แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

แบบ 56-1 One Report

สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ICHITAN GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

สารบัญ

หน้า

<u>ส่วนที่ 1</u> การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. สารประธานกรรมการบริษัท 1
2. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน 2
3. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 4
4. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 29
5. การบริหารจัดการความเสี่ยง 33
6. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน 38
7. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ 39
   (Management Discussion and Analysis: MD&A)

<u>ส่วนที่ 2</u> การกำกับดูแลกิจการ

8. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 50
9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 51
10. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ 59
    คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
11. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน 87-113

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทอื่น

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

เอกสารแนบ 6 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน/ รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ /รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาล/รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง / รายงานคณะกรรมการบริหาร

เอกสารแนบ 7 เอกสารแนบอื่นๆ

สารจากประธานกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น



ปี 2563 เป็นปีที่ทั่วโลกเผชิญวิกฤติการแพร่ระบาดโรคไวรัสติดเชื้อโควิด-19 และด้วยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้ทุ่มเทในการบริหารจัดการในทุกด้านมาอย่างต่อเนื่องทั้งการพิจารณาความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร การบริหารจัดการต้นทุน และการออกสินค้าใหม่ที่ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภค เป็นต้น เพื่อให้ อิชิตัน กรุ๊ป จะสามารถรับมือได้ในทุกสถานการณ์ส่งผลให้ปีที่ผ่านมา อิชิตัน กรุ๊ปยังคงรักษาผลประกอบการได้อย่างดีและเติบโต ทำให้ผลการดำเนินงานในปี2563 มีรายได้รวม 5,108.0 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 515.5 ล้านบาท ซึ่งกำไรสุทธิเติบโตขึ้นจากปี 2562 ร้อยละ 26.5 พร้อมกันนี้การปรับกลยุทธ์เพื่อขยายช่องทางการจัดจำหน่ายภายในประเทศให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นส่งผลให้สัดส่วนภายในประเทศเติบโตขึ้นกว่าร้อยละ 4.3 ของปีที่ผ่านมา สินค้ากลุ่มชาเขียวพร้อมดื่มยังคงเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ โดยเฉพาะสินค้ากลุ่ม10บาทยังคงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และในปี2563อิชิตัน กรุ๊ป มีการออกสินค้ากลุ่มเครื่องดื่มที่ไม่ใช่กลุ่มชา (Non-Tea) เช่น น้ำด่าง 8.5 และ กลุ่มวิตามินซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีและในปีต่อไปก็มีแผนที่จะ ออกสินค้าใหม่ที่เป็นเครื่องดื่มผ่อนคลายรายแรกในตลาดสำหรับบริษัทร่วมในปี2563 “อิชิตัน อินโดนีเซีย” ยังคงได้รับผลตอบรับที่ดีขึ้นอย่างก้าวกระโดดและเป็นแบรนด์ติดอันดับต้นๆในอินโดนีเซียโดยสินค้าที่มีอัตราการเติบโตสูงยังคงเป็นรสชาติ“Thai Milk Tea: ชานมไทย” ซึ่งปีที่ผ่านมามีการออกสินค้าใหม่อีกสามรสชาติคือ “กาแฟเย็น” “ชาเขียวนม” “มะม่วงมะพร้าว” ซึ่งผลตอบรับเป็นอย่างดี โดยยังคงการสื่อสารความเป็นสินค้าที่มีความเป็นอัตลักษณ์ไทยทำในปี2563 อิชิตัน กรุ๊ป รับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากอินโดนีเซียรวม 28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาร้อยละ194

บริษัทฯมีความมุ่งมั่นตั้งใจดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน โปร่งใส ด้วยหลักธรรมาภิบาลที่ดี ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม (Environment, Social and Governance : ESG) โดยคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานความยั่งยืนที่คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในปี 2563 บริษัทฯได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) อยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” 4 ปีซ้อน ซึ่งเป็นเกณฑ์สูงสุด จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้รับผลการประเมินโครงการAGM “100 คะแนนเต็ม” 3 ปีซ้อน จากโครงการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 (AGM) และตั้งแต่ปี 2562ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้าน การทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) และนับเป็นความภาคภูมิใจอย่างยิ่งครั้งแรกที่หลักทรัพย์บริษัทฯ “ICHI” ได้รับการคัดเลือกเข้าคำนวณในดัชนีหุ้นระดับโลก MSCI Global Standard Indexes ในปี2563ซึ่ง MSCI Index เป็นดัชนีอ้างอิงที่บริษัท Morgan Stanley Capital International (MSCI) จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นมาตรฐานให้กับนักลงทุนต่างประเทศในการคัดเลือกหุ้นและผลตอบแทน

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

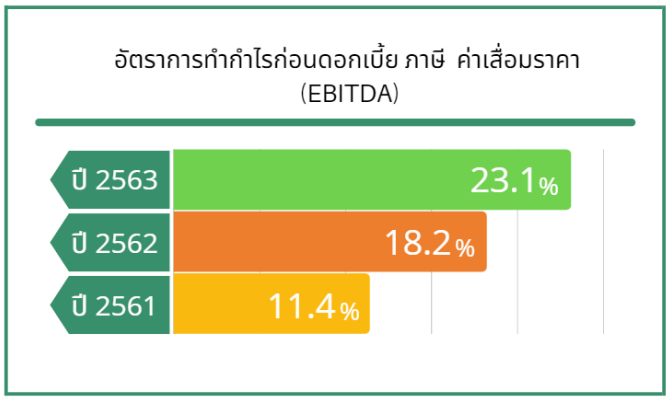
นาย ตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริษัท
31 ธันวาคม 2563

