ภายใต้ชื่อการค้า เย็นเย็น โดยอิชิตัน มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) ชาเขียวสมุนไพรผสมน้ำจืดเลี้ยง (2) เท็กฮวยผสมน้ำผึ้ง และ (3) เย็นเย็นโกลด์
3. เครื่องดื่มน้ำผลไม้ และ เยลลี่ ภายใต้ชื่อการค้า ไบเล่ มีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1) น้ำส้ม (2) น้ำองุ่นแดง
4. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน ชิวชิว เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นความอร่อยและเคียงสุขภาพ มีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1) ฝรั่ง (2) ไลม์ ฮันนี่
5. เครื่องดื่มสมุนไพรผสมมะพร้าว เย็น เย็น ฝัน มีทั้งหมด 2 รสชาติ (1) น้ำจืดเลี้ยง (2) น้ำเท็กฮวยผสมน้ำผึ้ง
6. เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่มมีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1)รสเลมอน (2)รสสตอร์เบอร์รี่
7. เครื่องดื่มชูกำลัง “T247” 2 รสชาติ ได้แก่ (1) สูตรโสมและน้ำผึ้ง (2) สูตรคอลลาเจนและซิงค์
8. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ชิชิโอะเกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชา จังหวัดชิชิโอะเกะ ประเทศญี่ปุ่นอย่างเป็นทางการ มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่ (1) สูตรไม่มีน้ำตาล (2) สูตรหวานน้อย (3) ชาคั่ว ไม่มีน้ำตาล

บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่าย 3 ราย ได้แก่ (1) บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (DKSH) (2) บริษัท บุญรอด เอเชีย จำกัด และ (3) บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด (IGT) ซึ่งมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการรักษาฐานลูกค้าของช่องทางการจัดจำหน่ายร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ที่เน้นกลุ่มเป้าหมายที่ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของ DKSH และบุญรอดเอเชีย บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด (IGT) มีคุณธัญธิตา ภาสกรนที (พี่สาวของคุณต้น ภาสกรนที) เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้น 75% (อีก 25% ถือหุ้นโดยกลุ่มตระกูลโตรีมทุกซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ) โดยมีจุดประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องดื่มของอิชิตันในช่องทางประเภทร้านค้าแบบดั้งเดิม

**ลักษณะการประกอบธุรกิจ**

**การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์**

บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 21 รสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 12 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตารางด้านล่าง ดังนี้

บรรจุภัณฑ์	ถุง 150 g	กลอง 300 ml.	ขวด 280 ml.	ขวด 280 ml	ขวด 290 ml	ขวด 315 ml	ขวด 350 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	20	15	20	30	20	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม		✓	✓						✓	✓		✓
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มมะพร้าว							✓		✓			
เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม					✓							
เครื่องดื่มสมุนไพร		✓				✓		✓			✓	
เครื่องดื่มสมุนไพรพร้อมดื่มมะพร้าว							✓					
เครื่องดื่มน้ำผลไม้					✓							
เยลลี่ผลไม้	✓											
เครื่องดื่มชูกำลัง				✓								



## โครงสร้างรายได้สำหรับปี 2560 ถึงปี 2562 สรุปได้ดังนี้

โครงสร้างรายได้	ปี 2562		ปี 2561		ปี 2560	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายสุทธิ	5,334.2	99.7	5,204.0	99.8	5,687.5	99.4
รายได้อื่น	13.5	0.3	12.2	0.2	31.5	0.6
รายได้รวม	<b>5,347.7</b>	<b>100.0</b>	<b>5,216.2</b>	<b>100.0</b>	<b>5,719.0</b>	<b>100.0</b>
ส่วนแบ่งตลาด*	31.4 %		29.8 %		32.8 %	
จำนวนรสชาติ	21 รสชาติ		23 รสชาติ		21 รสชาติ	

\*ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen ข้อมูลเดือน มกราคม 2563

## โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์ธุรกิจหลัก

โครงสร้างรายได้	ปี 2562		ปี 2561		ปี 2560	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม	5,264.5	98.7	5,052.2	97.1	5,490.4	96.0
กลุ่มเครื่องดื่มน้ำผลไม้	69.7	1.3	151.8	2.9	228.6	4.0
รวม	<b>5,334.2</b>	<b>100.0</b>	<b>5,204.0</b>	<b>100.0</b>	<b>5,719.0</b>	<b>100.0</b>

## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม โดยคิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 98.7 ของรายได้รวม สำหรับปี 2562 ส่วนอื่นอีกร้อยละ 1.3 (เป็นเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลมร้อยละ 0.6 และเครื่องดื่มชูกำลังร้อยละ 0.5) ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลัก

ในปี 2562 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 12,123 ล้านบาท ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.9 ทั้งนี้ เป็นผลจากการเติบโตของ ชาพร้อมดื่มในกลุ่ม main stream และกลุ่มพรีเมียม ส่วนแบ่งตลาดกลุ่มธุรกิจเครื่องดื่มภายในประเทศของปี 2562 ได้แก่ อิชิตันร้อยละ 22.8 เย็น เย็น ร้อยละ 8.9 คู่แข่งหลักร้อยละ 45.4 และ อื่นๆ ร้อยละ 22.9



ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen

## แนวโน้มการลงทุนและการขยายตลาด

แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มของผู้บริโภคนั้น ในปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ให้ผู้บริโภคเลือกหลากหลายมากขึ้น เช่น เครื่องดื่มผสมวิตามินและแร่ธาตุที่เห็นเด่นชัดคือ เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ที่เน้นเรื่องไม่มีน้ำตาล น้ำตาลน้อย หรือการให้ความหวานจากธรรมชาติ เนื่องจากผู้บริโภคในปัจจุบันเน้นการดูแลสุขภาพ จึงทำให้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพที่เน้นเรื่องดังกล่าว เริ่มได้รับความนิยมสนใจ แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มสุขภาพ ที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาติ นั้นจะเป็นโอกาสทางการตลาดของบริษัทฯ ทำให้แผนวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของ อิชิตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ได้มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพมากเป็นพิเศษตลาดชาเขียวพร้อมดื่มก็ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อไปได้อีกในอนาคต และสินค้ากลุ่มใหม่ที่ได้รับการตอบรับอย่างดีจากผู้บริโภค เช่น ชาเขียวผสมวิตามินและแร่ธาตุ ชาเขียวเพื่อสุขภาพ เป็นต้น

จำหน่ายในประเทศทั้ง ช่องทาง MT (Modern Trade) และ TT (Traditional Trade) ผ่านคู่ค้าผู้จัดจำหน่ายหลักทั้ง 3 ราย โดยมีการตั้งเป้าหมายการเติบโตร่วมกัน กำหนดแนวทาง และพัฒนาโปรแกรมการส่งเสริมการขายเฉพาะในแต่ละช่องทาง แต่ละห้าง เพื่อให้ตรงกับกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ ได้มีการจับมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่งในประเทศที่เข้าไปทำตลาดเพื่อให้ยอดขายเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนโดยมีการร่วมพัฒนาสินค้า และกิจกรรมการตลาดที่โดนใจ ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค ยอดขายส่วนการส่งออกคิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ ปี 2562 อยู่ที่ร้อยละ 27.7 (ปี 2561 : สัดส่วนร้อยละ 32.5)

## นโยบาย และลักษณะการตลาด

### 1. กลยุทธ์การแข่งขัน

ในปี 2562 เป็นปีที่ตลาดชาพร้อมดื่มเริ่มฟื้นตัว ท่ามกลางการชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศ และต่างประเทศ โดยเฉพาะอิชิตันที่ให้ความสำคัญในการออกสินค้าและทำแคมเปญการตลาดที่ตอบสนองลูกค้าแต่ละกลุ่มเป้าหมายอย่างชัดเจนซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าตลาดชาพร้อมดื่มจะยังคงมีศักยภาพการเติบโตในปีต่อไป

### 1) กลยุทธ์บริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างด้านรูปลักษณ์และรสชาติค่อนข้างน้อย ดังนั้น การออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่ง จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ อีกทั้งยังช่วยเสริมสร้างและรักษาฐานลูกค้าไว้ได้ โดยบริษัทฯ มีความประสงค์จะสร้างตรา

สินค้า “อิชิตัน” ให้สะท้อนจุดยืนถึง การเป็นผู้นำ ผู้เชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ชาพร้อมดื่ม และได้จัดทำแผนการสื่อสารต่อตลาด โดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศา ถึงกลุ่มผู้บริโภค

### 2) กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

เพื่อเป็นการต่อยอดจุดยืนของแบรนด์สินค้าคุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพสินค้าทุกห่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคุณภาพความเป็นธรรมชาติและคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ซึ่งจะทำหน้าที่ในการคิดค้นสูตรใหม่ๆ ที่เหมาะสมกับความชื่นชอบของคนไทยและหลายประเทศในเอเชีย โดยเฉพาะผู้บริโภคที่เน้นการดูแลสุขภาพ บริษัทฯ จึงผลิตสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี เช่น เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ซีซีโอเก กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดซีซีโอเก ประเทศญี่ปุ่น ในส่วนของบรรจุภัณฑ์ บริษัทฯ ใส่ใจถึงรายละเอียดของรูปลักษณ์และขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์จะต้องทำจากวัสดุที่ปลอดภัย และสามารถสร้างความจดจำในผลิตภัณฑ์ได้เป็นอย่างดีและสะดวกต่อการบริโภค ในขณะที่รูปลักษณ์ของฉลากได้รับการออกแบบให้มีความทันสมัย ในปี 2562 บริษัทฯ มีนโยบาย เรื่องการให้ข้อมูลกับผู้บริโภคอย่างโปร่งใส โดยมีการบอกถึงคุณค่าทางโภชนาการและแคลอรีอย่างชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์ เพื่อการตัดสินใจซื้อที่ง่ายมากขึ้น

### 3) การบริหารสินค้าคงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนส่วนใหญ่ในการผลิตคือต้นทุนที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้นำระบบการผลิตประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทันสมัย ที่สามารถช่วยลดต้นทุนในการผลิตได้โดย (1) การใช้วัสดุที่เบากว่า (2) ระยะเวลาการผลิตที่ต่อเนื่องยาว 120 ชั่วโมงต่อการทำความสะอาด 1 ครั้ง ทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่เสียเวลา ในการล้างเครื่องจักร (3) ระบบเครื่องจักรเป็นระบบอัตโนมัติทั้งหมด ทำให้ประหยัดต้นทุนด้านแรงงาน และได้ติดตั้งระบบ Automated Storage & Retrieval System ช่วยในการบริหารคลังสินค้า ซึ่งสามารถจัดเก็บสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและลดต้นทุนด้านแรงงาน ทั้งหมดนี้จะสนับสนุนให้การบริหารจัดการด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันถ่วงที



**4) กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และการกระจายสินค้า**

เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ กระจายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและไม่เกิดภาวะสินค้าขาดตลาด บริษัทฯ ได้ควบคุมและติดตามสินค้าตั้งแต่การเคลื่อนย้ายสินค้าพร้อมขายออกจากฐานการผลิต และส่งต่อให้ผู้จัดจำหน่ายตลอดจนการกระจายสินค้าให้ร้านค้าปลีก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานทำหน้าที่ติดตามผลการขายและระยะเวลาการหมุนของสินค้าในแต่ละพื้นที่ เพื่อคาดการณ์ปริมาณ การขายและปริมาณการเก็บสินค้าที่เหมาะสมในอนาคต รวมถึงกำหนดแผนการขายและการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าในแต่ละพื้นที่

**5) กลยุทธ์การตลาดและการขาย**

**การพยากรณ์ความต้องการบริโภค :** บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณความต้องการบริโภคเครื่องดื่มตามข้อมูลและสถิติ ในอดีต โดยวิเคราะห์ถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการซื้อในแต่ละช่วงเวลา อาทิเช่น ฤดูกาล เทศกาล สภาพการแข่งขัน และภาวะทางเศรษฐกิจในขณะนี้ โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ พยายามควบคุมระดับความคลาดเคลื่อนของการพยากรณ์ความต้องการบริโภคไว้ให้ไม่เกิน 10% โดยการพยากรณ์ความต้องการบริโภคที่ใกล้เคียงความเป็นจริง

**การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย :** เนื่องจากปัจจุบันพฤติกรรมผู้บริโภคที่ปรับเปลี่ยนไปตามความก้าวหน้าของเทคโนโลยี ทำให้การสื่อสารและทำแคมเปญกับผู้บริโภค ต้องแตกต่างออกเป็นแคมเปญย่อยๆ ที่ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคแต่ละกลุ่ม ผ่านช่องทางที่ผู้บริโภคแต่ละกลุ่มใช้

**การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า :** เนื่องจากเครื่องดื่มพร้อมดื่มเป็นสินค้าที่มีความผันผวนตามฤดูกาล บริษัทฯ จึงต้องมีการปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง ในขณะที่การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนัก เนื่องจากสภาวะการแข่งขันของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มก่อนข้างรุนแรง

**3. ช่องทางการจำหน่าย**

การจำหน่าย (หน่วย : ร้อยละ)	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
ในประเทศ	72.3	67.5	73.0
ต่างประเทศ	27.7	32.5	27.0
รวม	100.0	100.0	100.0

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 72.3 ในประเทศไทย โดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

**6) กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน ด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเป็นองค์กรคุณภาพ ในการสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับ สังคม ชุมชน และ ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยการดำเนินธุรกิจที่เน้นการพัฒนายั่งยืนในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทาน(Supply Chain) จนถึงระดับกระบวนการห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ให้ครอบคลุม ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี และส่งเสริมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมปลูกจิตสำนึกให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ทำงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และ จริยธรรม

**7) สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค**

บริษัทฯ มีแนวทางและนโยบาย ในการจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้สึกถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้นำมาวิเคราะห์จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่ม อันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และ ความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯและผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

**2. ลูกค้าเป้าหมาย**

กลุ่มเป้าหมายหลักของ อิชิตัน กรุ๊ป เป็นกลุ่มวัยรุ่นและวัยทำงาน ที่มีความต้องการและพฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีแผนการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุกกลุ่ม ทั้งกลุ่มตลาดชาพร้อมดื่มและกลุ่มตลาดน้ำผลไม้ และยังได้ตั้งจุดเด่นในแต่ละผลิตภัณฑ์ออกมาสื่อสารให้กับผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่ายในอนาคตบริษัทฯ ยังคงไม่หยุดนิ่ง โดยมีแผนในการขยายขอบเขตของสินค้า ให้มีความหลากหลายมากขึ้นให้เข้าถึงกับทุกกลุ่มเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง และยังคงพัฒนากลุ่มสินค้าใหม่ๆ เพื่อนำออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะสินค้ากลุ่มที่ดีต่อสุขภาพ รวมถึงการสร้างตลาดในต่างประเทศให้เติบโตมีศักยภาพอย่างยั่งยืน

## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายสินค้าผ่าน

#### 4 ช่องทางหลักๆ คือ

1. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท ดิเคอเอส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายรายหลักของบริษัทฯ คิดเป็น 63.9 % ของยอดขายปี 2562 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า และติดตามสถิติจำนวนร้านค้าปลีกสมัยใหม่ที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึง เพื่อบริหารความสามารถการกระจายสินค้าและบริหารส่วนลดการค้า

2. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด คิดเป็น 5.5% ของยอดขายปี 2562 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าเครือข่ายชาปิว ร้านอาหาร ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) รถจักรยานยนต์ และคู่ค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นไม่ครอบคลุม

3. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็น 2.9 % ของยอดขายปี 2562 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าเครือข่ายชาปิว ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด

4. ส่งออกไปต่างประเทศคิดเป็น 27.7% ของยอดขายปี 2562 เป็นต้นทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในแต่ละรายมีอาณาเขตการจำหน่ายสินค้าและร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน

#### การจัดหาผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของอิซตัน กรุ๊ป มาจากโรงงานอิซตันและการว่าจ้างผู้ผลิตจากภายนอก ซึ่งอิซตันจะว่าจ้างผู้ผลิตภายนอกเฉพาะในกรณีที่กำลังการผลิตของโรงงานไม่เพียงพอต่อปริมาณการขายที่คาดการณ์ไว้ หรือกรณีผลิตสินค้าใหม่ที่บริษัทฯ ต้องการทดลองตลาด สำหรับช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (2560 - 2562) สัดส่วนการว่าจ้างผู้ผลิตภายนอก ในปี 2560 ปี 2561 และ ปี 2562 อยู่ที่ 7.6% 3.4% และ 0 % ตามลำดับสำหรับปี 2562 ไม่มีว่าจ้างการผลิตจากภายนอก

ในส่วนของการสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ซึ่งได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุคโตส น้ำตาลทราย และ น้ำ เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง นอกจากนี้ สำหรับการว่าจ้างผลิตสินค้านั้น บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อปกป้องสูตรการผลิต และมีมาตรการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุรายชื่อ Supplier ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์คู่ค้าของอิซตันเอง (Approved Vendor List) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของ

อิซตัน กรุ๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือน เพื่อสอบถามการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย

**ใบชาออร์แกนิก :** บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับ ผู้จัดจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ยังได้ควบคุมคุณภาพของใบชาโดยมีทีมวิจัยพัฒนาร่วมทำหน้าที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดภัยแบบผสมผสานและสารเคมี หมักใบชา เก็บยอดใบชา อบใบชา เก็บรักษาก่อนส่ง รวมถึงการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่น รสชาติ น้ำหนัก สีสีน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชาให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ใบชาพร้อมผลผลิตจะถูกเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ ทั้งนี้ ใบชาเป็นวัตถุดิบที่ปลูกง่ายในบริเวณทางตอนเหนือของประเทศไทยซึ่งมีอากาศอบอุ่น-เย็น และยังไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลน สำหรับการจัดซื้อใบชานั้น บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับคู่ค้าจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต

**น้ำตาลฟรุคโตส และน้ำตาลทราย :** เป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้ง่ายในประเทศไทย และไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญด้านคุณภาพใน กลุ่มผู้ผลิต ทั้งนี้ ราคาน้ำตาลมีความผันผวนบ้างขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละปีและสอดคล้องกับราคาตลาดโลก อย่างไรก็ตาม ตามแนวทางเน้นสินค้าเพื่อสุขภาพ ในปี2562ทำให้มีแนวโน้มที่จะใช้ปริมาณน้ำตาลลดลง

**น้ำ :** จัดหาโดยสวนอุตสาหกรรมโรจนะ ซึ่งผลิตตามคำแนะนำขององค์การอนามัยโลกปี 2536 และนำมาผ่านกระบวนการ Reverse Osmosis เพื่อนำมาใช้ในการผลิต

**บรรจุภัณฑ์ :** ได้แก่ ขวด PET กล่องยูเอชที ฝา กล่อง และ ฉลาก บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างระมัดระวัง โดยพิจารณาถึงความน่าเชื่อถือของระบบการทำงานของผู้ผลิตเป็นสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จะสามารถส่งมอบสินค้าได้ตามคุณภาพและเวลาที่กำหนดไว้ และมีการสอบถามและติดตามคุณสมบัติของผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ

**ก๊าซธรรมชาติ :** บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง โดยสัญญาจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2562 และสามารถต่ออายุได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

นอกจากนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและเพื่อให้ได้มาซึ่งราคาที่สมเหตุผล บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเลือกซื้อวัตถุดิบจากคู่ค้าผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์



ที่ดีกับผู้จัดการจำหน่ายวัตถุดิบ และที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อรวม

### ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในปี 2562 ไม่พบผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน และให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบสนองสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่องโดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบต่อสังคมหรือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชน ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็ง ตลอดจนฟื้นฟูสิ่งแวดล้อมวัฒนธรรม ธรรมชาติ ให้กลับมามีอุดมสมบูรณ์ ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป(รายละเอียดเพิ่มเติมใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”)

### การวิจัย พัฒนา และ นวัตกรรม

บริษัทฯ และ บริษัทย่อย ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของฝ่าย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการคุมตัวอย่างตาม MIL-STD\_105E และมีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพ-สุขลักษณะ-ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001 และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และได้เปิดเผยโดยละเอียดใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ของบริษัทฯ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชม

ชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิด กรีนโนเวชั่น นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิต และกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติ การเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรค์เชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและระยะยาวก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาว นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมย่อมนำไปสู่ความจริงใจที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิตรวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อมเช่นการปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่มรับผิดชอบต่อสังคมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้วยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุลงรวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ ควบคู่กับสังคมที่กลายเป็นการสร้างกระบวนการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เป็นนวัตกรรมอีกด้วย เช่น นวัตกรรมการผลิตเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภค โดยลดสัดส่วนความหวานแต่ยังคงรสชาติและคุณภาพที่ดีต่อผู้บริโภค เช่นกลุ่มเครื่องดื่มชาสมุนไพร “เย็น เย็น” ทูรสมชาติ และนวัตกรรมต่างๆ ดังนี้

### โครงการ MASCI

เข้าร่วมโครงการจัดทำระบบการจัดการนวัตกรรม(Innovation Management System : InMS) ครบถ้วนตามโปรแกรมของสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรมโดยมี MASCI (สถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ) เข้าตรวจประเมินการนำมาประยุกต์ใช้ เพื่อให้จัดการงานโครงการและกระบวนการสู่การสร้างนวัตกรรมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ



## โครงการ RDC (KU.)

ทำโครงการร่วมกับศูนย์พัฒนาบุคลากรวิจัยในอุตสาหกรรมอาหาร (RDC) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ เพื่อแก้ปัญหาผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาขึ้นใหม่ตามหลักวิชาการโดยอาจารย์ผู้เชี่ยวชาญร่วมพัฒนาตั้งแต่ต้นกระบวนการ



## เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และ โครงการในอนาคต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ดังนั้น บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์และผลิตภัณฑ์ใหม่ๆอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความหลากหลายและรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันภายในประเทศและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ คาดว่าจะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 2-3 กลุ่มสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานโดยจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

## โครงการในอนาคต

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการผลิตเครื่องดื่มที่มีคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดีโดยตั้งเป้าหมายให้ได้ผลตอบแทนสูงเพื่อสร้างผลตอบแทนระยะยาวที่เหมาะสมแก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสังคม โดยบริษัทฯ มีการกำหนดโครงการต่างๆที่จะส่งเสริมการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืนและมีธรรมาภิบาล เช่น

### เศรษฐกิจ

#### การตลาด

- การพัฒนาสินค้าใหม่ที่มีมาพร้อมนวัตกรรมทั้งในกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่แล้ว และ กลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับตลาดใหม่
- เพิ่มยอดขายและส่วนแบ่งตลาดและช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ

- เสริมสร้างกำไรให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพและควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพเพื่อนำมาซึ่งราคาขายปลีกที่แข่งขันได้
- การนำเสนอกิจกรรมทางการตลาดที่แปลกใหม่และโดนใจผู้บริโภค เพื่อให้เกิดความผูกพันกับแบรนด์เพื่อการเติบโตที่ยั่งยืน
- การดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตOEM (Original Equipment Manufacturing)
- ในปี 2562 บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการเดินสายการผลิตเครื่องจักรตัวใหม่ ที่สามารถใส่ชิ้นเนื้อขนาดใหญ่ คาร์บอนไดออกไซด์ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ สามารถผลิตเครื่องดื่มที่มีความหลากหลายและมีนวัตกรรมใหม่ๆ ได้ไม่จำกัด

### การวิจัยและพัฒนา

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับงานวิจัยและพัฒนาเพื่อให้เครื่องดื่มรสชาติใหม่พร้อมด้วยคุณภาพออกสู่ตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยมี หน่วยงาน Research and Development (R&D) ของบริษัทฯเองเช่นในปี2562 เพื่อตอบสนองนโยบายสุขภาพเพื่อผู้บริโภคของรัฐบาลเรื่องปริมาณความหวานในเครื่องดื่มโดยบริษัทฯก็มีวิสัยทัศน์ในการผลิตเครื่องดื่มที่ดีมีคุณภาพจึงได้คิดค้นวิธีการปรับสูตรเครื่องดื่มเรื่องความหวานและได้ค้นพบนวัตกรรมเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภคที่มีความหวานลดลงโดยยังคงรสชาติและประโยชน์เหมือนเดิมเช่นเครื่องดื่มกลุ่มสมุนไพร “เย็น เย็น” กุหลาบชาติ และอิชิตันหลายรสชาติ พร้อมแต่งตั้ง “คณะทำงานการจัดการนวัตกรรม” เพื่อการพัฒนาให้เกิดงานนวัตกรรมด้านต่างๆ เช่น การสร้างผลิตภัณฑ์ใหม่ การขาย และ การตลาดใหม่ กระบวนการผลิต เป็นต้น

### สังคม

#### บุคลากร

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯตลอดจนการรับฟังความคิดเห็นและคำแนะนำของพนักงานผ่านการสำรวจความผูกพันของพนักงานประจำปี เพื่อการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการทำงาน สวัสดิการ เพื่อให้พนักงานมีความผูกพันและภาคภูมิใจในองค์กรอย่างยั่งยืน จำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 371 คน โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและ



ความเหมาะสมรวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/  
ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนตามKPI (Key Performance Indicator)

- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานจะมุ่งเน้นการฝึกอบรม  
ภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนา  
ความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะ  
การปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอกโดยให้  
โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละ  
ตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน

#### กิจกรรมเพื่อสังคม

- บริษัทฯ จัดโครงการ “อิชิตัน เอ็กซ์พีเรียนซ์ อะคาเดมี่”  
(ICHITAN Experience Academy) รวบรวมสุดยอดความรู้ 7  
หลักสูตรครอบคลุมความรู้ด้านการผลิตเครื่องดื่มที่ทันสมัยซึ่ง  
สอนโดย 7 ผู้บริหารที่มีความเชี่ยวชาญในแต่ละสายธุรกิจของ  
บริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมนิสัยและนักศึกษาระดับปริญญาตรี  
ชั้นปีที่ 4 หรือชั้นปี3 กำลังขึ้นปี 4 สาขาที่เกี่ยวข้องในแต่ละคอร์ส  
เท่านั้น ไม่รับบุคคลทั่วไปสายงานที่เกี่ยวข้องเข้าสู่ธุรกิจเครื่องดื่มใน  
ประเทศไทยผ่านการฝึกกับเทคโนโลยีผลิตที่ทันสมัยที่สุดแห่งหนึ่ง  
ในภูมิภาค

- บริษัทฯ ให้การสนับสนุนโครงการประกวดแผนการตลาด  
J-MAT Award เป็นโครงการที่สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย  
ได้ริเริ่มขึ้นเพื่อส่งเสริมให้บัณฑิต นักศึกษาได้นำความรู้ที่ได้ศึกษาใน

ห้องเรียนมาลองปรับใช้กับโจทย์และสถานการณ์ทางการตลาด  
จริง เป็นการฝึกคิด วิเคราะห์ และประมวลผลเพื่อนำเสนออย่าง  
สร้างสรรค์ พร้อมฝึกการทำงานร่วมกันเป็นทีมก่อนที่จะออก  
สู่สนามการทำงานจริง โดยมีผู้ให้ความสนใจสมัครเข้าร่วมประกวด  
เป็นจำนวน 455 ทีม จากสถาบันการศึกษาทั่วประเทศ

- โครงการ “ซาคินตัน” จัดขึ้นโดยบริษัทฯ ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2559  
จนถึงปัจจุบัน เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนเกษตรกร ผู้ปลูก  
ชาในพื้นที่ดอยพญาไพร อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย ซึ่ง  
เป็นแหล่งปลูกชาที่ใหญ่ที่สุดในประเทศไทย และเป็นผู้ผลิตใบชาราย  
หลักของอิชิตัน สำหรับโครงการซาคินตันปีนี้ อิชิตันมุ่งเน้นให้ความ  
รู้ด้านเกษตรออร์แกนิก โดยใช้ทรัพยากรธรรมชาติที่หาได้ในท้อง  
ที่ที่ผ่านกระบวนการเกษตรผสมผสาน ช่วยดูแลรักษาต้นชาให้  
เติบโตอย่างปลอดภัยปราศจากสารพิษ พร้อมสร้างองค์ความรู้ให้ชุมชนรู้จัก  
การสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น

- คุณดน ภาสกรนที กรรมการผู้อำนวยการ บริษัทฯ ได้  
แชร์แนวคิดการตลาดไม่เคยตัน ขึ้น “อิชิตัน” สู่อำนาจสำเร็จ สร้าง  
แรงบันดาลใจให้ศึกษาจากสถาบันปัญญาภิวัฒน์ (PIM)กว่า 1,400  
คน ด้วยการบรรยายพิเศษในหัวข้อ “From Local to Global” ซึ่ง  
เป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่ง ในการสร้างและพัฒนาธุรกิจในปัจจุบัน  
ซึ่งเป็นยุคที่โลกการค้าแคบลง และไม่มีขอบเขตจำกัดในการซื้อขาย  
อย่างเช่นในอดีตจึงเป็นสิ่งที่ว่าที่นักการตลาดรุ่นใหม่ไม่ควรมองข้าม



## สิ่งแวดล้อม

บริษัทฯได้สนองนโยบายอุตสาหกรรมสีเขียว ติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ (Solar Roof) สร้างพลังงานสะอาดทดแทนในระบบการผลิตของโรงงาน อิชิตัน กรีน แฟคทอรี ตามแนวคิดลด 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 สายการผลิต เครื่องดื่มแบบขวด และ 2 สายการผลิตแบบกล่อง มีกำลังการผลิตสูงสุด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี การติดตั้งแผงโซลาร์ รูฟ ขนาด 2,544 กิโลวัตต์ (kWp) บนพื้นที่ของหลังคาโรงงานขนาด 25,000 ตม. สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าที่ใช้ในการผลิตเครื่องดื่มของอิชิตัน ทดแทนได้ถึงปีละ 3,354 เมกะวัตต์ต่อปี ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ถึง 747 ตันต่อปีและสามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ถึง 14.4 ล้านบาทต่อปี บริษัทฯ ตั้งใจที่จะทำให้เกิดผลิตภัณฑ์ทุกขวดเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม การลงทุนด้านสิ่งแวดล้อมจึงเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับภาคธุรกิจที่ต้องมีการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพราะโลกกำลังเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและ



ส่งผลกระทบต่อเราทุกคนมากขึ้น โดย อิชิตัน กรุ๊ป มุ่งสู่ธุรกิจคาร์บอนต่ำและยั่งยืนต่อเนื่องต่อก้าววิสัยทัศน์ ผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพ และนวัตกรรม ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี โดยได้รับรองการขึ้นทะเบียน ‘คาร์บอนฟุตพริ้นท์องค์กร’ (CFO) จากกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในงาน ‘ร้อยดวงใจร่วมใจลดโลกร้อน’ ซึ่งจัดขึ้น โดยองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) เพื่อมอบประกาศนียบัตรให้แก่องค์กรที่ตระหนักในเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศในโลกปัจจุบันภายใต้แนวคิดลดโลกร้อนวันนี้เริ่มต้นที่ตัวเรา (It's perfect time to start action.)

## โครงการ ICHITAN BACK FOR GOOD BOTTLE

โครงการ ICHITAN BACK FOR GOOD BOTTLE ร่วมมือ กับแบรนด์ Quady เพื่อนำขวดพลาสติก และ ขวดพรีฟอร์มที่เหลือทิ้ง และไม่ได้มาตรฐานจากการผลิตที่โรงงานอิชิตัน กรีน แฟคทอรี ไปแปรรูปเป็นสินค้าแบรนด์เนมเพื่อสร้างมูลค่าตามแนวคิด “ZERO WASTE” โดยมีการออกงานแสดง ประชาสัมพันธ์ และ จัดทำส่วนแสดงผลภัตโครงการที่ต้นแลนด์ วันที่ 27-28 เมษายน 2562 นำเสนอ Collection ใหม่ให้แก่ตัวแทนจำหน่ายของ Quady จำนวน 7 ประเทศ ได้แก่ ญี่ปุ่น จีน ไต้หวัน สิงคโปร์ ออสเตรเลีย เนเธอร์แลนด์ และเยอรมัน วันที่ 8-12 กุมภาพันธ์ 2562 Ambiente เมืองแฟรงก์เฟิร์ต ประเทศเยอรมัน



# รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

นางอิง ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิยมลนากรณ	กรรมการอิสระ/กรรมการบริหารความเสี่ยง
นายปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นายวีโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นายธนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ที่กำหนดบทบาท หน้าที่ไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ERM 2017 และประยุกต์ใช้ตามมาตรฐานสากลระบบ ISO 9001:2015 ในปี 2562 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าวทั้งสิ้น 4 ครั้งโดยสรุปได้ดังนี้

- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยพิจารณาความเสี่ยงอย่างละเอียดรอบคอบทั้งความเสี่ยงจากภายนอกและความเสี่ยงจากภายในให้ครอบคลุมทุกมิติทั่วทั้งองค์กรพร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เพื่อเป็นการป้องกันหรือเป็นโอกาส
- กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงที่องค์กรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องไปกับแผนกลยุทธ์และการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามสถานการณ์
- ติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานของบริษัทฯรายไตรมาสเพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้บริหารงานโดยพิจารณาให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นสำคัญพร้อมแนวทางในการกำหนดมาตรการควบคุมหรือบรรเทาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันก่วงที
- พิจารณาให้ข้อคิดเห็นและความเห็นชอบต่อการจัดทำความเสี่ยงองค์กรประจำปี 2562 โดยกำหนดให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ แผนกลยุทธ์ และเป้าหมายของบริษัทฯ
- พิจารณาจัดให้มีการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มทักษะในการวิเคราะห์ความเสี่ยงแก่ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน
- รายงานผลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ



นางอิง ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

# ปัจจัยและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร ของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯที่จะได้รับผลกระทบจากปัจจัยที่มีการเปลี่ยนแปลง ทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงเป็นสิ่งสำคัญในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน ป้องกัน และลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยใช้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นโอกาส (Risk Appetite) เพื่อการพัฒนาและการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ บนหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี (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 และปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจในปัจจุบันและอนาคต รวมถึงการให้ความเห็นเสนอแนะให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ (Top Down)
- ระดับผู้บริหารระดับสูง ให้คำแนะนำ กำกับดูแล และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และรายงาน เสนอผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส
- ระดับหน่วยงาน เป็นตัวแทนผู้รับผิดชอบด้านความเสี่ยงในระดับฝ่าย บ่งชี้ ประเมิน กำกับดูแล ดำเนินการ รายงาน เสนอผลต่อผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกเดือน (Bottom Up)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่พิจารณาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กรโดยมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับความเห็นชอบ/อนุมัติไปปฏิบัติ เช่น การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเชื่อมโยงกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงาน การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เป็นต้น เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน และมีการติดตาม ประเมินผล ทบทวนประเมินความเสี่ยงสำคัญและแผนรองรับที่เหมาะสมเพียงพอให้สอดคล้องกับทุกสถานการณ์ โดยปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายอย่างมีนัยสำคัญแบ่งเป็น 4 ด้านสรุปได้ดังนี้

## 1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

### ● ความเสี่ยงจากการที่แบรนด์ของอิชิตันผูกติดกับคุณต้น ภาสกรนที

การผูกติดแบรนด์อิชิตันเข้ากับ คุณต้น ภาสกรนที ซึ่งเป็นบุคคลมีชื่อเสียงในประเทศไทย เป็นหนึ่งในกลยุทธ์ของการสร้างแบรนด์ให้เป็นที่ยอมรับและเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภคที่ได้ผลและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้เป็นอย่างดีและได้มีการวางแผนดำเนินการเพื่อส่งเสริมให้แบรนด์ของอิชิตันให้มีความเข้มแข็งอย่างยั่งยืนผ่านการพัฒนาผลิตภัณฑ์และการส่งเสริมการตลาดที่แสดงถึงการมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการผลิตสินค้าที่คำนึงถึงสุขภาพผู้บริโภค ความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมและการออกสินค้าตอบสนองไลฟ์สไตล์ของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย โดยไม่เน้นผูกติดแบรนด์กับบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งทางฝ่ายการตลาดของบริษัทฯก็ได้ดำเนินการลดการเชื่อมโยงภาพคุณต้นต่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯโดยพยายามลดการให้คุณต้นแสดงในโฆษณาใหม่ๆของบริษัทฯยกเว้นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องการสื่อสารให้รับรู้ว่าเป็นสินค้าจากบริษัทฯของคุณต้น

### ● ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจเครื่องดื่มเป็นธุรกิจที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทยและมีผู้ประกอบการธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มจำนวนมากในอุตสาหกรรมนี้ซึ่งอาจก่อให้เกิดภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรงและส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขายอย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เหมาะสมและไม่เน้นการตัดราคา โดยจะเน้นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมคุณภาพผลิตภัณฑ์ และการตลาดรูปแบบใหม่ๆ รวมถึงการจัดกิจกรรมการตลาด การโฆษณา และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องสำหรับสินค้าในกลุ่มชาเขียวพร้อมดื่มการสร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์ในด้านรสชาติ คุณภาพ และบรรจุภัณฑ์เป็นสิ่งที่สำคัญซึ่งบริษัทฯก็มีแผนกลยุทธ์ในการสรรหาแหล่งวัตถุดิบคุณภาพ และระบบการผลิตระดับมาตรฐานสากลในราคาที่เหมาะสมต่อผู้บริโภคและแข่งขันได้ในธุรกิจเครื่องดื่ม เช่น ชาเขียวพร้อมดื่มพรีเมียมภายใต้ตราสินค้า “ซีฮ็อก” เครื่องดื่มชาผลไม้ผสมสมุนไพรภายใต้ตราสินค้า “ฮิว ฮิว” เครื่องดื่มสมุนไพรภายใต้ตราสินค้า “เย็นเย็น” และเครื่องดื่มกลุ่มสุขภาพที่ได้สัญลักษณ์ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพเป็น” เป็นต้น

### ● ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องทำอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทฯจึงอาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องแข่งขันกับเวลาและการบริหารต้นทุนให้สามารถตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของผู้บริโภค และสามารถแข่งขันได้ในตลาด



โดยได้แต่งตั้งคณะทำงาน(Stage Gate) เพื่อพิจารณาหลักนกรอง ทบทวนผลิตภัณฑ์ใหม่ และให้ความเห็นที่งานพัฒนาสินค้าใหม่ (New Product Development) ตั้งแต่ขั้นแนวคิด จนถึงการพัฒนา ทดสอบ และนำออกสู่ตลาดรวมถึงกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติว่า ทุกครั้งก่อน การเปิดตัวหรือคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทฯจะทำการสำรวจ พฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภคโดยสถาบันวิจัยด้านการตลาด รวมถึงทำการทดสอบคุณภาพ การผลิต การออกแบบบรรจุภัณฑ์ การทดสอบรสชาติ พร้อมวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในเชิงพาณิชย์ในระดับที่ควบคุมได้ โดยบริษัทฯมีการจัดตั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนา (Research and Development) ที่มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าอย่างสม่ำเสมอภายใต้การบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อให้ ผู้บริโภค และ ลูกค้าน่าพอใจได้ว่าการออกผลิตภัณฑ์ใหม่จะ ประสบความสำเร็จในตลาดผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย

### • การพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก

บริษัทฯ กระจายสินค้าไปสู่กลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย โดยสัญญาจัดจำหน่ายมีอายุ 3-5 ปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ไอแอมกรุ๊ป จำกัด และ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด ด้วย สัดส่วนการกระจายสินค้าคิดเป็นร้อยละ 63.6 ร้อยละ 5.8 และ ร้อยละ 2.9 (ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามลำดับ) และมียอดส่งออกคิดเป็นร้อยละ 27.7 (ของยอดขาย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562) ซึ่งบริษัทฯจึงอาจมีความ เสี่ยงในการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักดังกล่าว โดยการมีผู้จัด จำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย ถือเป็นแนวทางการกระจายความเสี่ยง ของบริษัทฯตามข้อตกลงที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาการจัดจำหน่าย กับทางผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักคือ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ที่ให้บริษัทฯสามารถเพิ่มผู้จัดจำหน่ายได้อีก 2 รายดังกล่าว ข้างต้นเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยง อย่างไรก็ดีตามจากความสัมพันธ์ อันดี ปีที่ผ่านมากับผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 รายข้างต้น และการ ปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างเคร่งครัดบริษัทฯมั่นใจ ได้ว่าผู้จัดจำหน่ายหลักดังกล่าวจะต่ออายุสัญญาจัดจำหน่ายสินค้า ให้บริษัทฯต่อไป

## 2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

### • ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 พนักงานของบริษัทฯมีจำนวน 371 คนเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดในระบบการผลิตและคุณภาพ ของสินค้าบริษัทฯจึงได้ลงทุนในเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto

Warehouse”ที่ “โรงงานอิซตัน” ซึ่งเป็นโรงงานแห่งแรกใน ประเทศไทยที่มีการดำเนินการผลิตแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงสต็อกเก็บสินค้าโดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ ถึง 120 ชั่วโมงลดปัญหาการผิดพลาดในการผลิตลดปัญหาการ ขาดแคลนแรงงานและเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าได้ครอบคลุม ทุกด้าน ปัจจุบันบริษัทฯมีกำลังการผลิต 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี ด้วยนวัตกรรมบรรจุภัณฑ์แบบปลอดเชื้อ (Cold Aseptic Filling Technology) เป็นเทคโนโลยีระดับโลกในอุตสาหกรรม เครื่องดื่ม พร้อมทั้งการนำระบบการบำรุงรักษาแบบทวิผล(TPM) มาใช้เพื่อให้สามารถเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยรวมของ เครื่องจักรให้อยู่ในระดับที่สูงขึ้น สร้างขีดความสามารถในระดับที่ มั่นใจว่าสามารถรองรับความต้องการผลิตสินค้าได้อย่างต่อเนื่อง โดยข้อมูลข้างต้นทำให้บริษัทฯสามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยง ด้านแรงงานและความพร้อมใช้งานของเครื่องจักรระบบ อัตโนมัติ “Auto Warehouse” ได้ในระดับที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

### • ความเสี่ยงในด้านความปลอดภัยในการบริโภค

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัย สำคัญ ความผิดพลาดเพียงเล็กน้อยอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมี นัยสำคัญต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในการคัดเลือกวัตถุดิบและวัตถุดิบในทุกขั้นตอน การผลิต เพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มี คุณภาพสูงและได้มาตรฐานสากล เช่น GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001, FSFC22000 เป็นต้น ในกระบวนการผลิตทุกชุดจะมีการเก็บตัวอย่าง ตามมาตรฐานไว้เพื่อตรวจสอบตัวอย่างน้อย 7 วัน ก่อนที่จะ จำหน่ายออกไปและเก็บป้องกันไว้สำหรับการอ้างอิง โดยในสินค้า 1 ชุดจะผลิตออกมาเป็นจำนวนมากถ้าหากมีการติดเชื้อจะต้องติด เชื้อทั้งชุด ดังนั้น ก่อนที่จะส่งออกไปจำหน่ายทางแผนกประกัน คุณภาพ(QA)จะนำผลิตภัณฑ์ตรวจสอบในห้องแล็บ (Laboratory) ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์ และในทางปฏิบัติเครื่องจักรของบริษัทฯใช้เทคโนโลยีขั้นสูง และเป็น ระบบปิดทั้งกระบวนการที่ผ่านมายังไม่เคยปรากฏเรื่องความไม่ ปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์

## 3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

### • ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่าง ประเทศซึ่งเกิดจากแผนธุรกิจที่มีการขยายตลาดส่งออกไปยัง ประเทศมากขึ้นในรูปแบบการซื้อสินค้าและการขายสินค้าเป็นสกุลเงิน ตราต่างประเทศ อย่างไรก็ดีตามบริษัทฯได้บริหารความเสี่ยงโดยการ เปรียบเทียบค่ารับชำระเป็นเงินสกุลเงินบาทเป็นส่วนใหญ่ พร้อมนำ

เครื่องมือทางการเงิน (Financial Instrument) ต่างๆมารองรับไว้ เช่น Fx Forward อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

**● ความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก**

วัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชาออร์แกนิกซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 30 ของต้นทุนการผลิต สภาพภูมิอากาศอันไม่แน่นอน ในปัจจุบันอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตชาและอาจก่อให้เกิดภาวะขาดแคลน ซึ่งอาจส่งผลให้ราคาวัตถุดิบมีความผันผวน บริษัทฯ จึงได้มีการวางแผนการจัดการล่วงหน้า โดยฝ่ายจัดซื้อได้มีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 1 ปี หรือมากกว่า เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ในปริมาณที่เพียงพอกับแผนการผลิตในราคาที่เหมาะสม และได้มีการวางแผนจัดหาวัตถุดิบจากหลายแหล่งเพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่งโดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้จำหน่ายจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่จัดหาโดยผู้ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้หากผู้ค้ารายใด ไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากผู้ค้ารายอื่นได้เนื่องจากการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกันแต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต หมัก บ่ม และเติมรสชาติ ที่แตกต่างกันออกไปดังนั้นจึงสามารถมั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีการบริหารจัดการที่ดีและเพียงพอ

**4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ  
ข้อบังคับ (Compliance Risks)**

**● ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มภาสกรนที ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 57.5 ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้

กลุ่มภาสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด เช่น เรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับบริษัทที่ต้องได้รับมติเสียงสามในสี่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบต่อวงดุริยางค์ที่เสนอได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มภาสกรนที ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มภาสกรนทีแต่ในทางกลับกันการถือหุ้นใหญ่ โดยกลุ่มครอบครัวคุณตัน ภาสกรนที เป็นการการันตีว่าคุณตัน และภรรยา จะยังคงทำหน้าที่เป็นผู้บริหารถ่ายทอดประสบการณ์ธุรกิจและกำหนดทิศทางของบริษัทฯต่อไปทั้งนี้โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาล และคณะกรรมการบริหารโดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดีพร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะจะทำหน้าที่ติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยให้ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในนำเสนอรายไตรมาส

**● ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)**

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารมีการติดตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั่วโลก (Global Emerging Risk) อย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาความเสี่ยงที่อาจกระทบหรือเป็นโอกาสต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น การเปลี่ยนแปลงนวัตกรรมอย่างพลิกผัน (Disruptive Innovation)/ความเสี่ยงจากภัยพิบัติจากการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศแบบกะทันหัน เป็นต้น โดยมีการวิเคราะห์โอกาสจะเกิดและแนวทางป้องกันและแก้ไขอย่างเป็นระบบ



# ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม

## บริษัทฯ

**ชื่อบริษัท** บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ)

**ชื่อย่อหลักทรัพย์** ICHI

**ตลาดหลักทรัพย์/Index** SET / SET CLMV/ SET THSI

### กลุ่มอุตสาหกรรม/หมวดธุรกิจ

เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร/ อาหารและเครื่องดื่ม

**CG Rating** “ดีเลิศ”  ปี 2560 ปี 2561 ปี 2562

### ประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มภายใต้ตราสินค้า “อิชิตัน” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” เครื่องดื่ม น้ำผลไม้ “โใบส์”

### ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 – 44 ซอย สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

**โทรศัพท์** (02) 023-1111

**โทรสาร** (02) 020-3999

### ที่ตั้งโรงงาน

โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป สวนอุตสาหกรรมโรจนะ โซน 3

เลขที่ 111/1 หมู่ 4 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา (13210)

**โทรศัพท์** (035) 276 111

**โทรสาร** (035) 276 123

**เลขทะเบียนบริษัท** 0107556000485

**ทุนจดทะเบียน** 1,300,000,000 บาท

**ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว** 1,300,000,000 บาท

**เว็บไซต์บริษัท** [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com)

**เลขานุการบริษัท** นางสาวจินดา สงรอด

**ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์** [ir@ichitangroup.com](mailto:ir@ichitangroup.com)

## บริษัทย่อย

**ชื่อบริษัท** บริษัท อิชิตัน เมาเวอร์ จำกัด

### ประกอบธุรกิจ

ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า ประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

### ที่ตั้งสำนักงาน

เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 - 44 ซอย สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

**โทรศัพท์** (02) 023-1111

**ทุนจดทะเบียน** 1,000,000 บาท

**ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว** 1,000,000 บาท

**โครงสร้างการถือหุ้น** บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือในสัดส่วน ร้อยละ 99.99 (โดยมีกรรมกร่วมกัน)

## บริษัทร่วม

**ชื่อบริษัทร่วม** บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย

### ประกอบธุรกิจ

เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้ตราสินค้า “อิชิตัน”

### ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

Jl. MH. Thamrin No.9, Kel. Cikokol, Kec. Tangerang, Tangerang 15117, Banten

**โทรศัพท์** 021-55755951

**ทุนจดทะเบียน** 628,000 ล้านดอลลาร์อินโดนีเซีย

**(ณ 31 ธันวาคม 2562)** (ประมาณ 1,435.5 ล้านบาท)

**ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว** 480,000 ล้านดอลลาร์อินโดนีเซีย

**(ณ 31 ธันวาคม 2562)** (ประมาณ 1,097.2 ล้านบาท)

(\*)ข้อมูลจากบัญชีงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2562

**โครงสร้างการถือหุ้น** บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือในสัดส่วน ร้อยละ 50

## รายละเอียดบุคคลอ้างอิง

**นายทะเบียนหลักทรัพ์** บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

### ที่อยู่

อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

**โทรศัพท์** (02) 009 9000

**โทรสาร** (02) 009 9991

**Website** <http://www.set.or.th/tsd>

## 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 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรกองทุนสำรองตามกฎหมาย” คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯโดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯมีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้นแล้ว ให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวต้องไม่มีผลกระทบต่อการแผนการลงทุนฐานะทางการเงิน และการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯอย่างมีนัย

สำคัญและขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด รวมถึง ความจำเป็น และความเหมาะสมในอนาคตของบริษัทฯและเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ มีต่อสถาบันการเงินสำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ย่อยคณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯย่อมมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัทฯและขึ้นอยู่กับฐานะการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทฯย่อย

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี (งวด 1 มกราคม 2562 – 31 ธันวาคม 2562 ) โดยให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 อนุมัติต่อไป

## ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

รายละเอียดเงินปันผลจ่าย (บาท:หุ้น)	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
1) เงินปันผลระหว่างกาล ( 1 มกราคม - 30 มิถุนายน)	--	--	--
2) เงินปันผลงวดสุดท้าย ( 1 กรกฎาคม- 31 ธันวาคม)	--	--	--
3) เงินปันผลประจำปี ( 1 มกราคม - 31 ธันวาคม)*	0.35	0.05	0.15
รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท : หุ้น)	0.35	0.05	0.15
รวมเป็นเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	455.0	65.0	195.0
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	407.5	43.8	315.1
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ ( ร้อยละ)	111.7	166.7	62.0

หมายเหตุ: \*รออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563



# โครงสร้างการถือหุ้น และการจัดการ

ณ วันที่ 12 มีนาคม 2563 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 13,641 ราย (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,300,000,000 หุ้น) ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ มีจำนวน 10 ราย ดังนี้

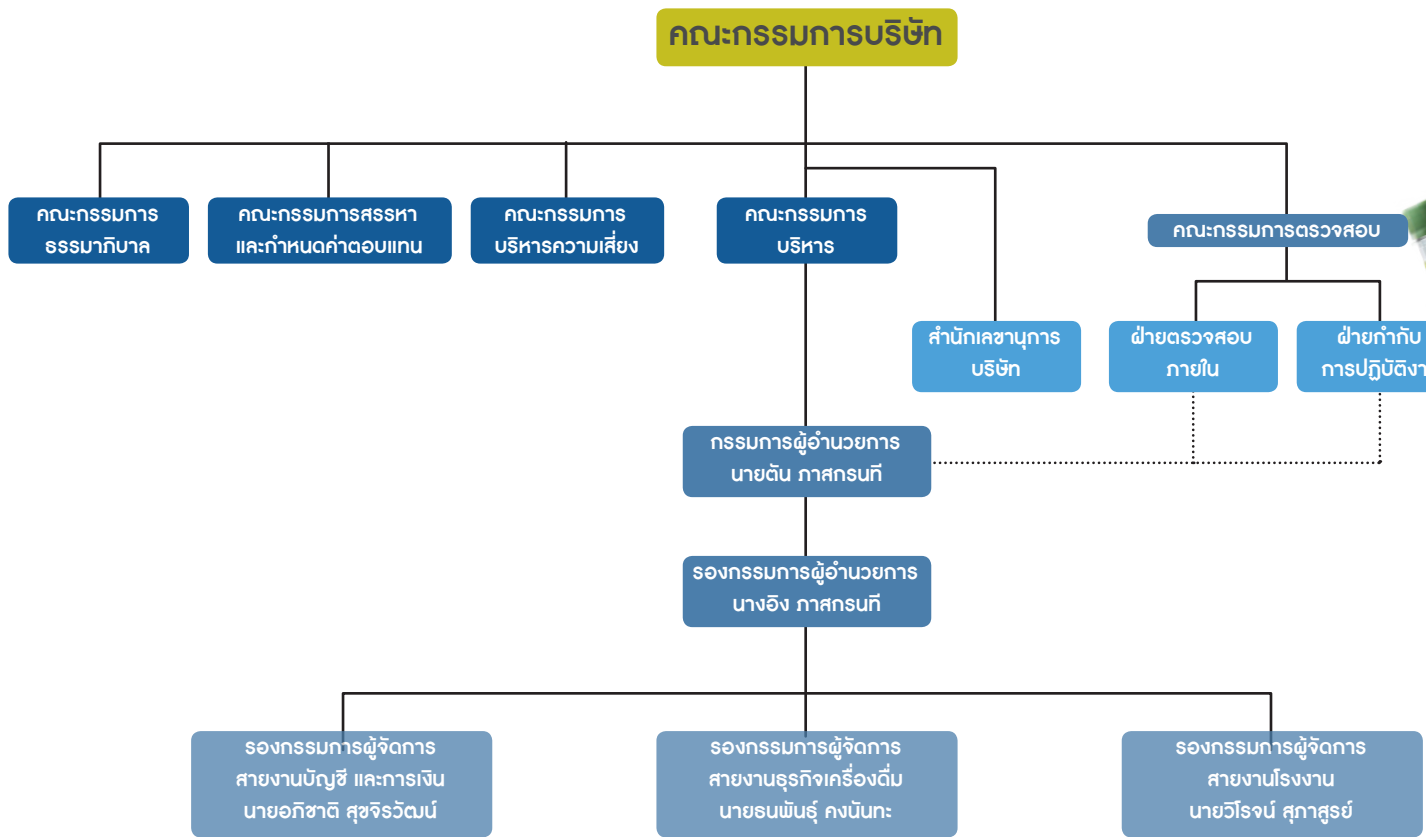
ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ความสัมพันธ์ กับ ประธานกรรมการบริษัท	จำนวนหุ้น (หุ้น)	หุ้น (ร้อยละ)
1.	นายต้น ภาสกรนที	--	360,639,600	27.74
2.	นายจรรุจ สุธพันธ์ถาวร	น้องชายภรรยา	86,406,200	6.65
3.	นางอิง ภาสกรนที	ภรรยา	60,000,000	4.62
4.	นาย ภาสกร ภาสกรนที	บุตรชาย	60,000,000	4.62
5.	ด.ญ.ไอลันที ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62
6.	น.ส.วริษา ภาสกรนที	บุตรสาว	48,382,600	3.72
7.	นายจรรุวัฒน์ สุธพันธ์ถาวร	พี่ชายภรรยา	40,000,000	3.08
8.	นาย ธิติ จิรนนท์กาล	ไม่มี	35,000,000	2.69
9.	น.ส.สุภาณี สุธพันธ์ถาวร	พี่สาวภรรยา	26,127,900	2.01
10.	Mrs.CHEN,MEI-FANG	ไม่มี	24,842,000	1.91
		<b>รวม</b>	<b>801,398,300</b>	<b>61.66</b>

## ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 12 มีนาคม 2563 หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือครองโดยชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 5.03

# โครงสร้างองค์กร

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562



# รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

1. นายอิสสระชัย เดชาฤกษ์  
กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล  
กรรมการอิสระ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางอิง ภาสกรนที  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งทำหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยในปี 2562 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าว ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้งเพื่อติดตามและพิจารณาเรื่องสำคัญที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยสรุปได้ดังนี้

- ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาโดยคำนึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และภาวะผู้นำ ตลอดจนวิสัยทัศน์และทัศนคติที่ดีต่อองค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของ

บริษัทฯ โดยไม่จำกัดเฉพาะในเรื่อง เพศเท่านั้นรวมถึงยังต้องคำนึงถึงขนาด โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) และให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมาย และ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและสถานการณ์ รวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนในการกำกับดูแลกิจการ โดยเปิดโอกาสในการเสนอวาระและเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระเป็นการล่วงหน้าทุกปีสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

- ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ได้กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม โดยพิจารณาจากผลงานความสำเร็จในการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงาน ที่สำคัญรวมถึงภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนผลประโยชน์ สภาวะแวดล้อมทางธุรกิจ และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯและภาวะเศรษฐกิจโดยรวมอย่างเหมาะสมและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง

- จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านสำหรับข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้แสดงไว้ในหัวข้อค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารของบริษัทในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเห็นว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบแล้ว



นายอิสสระชัย เดชาฤกษ์  
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

# การสรรหากรรมการ และ ผู้บริหาร ของบริษัทฯ

## กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ

เพื่อให้การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง และนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาทั้งจากความเชี่ยวชาญและจัดทำ Board Skill Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ และฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest) อีกทั้งคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาต้องให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อเปิดโอกาสเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ จึงได้ประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคล และ วาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) และ ระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยในปี 2562 บริษัทฯได้ประกาศตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 -31 ธันวาคม 2562 ซึ่งไม่มีการเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

## 1. คณะกรรมการบริษัท

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทเป็นไปตามแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการตามข้อบังคับของบริษัทฯและบริษัทย่อยทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยข้อบังคับของบริษัทฯที่เกี่ยวข้องสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. บริษัทฯมีคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน และให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็น ประธานกรรมการ และอาจเลือกรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องตั้งอยู่ในราชอาณาจักร ผู้เป็นกรรมการของบริษัทฯไม่จำเป็นจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

2. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
- (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคน

เป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากับเกินจำนวนกรรมการที่พึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตราถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากว่าผู้ใดจะออกก่อน ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

4. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

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

5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้

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

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



8. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งหลายทั้งปวงของบริษัทฯ และมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการอาจมอบหมายให้บุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการก็ได้

9. ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเข้าเป็นกรรมการในบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่นใดซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการ

10. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้นหุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ

11. จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้ นั้น ให้กรรมการสอง (2) คนลงลายมือชื่อร่วมกัน และ ประทับตราสำคัญของบริษัทฯ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการ 9 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท
2. นางอิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการบริษัท
3. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลสมานถรณ์	กรรมการอิสระ
4. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ
5. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ
6. นายธิตี จิรนนท์กาล	กรรมการ
7. นายวีโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการ
8. นายธนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการ
9. น.ส.อารยา พาณิชายุนนท์	กรรมการ
10. นางสาว จินดา สงรอด	เลขาธิการบริษัท

**กรรมการผู้มีอำนาจลงนามลายมือชื่อแทนบริษัทฯ** คือ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายตัน ภาสกรนที หรือ นางอิง ภาสกรนที คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อร่วมกับ นายธิตี จิรนนท์กาล หรือ นายวีโรจน์ สุภาสุรย์ หรือ นายธนพันธ์ คงนันทะ หรือ นางสาวอารยา พาณิชายุนนท์ รวมเป็น 2 คน และ ประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

**ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท**

1. คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการและดำเนินกิจการของบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 6 ครั้ง ต่อปี
3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินงานของธุรกิจ ของบริษัทที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร
5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management) ให้ครอบคลุมถึงองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีการควบคุม เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯอย่างเหมาะสม
6. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินงานงบประมาณของบริษัทฯรวมถึงควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณ ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
7. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆที่แต่งตั้ง
8. พิจารณาจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
9. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกิจการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควรทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย(ตามที่นิยามไว้



ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์  
แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง)  
เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์  
ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อ  
วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 โดยการเสนอจากคณะกรรมการสรรหา  
และกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการที่ครบวาระทั้งหมด 3 ท่านได้แก่

- 1.นางอิง ภาสกรนที รองประธานกรรมการบริษัท
- 2.นายวีโรจน์ สุภาสุรย์ กรรมการบริษัท
- 3.นายอิสสระชัย เดชชากูร์ กรรมการอิสระ

กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่งรวมทั้ง  
การเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆและจะนำเสนอต่อ  
ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ในวันจันทร์ที่ 27 เมษายน  
2563 ประกอบกับไม่มีการเสนอชื่อผู้ใดเข้าพิจารณาเลือกตั้งเป็น  
กรรมการ ของบริษัทฯจากผู้ถือหุ้นตามที่บริษัทฯได้ประกาศรับ  
สมัคร ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

## 2. ประธานกรรมการบริษัท

**ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธาน  
กรรมการบริษัท**

สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ  
รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยภายใต้  
วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการ  
เสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินงานธุรกิจและการบริหารงานเพื่อให้  
เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

### บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท

กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและคุณสมบัติ  
ที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อ  
ผู้ถือหุ้นและ ผู้ที่มีส่วนได้เสีย อีกทั้งยังรวมถึงการส่งเสริมและการ  
กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้แสดงบทบาทและ ความรับผิดชอบ  
ต่อหน้าที่อย่างทุ่มเทและซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์  
ของบริษัทฯเป็นหลักสำคัญ

### บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริหาร

สนับสนุนคณะกรรมการบริหารให้สามารถบริหารจัดการธุรกิจ  
ด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้นโยบายการกำกับดูแล  
กิจการที่ดี เพื่อให้การบริหารงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามนโยบาย  
และแผนธุรกิจของบริษัทฯ ควบคู่กับการส่งเสริมให้มีการพัฒนาทักษะ  
ความรู้ ความสามารถ และความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ

### บทบาทและหน้าที่ต่อพนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

ส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น  
ความไว้วางใจ และให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของ  
บริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาบรรณ  
และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึง ความรับผิด  
ชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

## 3. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทฯจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็น  
กรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชน  
จำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ  
ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ  
ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ  
ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ  
รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎ  
ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องอย่างน้อย 3 คน  
หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ปัจจุบันคณะกรรมการ  
บริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระ  
ไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหารเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและ ผู้ถือหุ้นที่อำนาจ  
ควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯและบริษัทย่อย  
ในลักษณะที่จะทำให้ข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ

### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องไม่มีธุรกิจ หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน  
หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯและบริษัทย่อย อันอาจมีผลกระทบ  
ต่อการตัดสินใจโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง  
ทั้งหมดของบริษัท\* ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง  
ของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน  
ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจ  
ควบคุมของบริษัท\*เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว  
ไม่น้อยกว่าสอง(2)ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ สำนักงาน  
ก.ล.ด. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่เกิดกรรมการ  
อิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้  
ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการ  
จดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่  
น้อง และบุตร รวมถึงคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น  
ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้  
รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม  
ของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย



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

5) ไม่มีหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท\*และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท\*สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสอง(2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

6) ไม่มีหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท\* และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

7) ไม่มีเป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท\*

9) กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับตั้งแต่วันที่ประกาศเริ่มดำรงตำแหน่งในครั้งต่อไป

10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท\*

**หมายเหตุ :** 1) บริษัท\* หมายถึง บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ 2) เปิดเผยโดยละเอียดใน แบบ 56-1 ส่วน “ กรรมการอิสระ”

#### 4. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระซึ่งต้องมีคุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการ

กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 คนมีความรู้ความสามารถด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถืองบการเงินของบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ดังนี้

1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลนากรณ กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล\* กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
3. นายอิสสระชัย เดชชาติ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ  
นายสมุศล ไร่บำเพ็ญ  
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

**หมายเหตุ :** \* นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับ การตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ใน รายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดย ประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือ ได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ของบริษัทฯ

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการ เข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการ ตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้อขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วย ความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อกำหน้าที่ในการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน ดังนี้

- นาง อิง ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลนากรณ  
กรรมการอิสระ/กรรมการบริหารความเสี่ยง
- นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์  
กรรมการบริหารความเสี่ยง

4. นาย ธนพันธุ์ คงนันทะ  
กรรมการบริหารความเสี่ยง

นาย อภิชาติ สุขจิรวัดน์  
เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

**หมายเหตุ :** คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการ แต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556

### ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง

1. พิจารณา กำหนด อนุมัติ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ กรอบการบริหารความเสี่ยงตามหลักการบริหาร ความเสี่ยงที่ทั้งองค์กร หรือ COSO ERM 2017 โดยให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักของ ธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงของธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นต้น เพื่อเป็น กรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและ สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ

2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายใน และภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้ บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิด ขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกวิธี จัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม รวมถึงการกำหนดแนวทาง นโยบายและกระบวนการในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว

3. ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวน นโยบาย แผนจัดการ ความเสี่ยง กรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร ผู้ถือการบริหาร ความเสี่ยง และ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกปี เพื่อ ให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงยังคง สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมพร้อม ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยง ของบริษัทฯ

4. ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงจะประสานงานกับประธาน กรรมการตรวจสอบในการสนับสนุนงาน คณะกรรมการตรวจสอบ ในการสอบทานความเสี่ยงของบริษัทฯเช่นความเสี่ยงด้านการทุจริต คอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตร ของคณะกรรมการตรวจสอบ

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและรายงานผลการ ประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี



## 6. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. นายอิสสระชัย เดชชาฤทธิ์  
กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล  
กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางอิง ภาสกรนที  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน  
นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์  
เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

**หมายเหตุ :** คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557

### ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ที่ครบวาระและ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม รวมทั้งพิจารณากลับกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทโดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยรวมถึงบัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ เช่น บัญชีรายชื่อกรรมการอาชีพของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) ซึ่งเป็นฐานข้อมูล กรรมการที่ได้รวบรวมรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการ สรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์ และโปร่งใสเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ / หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการกำหนดคุณสมบัติ

ของกรรมการ ให้มีความเหมาะสมกับบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีและหากมีกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ เข้าใหม่ คณะกรรมการสรรหาควรจัดให้มีการประชุมพิเศษข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วย

3. พิจารณาแนวทาง หลักเกณฑ์และนโยบาย พร้อมเสนอความเห็นในการกำหนดค่าตอบแทนเกี่ยวกับ กรรมการ ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินที่เป็นธรรมสมเหตุสมผลเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงสามารถจูงใจ และรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี

4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการผู้อำนวยการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม

5. ทบทวนแผนการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูง (Succession plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่ กรรมการผู้อำนวยการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

6. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายและมีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

## 7. คณะกรรมการธรรมาภิบาล

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง คณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการธรรมาภิบาลประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. นาย ประสาน ลี้มพิพัฒนกุล  
กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล

2. นายอิสสระชัย เดชชาฤทธิ์  
กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล

3. นางอิง ภาสกรนที  
กรรมการธรรมาภิบาล

นางสาวจินดา สงรอด\*

เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาล

หมายเหตุ : คณะกรรมการการธรรมาภิบาล ได้รับการแต่งตั้ง

ตั้งเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559

\*นางสาวจินดา สงรอดได้รับแต่งตั้ง เป็น เลขานุการ  
คณะกรรมการธรรมาภิบาล เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 แทน  
นาย สุมล ไช้บำรุงเพ็ญ

### **ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ธรรมาภิบาล**

1. พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ  
ในเรื่อง นโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้อง หลักการกำกับ  
ดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) จรรยาบรรณ  
ทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม นโยบาย  
เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายอื่นๆ และแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะ  
สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯตามแนวทางของธรรมาภิบาล  
เพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรมและสนับสนุนการเจริญเติบโต  
ของบริษัทฯอย่างยั่งยืน

2. ติดตาม ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการนำนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ  
ในข้อ 1 ไปประยุกต์ใช้พัฒนาบริษัทฯอย่างต่อเนื่อง โดยนโยบายและ  
แนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของ  
บริษัทฯ ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและ  
เทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล

3. ติดตามและทบทวนระบบงานต่างๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้อง  
กับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ดีตามที่กำหนดไว้

4. ติดตามและสั่งการในกรณีที่มีการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและ  
พนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้

5. ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร ตามนโยบาย  
การกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงาน  
แก่คณะกรรมการบริษัทและองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม

6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## **8. คณะกรรมการบริหาร**

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติ  
บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงาน  
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อ  
บริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบต่อในกิจการต่างๆภายใต้ขอบเขต  
ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร

เป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจาก กรรมการ  
ผู้บริหาร ของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลภายนอกโดยกรรมการ  
บริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม  
มีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ  
ของตน รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย  
ด้วยกรรมการบริหาร 7 ท่าน ดังนี้

1. นายตัน ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริหาร

2. นางอิง ภาสกรนที  
กรรมการบริหาร

3. นายธิตี จิรนนท์กาล  
กรรมการบริหาร

4. นายปรีชา อัจฉรานนท์  
กรรมการบริหาร

5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์  
กรรมการบริหาร

6. นายธนพันธ์ คงนันทะ  
กรรมการบริหาร

7. นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์\*

กรรมการบริหาร/เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

หมายเหตุ : \*นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ได้รับอนุมัติแต่งตั้ง  
เป็น กรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

### **ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการ บริหาร**

1. ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของ  
คณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข ภาวะนิยม ข้อบังคับ  
ของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น

2. มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจ และ  
กลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯต่อคณะกรรมการบริษัท

3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับ  
ประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอ  
ต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามแผน  
ทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบาย และ  
แนวทางธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท

4. มีอำนาจดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของ  
บริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหารโดยให้  
ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การ  
ว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัทฯ

5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จาก  
สถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้าประกันหรือการชำระเงิน  
หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น



- การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย อย่างไรก็ตาม วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
  - มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
  - มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
  - ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

### กรรมการผู้อำนวยการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 วันที่ 17 มิถุนายน 2556 นายต้น ภาสกรนที ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้อำนวยการ โดยมีขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบดังนี้

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

- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกันเรื่องดังกล่าว
- กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส และการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไปตามลำดับ

### ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ กรรมการผู้อำนวยการ

- ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
- จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการบริหาร
- ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการ รวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน หรือการชำระหนี้ หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุนและการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 100 ล้านบาทหรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

- ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาชื่อเสียงขององค์กร
- ประสานงานกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบภายในเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจรวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมถึงนโยบายของบริษัทฯ ตาม หลักธรรมาภิบาล
- มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติ

อย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการผู้อำนวยการ หรืออาจมอบอำนาจให้กับบุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่กรรมการผู้อำนวยการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่เห็นสมควร ซึ่งกรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท

**การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัท**

ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจ จากกรรมการผู้อำนวยการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง กรรมการผู้อำนวยการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็น ตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

**การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ**

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการแยกตำแหน่งระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ ดังนี้

- 1) ประธานกรรมการบริษัท
  - กำหนดนโยบาย ทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
  - สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
  - เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
  - เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ

- เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่มีการประชุมมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน
- 2) กรรมการผู้อำนวยการ
- มีหน้าที่รับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารนำไปปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ

**คณะผู้บริหาร**

คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 5 ท่านตามลำดับดังนี้

1. นายต้น ภาสกรนที กรรมการผู้อำนวยการ
2. นางอิง ภาสกรนที รองกรรมการผู้อำนวยการ
3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
4. นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
5. นายธนพันธ์ คงนันทะ รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม

**เลขานุการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง นางสาว จินดา สงรอด ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 เพื่อทำหน้าที่เลขานุการบริษัทตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 โดยคณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี หรือการปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัทโดยคุณสมบัติของเลขานุการบริษัทปรากฏในข้อมูลประวัติกรรมการ และผู้บริหาร

**ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของ เลขานุการบริษัท**

เลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31



สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- 1.1 ทะเบียนกรรมการ
- 1.2 หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
- 1.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียรายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

- 2.1 กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ “รายงานการมีส่วนได้เสีย” (หมายถึง กรรมการ และผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัททราบ)
- 2.2 เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น
- 2.3 ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำ

เอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

**การประชุมคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปีซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและวาระเพื่อพิจารณา มีเอกสารประกอบ การประชุมที่ครบถ้วน เพียงพอ ซึ่งสำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท จะดำเนินการจัดส่งให้กับคณะกรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุม ในการประชุมประธานได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ เพื่อให้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผย โดยมีประธานกรรมการเป็น ผู้ประมวลความเห็น และข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุมบันทึกการประชุมจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรโดยเลขานุการบริษัทและหลังจากที่ผ่านการรับรองจากที่ประชุมเอกสารจะถูกจัดเก็บเพื่อให้ ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการประจำปี 2562						ประชุมโดยไม่มีฝ่ายจัดการ
		กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการธรรมาภิบาล	กรรมการบริหาร	
1. นาย ตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร	6/6	-	-	-	-	12/12	-
2. นาง อิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	4/4	4/4	12/12	-
3. นาย ธิติ จิรนนท์กาล	กรรมการ/กรรมการบริหาร	4/6	-	-	-	-	10/12	-
4. นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการ/กรรมการบริหาร ความเสี่ยง/กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	-	-	12/12	-

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการประจำปี 2562						
		กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการธรรมาภิบาล	กรรมการบริหาร	ประชุมโดยไม่มีฝ่ายจัดการ
5. นาย อนุพันธ์ คงนินทะ	กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	-	-	12/12	-
6. น.ส. อารยา พาณิชยูนนท์	กรรมการ	6/6	-	-	-	-	-	-
7. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลธนากรณี	กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	4/4	4/4	-	-	-	1/1
8. นาย ประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	6/6	4/4	-	4/4	4/4	-	1/1
9. นาย อิศระชัย เดชาฤทธิ	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	6/6	4/4	-	4/4	4/4	-	1/1
10. นาย ปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-	11/12	-
11. นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์	กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-	12/12	-



### วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสม โดยปัจจุบันมี กรรมการบริษัท ทั้งหมด 9 คน ซึ่งเป็นกรรมการที่

เป็นผู้บริหารจำนวน 6 คน กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 3 คน (ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน) ทั้งนี้กรรมการแต่ละคนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

รายชื่อ	วันที่แต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด	ประเภทของกรรมการ	การสรรหา/การแต่งตั้ง(AGM)เป็นกรรมการในปี 2563	ครบวาระปี
1. นาย ตัน ภาสกรนที	2562	ประธานกรรมการ	ไม่ใช่	2565
2. นาง อิง ภาสกรนที	2560	กรรมการ	ใช่	2563
3. นายธิตี จิรนนท์กาล	2562	กรรมการ	ไม่ใช่	2565
4. นายวีโรจน์ สุภาสุรย์	2560	กรรมการ	ใช่	2563
5. นายธนพันธ์ คงนันทะ	2561	กรรมการ	ไม่ใช่	2564
6. น.ส. อารยา พาณิชยูนนท์	2562	กรรมการ	ไม่ใช่	2565
7. พล.อ.ต. ณัฐวรธรณ์ นิยมลคนากรณ์	2561	กรรมการอิสระ	ไม่ใช่	2564
8. นาย ประสาน สัมพิพัฒน์กุล	2561	กรรมการอิสระ	ไม่ใช่	2564
9. นาย อิศระชัย เดชาฤทธิ์	2560	กรรมการอิสระ	ใช่	2563

# คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการทำงานของบริษัทฯ รวมถึงมีการพิจารณาปรับปรุงให้เหมาะสมเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกันและอยู่ระดับที่สามารถดูใจและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณา กำหนดนโยบายคำตอบแทนสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอให้ความเห็นชอบโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีพิจารณาอนุมัติต่อไป

## ● นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการจ่ายคำตอบแทนสำหรับกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ) แต่จะจ่ายคำตอบแทนให้แก่กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารเท่านั้นโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

## ● 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 2562

คำตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทฯ ในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น รายละเอียดดังนี้

รายนามคณะกรรมการ	คำตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม						คำตอบแทนรวม
	บำเหน็จกรรมการปี 2562	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหา และกำหนดคำตอบแทน	คณะกรรมการธรรมาภิบาล	
นายตัน ภาสกรนที	195,219	-	-	-	-	-	195,219
นางอิง ภาสกรนที	334,662	-	-	-	-	-	334,662
นายธิตี จิรนนท์กาล	111,554	-	-	-	-	-	111,554
นายธนพันธ์ คงนันทะ	167,331	-	-	-	-	-	167,331
นายวีโรจน์ สุภาสุรย์	167,331	-	-	-	-	-	167,331
น.ส. อารยา พาณิชยูนนท์	55,777	-	-	-	-	-	55,777
พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลลนากรณ	195,219	-	540,000	60,000	-	-	795,219
นายประสาน สิมพิพัฒนกุล	250,996	-	420,000	-	60,000	60,000	790,996
นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ	250,996	-	420,000	-	60,000	60,000	790,996
<b>รวม</b>	<b>1,729,085</b>	<b>-</b>	<b>1,380,000</b>	<b>60,000</b>	<b>120,000</b>	<b>120,000</b>	<b>3,409,085</b>



## ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2560 – 2562 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารดังนี้  
ตารางแสดงค่าตอบแทนผู้บริหารในปี 2560 - 2562

ประเภท	ค่าตอบแทนประจำรายเดือน (บาท)		เบี้ยประชุม(บาท/ครั้ง)		ค่าตอบแทนประจำรายเดือน (บาท)	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	7	31,927,200	7	31,392,000	6	28,090,080
เงินโบนัส	7	4,523,020	7	2,675,530	6	2,133,500
<b>รวม</b>		<b>36,450,220</b>		<b>34,067,530</b>		<b>30,223,580</b>

## ค่าตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2560 – 2562 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

ประเภท	ค่าตอบแทนประจำรายเดือน (บาท)		เบี้ยประชุม(บาท/ครั้ง)		ค่าตอบแทนประจำรายเดือน (บาท)	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	7	1,596,360	7	1,426,740	6	1,404,504
<b>รวม</b>		<b>1,596,360</b>		<b>1,426,740</b>		<b>1,404,504</b>

## บุคลากร

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่ง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากรเพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

### จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 371 ตามลำดับ โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด  
ตารางแสดงรายละเอียดจำนวนพนักงานในแต่ละสายงาน

แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
	31 ธ.ค. 62
สำนักกรรมการผู้อำนวยการ	10
บัญชีการเงิน	12
การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม	27
โรงงาน	286
ออกแบบ	6
สื่อสารการตลาด	3
สารสนเทศและการตลาดออนไลน์	6
ทรัพยากรบุคคล	13
พัฒนาธุรกิจ	-
จัดซื้อ	2
กฎหมาย	3
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	3
<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>371</b>

## การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2562 ได้มีการรับพนักงานเพิ่มขึ้นในบางสายงาน เช่น ฝ่ายโรงงาน ฝ่ายส่งออก ฝ่ายการตลาด ฝ่ายกลยุทธ์ เพื่อรองรับการขยายธุรกิจ

## ค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงานที่คำนึงถึงความเหมาะสม และเป็นธรรม ตามความรู้ ความสามารถผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และยังให้สอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน และตามกฎหมายแรงงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น อีกทั้งยังต้องให้ความเหมาะสมกับการขยายตัวของธุรกิจ และการเติบโตของบริษัทฯด้วย ทั้งนี้ ในการจ่ายค่าตอบแทนของพนักงานจะเชื่อมโยงกับ การวัดผลการดำเนินงานของพนักงานทุกระดับในรูปแบบของดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) ซึ่งพนักงานแต่ละคนจะต้องทำ การประเมินผลต่อผู้บังคับบัญชา โดยการขึ้นเงินเดือนประจำปีและการจ่ายโบนัสประจำปีจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานตาม การประเมินผล KPI ในแต่ละปีบริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะทั้งแบบระยะสั้นและระยะยาว เช่น เงินเดือน เงินโบนัส เงินเกษียณ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยประกันกลุ่ม ค่าล่วงเวลา และค่าตอบแทนอื่น เป็นต้น โดยผลตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร) ปี 2560 – 2562 มีดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
เงินเดือน	129,921,064	111,306,245	108,036,957
เงินโบนัส	17,033,870	8,378,630	8,608,860
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	73,107,971	72,510,829	62,091,045
<b>รวม</b>	<b>220,062,905</b>	<b>192,195,704</b>	<b>178,736,862</b>

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

## ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานกับผู้บริหารหรือพนักงาน ของบริษัทฯ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิหรือผิดสัญญาการจ้างแรงงานแต่อย่างใด

## นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดบริษัทฯ จึงมีนโยบายที่จะพัฒนาพนักงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานซึ่งจะส่งผลต่อศักยภาพในการแข่งขันและผลักดันให้องค์กรบรรลุสู่เป้าหมายได้อย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานมีโอกาสเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน แสวงหาความรู้ใหม่ๆ รวมถึงการมีความรับผิดชอบต่อสังคม ตลอดจนปลูกฝังจริยธรรมและธรรมาภิบาลในการปฏิบัติงาน ให้บุคลากรทุกระดับรายละเอียดดังนี้

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอกโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน (เปิดเผยโดยละเอียด ในรายงานการพัฒนาย่างยั่งยืน)



# รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาล

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาล จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559 โดยในปี 2562 คณะกรรมการธรรมาภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการธรรมาภิบาล และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการธรรมาภิบาล เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียด สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

- |                             |                                       |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายประสาน ลีพิมพ์ฉัตรกุล | กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล |
| 2. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ     | กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล       |
| 3. นางอิง ภาสกรนที          | กรรมการธรรมาภิบาล                     |

• พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯและบริษัทย่อยเพื่อนำไปปรับใช้ภายในองค์กรโดยให้ความสำคัญสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ CGR ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) และเกณฑ์การประเมินตนเองเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และCorporate Governance Code ของสำนักงาน ก.ล.ต

• พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับการดำเนินงานในปี2562 และทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมาเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานด้านกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯให้ดีขึ้นส่งผลให้บริษัทฯได้รับผลประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ” ติดต่อกันเป็นปีที่ 3 ในโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2562

• ทบทวนและให้ความเห็นชอบนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี2560 (CG Code) ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ และติดตามผลรายงานการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรายงานประจำปี2562 /แบบ 56-1 และรายงานการพัฒนาย่างยั่งยืน (SD Report) เพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีในภาพรวมของบริษัทฯ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

• ติดตามการดำเนินงานของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Committee) ด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เห็นถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ จึงมุ่งมั่นที่จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน



นายประสาน ลีพิมพ์ฉัตรกุล  
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล

# การกำกับดูแลกิจการที่ดี

## นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ มุ่งมั่นอย่างยั่งยืนที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจที่มีการพัฒนาและการบริหารจัดการที่ดีโดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมรวมทั้งยึดมั่น คุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ และโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และได้จัดทำเป็นนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีคณะกรรมการธรรมาภิบาล ทำหน้าที่ดูแลให้ กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎข้อบังคับต่างๆ ของ ก.ล.ด. / ข้อบังคับบริษัทฯ / ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย/ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน รวมทั้งกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2013 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 ได้มีมติอนุมัติปรับปรุง “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน และในการประชุม คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติปรับปรุง “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ที่ครอบคลุม นโยบาย หลักการ จริยธรรม จรรยาบรรณ และ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

## เป้าหมายของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดเป้าหมายของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้ดังนี้ มุ่งเน้นให้การดำเนินกิจการเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง มีความโปร่งใส และเป็นธรรม รวมทั้งให้ความสำคัญต่อระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ที่ครอบคลุมทุกด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอันจะส่งผลให้กิจการมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และเป็นการเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการรณรงค์ส่งเสริมความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการอย่างจริงจัง โดยมีการจัดอบรม เผยแพร่ และประชาสัมพันธ์นโยบายและความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯผ่านรายงานประจำปี/ เอกสารคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี / แบบ 56-1/ SD Report/ รวมถึงบริษัทฯได้ทำการประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์บริษัทฯ “<http://www.ichitangroup.com>”

www.ichitangroup.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เป็นต้น เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กร และเป็นการเผยแพร่ให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายนอกให้รับทราบ คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี2560 (CG Code2017) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยผ่านการนำเสนอจากคณะกรรมการธรรมาภิบาลเพื่อปรับปรุงนโยบายฯให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสามารถนำไปปรับใช้ได้ทั่วทั้งองค์กรรวมถึงให้มีความสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องซึ่งถือเป็นภาระระดับแนวทางการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามมาตรฐานบริษัทจดทะเบียนที่ได้นำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนข้อมูลสรุปเกี่ยวกับหลักปฏิบัติที่ยังไม่เหมาะสมกับบริษัทฯ พร้อมทั้งเหตุผล และมาตรการทดแทน โดยได้บันทึกไว้เป็นมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

## ในปี 2562 บริษัทฯได้นำหลักการ CG Code มาประยุกต์ใช้เข้ากับธุรกิจของบริษัทฯ ยกเว้นเรื่องดังต่อไปนี้

- ประธานกรรมการบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลคนเดียวเนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯต้องการผู้นำที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ มีความรู้ความเข้าใจและเชี่ยวชาญในธุรกิจเครื่องดื่มถึงแม้ว่าประธานกรรมการบริษัทจะมีใช้กรรมการอิสระแต่บริษัทฯก็มีการกำหนดอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนมีกลไกในการดำเนินงานที่มีการถ่วงดุลอำนาจและโปร่งใส ตั้งอยู่บนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรวมทั้งบริษัทฯได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่านร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
  - การจ้างที่ปรึกษาภายนอกประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการทุก 3 ปี เนื่องจากแต่คณะกรรมการบริษัท กรรมการรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยได้แสดงความคิดเห็นและประเมินผลด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระ และได้นำผลการประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการโดยมีหลักเกณฑ์และกระบวนการซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- จากการที่บริษัทฯได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้ มีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมกับบริษัทฯ



## ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2562

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยในตลาดหลักทรัพย์ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) ประจำปี 2560 /ปี2561/ปี 2562(3 ปีซ้อน) ซึ่งได้รับการประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯ จัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” ของบริษัทจดทะเบียนที่เข้ารับการประเมิน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทฯยึดถือเป็นเกณฑ์และประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจคือ 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 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญและสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น โดยมีความตั้งใจที่จะส่งเสริมและสนับสนุนผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนเอง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นดังนี้บริษัทฯ ให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการลงมติ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหนังสือพิมพ์ล่วงหน้าก่อนที่จัดส่งเอกสารเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ ก่อนได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสารจากบริษัทฯ

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯโดยในปี 2562 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นขึ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562 เวลา 14.00 น. โรงแรม อวานี เอเทรียม กรุงเทพฯ

ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทฯได้ปฏิบัติตามแนวทางของ โครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

(AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงาน ก.ล.ด. และ ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562(AGM Checklist) ของบริษัทฯอยู่ในระดับ “100 คะแนน” ขณะที่ผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ทำการสำรวจทั้งหมดอยู่ที่ 93.70 คะแนน

### การอำนวยความสะดวกก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

มติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่1/2562 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดให้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ในวันที่ 25 เมษายน 2562 เวลา 14.00 น. ณ โรงแรม อวานี เอเทรียม กรุงเทพฯ ซึ่งอยู่ใกล้ขนส่งสาธารณะ เช่น รถไฟฟ้าใต้ดิน (MRT) ทางด่วน ป้ายรถเมล์ และ มีรถตู้รับส่งจาก MRT เป็นต้น และได้แจ้งกำหนดการพร้อมวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ(SET Portal)ล่วงหน้า 59 วันก่อนวันจัดประชุมฯ และได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมฯ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะ หนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) ในส่วนของ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น” หัวข้อ “การประชุมผู้ถือหุ้น” ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 42 วัน (วันที่ 14 มีนาคม 2562) และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ หลังจากนั้นบริษัทฯได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด(TSD) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมฯในรูปแบบเอกสารที่มีข้อมูลเช่นเดียวกับที่ปรากฏบนเว็บไซต์ให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 21 วัน โดยหนังสือเชิญประชุมฯ ได้ระบุวัตถุประสงค์และเหตุผลความเห็นคณะกรรมการบริษัท ความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม เป็นต้น พร้อมทั้งได้แนบชุดรายงานประจำปี หนังสือมอบฉันทะ ข้อมูลเกี่ยวกับคำตอบแบบกรรมการ และ เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีรายละเอียดอย่างครบถ้วนและเพียงพอ เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ยังได้ประกาศหนังสือนัดประชุมลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 27 วัน และลงประกาศติดต่อกันเป็นเวลา 3 วัน ตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญฯ บริษัทฯได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามที่ขอให้กับนักลงทุนสถาบัน และ นักลงทุนต่างชาติผ่านช่องทาง นักลงทุนสัมพันธ์ E-mail : [ir@ichitangroup.com](mailto:ir@ichitangroup.com) ให้พร้อมก่อนวันประชุม ทั้งนี้เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบฉันทะให้บุคคลอื่นใดหรือจะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าประชุมแทน

## วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2562

ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562 เวลา 14.00 น ณ โรงแรม อวานี เอกริม กรุงเทพฯ บริษัทฯ มีการจัดเจ้าหน้าที่ต้อนรับและให้ข้อมูลในการตรวจเอกสารและลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมฯ บริษัทฯ ใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) ในการลงทะเบียนการนับคะแนน และแสดงผล เพื่อความถูกต้อง แม่นยำ สะดวก รวดเร็ว ในการลงทะเบียนและการนับคะแนนเสียงทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนก่อนเวลาเริ่มประชุม และเมื่อเกินกำหนดเวลาลงทะเบียนแล้วผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเข้าร่วมประชุมยังสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้โดยไม่เสียสิทธิ โดยสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณา และยังไม่ได้มีการลงมติ โดยบริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงและในวาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลและเพื่อความโปร่งใสบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นอาสาทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงโดยตลอดการประชุมประธานกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้สอบถามตลอดการประชุม และเมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชด้อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงิน(CFO) เลขานุการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชี จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และ ฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุม และก่อนเริ่มการประชุมประธานกรรมการบริษัทได้แจ้งสัดส่วนของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะวิธีการประชุม การลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียง พร้อมทั้งชี้แจงคณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่มีได้แจ้งล่วงหน้าในวันประชุมฯ (รายละเอียดขั้นตอนการประชุมเปิดเผยไว้แล้วในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2562)

### หลังวันประชุม

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Link) พร้อมเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย บริษัทฯ ได้บันทึกรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครบถ้วนเช่น รายชื่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง มติที่ประชุม คำถามจากผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ และสัดส่วนคณะกรรมการที่เข้าร่วมประชุม เป็นต้น บริษัทฯ ได้ส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วัน นับตั้งแต่วันประชุมและส่งถึงกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาตามกฎหมายกำหนดพร้อมทั้งเผยแพร่เว็บไซต์บันทึกการประชุมและรายงานการประชุมดังกล่าวบนเว็บไซต์บริษัทฯ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) ด้วย

### หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมี

นโยบายในการปฏิบัติ ต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกันซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Portal) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในปี 2562 แจ้งระหว่าง วันที่ 1 ตุลาคม 2562 – 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอ วาระ หรือ บุคคลเพื่อเลือกตั้งกรรมการในช่วงเวลาดังกล่าว

2. คณะกรรมการบริษัทจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็นโดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้น ต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

3. คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใดให้เป็นผู้รับมอบฉันทะในการประชุมฯ โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งใบมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯ ทุกครั้ง

4. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

5. รายการระหว่างกันบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

6. ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และ นักวิเคราะห์ สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลได้โดยตรงกับผู้บริหารใน กิจกรรม Opportunity Day / การประชุม Roadshow / การประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) เป็นต้น บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Department) เป็นศูนย์กลางโดย มีคุณพิมพ์ริมา จันทรผ่องศรี ทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์บริษัทจดทะเบียน ผ่านทาง Email: [ir@ichitangroup.com](mailto:ir@ichitangroup.com) และเบอร์โทร 02-0231111

7. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งนโยบายดังกล่าวให้ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติพร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วัน ล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบรายไตรมาสรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “การดูแลเรื่องการรั่วข้อมูลภายใน”

ในปี 2562 ไม่มีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ทำการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายในและบริษัทฯ ไม่มีกรณีการไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันหรือซื้อขายหลักทรัพย์



ที่กำหนดโดยพระราชบัญญัติหลักกฤษฎีกา /สำนักงาน ก.ล.ต./ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

### หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียและคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัท รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรมและถูกต้องตามกฎหมายและให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใสและการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยไม่เลือกปฏิบัติบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความอิสระ พิจารณาและตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้โดยสามารถสรุปความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องได้ดังนี้

**ลูกค้า :** มุ่งเน้นให้ลูกค้าได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด โดยให้ความสำคัญกับการเอาใจใส่ลูกค้าในทุกกลุ่ม และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐาน อีกทั้งยังเล็งถึงประโยชน์และคุณค่าที่ลูกค้าจะได้รับจากสินค้าและบริการพร้อมกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อลูกค้าไว้ใน “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”

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

**พนักงาน :** มุ่งพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในความก้าวหน้าและความมั่นคงรวมทั้งได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงาน ซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน(KPIs)โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

**คู่ค้าและเจ้าหนี้ :** มุ่งสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดี ได้ยึดมั่นในเรื่องความซื่อสัตย์ต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ไว้ต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ทุกประเภท โดยจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ดีมีการตกลงตามสัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธอันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่าย

**พันธมิตรและคู่แข่งทางการค้า :** บริษัทฯปฏิบัติต่อพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างเป็นธรรมและรักษาความลับภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี เพื่อเป็นการรักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรมทั้งนี้บริษัทฯไม่เคยมีประวัติการฉ้อโกงหรือทุจริต

**ทรัพย์สินทางปัญญา :** บริษัทฯให้ความสำคัญกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยกำหนดเป็นนโยบายและวิธีปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน มีการสื่อสาร ติดตาม ควบคุมดูแลและตรวจสอบเพื่อมิให้เกิดการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

**ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม :** ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี โดยจะดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่ถือคุณและสร้างสรรค์ต่อสังคมตาม ความเหมาะสม อีกทั้งยังรับผิดชอบต่อดูแลมิให้มีผลกระทบเกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งนี้ บริษัทฯจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างดีโดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

บริษัทฯ ตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เป็นส่วนหนึ่งในการความสำเร็จและเติบโตได้อย่างยั่งยืนของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการธรรมาภิบาล ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียพึงได้รับอย่างทั่วถึง การจัดทำมีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะซึ่งเป็นประโยชน์ ต่อบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงรายละเอียดไว้ใน “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” โดยได้เผยแพร่บนนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ <http://www.ichitangroup.com/investor.php/corporate> หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมถึงได้จัดทำ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ตามมาตรฐานสากล GRI และ UN Sustainable Development Goals แบบแยกเล่มจากรายงานประจำปี 2562 เพื่อรายงานและเปิดเผยการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ของบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบอีกด้วยที่ [http://www.ichitangroup.com/sustainability\\_report.html](http://www.ichitangroup.com/sustainability_report.html) หัวข้อ “รายงานความยั่งยืน” ในปี 2562 “บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย” บริษัทฯเปิดเผยโดยละเอียดไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

- ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและให้เกิดความคุ้มค่า โดยกำหนดให้พนักงานมีความเอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัยและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้มีส่วนได้เสีย เช่นพนักงาน และผู้บริหาร ของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุอัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาย่างยั่งยืน” และ แบบ 56-1

- ได้กำหนดนโยบายด้านการพัฒนาบุคลากรและแนวปฏิบัติ และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปีเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาย่างยั่งยืน” และ แบบ 56-1

- ได้มีการกำหนดนโยบายอื่นๆ เช่น นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนทุกรูปแบบ การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อลูกค้า คู่แข่ง คู่ค้า เจ้าหนี้ การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เป็นต้นเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาย่างยั่งยืน” และ แบบ 56-1 และเว็บไซต์ “<http://www.ichitangroup.com/pdf/corporate/CorporateGovernanceReport.pdf>”

- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ว่าด้วยการรับและการให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติในทางที่มีชอบ ก่อให้เกิดความขัดแย้ง โดยมีการเปิดเผยแนวทางการปฏิบัติให้ทราบและยังมีการเปิดเผยความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันในคู่มือแนวปฏิบัติ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” [http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti\\_corruption](http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti_corruption)

- การติดตามประเมินผล การฝึกอบรม จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการฝึกอบรมของพนักงานต่อปี 8 ชั่วโมง/คน/ปี ซึ่งมากกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายแรงงานกำหนดไว้ ที่ 6 ชั่วโมง/คน/ปี

#### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทางเช่น รายงานประจำปี / แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)/รายงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน(SD Report)/ระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Link) / เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) เป็นต้น ดังนี้

1. เปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมายโดยเปิดเผยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- 2.เปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จรรยาบรรณ

ในการดำเนินธุรกิจ” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ไว้โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

3. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯและสารสนเทศทางการเงิน งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4. มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่

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

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

7. แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีความน่าเชื่อถือ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ด.

- 8.คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานใช้โอกาสจากการเป็น กรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือ “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯและบริษัทย่อย ในกรณีที่จะต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และ ที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศสำนักงาน ก.ล.ด.ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

#### หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (IR)

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Section)ที่ดำเนินงานตาม “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” และเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ กับ ผู้ถือหุ้น นักลงทุนนักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และประชาชนชนทั่วไปที่สนใจในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ



อย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมนอกจากนี้บริษัทฯมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯและบริษัทย่อยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผลการดำเนินงานทางการเงิน ข่าวสารบริษัทฯ ข้อมูลหลักทรัพย์ กิจกรรมหลักทรัพ์รายงานประจำปี/รายงานแบบ56-1/ข้อมูลต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯที่<http://www.ichitangroup.com/investor.php> ส่วน นักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความทันสมัยการรณรงค์รวมถึงบริษัทฯให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลผ่าน กิจกรรมงานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและพบปะ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ โดยตรงเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ดีต่อการบริหารงานของบริษัทฯและช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 บริษัทฯ มีกิจกรรมในการนำเสนอข้อมูลของบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม เช่นการนำเสนอข้อมูลแก่นักวิเคราะห์ การร่วมประชุม Roadshow การจัดนำเสนอข้อมูลให้กับนักลงทุน (Company Visit) การนำเสนอข้อมูลในงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day) การนำเสนอข่าวสารผ่านสื่อมวลชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ และให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามทางอีเมล (E-mail) และโทรศัพท์ โดยสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯเบื้องต้นที่แผนกนักลงทุนสัมพันธ์ คุณพิมพ์ริมา จันทรผ่องศรี

ตำแหน่ง ผู้จัดการนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง โทรศัพท์ 02-023-1111 หรือ Email : [ir@ichitangroup.com](mailto:ir@ichitangroup.com)

ในปี 2562 บริษัทฯได้เปิดเผยข้อมูลทั้งในรูปแบบข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีรายงานทางการเงินโดยบริษัทฯจะรายงานข้อมูลที่ต้องรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชีและสารสนเทศสำคัญตามเหตุการณ์และตามที่กฎหมายกำหนด พร้อมทั้งนี้ การเปิดเผยรายงานงบการเงินของบริษัทฯเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่ผ่านมาบริษัทฯยังไม่เคยมีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงิน พร้อมทั้งบริษัทฯได้เปิดเผยข้อมูลที่มีงบการเงินตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วนทันเวลาและโปร่งใส ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

ในปี 2562 บริษัทฯจัดให้มีการนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และ นักวิเคราะห์ ดังนี้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และ นักวิเคราะห์ สามารถติดตามได้ผ่านทางเว็บไซต์บริษัทฯในส่วน “ปฏิทินนักลงทุนสัมพันธ์” ,”IR Newsletter” และ “ข่าวสารผู้ถือหุ้น/นักลงทุน” [http://www.ichitangroup.com/investor.php/ir\\_calendar](http://www.ichitangroup.com/investor.php/ir_calendar) และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ลำดับ	สรุปกิจกรรมในปี 2562	จำนวน(ครั้ง)
1	กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูง ต้อนรับคณะนักลงทุนจาก บลจ.เมย์แบงก์ ทิมเอ็ง (ประเทศไทย) ณ โรงงานอิซิดัน กรุ๊ป	1
2	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) วันที่ 25 เมษายน 2562	1
3	การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย(SETLINK) <a href="https://www.set.or.th/set/companynews.do?symbol=ICHI&amp;currentpage=1&amp;language=th&amp;ssopagelid=8&amp;country=TH">https://www.set.or.th/set/companynews.do?symbol=ICHI&amp;currentpage=1&amp;language=th&amp;ssopagelid=8&amp;country=TH</a>	23 รายการ
4	ร่วมกิจกรรม “บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน” (Opportunity Day) (28/8/62) <a href="https://www.set.or.th/streaming/#/vdo/2352?title=Opp%20Day">https://www.set.or.th/streaming/#/vdo/2352?title=Opp%20Day</a>	1
5	Analyst Meeting และ Investor Group Meeting : กลุ่มนักลงทุนรายย่อย / กลุ่มนักลงทุนสถาบัน ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ	7
6	Roadshow ในประเทศ พบนักลงทุนสถาบัน: กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูง ร่วมงาน CONSUMER DAY 2019 จัดโดย บลจ.โนมูระ	1
7	วารสารนักลงทุนสัมพันธ์ : IR Newsletter	2
8	การให้ข้อมูลกับ นักลงทุน/ผู้ถือหุ้น/นักวิเคราะห์ ผ่านโทรศัพท์ 10 สาย อีเมล 20 ฉบับ	
9	บริษัทฯมีฝ่ายงานสื่อสารองค์กรทำหน้าที่ออก Press Release และข่าวประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบริษัทฯทั้งปี	



ต้อนรับ คณะนักลงทุน จาก MAYBANK



CONSUMER DAY 2019

### หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในกำหนดให้ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และจรรยาบรรณธุรกิจ เมื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะและ ประสบการณ์จากหลายสาขาอาชีพเป็นที่ยอมรับในระดับ ประเทศและมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ เป็นอย่างดี รวมถึงมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย ของบริษัทฯ โดยร่วมกับคณะกรรมการบริหารและผู้บริหาร ระดับสูงในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ การบริหารความเสี่ยง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทเป็นประจำปีทุกปี ตลอดจนกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำกลยุทธ์และ แผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมาย หลักของบริษัทฯ ซึ่งในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงาน ประจำปี ได้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ความท้าทายและ โอกาสที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ออกมา เป็นวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์และกลยุทธ์หลักทั้งระยะสั้น และระยะยาว พร้อมทั้งบริษัทฯ ได้มีนโยบายเกี่ยวกับ ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท เช่น โครงสร้าง ของกรรมการ คุณสมบัติของกรรมการรวมทั้งบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการเป็นต้น โดยมี รายละเอียดดังนี้

#### 1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

1.1 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนรวม 9 ท่าน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แบ่งเป็นกรรมการ จากฝ่ายบริหาร 6 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่าย บริหาร 3 ท่าน ซึ่งมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระตาม

หลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ด. ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ของ สำนักงาน ก.ล.ด. ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมี กรรมการอิสระมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ใน 3 ของจำนวน กรรมการทั้งหมด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์มี ประวัติการทำงานที่โปร่งใส มีคุณธรรมและความรับผิดชอบ มีความหลากหลายวิชาชีพ และมีประสบการณ์ ที่เป็น ประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ ทักษะด้าน บัญชีการเงิน ด้านการจัดการ ด้านวางแผนกลยุทธ์ ด้านกฎหมาย และด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมิได้มี การกีดกันทางเพศแต่อย่างใด

1.2 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยอีก 5 ชุด ซึ่ง มีบทบาทหน้าที่แสดงรายละเอียดไว้ใน “การสรรหา กรรมการ และ ผู้บริหาร” ของบริษัทฯ ได้แก่

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

1.3 ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการ บริหาร และ กรรมการผู้ช่วยการเป็นบุคคลเดียวกัน อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อของกรรมการเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจอย่างชัดเจน

1.4 คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อกำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมาย แลกเปลี่ยนที่ต่างๆที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติ หน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึง การประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและ



จัดประชุมนิเทศน์เกี่ยวกับบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของเลขานุการบริษัทเปิดเผยรายละเอียดไว้ใน รายงานประจำปี และ แบบ 56-1

1.5 คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมและสนับสนุนให้ กรรมการ กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูง ให้ได้พัฒนาและอบรมความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ในปี 2562 ได้มีการจัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ

1.6 การประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมรายไตรมาส และได้แจ้งเป็นกำหนดการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่านทั้งปีโดยสำนักเลขานุการบริษัท ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วันทำการและกำหนดให้จำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการมีขั้นต่ำ เพื่อคณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดโดยในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมทั้งสิ้น 6 ครั้ง และการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director-NED) 1 ครั้ง

การประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระ มีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงยังเข้าร่วมประชุมเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาวิเคราะห์ต่างๆ อีกด้วยประธานกรรมการบริษัท ร่วมกับกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการ และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม

## 2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 5 คณะ เพื่อช่วยใน

2.1 ติดตามและการทำงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส

2.2 คณะกรรมการบริษัท มีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับหลัก

การกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยในการพิจารณาและคัดกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการผู้อำนวยการ

2.3 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลเป็นกรรมการอิสระเพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

## 3. บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ทักษะ และความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นที่ยอมรับตามกฎหมายโดยคณะกรรมการบริษัท มีบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบโดยรวมดังต่อไปนี้

3.1 กำหนดและทบทวน วัตถุประสงค์ พันธกิจ การกิจกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ ปีละ 1 ครั้งร่วมกับคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเพื่อกำกับดูแล ติดตามให้ฝ่ายบริหารดำเนินธุรกิจเป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดและนำกลยุทธ์ของบริษัทฯ ไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยฝ่ายบริหารจะรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบรายไตรมาส

3.2 อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นลายลักษณ์อักษร ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนรับทราบผ่าน การแจ้งประชุม เว็บไซต์ และ อินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กรพร้อมบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนและได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” [http://www.ichitangroup.com/corporate\\_governance1.html](http://www.ichitangroup.com/corporate_governance1.html)

3.3 กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใด ไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการแข่งขันหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวังความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงการดูแลให้การดำเนินกิจการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกฎหมาย

หลักเกณฑ์ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. เป็นต้น

3.4 กำหนดนโยบายทางการเงินให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพและปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย

3.5 กำหนด ติดตามและการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ที่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และพิจารณา ทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3.6 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเหมาะสม

3.7 จัดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับ กรรมการผู้อำนวยการ หรือผู้บริหารระดับสูง โดย กรรมการผู้อำนวยการจะรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งปีละ 1 ครั้ง

3.8 สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ พร้อมทั้งกำกับดูแลการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ

3.9 กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญครอบคลุมทั้งองค์กรอันอาจเกิดขึ้นกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวและติดตามผลการดำเนินงานตามแนวทางป้องกันความเสี่ยงนั้นที่เสนอโดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3.10 กรรมการของบริษัทฯ มาจากการแต่งตั้งและมีคุณสมบัติครบถ้วน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วย พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม

3.11 กรรมการผู้อำนวยการ ทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ

#### 4.การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่ง “กรรมการ” ในบริษัทจดทะเบียนอื่นสำหรับกรรมการ และกรรมการผู้อำนวยการของบริษัทฯ ได้ไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ ปัจจุบัน กรรมการบริษัททั้ง 9 ท่าน และกรรมการผู้อำนวยการ

ไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 3 บริษัท

#### 5.วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการกำหนดนโยบายวาระการดำรงตำแหน่ง “กรรมการอิสระ” ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 9 ปี ณ ปัจจุบัน กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่านไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทฯ เกิน 9 ปี

#### 6.จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดรวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวโดยเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” ชื่อย่อ “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ” [http://www.ichitangroup.com/corporate\\_governance1.html](http://www.ichitangroup.com/corporate_governance1.html)

#### 7.ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา ตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดรวมทั้งมีการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และ แบบ 56-1



## 8. ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการ และเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทฯ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯให้เกิดประโยชน์และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยแต่งตั้งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพโดยเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อ “การควบคุมภายใน/ การตรวจสอบภายใน/นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน”

## 9. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ได้มีการทำการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นโดยเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง และ การบริหารความเสี่ยง”

## 10. รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานรายงานการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัท รายไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อย รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่าเสมอ รายละเอียดในหัวข้อ “รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน”

## 11. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงานของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการดำเนินกิจการอย่างต่อเนื่องอันจะนำมาซึ่งการเติบโตและก้าวหน้าขององค์กรอย่างยั่งยืน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งขึ้นสำหรับกรรมการผู้อำนวยการ/ผู้บริหารระดับสูง/พนักงานที่มีศักยภาพ เพื่อกำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ ขององค์กรต่อไปในอนาคต โดยแต่ละปีจะกำหนดให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยตัวชี้วัดผลสำเร็จของงาน(KPI)

## 12. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และ การประเมินตนเองของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ คณะกรรมการชุดย่อย คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล และ กรรมการผู้อำนวยการ เป็นประจำทุกปี โดยได้จัดทำทำการประเมินใน 4 รูปแบบตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อความเข้าใจในการทำงานของคณะกรรมการบริหารบริษัท รวมทั้งการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเกณฑ์การประเมินผลจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อโดยหากคะแนนเฉลี่ยมากกว่าร้อยละ 85 = ดีมาก/ร้อยละ 75-84 = ดี/ร้อยละ 65-74 = ค่อนข้างดี/ ร้อยละ 50-64=พอใช้/ต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง ในปี 2562 มีผล ดังนี้

- 1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท ทั้งคณะทั้งหมด 60 ข้อ คะแนนเต็ม 240 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96.8 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก
- 2) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะทั้งหมด 36 ข้อ คะแนนเต็ม 144 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 99.1 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก
- 3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและ คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ทั้งหมด 11 ข้อ คะแนนเต็ม 44 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 97.1 เกณฑ์อยู่ในระดับดีมาก
- 4) การประเมินของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) โดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ CEO ประเมินตนเองทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 216 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95.4 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

## ขั้นตอนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ เลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดเตรียมแบบประเมินให้กรรมการทุกท่านเป็นประจำทุกปีแล้วรายงานผลให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบโดยในปี 2562 ทำการประเมินในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 แล้วแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบในวันที่ 11 ธันวาคม 2562

### หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

การประเมินใน 4 รูปแบบครอบคลุมประเด็นหลักๆ ดังนี้

- 1) นโยบายคณะกรรมการ
- 2) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 3) การจัดเตรียมและดำเนินการประชุม
- 4) แนวปฏิบัติ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 5) การดูแลเรื่องการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน
- 6) การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ (CEO)
- 7) การบริหารงานและความเป็นผู้นำ (CEO)

### 13. คำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา และกำหนดคำตอบแทนเพื่อทำหน้าที่เสนอความเห็น และพิจารณาเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการแต่ละชุด กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูง ต่อคณะกรรมการบริษัททุกปี โดยได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใสและอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้มีการเปิดเผยคำตอบแทนที่ง่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดรายละเอียดในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร”

## 14. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการ และผู้บริหารให้มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรม เพื่อให้พัฒนาความรู้ในทุกด้าน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเพิ่มศักยภาพในด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

### • การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ขณะเดียวกันก็มีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจ เทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมี เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงาน บริษัทฯ จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกครั้ง โดยให้เลขานุการบริษัท นำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัท กฎระเบียบ คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ ฯลฯ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งยังให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และจัดให้มีการพบกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการผู้คุย สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปี 2562 บริษัทฯ ไม่ได้มีการสรรหากรรมการใหม่ แต่เพื่อให้กรรมการได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน จึงได้มีการจัดทำคู่มือกรรมการและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกฏหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ นโยบายที่สำคัญที่กรรมการควรทราบไว้ให้ผู้ถือหุ้น



● การพัฒนาความรู้

คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้กรรมการ และผู้บริหาร เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานกับกรรมการและผู้บริหาร เพื่อเข้าอบรมหลักสูตรกรรมการของสถาบันกรรมการบริษัทไทยในปี 2562 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมอบรม ดังนี้

ตารางหลักสูตรที่กรรมการอบรม/สัมมนาดังแต่ปี 2557 ถึง ปี 2562			
ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	หลักสูตรอื่นๆ
1) นาย ตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการผู้อำนวยการ	1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016	● จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ
ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	หลักสูตรอื่นๆ
2) นาง อิง ภาสกรนที	กรรมการบริษัท/ประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน/กรรมการ ธรรมาภิบาล/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้อำนวยการ	1) DAP รุ่น 12/2004 2) DCP รุ่น 44/2004 3) FBG รุ่น 6/2016	<ul style="list-style-type: none"> <li>● SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่าง ยั่งยืน ปี 2560โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ 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</li> <li>● จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ</li> <li>● อบรมหลักสูตร Coaching for Leadership รุ่นที่ 1 วันพฤหัสบดีที่ 29 สิงหาคม 2562</li> <li>● อบรม เรื่อง Succession Plan วันที่ 22 พฤษภาคม 2562</li> </ul>
3) นาย ธิติ จิรนนท์กาล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร	1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016	● จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ
4) นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการ สายงานโรงงาน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016	<ul style="list-style-type: none"> <li>● SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่าง ยั่งยืน 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</li> <li>● จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ</li> </ul>

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	หลักสูตรอื่นๆ
5) นายธนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงาน ธุรกิจเครื่องดื่ม	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	<ul style="list-style-type: none"> <li>SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหารความ รับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนา อย่างยั่งยืน ปี 2561 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ P01: CSR for Corporate Sustainability</li> <li>จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหากฎจัด คอร์สรับขึ้นในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ</li> </ul>
6) พ.ล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACF รุ่น 16/2014 3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภานิติบัญญัติในพระบรมราชูปถัมภ์ หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
7) นาย อิสระชัย เดชาฤทธิ	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล	1) DAP รุ่นที่ 27/2004 2) AACF รุ่นที่ 17/2014 3) RNG รุ่นที่ 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภานิติบัญญัติในพระบรมราชูปถัมภ์ หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
8) นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจ สอบ/ประธานกรรมการธรรมาภิ บาล/กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACF รุ่น 16/2014 3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภานิติบัญญัติในพระบรมราชูปถัมภ์ หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
9) นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	กรรมการบริษัท / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การ เรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหากฎจัด คอร์สรับขึ้นในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ</li> </ul>
10) นายปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร	1) DAP รุ่นที่ 106/2013	
11) นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์	กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5 /2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	<ul style="list-style-type: none"> <li>SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหาร ความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนา อย่างยั่งยืน ปี 2561 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ P01: CSR for Corporate Sustainability S04: Sustainability Risk and Materiality Analysis S05: CSR Evaluation and Data Management</li> <li>จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหากฎจัด คอร์สรับขึ้นในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ</li> <li>หลักสูตรพัฒนาอบรมพัฒนาความรู้ ต่อเนื่องด้านบัญชีและการเงิน : หลักสูตร การแก้ไขปัญหาในการจัดทำงบการเงิน ความผิดพลาดจากการจัดทำบัญชีที่ส่ง ผลกระทบต่องบการเงิน ปี 2562</li> </ul>

### 15.การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีใน เรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามนโยบาย

การกำกับดูแลกิจการและติดตามผลการปฏิบัติตาม  
แผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ โดยในปี  
2562 ไม่มีสถานการณ์ใดที่การปฏิบัติไม่เป็นไปตามนโยบาย  
ของบริษัทฯ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยหน่วยงานที่  
เกี่ยวข้อง



# การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) (บริษัทฯ) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ คำจำกัดความคำว่า “ข้อมูลภายใน” หมายถึง ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องพิจารณาและรับทราบข้อมูลนี้อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และยังไม่สามารถเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือสาธารณชนทั่วไปได้ ดังนั้น การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ จึงเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องมีการจัดการอย่างเหมาะสมเพื่อไม่ให้ข้อมูลรั่วไหล หรือ อาจถูกนำไปใช้ประโยชน์ในทางที่ไม่ถูกต้อง และเป็นการเอาเปรียบบุคคลอื่นซึ่งนอกจากจะเป็นการผิดกฎหมายแล้วยังกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้จัดทำนโยบายการจัดการข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ฉบับนี้ขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนถือปฏิบัติ และ สื่อสารอย่างถูกต้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอก จะต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ

1.1 เก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัทฯด้วยความระมัดระวัง และมีความปลอดภัย เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในของบริษัทฯรั่วไหลออกไปภายนอก

1.2 ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันข้อมูลภายในอาจถูกนำไปใช้ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอกจะต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับการตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอก ซึ่งรู้หรือครอบครองข้อมูลภายในของบริษัทฯจะต้องไม่ทำการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอันใดโดยใช้ความลับ และ/หรือ

ข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กับด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำผิดอย่างร้ายแรง

4. บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย

5. บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการ/ ผู้บริหารและพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทฯในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์( ก.ล.ต. ) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และ ให้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายใน รวมถึงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯอย่างน้อยวันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายรายละเอียดเพิ่มเติมกรุณาดูในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี ”

## นโยบายและวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในบริษัทฯไปใช้

บริษัทฯ มีนโยบายป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณะโดยการจำกัดบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้ แก่ผู้บริหาร เพื่อรับทราบภาระหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) บริษัทฯได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯได้กำหนดห้ามผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในกระทำการใดๆ ซึ่งเป็นการขัดต่อมาตรา 241 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์

# ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2563 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอ้างอิงแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มี 5 ส่วน 17 หลักการ โดยการประเมินการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอ แต่ละหวัข้อได้ดังนี้

## การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กรกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบบริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้โดยการจัดทำแผนงาน งบประมาณ ประจำปี และตัวชี้วัดที่เหมาะสม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีระบบการจ่ายผลตอบแทนโดยพิจารณาจากผลสำเร็จงานตามเป้าหมายของดัชนีชี้วัดส่วนบุคคล มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงานนำไปปฏิบัติเพื่อไม่ให้ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้องกับหลักการ COSO และแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ มาตรฐานสากลที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ใน รายงานประจำปี รวมถึงการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไป ผู้มีคุณภาพ ผู้มีอำนาจดำเนินการในการอนุมัติแต่ละระดับ ที่เป็นระบบ รัดกุม รวมถึงการปฏิบัติต่อลูกค้า และคู่แข่งด้วยความเป็นธรรม

## การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจโดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทรวมถึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบายรวมถึงการกำกับดูแลให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กรและมีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ

ที่จะทำหน้าที่ให้คำแนะนำประสานงานการประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่สำคัญโดยคำนึงถึงโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันในแต่ละหน่วยงานทั้งที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐและภาคเอกชน พร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกันรวมถึงการกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วโดยมีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ(BCP) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะมีความต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทฯ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทนอกจากนี้ได้มอบหมายให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนนำหลักการไปปฏิบัติและจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส

## การควบคุมการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการใดๆ ของฝ่ายบริหาร และ ผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจนโดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ แจ้งให้กับผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องซึ่งทุกขั้นตอนกระบวนการมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณากบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจมีความเสี่ยงสูง ซึ่งมั่นใจได้ว่าหน่วยงานต่างๆ มีระบบการควบคุมในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ นอกจากนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่องโดยจัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมายรวมถึงได้มีการกำหนดแผนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ และได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกที่มีการติดตามตรวจสอบอย่างเคร่งครัดและรายงานให้ คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องรับทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและกำหนดมาตรการป้องกันมิให้เกิดปัญหาโดยที่ผ่านมาฝ่ายตรวจสอบภายในยังไม่พบการกระทำใด ที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายสำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการดำเนินการตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ด.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอกและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ



ซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทโดยฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตาม สอบทาน ตรวจสอบการปฏิบัติตามถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณารายไตรมาส

## ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารบริษัทฯจัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการเงิน การซื้อ การขายการบริหารสินค้าคงคลัง และข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องรวดเร็วมีความแม่นยำซึ่งจะทำให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจโดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท ให้คำแนะนำ ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทฯมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสมบริษัทฯจัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน / หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ / สามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทฯได้ ซึ่งแสดงรายละเอียดไว้ในหัวข้อ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

## ระบบการติดตามและประเมินผล

ในปี 2562 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 6 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินงาน และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารในการนำกลยุทธ์ของบริษัทฯไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ส่วนคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯมีการติดตามผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงาน หรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำทุกเดือน มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอผลงานเป็นประจำรายไตรมาส และในปี 2562 คณะกรรมการบริหาร ได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลางนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อวางกลยุทธ์ในการทำธุรกิจให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม

1 ครั้งมีฝ่ายตรวจสอบภายในที่ทำการตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระ เพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม โดยฝ่ายตรวจสอบภายในได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบ การดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนงานประจำปีและรายงานผล การตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและต้องทำรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทันทีที่มีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบร้ายแรงต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ เช่น ด้านการผลิต การดำเนินกิจการ การทุจริตคอร์รัปชันหรือ การฝ่าฝืนกฎหมายของ กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในที่ความเหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจและทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้

## หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อีซีดี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)(บริษัทฯ) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ พลอากาศตรีธีรวัชรธรรณ นิยมคนนากรณ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประสาน สิมพิพัฒนกุล และนายอิสระชัย เดชชาติ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายสมคุณ โอ้บำเพ็ญ ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน ของบริษัทฯเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2556 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส

### ● งานด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

บริษัทฯ มีการกำหนดหน่วยงานที่รับผิดชอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กร ประกอบด้วย

#### สำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท

รับผิดชอบดูแลติดตามให้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และหน่วยงาน ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯรวมทั้งเป็นศูนย์กลางในการรวบรวม ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎระเบียบภายนอกที่เกี่ยวข้อง

#### สำนักกฎหมาย

รับผิดชอบกำกับดูแลงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายด้านการเป็นบริษัทจดทะเบียน กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม/ความปลอดภัยในอุตสาหกรรม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และกฎระเบียบอื่นๆ ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับกฎหมายโดยเฉพาะการทำธุรกรรมใหม่ๆทั้งในและต่างประเทศเพื่อให้การประกอบธุรกิจมีความคล่องตัว

### ● ฝ่ายตรวจสอบภายใน

รับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

# การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



CERTIFIED  
COMPANY

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มต่างๆ ในปี 2557 บริษัทฯ ได้แสดงเจตนาแน่วแน่และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และดำเนินการต่างๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อแสดงออกถึงความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกับหน่วยงานภายนอกซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น บริษัทฯ ได้แสดงเจตนาแน่วแน่เข้าร่วมปฏิบัติและยื่นขอรับรองในปี 2561 และได้รับการรับรองในปี 2562 จากภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thailand’s Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) ดำเนินการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หอการค้าไทย หอการค้าแห่งชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย และสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อสังคม และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2557 “นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ได้อนุมัติ เรื่อง แนวปฏิบัติ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการของบริษัทฯ ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด พร้อมเผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัทฯ [http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti\\_corruption](http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti_corruption) โดยมีรายละเอียดดังนี้

## คำนิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

**คอร์รัปชัน (Corruption)** หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกรับ หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐหน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำความหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะ หรือ

เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับขนบธรรมเนียม ประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

**ทุจริต** หมายถึง การแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบด้วยหน้าที่ หรือด้วยกฎหมายของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ทั้งของ บริษัทฯ ของลูกค้า และของคู่ค้า หรือคู่สัญญาของบริษัท อาทิ การทำหลักฐานการเงินเป็นเท็จ การนำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปใช้ส่วนตัว การเบียดบัง การยักยอก ฉ้อโกง การกระทำความผิดที่มิชอบขัดกันของผลประโยชน์ ฯลฯ

การจ่ายเงินคอร์รัปชัน หรือการจ่ายผลประโยชน์ทางทุจริต หมายความรวมถึง การจ่ายเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ โดยตรงจากบริษัทฯ เอง หรือผ่านลูกค้า/คู่ค้า หรือบุคคลที่สาม

## มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

## นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น และกำหนดให้บริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใส และคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าวและเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้



• **ของกำนัล การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่าย :** การให้มอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรองให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณ

• **เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน :** การให้หรือรับเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

• **ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ :** ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และการติดต่อกับภาครัฐจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หากกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน ไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะได้รับบทลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ วิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดตำแหน่งลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธ

การคอร์รัปชันไม่ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

**การประเมินความเสี่ยง :** และการรายงาน: คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ และมีการรายงานความเสี่ยงต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท โดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามรายงานการประเมินความเสี่ยง

**การติดตามและประเมินผล :** คณะกรรมการตรวจสอบมีการทบทวนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกปีและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามและประเมินการดำเนินการตามนโยบาย มาตรการ และให้คำแนะนำต่างๆที่เกี่ยวข้อง

**การฝึกอบรมและการสื่อสาร :** ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ทำหน้าที่สื่อสารและจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงาน เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมทั้งนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เช่น จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายของขวัญและการเลี้ยงรับรอง และนโยบายความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ เป็นต้น

**บริษัทฯ ได้ส่งเสริมความรู้โดยมีการจัดการอบรม สัมมนา เพื่อเป็นการส่งเสริมและปลูกฝังจริยธรรมองค์กร**

• บริษัทฯ ได้มีการจัดอบรมให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในบริษัทฯ

• บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียเติบโตไปพร้อมกัน จึงมีการกำหนดกลยุทธ์ การเพิ่มคุณค่าทางธุรกิจ

บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและได้รับการรับรองในปี 2562 จึงมั่นใจได้ว่า

กระบวนการห่วงโซ่อุปทาน( Supply Chain) ของบริษัทฯนั้น มีความโปร่งใสจึงได้มีการขยายเจตนาภรณ์ไปสู่ผู้ค้า (Supplier) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและเปิดโอกาสให้ผู้ค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

1. เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย เข้าถึงช่องทางการร้องเรียน คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้มีช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ กระบวนการรับข้อร้องเรียน มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน เพื่อนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการและนำไปจัดทำหลักสูตรฝึกอบรมอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2562 ยังไม่มีข้อเสนอแนะจากพนักงาน

2. คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญกับคุณภาพชีวิตของพนักงาน จึงได้มีการกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนสวัสดิการและค่าตอบแทนพนักงานในระยะยาว โดยมีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับการจ่ายผลตอบแทนของอุตสาหกรรมเดียวกัน นอกจากนี้ เพื่อให้พนักงานที่ทำงานกับบริษัทฯ มีทุนสำรองชีพในระยะยาวเมื่อเกษียณอายุการทำงาน จึงได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน โดยบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบและผลประโยชน์ให้กับพนักงาน

## นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัทฯ และ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการดำเนินงานนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ผูกพันทางการเมืองหรือนักการเมืองมีอาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง และจะไม่นำเงินทุน หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใดไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมืองตามความหมายในวรรคแรก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ

บริษัทฯ มีนโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมืองดังนี้

• บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี โดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ

• บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทฯ มีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การ

สนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทฯ และประเทศชาติ

- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ

- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ

- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

## นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

บริษัทฯ กำหนดให้การให้ หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควรแต่ต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายแนวปฏิบัติ ดังนี้

- การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน: กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้า ของบริษัทฯ หรือจากบุคคลใดอื่นเนื่องจากการทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมกรให้สินบนและการทุจริต กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้กู้หรือกู้ยืมเงินหรือเรียกรับเงิน สิ่งของจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว

- การรับหรือให้ของขวัญ และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ : กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินจาก คู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม โดยการให้และรับของขวัญ หรือการเลี้ยงและรับเลี้ยงต่างๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีมีการรับหรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีมูลค่าไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุ ความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต

- การเสนอเงิน สิ่งจูงใจหรือรางวัล : บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งจูงใจของทำนัล สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ แก่ลูกค้าคู่ค้าของบริษัทฯ หน่วยงนภายนอกหรือบุคคลใดๆ

เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ

## นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน โดยประกอบด้วยเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์
2. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
3. บุคคลผู้สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
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 โดยสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทฯ คาดหวังให้ทุกคนรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่องดังกล่าวให้บริษัทฯ ทราบ เพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้องเหมาะสม โปร่งใส และยุติธรรมต่อไป และตามกฎหมายหลักกฤษฎีและตลาดหลักทรัพย์มีการให้ความคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วยซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควรนำมาใช้กับบริษัทฯ ด้วย

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานเกี่ยวกับทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอดจนสอดส่องพฤติกรรม ความประพฤติ และการกระทำต่างๆ ของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

### 2. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

เมื่อมีข้อสงสัยหรือเชื่อว่ามีความผิดอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ควรสอบถามหรือปรึกษาผู้บังคับบัญชาก่อนเป็นลำดับแรก อย่างไรก็ตาม หากพนักงานไม่แน่ใจหรือไม่สะดวกใจที่จะทำเช่นนั้น พนักงานสามารถแจ้งเรื่องได้โดยตรง ดังนี้



- กรณีเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานอื่นหรือเป็นผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป แจ้งเรื่องได้ที่ CG Report หรือสำนักเลขานุการบริษัท หรือ ฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ

- กรณีเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับประธานกรรมการบริหาร แจ้งเรื่องโดยตรงได้ที่ คณะกรรมการตรวจสอบ

### 3. บุคคลผู้สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ รวมถึงบุคคลภายนอกที่พบเห็นหรือทราบหรือสงสัยว่ามีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมายระเบียบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ โดยผู้บริหาร และพนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ

### 4. การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำหรือให้ข้อมูลใดๆ ตามขอบเขตในข้อ 2 ด้วย ความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัทฯ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจากบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชมชู้ 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 02-0231111

- E-mail: [cg@ichitangroup.com](mailto:cg@ichitangroup.com)

5.2 สำนักเลขานุการบริษัท โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง

- ที่อยู่สำนักเลขานุการบริษัท บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เลขที่ 8 อาคารทีวีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ (10110)

5.3 ฝ่ายตรวจสอบภายใน สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง
- ที่อยู่ฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เลขที่ 8 อาคารทีวีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ (10110)

- โทรศัพท์ 02-0231111

- E-mail: [internalaudit@ichitangroup.com](mailto:internalaudit@ichitangroup.com)

5.4 คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- E-mail คณะกรรมการตรวจสอบ  
Email : [auditcommittee@ichitangroup.com](mailto:auditcommittee@ichitangroup.com)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- Email : [internalaudit@ichitangroup.com](mailto:internalaudit@ichitangroup.com)

เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

- จดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง  
ที่อยู่คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เลขที่ 8 อาคารทีวีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ (10110)

### 6. กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องในขั้นตอนการรับแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน “เรื่องร้องเรียน” ได้แก่

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

6.2 ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน (Case Coordinator) : ผู้ทำหน้าที่รับเรื่อง และเก็บข้อมูลเบื้องต้น และเก็บผลสรุปของการดำเนินงาน ได้แก่ CG Report สำนักเลขานุการบริษัท /ฝ่ายตรวจสอบภายใน

6.3 ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน (Case Owner) : ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ที่ถูกร้องเรียน หรือผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน และในกรณีที่ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวไม่อยู่ปฏิบัติงานเป็นระยะยาว ให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตามความหมายของข้อนี้แทน

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 และกำหนดวันแจ้งความคืบหน้าของเรื่องที่ร้องเรียนแก่ผู้ร้องเรียน ดังนี้

- กรณีที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง ให้ดำเนินการโดยด่วนที่สุด

- กรณีอื่น ให้ดำเนินการโดยเร็ว

- กรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป เช่น คำถามเกี่ยวกับราคาค่าหุ้น การจ่ายเงินปันผล จะไม่มีการลงทะเบียนรับเรื่อง แต่จะส่งเรื่องให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องนั้นๆ โดยตรง เพื่อตอบกลับแก่ผู้สอบถาม

(2) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียนดังนี้

- ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ไม่ได้ระบุชื่อ
- วันที่ร้องเรียน
- ชื่อบุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
- ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

(3) เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดขึ้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่มีการสอบถามทั่วไป) และดำเนินการดังนี้

- ส่งไปให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และสั่งการตามอำนาจหน้าที่ที่มี

- ส่งสำเนาให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลทราบเบื้องต้น เพื่อเตรียมให้คำแนะนำการดำเนินการด้านระเบียบวินัยหรืออื่นๆ

- ส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริหารทราบด้วย

- กรณีเป็นข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหารให้ส่งไปที่คณะกรรมการตรวจสอบ

### 7.2 การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และให้ข้อเสนอแนะ ผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย สั่งลงโทษโดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐานโทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับขึ้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปให้ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย

- กรณีเป็นเรื่องร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูลและความเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้นไปที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหาร เห็นว่า ไม่สามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไป ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบด้วย

- หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว

พบว่าผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มีกรณีลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ชั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่อง และสำเนาเรื่องให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

- กรณีเป็นข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหารให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบและสั่งเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาสั่งการ

### 7.3 การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการตามคำสั่งการของประธานกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) และให้ข้อเสนอแนะให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป และแจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบด้วย

- ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนแจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ร้องเรียนทราบ และบันทึกผลของการดำเนินการที่เกี่ยวข้องเรื่องร้องเรียนไว้ โดยนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นรายไตรมาส

- ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข (ถ้ามี) และรายงานให้ประธานกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

### 7.4 การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง

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

### 7.5 ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน

ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ในกรณีที่ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยด้วย

ในปี 2562 ไม่พบการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มี การจัดการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและมาตรการที่เกี่ยวข้องตั้งแต่ปี 2557 ให้กับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ และมีความตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเอง ในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น



# รายการระหว่างกัน

## ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำรายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯไว้ในงบการเงินประจำปี 2562 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทฯกับกิจการในกลุ่มบริษัทฯหากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช่เป็นรายการธุรกิจปกติผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆจะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็น

จริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาก็จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯจะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะ ผ่านระบบSet Link ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดโดยในปี 2562 บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

### 1) บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท
1 นายตัน ภาสกรนที (“นายตัน”)	● ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการ/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
2 นางอิง ภาสกรนที (“นางอิง”)	● กรรมการ/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและคู่สมรส “นายตัน”
3 นางสาวริษา ภาสกรนที (“นางสาวริษา”)	● ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรสาว “นายตัน”
4 นาย ภาสกร ภาสกรนที (“นาย ภาสกร”)	● ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรชาย “นายตัน”
5 ด.ญ. ไกลันที ภาสกรนที (“ด.ญ. ไกลันที”)	● ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรสาว “นายตัน”
6 นายธิตี จิรนนท์กาล (“นายธิตี”)	● เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บมจ.อิชิตัน กรุ๊ป
7 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องดื่มให้บริษัทฯและได้รับสิทธิจาก นายตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตันเป็นระยะเวลา 5 ปี	● น.ส. ธัญธิดา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ร้อยละ 80.0
8 บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS) ดำเนินธุรกิจโรงแรม	● มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” ● “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “นางสาวริษา” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ด้วย สัดส่วนการถือหุ้นรวมร้อยละ 100
9 บริษัท กิ้น กับ ตัน จำกัด (KIN) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	● “นางอิง”เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 79.7

บุคคลและกิจกรรมที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท
10 บริษัท ตัน แอสซีท จำกัด (TAN) ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่และให้บริการพื้นที่สนามฟุตบอล	<ul style="list-style-type: none"> <li>● “นายตัน” “นางอิง” และ “นางสาว วริษา” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 91.1</li> </ul>
11 บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON) ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	<ul style="list-style-type: none"> <li>● “นายตัน” “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “ด.ญ. ไกลันที” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 100</li> </ul>
12 บริษัท เปเปอร์ เพลน โปรเจก จำกัด (PPP) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	<ul style="list-style-type: none"> <li>● “นางอิง” เป็น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 30</li> <li>● “นาย ธิติ” เป็น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 21</li> </ul>
13 บริษัท ทีวัน บิวติง จำกัด (T-ONE) ดำเนินธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>● มีกรรมการร่วมกัน ได้แก่ “นางอิง” “นายธิติ”</li> <li>● “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 27.74</li> <li>● “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 4.62</li> <li>● “นาย ภาสกร” และ “ด.ญ. ไกลันที” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 9.24</li> <li>● “นายธิติ” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 2.69</li> </ul>

## 2) รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2562 และ ปี 2561 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2562	ปี 2561	
1 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT)	รายได้ค่าขายสินค้า ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	328.16 27.94	417.63 36.65	<ul style="list-style-type: none"> <li>● รายการขายสินค้าประเภทเครื่องดื่มของบริษัทฯ ให้แก่ IGT ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในช่องทาง Traditional Trade ตามสัญญาลงวันที่ 1 ก.ค. 2560 มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2560 – 30 มิ.ย. 2563</li> <li>● กำหนดราคาขายโดย IGT ต้องซื้อผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากบริษัทฯ ตามราคาขายของบริษัทฯ ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ IGT ขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้า และบริษัทฯ ออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาขายใกล้เคียงกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นของบริษัทฯ ในช่องทางจัดจำหน่ายเดียวกัน</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ากลุ่มเป้าหมายของ IGT ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของผู้จัดจำหน่ายรายอื่นซึ่งบริษัทฯ ใช้บริการอยู่ อันเป็นประโยชน์ให้สินค้าของบริษัทฯ สามารถเข้าไปสู่ฐานลูกค้าที่มากขึ้น นอกจากนี้ส่วนของโครงสร้างราคา ทางบริษัทฯ มีนโยบายกำหนดโครงสร้างราคาที่ยุติธรรม และสามารถแข่งขันได้ โดยหากเทียบกับคู่ค้ารายอื่น บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างราคาขายให้ IGT สูงกว่าคู่ค้ารายอื่น จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>



	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย - โพรโมชันสินค้าแถมรายเดือน ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	16.99	37.38	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายการดังกล่าวคือการชำระเงินคืนค่าสินค้าแถมที่ผู้จัดจำหน่ายแถมให้ลูกค้า ซึ่งเป็นการแถมตามโปรโมชันประจำเดือน ซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือนและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ โดยการจ่ายเงินคืนค่าสินค้าแถมเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งเป็นวิธีการเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการโพรโมชันสินค้าแถมรายเดือนเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และเป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจปกติ ทั้งนี้ โพรโมชันสินค้าแถมประจำเดือนได้รับการทบทวนโดยผู้บริหารและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ รวมถึงเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งบริษัทฯ ก็ได้ปฏิบัติวิธีเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน</p>
บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2562	ปี 2561	
1 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) (ต่อ)	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย -ของที่ระลึก	0.05	0.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกส่งทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของ บริษัทฯ (ตุ๊กตารูปนายตันและสินค้าที่ระลึกเช่น กระเป๋ా กระปุกออมสิน แก้วน้ำ ที่แสดงและขายบริเวณต้นแลนด์ นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ)</li> <li>รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ์ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ระหว่างนายตัน กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค. 2554 โดยนายตัน อนุญาตให้นำรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ไปผลิตเป็นรูปปั้นและสินค้าที่มีรูป รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบดังกล่าว ตีพิมพ์ ตัด หรือประทับอยู่เพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่นายตัน เป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่เท่านั้น โดยนายตัน ไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ นอกจากนี้ นายตัน สงวนสิทธิ์ในการกำหนดราคาสินค้าที่ IGT จัดจำหน่าย โดย IGT สามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>การซื้อสินค้าของที่ระลึกที่มีรูปนายตันและผลงานออกแบบของนายตันจาก IGT มาขายบริเวณศูนย์เรียนรู้ต้นแลนด์เนื่องจากในระยะแรกบริษัทฯ ต้องการที่จะสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งและเป็นที่รู้จักอย่างรวดเร็วจึงได้ใช้นายตันเป็นพรีเซ็นเตอร์ รวมถึงขายสินค้าที่มีรูปนายตันและผลงานออกแบบของนายตันดังกล่าวมาขายและดึงดูดผู้มาเยี่ยมชม ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีนโยบายที่จะให้แบรนด์ของบริษัทฯยึดติดกับตัวนายตันแต่เพียงผู้เดียว บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้พรีเซ็นเตอร์บุคคลอื่นๆที่เหมาะสมเพื่อโฆษณาและร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายในอนาคตต่อไป นอกจากนี้ สินค้าดังกล่าว บริษัทฯ ซื้อมาและจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ รวมถึงเงื่อนไขการดำเนินการ เป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ์ จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล มีราคาที่เป็นธรรมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2562	ปี 2561	
2 บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	-	0.22	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินงานธุรกิจที่พักตากอากาศ วิลล่า มาเรียม ธีส์ออร์ท อ.ปราณบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการประชาสัมพันธ์ เช่น การเลี้ยงขอบคุณสื่อมวลชน</li> <li>ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษประมาณ 50%</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก 50% เพื่อนำมาใช้ในการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
3 บริษัท กิ้น กับ ตัน จำกัด (KIN)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	-	0.04	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ KIN เพื่อรับรองลูกค้า</li> <li>รายการค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KIN ทั่วไป</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การรับรองลูกค้าเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน KIN ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
-	ซื้อวัตถุดิบและอุปกรณ์	-	0.42	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นรายการซื้อไอศกรีม (จาลีโต้) พร้อมอุปกรณ์ในแบรนด์ “เมลค์มี” เพื่อนำมาขายให้กับผู้เข้าชมศูนย์การเรียนรู้ดินแดน</li> <li>กำหนดราคาขายโดยคิดราคาส่ง</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การซื้อวัตถุดิบดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวบริษัทฯ ซื้อมาและจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
4 บริษัท ตัน แอสซีท จำกัด (TAN)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	0.17	0.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการเช่าป้ายโฆษณาเพื่อลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้า ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาดประจำปี 2561 และ 2562</li> <li>กำหนดราคาขายโดยคิดให้ส่วนลด 40%</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าเช่าป้าย 40% เพื่อนำมาใช้ในการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2562	ปี 2561	
5 บริษัท ต้นบุญ จำกัด (TANBOON)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.19	0.45	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงแรมฮิสตันตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า</li> <li>ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษ</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก เพื่อนำมาใช้ในการกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
6 บริษัท เปเปอร์เพลน โปรเจก จำกัด (PPP)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	0.08	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ PPP เพื่อรับรองลูกค้า</li> <li>รายการค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน PPP ทั่วไป</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การรับรองลูกค้าเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน PPP ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>
7 บริษัท ทิวน์นิวดี จำกัด (T-ONE)	ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่สำนักงาน ค่าใช้จ่ายค่าง่าย	6.23	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการเช่าอาคารสำนักงาน ซึ่งมีความสะดวกในการเดินทางและดำเนินธุรกิจเนื่องจากติดกับรถไฟฟ้า</li> <li>กำหนดราคาค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่โดยบริษัทที่รับจ้างบริหารอาคารสำนักงาน ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท</li> <li>ราคาค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ต่ำกว่าผู้เช่ารายอื่นของอาคาร</li> </ul> <p><b>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยเนื่องจากเปรียบเทียบอัตราค่าเช่าแล้วต่ำกว่าผู้เช่ารายอื่นของอาคารทิวน์ ถือว่าเป็นประโยชน์กับบริษัท อีกทั้งอัตราค่าเช่าอยู่ในระดับเดียวกันกับอัตราค่าเช่าอาคารแถบสุขุมวิท ซึ่งมีความสะดวกในการเดินทางเนื่องจากอาคารอยู่ติดกับรถไฟฟ้า จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ</p>

### 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 ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้ การกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ขออนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนี้ บริษัทฯ อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

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

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้

ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

### 5) นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

### 6) สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

#### 6.1 สัญญาแต่งตั้งผู้จัดการจำหน่าย

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทฯ โดยสัญญาดังนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

**คู่สัญญา :** บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้จัดการจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)

**วันที่ทำสัญญา :** 1 กรกฎาคม 2560

**วันที่สัญญา มีผล :** 1 กรกฎาคม 2560

**อายุสัญญา :** 3 ปี (1 กรกฎาคม 2560 - 30 มิถุนายน 2563)

**อาณาเขต :** ผู้ผลิตตกลงให้ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้จัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงกันในช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade

**ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน :** ผู้จัดการจำหน่ายต้องซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตตามราคาขายของผู้ผลิต ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ผู้จัดการจำหน่ายขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้าและผู้ผลิตออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาดังกล่าวได้ระบุไว้ในสัญญา และผู้จัดการจำหน่ายจะขายสินค้าให้กับร้านค้าตามโครงสร้างราคาที่ผู้ผลิตกำหนดไว้ในสัญญา

**ศูนย์กระจายสินค้าและการจัดส่งไปศูนย์กระจายสินค้า :** ผู้จัดการจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอ



เพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่ายผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ด้วยต้นทูลและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง

**กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ :** กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของผู้จัดจำหน่าย

**ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย :** ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ

**ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าชำรุดบกพร่องออกจากท้องตลาด :** กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ชำรุดบกพร่องออกจากท้องตลาด

กรณีผลิตภัณฑ์ที่ชำรุดบกพร่อง: ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชำระคืนให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายในอัตราตามที่ตกลงกัน

กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย: ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ

**การบอกเลิกสัญญา :** การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติตามสัญญาที่มีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้

- 1) คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินส่วนตัวหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัท หรือชำระบัญชี
- 2) คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำผิดสัญญานี้ หรือไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือเรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง

**ความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย :**

ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา ค่าเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จัดจำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหายเนื่องจากข้อเรียกร้อง คดี ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าที่ไม่ปลอดภัยอันเนื่องจากการใช้ข้อมูลที่เป็นความลับ : ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญานี้สิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก

## 6.2 สัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปแบบต้น ภาสกรนที รูปร่าง สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของนายต้น ภาสกรนที

**คู่สัญญา :** นายต้น ภาสกรนที (“ผู้อนุญาต” หรือ

“นายต้น”) กับบริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้ได้รับอนุญาต”)

**วันที่ทำสัญญา :** 1 กรกฎาคม 2559

**วันที่สัญญามีผล :** 1 กรกฎาคม 2559

**อายุสัญญา :** 5 ปี (1 กรกฎาคม 2559 - 30 มิถุนายน 2564)

**ค่าตอบแทนสิทธิ :** อนุญาตไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ สำหรับสิทธิที่ได้รับอนุญาตได้รับตามสัญญานับนี้

**การผลิตและการขายสินค้า :** ในการผลิตรูปปั้นและสินค้าที่มีรูปผู้อนุญาต รูปร่าง สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของผู้อนุญาตดังกล่าวตีพิมพ์ ตัด หรือประทับอยู่นั้น ผู้ได้รับอนุญาตต้องดำเนินการผลิตหรือว่าจ้างบุคคลอื่นเพื่อผลิตสินค้าที่เหมาะสมกับสินค้าแต่ละชนิด โดยค่าใช้จ่ายเป็นของผู้ได้รับอนุญาตเอง

**ราคาจำหน่ายสินค้า :** ผู้อนุญาตสงวนสิทธิ์ในการกำหนดราคาสินค้าที่ผู้ได้รับอนุญาตจัดจำหน่าย โดยผู้ได้รับอนุญาตสามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ

**หน้าที่ของผู้ได้รับอนุญาต :** ผู้ได้รับอนุญาตไม่มีสิทธิ์ที่จะโอนหรือจำหน่ายสิทธิและหน้าที่ตามสัญญานี้ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้อื่น นอกจากจะได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้อนุญาตเท่านั้น

**การบอกเลิกสัญญา :** ในกรณีที่ผู้ได้รับอนุญาตละเมิดข้อตกลงข้อใดข้อหนึ่งตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญานี้หรือพยายามใช้ข้อตกลงในสัญญานี้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด ผู้อนุญาตมีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ทันทีโดยทำเป็นหนังสือส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนและเมื่อสัญญานี้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตามสิทธิต่างๆ ที่ผู้ได้รับอนุญาตตามสัญญานี้ จะสิ้นสุดลงและไม่เป็นผลบังคับใช้อีกต่อไป

## 6.3 สัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2562 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน กับบริษัท ทิววัน บิวดี้ง จำกัด เป็นผู้ให้เช่าอาคารสำนักงานกับบริษัทฯ โดยสัญญานับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง วันที่ 1 กรกฎาคม 2565

**คู่สัญญา :** บริษัท ทิววัน บิวดี้ง จำกัด (“ผู้ให้เช่า”) กับบริษัทฯ (“ผู้เช่า”)

**วันที่ทำสัญญา :** 10 มิถุนายน 2562

**วันที่สัญญามีผล :** 1 สิงหาคม 2562

อายุสัญญา : 3 ปี (1 สิงหาคม 2562 - 1 กรกฎาคม 2565)  
 อาณาเขต : บริษัทฯเช่าพื้นที่และบริการอาคารสำนักงาน  
 ขนาด 1,403.50 ตรม. ณ อาคารทิววัน ชั้น 42-44 อาคารทิววัน  
 เลขที่ 8 ซอยสุขุมวิท 40 แขวงพระโขนงเขตคลองเตย  
 กรุงเทพมหานคร 10110

ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน : ผู้เช่าต้องชำระค่าเช่าและ  
 บริการสำนักงานทุกเดือน รวม 1,094,730 บาท ต่อเดือน  
 การประกันความเสียหาย : ผู้เช่าตกลงวางเงินประกัน  
 ความเสียหายเป็นเงิน 1,970,514 บาท เพื่อเป็นหลักประกัน  
 ตลอดระยะเวลาการเช่า

**รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น**

รายชื่อ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
นายตัน ภาสกรนที			c/D									D		
นางอิง ภาสกรนที	D	D	D	D	D	D		D				D		D
นาย ธิติ จิรนนท์กาล			D					D		D				
นางสาวอารยา พาณิชายุนนท์			D				D							
นายวีโรจน์ สุภาสุรย์			D											
นายธนพันธ์ คงนินทะ			D											
พล.อ.ต. ณัฐวรินทร์ นิมมลอการณ														
นายประสาน ลีพิมพ์วัฒนกุล														
นายอิสระชัย เดชาฤกษ์										D				

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

**รายชื่อบริษัท**

1 = บจ. ดันแอนด์ตัน ศรีราชา แอสเซ็ท 2 = บจ. อิง ดัน แอสเซ็ท 3 = บจ. อีซีตัน เพาเวอร์ (บริษัทย่อย) 4 = บจ.ดีเอสที แอสเซ็ท  
 5 = บจ. กล้วย กล้วย 6 = บจ. ภาสกรนที 7 = บจ. ลพบุรีอินน์ พลาซ่า 8 = บจ. เวดดิงบิสซิเนสคอนซัลแทนท์ 9 = บจ.โกลบอล วัน แคปปิตอล  
 10 = บจ. แทงก์ทิว เซอร์วิส 11 = บจ. เปเปอร์ แพลน โปรงเจก 12 = บจ. เสือตัดปีก คริบ 13 = บจ. กินกับตัน 14 = บจ. ทิววัน บิวตี้



# รายงานการพัฒนายั่งยืนปี 2562

## ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และ ธรรมชาติ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยการดำเนินงานที่ แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมชาติ ของบริษัทฯ ไว้ใน “รายงานการพัฒนายั่งยืน” (Sustainable Development Report) ประจำปี 2562 การจัดทำรายงานการพัฒนายั่งยืน บริษัทฯ ได้จัดทำตามหลักการกำหนดเนื้อหาของ Global Reporting Initiative Standard (GRI Standard) และ The Sustainable Development Goals (SDGs) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลด้านการรายงานผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม เศรษฐกิจ และธรรมชาติ ควบคู่ กับแนวทางการรายงานข้อมูลเพิ่มเติม เกี่ยวกับอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม โดยเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ ซึ่งเป้าหมายสำคัญบริษัทฯ ต้องการ แสดงถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ (Corporate Governance Code) ควบคู่ไปกับการผลิตสินค้าคุณภาพ การพัฒนาบุคลากร ความรับผิดชอบต่อสังคม การอนุรักษ์พลังงาน และสิ่งแวดล้อม พร้อมตระหนักถึงการลดใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ และให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงการจัดหาพนักงานทดแทน ที่เหมาะสมและนำพนักงานหมุนเวียนกลับมาใช้ใหม่อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายในองค์กรโดยเปิดเผยแบบแยกเล่มไว้แบบ E-Book บนเว็บไซต์ของ บริษัทฯ ที่ [http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability\\_report](http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability_report)

**อิชิตัน**  
ชาติใส่ใจคุณเป็นที่ ๑

Environment  
Social  
Governance

รายงานการพัฒนายั่งยืน ปี 2562  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

# รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงิน

ด้วยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องจัดทำให้มีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากลเป็นส่วนใหญ่ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมทั้งจัดทำให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีสาระสำคัญในกรณีนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ว่า เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง



นายตัน ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริษัท



# คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ปี 2562 (Management Discussion and Analysis: MD&A)

## 1. ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

### รายได้

ในปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 5,334.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.5 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,204.0 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกลดลง ร้อยละ 12.7 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.8 ในขณะที่ EBITDA

เท่ากับ 972.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 64.7 จากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 590.7 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 407.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 829.4 จากปีก่อนซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 43.8 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับกลยุทธ์การทำกิจกรรมทางการตลาดในประเทศ ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศคู่ค้า

โครงสร้างรายได้	ปี 2562		ปี 2561		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,334.2	99.7	5,204.0	99.8	5,687.5	99.4
รายได้อื่น	13.5	0.3	12.2	0.2	31.5	0.6
รายได้รวม	5,347.7	100.0	5,216.2	100.0	5,719.0	100.0
ส่วนแบ่งตลาด (ร้อยละ)	31.4		29.8		32.8	
จำนวนรสชาติ	21 รสชาติ		22 รสชาติ		21 รสชาติ	

ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen

### ต้นทุนขาย

ในช่วง ปี 2560 ถึงปี 2562 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 70 -80% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

ต้นทุนขาย	ปี 2562		ปี 2561		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	2,596.7	59.8	2,785.7	62.9	3,069.4	70.8
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	561.1	12.9	560.6	12.7	511.8	11.8
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิง, ไฟฟ้า, ประปา)	254.9	5.9	239.7	5.4	230.5	5.3
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	21.4	0.5	22.8	0.5	33.0	0.8
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	150.7	3.5	138.3	3.1	132.7	3.1
อื่นๆ	758.1	17.4	684.1	15.4	357.2	8.2
รวมทั้งหมด	4,342.9	100.0	4,431.2	100.0	4,334.6	100.0
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	5,334.2		5,204.0		5,687.5	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	18.6		14.9		23.8	

## ต้นทุนขาย

บริษัทฯ มีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายปี 2562 ปี 2561 อยู่ที่ร้อยละ 81.4 และร้อยละ 85.2 โดยต้นทุนขายในปี 2562 เท่ากับ 4,343.0 ล้านบาท และปี 2561 เท่ากับ 4,431.2 ล้านบาท

สาเหตุที่สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในปี 2562 ลดลงจากปี 2561 ร้อยละ 3.8 เนื่องจากในปี 2562 ยังคงมีการแข่งขันทางด้านราคากับคู่แข่งในหลายช่องทางการค้า เหมือนปีที่ผ่านมา แต่บริษัทฯ มีการบริหารต้นทุนการผลิตได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

## ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายประกอบด้วยค่าสื่อโฆษณาและค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย ในปี 2562 เท่ากับ 407.2 ล้านบาท และปี 2561 เท่ากับ 514.6 ล้านบาท สาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย ในปี 2562 ลดลงจากปี 2561 เป็นจำนวน 107.5 ล้านบาท ลดลงเท่ากับร้อยละ 20.9 เนื่องจากในปี 2562 บริษัทฯ มีการวางแผนการจัดทำรายการส่งเสริมการขายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการลดการใช้จ่ายเงินในช่องทางของฟรีทีวีซึ่งสอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป และเปลี่ยนไปทำรายการส่งเสริมการขายแบบใหม่ๆ เช่น จัดทำรายการส่งเสริมการขายร่วมกับเกมออนไลน์ฟรีไฟร์

## ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2562 และปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 169.4 ล้านบาท และ 139.3 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงาน ค่าที่ปรึกษา และการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า โดยในปี 2562 ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากปี 2561 เป็นจำนวน 30.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.7 ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2562 เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเช่าสำนักงานจากการย้ายที่ตั้งสำนักงานมาอยู่ย่านสุขุมวิท การเพิ่มขึ้นของค่าที่ปรึกษา และเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายจากการด้อยค่าเครื่องหมายการค้าจำนวนสุดท้ายอีกเล็กน้อย

## ส่วนแบ่ง (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า

บริษัทฯ มีส่วนแบ่ง(ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าขอ บริษัทฯ ในปี 2562 และปี 2561 (29.8) ล้านบาท และ (110.0) ล้านบาท ตามลำดับ โดยส่วนแบ่ง(ขาดทุน) จากเงินลงทุนในปี 2562 ลดลงจากปี 2561 จำนวน (80.2) ล้านบาท เนื่องจากมีการปรับแผนธุรกิจในประเทศอินโดนีเซียทำให้การกระจายสินค้าได้ดียิ่งขึ้นและประสบความสำเร็จในผลิตภัณฑ์ตัวใหม่ ๆ

## กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในปี 2562 และปี 2561 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 407.5 ล้านบาท และ 43.8 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 7.6 และร้อยละ 0.8 และของรายได้จากการขาย อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานในปี 2562 และปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 7.8 และร้อยละ 2.3 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

## 2. ภาพรวมฐานะการเงิน และความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

### สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2562 จำนวน 7,686.9 ล้านบาท และปี 2561 จำนวน 8,176.8 ล้านบาท ซึ่งลดลง เท่ากับ (489.8) ล้านบาทมีรายละเอียดดังนี้

1) การลดลงสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน (469.8) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา (572.6) ล้านบาท และการซื้อสินทรัพย์เพิ่มในปี 2561 จำนวน 98.3 ล้านบาท

2) การลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน (110.3) ล้านบาท เกิดจากตัวหลักคือสินค้าคงเหลือลดลง (107.7) ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 14.3 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง (16.9) ล้านบาท

3) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า จำนวน 66.8 ล้านบาท เกิดจากการเพิ่มทุน 104.4 ล้านบาท และจากการรับรู้ผลขาดทุนจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า (29.8) ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินอีก (7.8) ล้านบาท

4) การลดลงของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน (12.8) ล้านบาท เกิดจากการโอนรายการหรือปรับปรุงรายการไปเข้าบัญชีอุปกรณ์ทั้งจำนวน

5) การลดลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (11.3) ล้านบาท เกิดจากการตัดจ่ายค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์และการตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าจำนวนเงิน (11.6) ล้านบาท สุทธิกับการเพิ่มขึ้นของลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ 0.3 ล้านบาท

6) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 45.9 ล้านบาท ตัวหลักเกิดจากผลขาดทุนจากการธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

7) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 1.7 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากเงินประกันค่าเช่าสำนักงานแห่งใหม่

สรุปอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับตัวลดลง โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2562 ปี 2561 เท่ากับร้อยละ 5.1 และ ร้อยละ 0.5 ตามลำดับ และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับร้อยละ 16.3 และร้อยละ 9.4 ตามลำดับ เนื่องจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

### ลูกหนี้การค้า

การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 18.9 ล้านบาท มีสาเหตุมาจากยอดขายในประเทศเดือนธันวาคมเพิ่มขึ้นจากเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของยอดขายในประเทศสำหรับปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 2.5 จากปี 2561 บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมา ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยเท่ากับ 49-65 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของปี 2562



และ ปี 2561 เท่ากับ 52 วัน และ 49 วันตามลำดับ ในบางปีระยะเวลาเก็บหนี้สูงถึง 60 และ 65 วัน เนื่องจากการขยายระยะเวลาเก็บหนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลัก และมีการขาย สินค้าให้กับลูกหนี้การค้า

จากบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัทร่วมทุนในประเทศอินโดนีเซียที่มีระยะเวลาเก็บหนี้ประมาณ 60-65 วัน แต่ในปีปัจจุบันไม่มีรายการเหล่านี้แล้ว

ทั้งนี้รายละเอียดลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2560 ถึงปี 2562 เมื่อแบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ เป็นดังนี้

อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2562		ปี 2561		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>กิจการอื่น</b>						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ:	27.9	3.6	36.7	4.9	35.2	5.2
เกินกำหนดชำระ:	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>27.9</b>	<b>3.6</b>	<b>36.7</b>	<b>4.9</b>	<b>35.2</b>	<b>5.2</b>
<b>กิจการอื่น</b>						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ:	738.7	96.4	707.9	94.7	627.6	93.6
เกินกำหนดชำระ:	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	0.3	0.0	7.9	1.2
6 - 12 เดือน	-	-	2.8	0.4	-	-
<b>รวม</b>	<b>738.7</b>	<b>96.4</b>	<b>711.0</b>	<b>95.1</b>	<b>635.5</b>	<b>94.8</b>
<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>766.6</b>	<b>100.0</b>	<b>747.7</b>	<b>100.0</b>	<b>670.7</b>	<b>100.0</b>

### หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 1,466.6 ล้านบาท ปี 2561 จำนวน 2,291.3 ล้านบาท ลดลง (824.7) ล้านบาท หนี้สินหลัก เป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินซึ่งมียอดค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 800.7 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 ซึ่งเท่ากับ 1,444.9 ล้านบาท ลดลง (644.2) ล้านบาท

โดยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีกำหนดการชำระเงินให้เสร็จสิ้น ดังนี้

- ครบกำหนดภายใน 1 ปี จำนวน 476.0 ล้านบาท
- ครบกำหนดภายใน 1-5 ปี จำนวน 324.7 ล้านบาท
- ครบกำหนดหลังจาก 5 ปี จำนวน -0- ล้านบาท

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 6,220.3 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์กรประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (53.2) และกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร 1,272.0 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของ ปี 2562 และปี 2561 เท่ากับ ร้อยละ 6.7 และร้อยละ 0.7 ตามลำดับ

### มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.8 บาท/หุ้น

## 3.สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2562 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

### กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2562 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 932.0 ล้านบาท เป็นผลมาจากยอดขายระหว่างปี และผลกำไรจากการดำเนินงาน

### อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องของบริษัทฯ โดยหลักมาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ การเรียกชำระหนี้ของลูกหนี้การค้า และการชำระหนี้คืนเจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2560 ถึง ปี 2562 ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดง ดังตาราง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	หน่วย	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
ระยะเวลาเก็บหนี้เสีย	วัน	51.8	49.7	49.6
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	50.5	57.3	52.7
ระยะเวลาชำระหนี้เสีย	วัน	27.8	33.6	28.7
วงจรเงินสด	วัน	74.5	73.4	73.5

อายุลูกหนี้การค้า	อายุลูกหนี้การค้า	อายุลูกหนี้การค้า	อายุลูกหนี้การค้า
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	1.3	0.9	0.9
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	(16.9)	4.7	76.0



### ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

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

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2560 ปี 2561 และ ปี 2562 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สถาบันการเงิน (DSCR) เป็น 0.9 เท่า 0.6 เท่า และ 1.9 เท่า ตามลำดับ ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.4 เท่า 0.4 เท่า และ 0.2 เท่า ตามลำดับ

### กระแสเงินสดจากการลงทุน

ปี 2562 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการลงทุนสุทธิจำนวน (202.4) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปในการเพิ่มเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย ดอกเบี้ยรับ และชำระหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซื่อเครื่องจักรและอุปกรณ์

### กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ปี 2562 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินสุทธิจำนวน (746.5) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากเงินกู้ยืมเงินจากสถาบัน

การเงิน โดยกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินดังกล่าวใช้ไปเพื่อกู้ยืมเงิน ชำระชำระคืนเงินกู้ยืม ชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม และจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น

### โครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.2 เท่า ซึ่งลดลงจากปี 2561 ซึ่งเท่ากับ 0.4 เท่า

- การระดมทุนและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
- การระดมทุนตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวก จำนวนเงินรวม 20.6 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาของสัญญา 1- 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดระหว่างปี 2563 ถึงปี 2566
- การระดมทุนตามหนังสือ Letter of Credit ที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเงินรวม 40.9 ล้านบาท
- การระดมทุนตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้วจำนวนเงินรวม 181.7 ล้านบาท
- การระดมทุนจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินออกให้รัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง จำนวนเงินรวม 17.9 ล้านบาท

	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.2	0.4	0.4

จากฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลและให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท ซึ่งคิดเป็น

อัตราร้อยละ 111.7 ของกำไรสุทธิ ซึ่งมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 455.0 ล้านบาทและมีกำหนดจ่ายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยเงินปันผลดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนจนกว่าจะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

## ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

### ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและตามมาตรฐานตามกฎหมายและได้เปิดเผยไว้ในส่วน “ปัจจัยและการบริหารความเสี่ยง”

#### 1. การออกผลิตภัณฑ์ใหม่และการขยายส่วนแบ่งการตลาด

ธุรกิจเครื่องดื่มจัดเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันด้านราคาที่สูงและรุนแรงธุรกิจหนึ่งโดยบริษัทฯ ต้องเผชิญกับการแข่งขันจากคู่แข่งที่ผลิตเครื่องดื่มประเภทพร้อมดื่ม (Ready to Drink) ที่หลากหลายซึ่งผู้ผลิตหลายรายมักแข่งขันกันด้วยกลยุทธ์การตลาดเชิงรุกและมีกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนมีการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อสร้างความแตกต่างและจุดขายให้กับผลิตภัณฑ์มากขึ้น โดยพบว่าตั้งแต่กลางปี 2555 ที่ผ่านมามีผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มถูกพัฒนาและวางจำหน่ายเป็นจำนวนมาก ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่สามารถพัฒนาและออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อรองรับความต้องการบริโภคที่สูงขึ้นได้ทันทั่วทั้งปี อาจส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ ที่ลดลงและผลการดำเนินงานในเชิงลบได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้กำหนดแผนงานวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ออกมาวางจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง และกำหนดแนวทางการปรับกลยุทธ์การขายที่จับปล้นต่อการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ตลาด เพื่อกระตุ้นความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และดึงดูดความต้องการบริโภคจากผู้บริโภคสายใหม่เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งของตลาด

#### 2. การพยากรณ์การขาย การวางแผนการผลิต และการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนการผลิตส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักร อุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จำเป็นต้องพยากรณ์การขายล่วงหน้าเพื่อวางแผนการผลิตตลอดจนบริหารจัดการจัดซื้อวัตถุดิบและการกระจายสินค้าได้อย่างเหมาะสม ปัจจัยหลักที่กำหนดปริมาณการบริโภค ได้แก่ ฤดูกาล และกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยพบว่า อัตราการบริโภคเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มจะสูงขึ้นในช่วงฤดูร้อนและต่ำลงในช่วงฤดูหนาว ดังนั้น บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์การส่งเสริมการขายให้เหมาะสมและสอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงของอัตราการบริโภคในแต่ละช่วงเวลาของปีสำหรับการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย บริษัทฯ ได้นำระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการต้นทุนมีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ควบคุมและตรวจสอบต้นทุนการผลิตปัจจุบัน รวมถึงการตรวจการใช้ทรัพยากรว่าถูกใช้ไปอย่างเหมาะสมและคุ้มค่าหรือไม่ อาทิเช่น วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตถูกใช้ไปอย่างคุ้มค่า เพื่อกำหนดต้นทุนมาตรฐานต่อหน่วยการผลิตที่เหมาะสม เป็นต้น

#### 3. กลุ่มสินค้าใหม่ชาพรีเมียม (ซีซีเอกะ) ครองส่วนแบ่งตลาดเป็นอันดับ 1

#### 4. ส่วนแบ่งตลาดภายในประเทศเพิ่มขึ้น

#### 5. การเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายมากขึ้น

#### 6. การขยายธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM)

# รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

- |                                |                                   |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| 1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมคณาภรณ์ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายประสาน ลีพิมพ์วัฒนกุล    | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ        | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ       |

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เป็นที่พึงพอใจ ในการประชุมบางครั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้หารือกับกรรมการผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

### สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2562 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ และรายงานทางการเงินที่มีนัยสำคัญ ร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชี เพื่อให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี และพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามที่ควรในสาระสำคัญ และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

### สอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

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

สอบทานการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมทั้งอัตราค่าจ้างและแผนการพัฒนาศักยภาพของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

### สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งได้ผลักดันและส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร โดยภายหลังที่บริษัทฯได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม



2562 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมอบหมายให้ส่วนตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเหมาะสม

## สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการกำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ ได้พิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุด ต่อบริษัทฯ

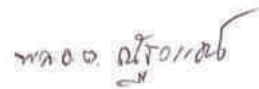
## การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2563

พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสบการณ์ทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากรเปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งนางสาวสุจิตรา มะสนา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 และ/หรือคุณวีระชัย รัตนจาริตกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4323 และ/หรือ คุณวรรณภาพ จงพิริเดชานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4098 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อยปี 2563 โดยมีค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 3,100,000 บาท

## ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องการทำหน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ดังนี้ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่าได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีช่วงการเงินประจำปี2562 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมน่ามีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญมีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ



พล.อ.ต. นันตวรนนท์ นิยมลนารถณ์  
ประธานกรรมการตรวจสอบ

# ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

## 1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

ในรอบปีบัญชี 2562 ของบริษัทฯ 2,650,000 บาท และ บริษัทย่อย 300,000 บาท

## 2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าบริการอื่น ให้แก่ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

ในรอบปีบัญชี 2562 เป็นจำนวนเงินรวม 80,000 บาท





## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



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

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด  
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์  
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา  
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120  
โทร +66 2677 2000  
แฟกซ์ +66 2677 2222  
เว็บไซต์ home.kpmg/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 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน


### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

KPMG Phoomchai Audit Ltd., a Thai limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ฉ), 3 (ซ), 3 (ณ), 9 และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>บริษัทมีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทมีสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าสำหรับการผลิตเครื่องดื่ม น้ำผลไม้ อย่างไรก็ตามยอดขายของผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวอาจไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณการเบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากตลาดเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในประเทศไทยมีการแข่งขันกันสูงด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า มีความเสี่ยงที่จะเกิดการด้อยค่าเนื่องจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผู้บริหารของบริษัทได้ทำการทดสอบการด้อยค่าโดยการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า เนื่องจากการทดสอบการด้อยค่า จำเป็นต้องใช้วิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคต การกำหนดอัตราคิดลดและการกำหนดข้อสมมติ การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติ อาจทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเปลี่ยนแปลงไป ดังนั้นเรื่องนี้จึงเป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการระบุการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า การจัดทำประมาณการกระแสเงินสดคิดลด และการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากงบประมาณที่ผู้บริหารอนุมัติแล้ว</li> <li>• การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด รวมถึงการทำความเข้าใจธุรกิจกลยุทธ์บริษัท และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ตลอดจนทดสอบการคำนวณ</li> <li>• การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง </li> </ul>

การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ณ), 3 (ซ), 3 (ฉ), 9 และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ รวมถึงการเปรียบเทียบกับอัตราถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของบริษัทกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่</li> <li>• การพิจารณามูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายโดยพิจารณาจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุน</li> <li>• การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</li> </ul>

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้ออกแบบไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ



จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นารีวรรณ ชัยบัณฑิต)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 9219

บริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
31 ธันวาคม					
(บาท)					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	97,683,193	114,558,137	59,275,464	97,329,675
ลูกหนี้การค้า	4, 6	766,648,008	747,744,180	893,032,842	747,744,180
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 7	44,565,647	49,136,578	41,657,388	50,741,493
สินค้าคงเหลือ	8	546,647,915	654,356,645	495,080,219	654,354,354
เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น		10,000	10,000	10,000	10,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	50,000,000	100,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-	112,617	-	112,617
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>1,455,554,763</b>	<b>1,565,918,157</b>	<b>1,539,055,913</b>	<b>1,650,292,319</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	9	153,700,395	86,933,507	153,770,414	86,970,414
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	999,970	999,970
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น		26,474,028	26,320,725	26,473,526	26,320,422
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		19,076,610	31,843,774	19,076,610	31,843,774
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	5,794,233,498	6,264,042,997	5,794,233,498	6,264,042,997
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	9,994,456	21,345,388	9,994,456	21,345,388
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	224,383,627	178,513,446	224,383,627	178,513,446
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,525,937	1,857,725	3,525,937	1,857,725
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>6,231,388,551</b>	<b>6,610,857,562</b>	<b>6,232,458,038</b>	<b>6,611,894,136</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>7,686,943,314</b>	<b>8,176,775,719</b>	<b>7,771,513,951</b>	<b>8,262,186,455</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	2561	31 ธันวาคม	2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2562	2561	2562	2561
		(บาท)			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	260,000,000	460,000,000	260,000,000	460,000,000
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		271,576,851	389,953,128	271,576,851	394,066,622
เจ้าหนี้อื่น		135,163,209	159,565,234	135,122,906	159,565,204
เจ้าหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		76,353,972	84,075,766	76,353,972	84,075,766
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	146,423,075	183,444,741	146,147,894	181,972,231
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	215,989,580	444,224,790	215,989,580	444,224,790
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>1,105,506,687</b>	<b>1,721,263,659</b>	<b>1,105,191,203</b>	<b>1,723,904,613</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13	324,674,389	540,663,969	324,674,389	540,663,969
ประมาณการหนี้สินสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	14	36,404,645	29,363,456	36,404,645	29,363,456
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>361,079,034</b>	<b>570,027,425</b>	<b>361,079,034</b>	<b>570,027,425</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,466,585,721</b>	<b>2,291,291,084</b>	<b>1,466,270,237</b>	<b>2,293,932,038</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)		2562	2561	2562	2561
		(บาท)			
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>					
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)		1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
(หุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)		1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	15				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้น					
เป็นเกณฑ์	15	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	15	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		1,272,008,397	929,275,694	1,303,741,136	966,751,839
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(53,153,382)	(45,293,637)	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>6,220,357,593</b>	<b>5,885,484,635</b>	<b>6,305,243,714</b>	<b>5,968,254,417</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>7,686,943,314</b>	<b>8,176,775,719</b>	<b>7,771,513,951</b>	<b>8,262,186,455</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2561	2562	2561	
	(บาท)				
<b>รายได้</b>	4				
รายได้จากการขาย	16	5,334,214,185	5,203,988,430	5,383,612,316	5,014,260,181
ดอกเบี้ยรับ		572,214	759,308	5,511,184	7,773,392
รายได้อื่น		12,926,637	11,471,865	11,926,637	13,271,664
<b>รวมรายได้</b>		<b>5,347,713,036</b>	<b>5,216,219,603</b>	<b>5,401,050,137</b>	<b>5,035,305,237</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนขาย	4, 8, 18	4,342,955,066	4,431,248,659	4,394,520,472	4,283,473,560
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	4, 18	407,172,517	514,627,525	407,172,367	500,161,584
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 18	169,436,812	139,281,333	206,725,430	271,250,721
ต้นทุนทางการเงิน		36,865,118	59,447,190	36,865,118	59,447,190
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>4,956,429,513</b>	<b>5,144,604,707</b>	<b>5,045,283,387</b>	<b>5,114,333,055</b>
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	(29,773,367)	(109,955,605)	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		<b>361,510,156</b>	<b>(38,340,709)</b>	<b>355,766,750</b>	<b>(79,027,818)</b>
รายได้ภาษีเงินได้	19	45,940,654	82,181,772	45,940,654	82,181,772
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>407,450,810</b>	<b>43,841,063</b>	<b>401,707,404</b>	<b>3,153,954</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561	
					(บาท)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า					
หน่วยงานต่างประเทศ	9	(7,859,745)	(23,012,978)	-	-
		<u>(7,859,745)</u>	<u>(23,012,978)</u>	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	14	352,366	4,352,682	352,366	4,352,682
ภาษีเงินได้ของรายการ					
ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	19	(70,473)	(870,536)	(70,473)	(870,536)
		<u>281,893</u>	<u>3,482,146</u>	<u>281,893</u>	<u>3,482,146</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
- สตรีงจากภาษีเงินได้		(7,577,852)	(19,530,832)	281,893	3,482,146
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>399,872,958</u>	<u>24,310,231</u>	<u>401,989,297</u>	<u>6,636,100</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20	<u>0.31</u>	<u>0.03</u>	<u>0.31</u>	<u>0.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม				องค์ประกอบอื่นของ	
	ส่วนเกินหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ผลต่างของ
ทุนเรือนหุ้น						
ที่ออกและชำระแล้ว	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	1,076,952,485	(22,280,659)	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ			ใช้ทุนเป็นเกณฑ์	ยังไม่ได้จัดสรร		
				(บาท)		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	1,076,952,485	(22,280,659)	6,056,174,404
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	-	-	(195,000,000)	-	(195,000,000)
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(195,000,000)	-	(195,000,000)
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	(195,000,000)	-	(195,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(195,000,000)	-	(195,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	43,841,063	-	43,841,063
กำไร	-	-	-	3,482,146	(23,012,978)	(19,530,832)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	47,323,209	(23,012,978)	24,310,231
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	1,076,952,485	(22,280,659)	6,056,174,404

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	กำไรสะสม					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)	ทุนสำรอง	กำไรสะสม	
หมายเหตุ						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,155,115,739	6,156,618,317
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561						
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	-	(195,000,000)	(195,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	(195,000,000)	(195,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร	-	-	-	-	3,153,954	3,153,954
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	3,482,146	3,482,146
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	6,636,100	6,636,100
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	966,751,839	5,968,254,417

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ส่วนเกิน ค่า ตามกฎหมาย ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรสะสม	
หมายเหตุ						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	966,751,839	5,968,254,417
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562						
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	-	(65,000,000)	(65,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	(65,000,000)	(65,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร	-	-	-	-	401,707,404	401,707,404
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	281,893	281,893
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	401,989,297	401,989,297
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,303,741,136	6,305,243,714

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	(บาท)			
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสำหรับปี	407,450,810	43,841,063	401,707,404	3,153,954
<b>ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ</b>				
ค่าเสื่อมราคา	11	572,599,149	567,990,339	572,599,149
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	1,663,858	1,605,105	1,663,858
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	10,026,194	4,309,595	10,026,194
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	-	-	37,600,000
ดอกเบี้ยรับ		(572,214)	(759,308)	(5,511,184)
ต้นทุนทางการเงิน		36,865,118	59,447,190	36,865,118
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	8	29,194,920	46,666,226	29,194,920
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(50,580)	(369,224)	(50,580)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		562,233	44,168	562,233
ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		1,024	-	1,024
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	14	7,393,555	3,934,272	7,393,555
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	29,773,367	109,955,605	-
รายได้ภาษีเงินได้	19	(45,940,654)	(82,181,772)	(45,940,654)
		<u>1,048,966,780</u>	<u>754,483,259</u>	<u>1,046,111,037</u>
				<u>729,826,461</u>
<b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>				
ลูกหนี้การค้า		(18,903,828)	(77,061,627)	(145,288,662)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		4,570,931	6,492,768	10,015,612
สินค้าคงเหลือ		78,513,810	35,806,580	130,079,215
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		112,617	-	112,617
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(1,668,212)	(468,835)	(1,668,212)
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		(118,364,307)	(36,047,540)	(122,477,801)
เจ้าหนี้อื่น		(24,402,025)	17,500,155	(24,442,298)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(36,648,929)	(20,490,071)	(35,451,600)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		<u>932,176,837</u>	<u>680,214,689</u>	<u>856,989,908</u>
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(153,303)	(9,899,166)	(153,104)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>932,023,534</u>	<u>670,315,523</u>	<u>856,836,804</u>
				<u>555,586,655</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	(บาท)			
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยรับ	572,214	759,308	4,579,677	6,572,707
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	50,000,000	340,000,000
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	(240,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อตราสารหนี้ระยะสั้น	-	(10,000)	-	(10,000)
เงินสดจ่ายค่าหุ้นเพิ่มทุนสำหรับเงินลงทุนใน การร่วมค้า	9	(104,400,000)	(104,400,000)	(158,700,000)
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	30,000	-	30,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(98,298,927)	(41,887,524)	(98,298,927)	(41,887,524)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(339,120)	(1,179,616)	(339,120)	(1,179,616)
<b>กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(202,435,833)</b>	<b>(201,017,832)</b>	<b>(148,428,370)</b>	<b>(95,204,433)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
ดอกเบี้ยจ่าย	(37,237,855)	(59,446,611)	(37,237,855)	(59,446,611)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	21	(65,000,000)	(65,000,000)	(195,000,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(200,000,000)	220,000,000	(200,000,000)	220,000,000
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	(444,224,790)	(430,139,410)	(444,224,790)	(430,139,410)
<b>กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(746,462,645)</b>	<b>(464,586,021)</b>	<b>(746,462,645)</b>	<b>(464,586,021)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(16,874,944)	4,711,670	(38,054,211)	(4,203,799)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	114,558,137	109,846,467	97,329,675	101,533,474
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5	97,683,193	59,275,464	97,329,675
<b>ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	11	103,382,907	23,109,880	103,382,907
บวก (หัก) - การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า		(12,947,257)	(2,440,266)	(12,947,257)
- การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้		7,863,277	21,217,910	7,863,277
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด		98,298,927	41,887,524	98,298,927
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

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 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
- 14 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- 15 ส่วนเกินทุนและสำรอง
- 16 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
- 17 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
- 18 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
- 19 ภาษีเงินได้
- 20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
- 21 เงินปันผล
- 22 เครื่องมือทางการเงิน
- 23 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 24 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- 25 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563

## 1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนเมษายน 2557 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทดังนี้

สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 ประเทศไทย

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

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ครอบครัวภาสกรนที ซึ่งถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ในอัตรา ร้อยละ 46

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้าและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 ตามลำดับ

## 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

### (ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับได้มีการออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทซึ่งไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (“IFRS 15”) เป็นครั้งแรกแทนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ (“IAS 18”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดของนโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ฅ)

นอกจากนี้กลุ่มบริษัทไม่ได้นำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบันมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25

#### (ข) สกุดเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

#### (ค) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

#### ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลให้ต้องมีการปรับปรุงที่มีสาระสำคัญในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในปีบัญชีถัดไป ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 12 การทดสอบการค้ำของเงินลงทุนในการร่วมค้า และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เกี่ยวกับการใช้ข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19

การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ การคาดการณ์กำไรทางภาษีในอนาคตที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีไปใช้ประโยชน์

### 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ต)

#### (ก) *เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม*

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า

#### *บริษัทย่อย*

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

#### *การสูญเสียการควบคุม*

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

#### *การร่วมค้า*

การร่วมค้าเป็นการร่วมการทำงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการทำงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการทำงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการทำงานนั้น

ส่วนได้เสียในการร่วมค้าบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังจากรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมร่วม

#### *การตัดรายการในงบการเงินรวม*

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มบริษัทถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการ ในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

#### (ข) *เงินตราต่างประเทศ*

##### *รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ*

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

#### *หน่วยงานในต่างประเทศ*

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วน โดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

#### (ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงิน ประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

#### (ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนนั้นจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(จ) **สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณ โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพ หรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซลูชันการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็น โดยประมาณในการขาย

(ข) **เงินลงทุน**

*เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า*

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

*การจำหน่ายเงินลงทุน*

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรีดถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้น ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างเนที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

#### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่นหักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### (ข) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อเข้ามาและมีอายุการใช้งานจำกัดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

#### รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกิดขึ้นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

#### ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

คำตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและสูตรการผลิต โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

สูตรการผลิต

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือจะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### (ณ) การค้าย่อย

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้าย่อยหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการค้าย่อยรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้าย่อยบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินหมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนร่วมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

## บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

#### การกลับรายการค้อยค่า

ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการค้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อน จะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่ามาก่อน

#### (ญ) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกตามที่ระบุในสัญญา

#### (ฉ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

#### (ง) 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 หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพัน โดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

#### การจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ ไปด้วยการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดหุ้น สำหรับมูลค่าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

(๕) **ประมาณการหนี้สิน**

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(๗) **การวัดมูลค่ายุติธรรม**

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินมูลค่าได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้อาณระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

#### (ค) รายได้

##### นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ในปี 2562

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

##### การขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มี การกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

##### นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ในปี 2561

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

##### การขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ณ) รายได้จากการลงทุน

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วยเงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากสถาบันการเงิน โดยเงินปันผลรับ  
บันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล และดอกเบี้ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุน  
ตามเกณฑ์คงค้าง

(ค) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้น  
ในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง  
หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ค) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็น  
ส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับ  
การใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมี  
สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าและส่วนที่  
เป็นองค์ประกอบอื่น โดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่  
สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรม  
ของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทาง  
การเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

#### (ก) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ 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 อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีการเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิ ตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและ ภาษีเงินได้นี้ประเมิน โดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้กิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วย ยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมี จำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึง การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะ บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะ ถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

**(ท) กำไรต่อหุ้น**

กลุ่มบริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรหรือ ขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

**(ธ) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและ ทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคล หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือ กลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการ ตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

**(ณ) รายงานทางการเงินอันแยกตามส่วนงาน**

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้าน การดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วน อย่างสมเหตุสมผล

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าและบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
นายตัน ภาสกรนที	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นกรรมการของบริษัท
นางอิง ภาสกรนที	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและญาติสนิทของกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการ
บริษัท กิน กั๊บ ตัน จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ดันบุญ จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ภาสกรนที จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ทิวน์ บิวคิง จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ตัน แอสเซ็ท จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
<b>บริษัทย่อย</b>				
ขายสินค้า	-	-	407,210	37,441
รายได้ค่าบริการด้านบริหาร	-	-	-	1,800
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4,959	7,032
<b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ขายสินค้า	311,175	380,248	273,681	351,480
ซื้อสินค้า	49	479	49	479
ค่าใช้จ่ายอื่น	6,688	1,000	6,688	836
<b>ผู้บริหารสำคัญ</b>				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	33,071	36,178	33,071	36,178
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,288	1,655	1,288	1,655
<b>รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ</b>	<b>34,359</b>	<b>37,833</b>	<b>34,359</b>	<b>37,833</b>

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	434,221	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	27,940	36,745	15,482	36,745
<b>รวม</b>	<b>27,940</b>	<b>36,745</b>	<b>449,703</b>	<b>36,745</b>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	4,068	4,936
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	107	213	107	213
<b>รวม</b>	<b>107</b>	<b>213</b>	<b>4,175</b>	<b>5,149</b>

รายการเคลื่อนไหวของ เงินให้กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม (ร้อยละต่อปี)	ณ วันที่ 1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	(พันบาท)				
<b>2562</b>					
บริษัทย่อย	5	100,000	-	(50,000)	50,000
<b>รวม</b>		<b>100,000</b>			<b>50,000</b>
<b>2561</b>					
บริษัทย่อย	5	200,000	240,000	(340,000)	100,000
<b>รวม</b>		<b>200,000</b>			<b>100,000</b>

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,094	1,474	1,094	1,474

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

#### จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)
ภายใน 1 ปี	13,137	13,137
1 - 5 ปี	20,800	20,800
รวม	<u>33,937</u>	<u>33,937</u>

บริษัทมีสัญญาเช่าหลายฉบับกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (บริษัท ทีวัน บิวคิง จำกัด) ซึ่งครอบคลุมการเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวกและอื่นๆ โดยมีระยะเวลา 3 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในปี 2565

#### สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

##### สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

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

##### สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	83	103	83	103
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน	76	(15,989)	74	(15,991)
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์	97,524	130,444	59,118	113,218
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน</b>				
<b>งบกระแสเงินสด</b>	<b>97,683</b>	<b>114,558</b>	<b>59,275</b>	<b>97,330</b>

6 ลูกหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)			
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	4	27,940	36,745	449,703	36,745
		<b>27,940</b>	<b>36,745</b>	<b>449,703</b>	<b>36,745</b>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	738,708	707,855	443,330	707,855
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	344	-	344
6 - 12 เดือน	-	2,800	-	2,800
	<u>738,708</u>	<u>710,999</u>	<u>443,330</u>	<u>710,999</u>
<b>รวม</b>	<u><b>766,648</b></u>	<u><b>747,744</b></u>	<u><b>893,033</b></u>	<u><b>747,744</b></u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 30 วัน ถึง 60 วัน

7 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	107	213	4,175
กิจการอื่น				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	30,317	14,701	30,165	14,701
ภาษีมูลค่าเพิ่มระหว่างขอคืน	6,804	24,306	-	21,072
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี	3,880	5,064	3,859	4,966
รายได้อื่นค้างรับ	1,740	2,438	1,740	2,438
ส่วนลดรับและเงินสนับสนุนค้างรับ	772	1,235	772	1,235
อื่นๆ	946	1,180	946	1,180
	<u>44,459</u>	<u>48,924</u>	<u>37,482</u>	<u>45,592</u>
<b>รวม</b>	<u><b>44,566</b></u>	<u><b>49,137</b></u>	<u><b>41,657</b></u>	<u><b>50,741</b></u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

8 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	352,308	405,697	300,740	405,694
วัตถุดิบ	187,375	237,864	187,375	237,864
วัสดุสิ้นเปลือง	24,739	23,536	24,739	23,536
<b>รวม</b>	<b>564,422</b>	<b>667,097</b>	<b>512,854</b>	<b>667,094</b>
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(17,774)	(12,740)	(17,774)	(12,740)
<b>สุทธิ</b>	<b>546,648</b>	<b>654,357</b>	<b>495,080</b>	<b>654,354</b>
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกไว้ในบัญชี				
ต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	4,313,760	4,384,583	4,365,325	4,236,808
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	29,195	46,666	29,195	46,666
<b>สุทธิ</b>	<b>4,342,955</b>	<b>4,431,249</b>	<b>4,394,520</b>	<b>4,283,474</b>

9 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	86,933	61,202	86,970	61,270
ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	104,400	158,700	104,400	158,700
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(29,773)	(109,956)	-	-
ค่าเพื่อการด้อยค่า	-	-	(37,600)	(133,000)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	(7,860)	(23,013)	-	-
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>153,700</b>	<b>86,933</b>	<b>153,770</b>	<b>86,970</b>

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาร์ที แอปซิฟิค (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ซึ่งเป็นการร่วมค้าที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องคั้มพร้อมคั้ม 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

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

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เนื่องจากยอดขายเครื่องดื่ม แบรินด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซียไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่ามูลค่าของเงินลงทุนใน PTI อาจเกิดการด้อยค่า และได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน จากผลการประเมินดังกล่าวและดุลยพินิจของผู้บริหาร บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวน 37.6 ล้านบาท (2561: 133.0 ล้านบาท)



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่รวมอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

	บริษัท พีที อิชิตัน อิน โคนีเซีย	
	2562	2561
	(พันบาท)	
รายได้	64,887	29,631
ค่าใช้จ่าย	(124,434) <sup>ก</sup>	(249,542) <sup>ก</sup>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	(59,547)	(219,911)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)	(29,773)	(109,956)
สินทรัพย์หมุนเวียน	236,905 <sup>ข</sup>	138,686 <sup>ข</sup>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	145,262	77,781
หนี้สินหมุนเวียน	(74,766)	(42,600)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	307,401	173,867
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)	153,700	86,933
หมายเหตุ		
ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,415	1,793
ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	209,529	88,743

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ลักษณะธุรกิจ	ประเมินมูลค่า	สัดส่วนความ		ราคาทุน	เงินปันผลรับสำหรับปี
		เป็นเจ้าของ	ทุนชำระแล้ว		
ลักษณะธุรกิจ	2562	2561	2562	2561	2562
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		(พันบาท)	
ประเทศไทย	99.99	99.99	1,000	1,000	-
ต่างประเทศ	-	-	-	-	-
<b>รวม</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>-</b>

บริษัทย่อยทางตรงในประเทศไทย

บริษัท อิซิตัน เพาเวอร์ จำกัด จำนวนเครื่องต้ม

รวม

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการ	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (พื้นบาท)	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม			
ราคาทุน												
ณ วันที่ 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)	-			
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(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			
และวันที่ 1 มกราคม 2562	-	-	12,048	1,760	2,654	5,484	298	81,139	103,383			
เพิ่มขึ้น	-	-	36,780	28,500	3,699	14,278	-	(83,257)	-			
โอน	-	-	(16,214)	-	(6,225)	(910)	(2,026)	-	(25,375)			
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	431,698	73,756	2,642,353	5,729,150	79,449	208,723	15,867	29,477	9,210,473			



## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 148.1 ล้านบาท (2561: 130.0 ล้านบาท)

#### การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้จัดจ้าง/จำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวนประมาณ 2,673.6 ล้านบาท (2561: 2,982.9 ล้านบาท) เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

#### สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเงินรวม 29.5 ล้านบาท (2561: 31.6 ล้านบาท) ส่วนใหญ่เป็นต้นทุนค่าก่อสร้างขยายอาคาร โรงงาน และต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน รวมทั้งต้นทุนการติดตั้งที่เกี่ยวข้อง

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	สิทธิในการใช้ เครื่องหมาย		รวม
		การค้า	สูตรการผลิต (พันบาท)	
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	15,244	196,262	9,346	220,852
เพิ่มขึ้น	1,180	-	-	1,180
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
และวันที่ 1 มกราคม 2562	16,424	196,262	9,346	222,032
เพิ่มขึ้น	339	-	-	339
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	16,763	196,262	9,346	222,371
<b>ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากการด้อยค่า</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	(3,499)	(191,273)	-	(194,772)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,605)	-	-	(1,605)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(4,310)	-	(4,310)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
และวันที่ 1 มกราคม 2562	(5,104)	(195,583)	-	(200,687)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,664)	-	-	(1,664)
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(679)	(9,346)	(10,025)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(6,768)	(196,262)	(9,346)	(212,376)
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	11,745	4,989	9,346	26,080
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
และวันที่ 1 มกราคม 2562	11,320	679	9,346	21,345
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	9,995	-	-	9,995

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทไม่มีแผนที่จะนำสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าไปเล่ไปจัดจำหน่ายในต่างประเทศ ยกเว้นการจัดจำหน่ายในประเทศไทย และไม่สามารถประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตที่จะเกิดขึ้นจากการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในต่างประเทศได้อย่างน่าเชื่อถือ ยกเว้นการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในประเทศไทย 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 บริษัทถูกกรมทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศได้หวั่นสั่งเพิกถอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในประเทศได้หวั่นที่บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิแล้วในปี 2557 ซึ่งมีมูลค่าเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท บริษัทจึงได้ตัดจำหน่ายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศได้หวั่นออกจากบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าให้กับบริษัทยินยอมรับผิดชอบการถูกสั่งเพิกถอนสิทธิดังกล่าวโดยการคืนเงินค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไปเล่ในประเทศได้หวั่นให้กับบริษัททั้งจำนวน บริษัทจึงกลับรายการสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ในปี 2558

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

#### การทดสอบการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าใบเลในประเทศไทย

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยคำนวณจากมูลค่าจากการใช้ โดยการคิดลดกระแสเงินสดหลังค่านิ่งภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้จากการใช้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าแทนการจ่ายชำระค่าสิทธิ ข้อสมมติหลักในการประมาณการมูลค่าจากการใช้ ได้แก่ อัตราการเติบโตของรายได้ อัตราค่าสิทธิ อัตราภาษีและอัตราคิดลด

กระแสเงินสดหลังค่านิ่งภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้คำนวณจากประมาณการรายได้ที่จะได้รับจากการจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ใบเล ปรับปรุงด้วยค่าสิทธิและภาษีที่ต้องชำระ ในการประมาณการรายได้ ผู้บริหารใช้การคาดการณ์อัตราการเติบโตโดยรวมถึงประมาณการยอดขายและราคาขายในอนาคต อัตราค่าสิทธิประเมินจากข้อมูลอัตราค่าสิทธิของเครื่องดื่มน้ำชนิดอื่นๆ ที่สามารถเทียบเคียงได้ อัตราคิดลดคำนวณจากต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุน (WACC) โดยไม่มีการเติบโตหลังช่วงระยะเวลาประมาณการ (Terminal growth)

ทั้งนี้จากการทดสอบการด้อยค่า พบว่าประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 0.7 ล้านบาท (2561: 4.3 ล้านบาท) ดังนั้นผู้บริหารจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” และผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 0.7 ล้านบาท (2561: 4.3 ล้านบาท) นอกจากนี้บริษัทได้ตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสูตรการผลิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท (2561: ไม่มี)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

13 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562			2561		
	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม
	(พันบาท)					
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงิน						
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	260,000	260,000	-	460,000	460,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						
สถาบันการเงินส่วน						
ที่ถึงกำหนดชำระ						
ภายในหนึ่งปี	215,990	-	215,990	444,225	-	444,225
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						
สถาบันการเงิน	324,674	-	324,674	540,664	-	540,664
รวมหนี้สินที่มีภาระ						
ดอกเบี้ย	<u>540,664</u>	<u>260,000</u>	<u>800,664</u>	<u>984,889</u>	<u>460,000</u>	<u>1,444,889</u>

สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	<u>2,673,559</u>	<u>2,982,851</u>	<u>2,673,559</u>	<u>2,982,851</u>
รวม		<u>2,673,559</u>	<u>2,982,851</u>	<u>2,673,559</u>	<u>2,982,851</u>



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

### เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ที่มีหลักประกันที่สำคัญกับสถาบันการเงินดังนี้

### สถาบันการเงินแห่งที่หนึ่ง

สัญญา เงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการ จ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 4 เมษายน 2555 และบันทึก ข้อตกลงต่อท้าย สัญญากู้ยืมเงิน ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2557	972.0 ล้านบาท	107.8 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

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์  
ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำสินทรัพย์ของบริษัทไปจดจำนองตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา เพื่อเป็นหลักประกัน  
หนี้สินและภาระผูกพันของบริษัท

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

สถาบันการเงินแห่งที่สอง

สัญญา เงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการ จ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559	750.0 ล้านบาท	432.9 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกไตรมาส เป็นระยะเวลา 6 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนมิถุนายน 2561

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำหน่ายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำที่ดินของบริษัทเข้าทำสัญญาจำนองที่ดินเป็นประกันลำดับสอง เพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินบางส่วนในวงเงิน 20 ล้านบาท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการปฏิบัติตามเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น การชำระไว้ซึ่งการดำรงอยู่ของกิจการของผู้กู้ ตลอดจนสิทธิ เอกสิทธิ์ และสิทธิทางการตลาด เป็นต้น

ในเดือนเมษายน 2562 บริษัทได้ชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง สำหรับสัญญาเงินกู้ยืมฉบับที่ 1 ลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2556 และบันทึกข้อตกลงต่อท้ายสัญญาเงินกู้ยืมเงินลงวันที่ 26 สิงหาคม 2557 ทั้งจำนวน

อัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
	(ร้อยละต่อปี)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.35 - 2.50	2.25 - 2.50
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2.73 - 5.00	3.00 - 5.00

วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,010.0 ล้านบาท (2561: 918.9 ล้านบาท)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

14 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดการ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เพิ่มขึ้นของเงินเดือน และความเสี่ยงจากอัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	29,363	29,782	29,363	29,782
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,774	3,079	2,774	3,079
ต้นทุนบริการในอดีต	3,856	-	3,856	-
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	764	855	764	855
	<u>7,394</u>	<u>3,934</u>	<u>7,394</u>	<u>3,934</u>
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการประมาณตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย				
- ข้อสมมติทางการเงิน	5,921	(2,904)	5,921	(2,904)
- การปรับปรุงจากประสบการณ์	(6,273)	(1,449)	(6,273)	(1,449)
	<u>(352)</u>	<u>(4,353)</u>	<u>(352)</u>	<u>(4,353)</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>36,405</u>	<u>29,363</u>	<u>36,405</u>	<u>29,363</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	1.80	2.80	1.80	2.80
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	4	3	4	3

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 16 ปี (2561: 12 ปี)

#### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ มีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)		
อัตราคิดลด	(1,649)	(1,020)	1,804	1,103
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	3,614	2,246	(3,090)	(1,957)

#### 15 ส่วนเกินทุนและสำรอง

##### ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

##### ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆ ไปด้วยรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

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

## 16 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ส่วนงานธุรกิจ

ผู้บริหารเห็นว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเครื่องดื่ม ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์นั้น รายได้จะจำแนกโดยใช้สถานที่ตั้งของลูกค้า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์หลักและช่วงเวลาในการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
ประเทศไทย	3,855,400	3,510,795	3,904,798	3,321,067
อื่นๆ	1,478,814	1,693,193	1,478,814	1,693,193
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,334,214</b>	<b>5,203,988</b>	<b>5,383,612</b>	<b>5,014,260</b>
<b>ช่วงเวลาในการรับรู้รายได้</b>				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	5,334,214	5,203,988	5,383,612	5,014,260
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,334,214</b>	<b>5,203,988</b>	<b>5,383,612</b>	<b>5,014,260</b>

ลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายหนึ่งของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 3,698.5 ล้านบาท และ 3,397.2 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ (2561: 3,283.1 ล้านบาท และ 3,079.2 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตน้ำพีช ผักผลไม้ บรรจุภาชนะผนึก จึงได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการรวมถึงการยกเว้นและ/หรือลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตามระยะเวลา เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2562			2561		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายในประเทศ	2,024,774	1,830,626	3,855,400	1,775,095	1,735,700	3,510,795
ขายต่างประเทศ	1,173,199	305,615	1,478,814	1,264,779	428,414	1,693,193
<b>รวม</b>	<b>3,197,973</b>	<b>2,136,241</b>	<b>5,334,214</b>	<b>3,039,874</b>	<b>2,164,114</b>	<b>5,203,988</b>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562			2561		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายในประเทศ	2,202,326	1,702,472	3,904,798	1,771,985	1,549,082	3,321,067
ขายต่างประเทศ	1,173,199	305,615	1,478,814	1,264,779	428,414	1,693,193
<b>รวม</b>	<b>3,375,525</b>	<b>2,008,087</b>	<b>5,383,612</b>	<b>3,036,764</b>	<b>1,977,496</b>	<b>5,014,260</b>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

17 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
เงินเดือนและค่าแรง	227,666	203,934	227,666	203,934
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ 14	7,394	3,934	7,394	3,934
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้	4,530	4,278	4,530	4,278
อื่นๆ	22,692	21,295	22,692	21,295
<b>รวม</b>	<b>262,282</b>	<b>233,441</b>	<b>262,282</b>	<b>233,441</b>

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงาน ในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราระหว่างร้อยละ 2 ถึงอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

18 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
<b>รวมอยู่ในต้นทุนขาย</b>				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	53,389	55,191	104,954	(96,624)
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,543,266	2,730,513	2,543,266	2,734,553
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	561,121	560,585	561,121	560,585
ค่าภาษีสรรพสามิต	537,276	411,182	537,276	411,182
ค่าสาธารณูปโภค	254,964	239,762	254,964	239,762
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	150,637	138,314	150,637	138,314
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	21,433	22,807	21,433	22,807
อื่นๆ	220,869	272,895	220,869	272,895
<b>รวม</b>	<b>4,342,955</b>	<b>4,431,249</b>	<b>4,394,520</b>	<b>4,283,474</b>
<b>รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย</b>				
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	388,021	488,489	388,021	474,269
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	11,954	12,952	11,954	12,659
ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น	5,970	11,789	5,969	11,836
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	1,228	1,398	1,228	1,398
<b>รวม</b>	<b>407,173</b>	<b>514,628</b>	<b>407,172</b>	<b>500,162</b>
<b>รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร</b>				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	110,882	94,273	110,882	94,273
ขาดทุนจากการด้อยค่า	9, 12	10,025	4,310	47,625
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13,142	9,011	13,142	9,011
ค่าเช่า	10,203	6,140	10,203	6,140
อื่นๆ	25,185	25,547	24,873	24,517
<b>รวม</b>	<b>169,437</b>	<b>139,281</b>	<b>206,725</b>	<b>271,251</b>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป	-	2,573	-	2,573
	<u>-</u>	<u>2,573</u>	<u>-</u>	<u>2,573</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(45,941)	(84,755)	(45,941)	(84,755)
	<u>(45,941)</u>	<u>(84,755)</u>	<u>(45,941)</u>	<u>(84,755)</u>
รวม	<u>(45,941)</u>	<u>(82,182)</u>	<u>(45,941)</u>	<u>(82,182)</u>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562			2561		
	ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
กำไรจากการประเมินตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	352	(70)	282	4,353	(871)	3,482
รวม	<u>352</u>	<u>(70)</u>	<u>282</u>	<u>4,353</u>	<u>(871)</u>	<u>3,482</u>

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

การกระทหายอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	อัตราภาษี	อัตราภาษี	อัตราภาษี	อัตราภาษี
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	361,510	(38,341)	355,767	(79,028)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(7,668)	20	(15,806)
ส่วนแบ่งขาดทุนในเงินลงทุนในการร่วมค้า	(1,565)	(4,609)	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(91,064)	(43,967)	(91,064)	(43,967)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	4,400	(4,162)	3,445	4,250
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(29,475)	(29,232)	(29,475)	(29,232)
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก	(539)	-	-	-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น	-	4,883	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	2,573	-	2,573
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป	-	-	-	-
รวม	(13)	(82,182)	(13)	(82,182)
	(45,941)	(214)	(45,941)	(104)
	(82,182)	(82,182)	(82,182)	(82,182)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	ณ วันที่ 1 มกราคม	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	
<b>2562</b>				
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,180	610	-	1,790
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21,938	(2,106)	-	19,832
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	88,800	7,520	-	96,320
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,873	1,478	(70)	7,281
ยอดขาดทุนทางภาษียกไป	60,722	38,439	-	99,161
<b>รวม</b>	<b>178,513</b>	<b>45,941</b>	<b>(70)</b>	<b>224,384</b>
<b>2561</b>				
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,050	130	-	1,180
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	25,422	(3,484)	-	21,938
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	62,200	26,600	-	88,800
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,957	787	(871)	5,873
ยอดขาดทุนทางภาษียกไป	-	60,722	-	60,722
<b>รวม</b>	<b>94,629</b>	<b>84,755</b>	<b>(871)</b>	<b>178,513</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนทางภาษีเป็นจำนวนเงิน 78.8 ล้านบาท (2561: 81.5 ล้านบาท) ที่ยังไม่ได้ใช้ซึ่งยังไม่ได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	407,451	43,841	401,707	3,154
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (ขั้นพื้นฐาน)	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.31	0.03	0.31	0.00

21 เงินปันผล

ผู้ถือหุ้นของบริษัท ได้อนุมัติเงินปันผลดังต่อไปนี้

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย เงินปันผล	อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (พันบาท)
ปี 2562				
เงินปันผลประจำปี 2561	25 เมษายน 2562	21 พฤษภาคม 2562	0.05	65,000
ปี 2561				
เงินปันผลประจำปี 2560	25 เมษายน 2561	18 พฤษภาคม 2561	0.15	195,000

## 22 เครื่องมือทางการเงิน

### นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

### การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13) กลุ่มบริษัทได้จัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยพิจารณาสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามความเหมาะสมของสภาพตลาด

บริษัท อีชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

อัตราดอกเบี้ยของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และระยะเวลาครบกำหนดชำระ มีดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	อัตรดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระ			
		ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี (พันบาท)	รวม
<b>2562</b>					
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาตลาด	260,000	-	-	260,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	MLR ลบริ้อยละ 2.12 และ BIBOR ประเภท 6 เดือน บวกร้อยละ 1.25	215,990	-	-	215,990
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบริ้อยละ 2.12 และ BIBOR ประเภท 6 เดือน บวกร้อยละ 1.25	-	324,674	-	324,674
<b>รวม</b>		<b>475,990</b>	<b>324,674</b>	<b>-</b>	<b>800,664</b>
<b>ปี 2561</b>					
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาตลาด	460,000	-	-	460,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	MLR ลบริ้อยละ 2 และ MLR ลบ ร้อยละ 2.12 และ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25	444,225	-	-	444,225
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบริ้อยละ 2 และ MLR ลบริ้อยละ 2.12 และ BIBOR ประเภท 6 เดือน บวกร้อยละ 1.25	-	432,439	108,225	540,664
<b>รวม</b>		<b>904,225</b>	<b>432,439</b>	<b>108,225</b>	<b>1,444,889</b>



## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

#### ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญา ไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามี ความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นนัยสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเป็นผลเสียหายที่มี สาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

#### ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

#### มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มูลค่าตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินของกลุ่มบริษัท ไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

## 23 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

### ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	20,601	-	20,601
รวม	-	20,601	-	20,601

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ล้านบาท)			
ภายใน 1 ปี	7,274	13,724	7,274	13,724
1 - 5 ปี	13,332	20,667	13,332	20,667
รวม	<u>20,606</u>	<u>34,391</u>	<u>20,606</u>	<u>34,391</u>

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าหลายฉบับกับบริษัทในประเทศบางแห่ง ซึ่งครอบคลุมการเช่าเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ และอื่นๆ โดยมีระยะเวลา 1 ปี ถึง 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2563 ถึง 2566

ภาระผูกพันอื่นๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ล้านบาท)			
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	40,902	55,258	40,902	55,258
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	181,694	54,972	181,694	54,972
รวม	<u>222,596</u>	<u>110,230</u>	<u>222,596</u>	<u>110,230</u>

หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันจากการที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 17.9 ล้านบาท (2561: 17.9 ล้านบาท)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

**สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

#### **สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า**

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563 สัญญาฉบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 29 เมษายน 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกยกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 ปีก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สี่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด) มีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

#### **สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ**

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

#### **สัญญาขนส่งภายในประเทศ**

บริษัทมีสัญญาขนส่งภายในประเทศกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2562 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

#### 24 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 455 ล้านบาท มีกำหนดจ่ายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 อย่างไรก็ตาม เงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

#### 25 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และคาดว่าจะมีผลกระทบต่อที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก และจะมีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7*	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9*	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32*	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16*	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

\* มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

#### (ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินนี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ได้นำเสนอวิธีการบัญชีเดียวสำหรับผู้เช่า โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งยกเว้นการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นและสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำ ส่งผลให้กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงาน ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ซึ่งไม่ได้คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 54.5 ล้านบาท เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินในงวดแรกที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น

มั่นใจ 100%

ดื่มขวดนี้  
สดชื่น ปลอดภัย

ปลอดเชื้อ  
100%

Cold Aseptic  
บรรจุในระบบปิด  
และปิดฝาทันที

ปลอดภัย  
จากจุลินทรีย์

Sterilization  
ฆ่าเชื้อด้วย  
ความร้อน 137 °C

มาตรฐาน  
การผลิต  
ระดับโลก

GMP HACCP



  
ICHITAN  
Green Factory



พลังงานเพื่อสิ่งแวดล้อม  
ใช้โซลาร์เซลล์ผลิตพลังงานไฟฟ้า  
จากธรรมชาติ

รางวัลเกียรติยศองค์กรต้นแบบ  
การลดก๊าซเรือนกระจก  
T-VER 2017



**ICHITAN GROUP Public Company Limited**  
8 T-One Building, 42nd - 44th Fl., Soi Sukhumvit 40,  
Phra Khanong, Khlong Toei, Bangkok 10110 Thailand  
Tel. +66 2023 1111 Fax. +66 2020 3999  
[www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com)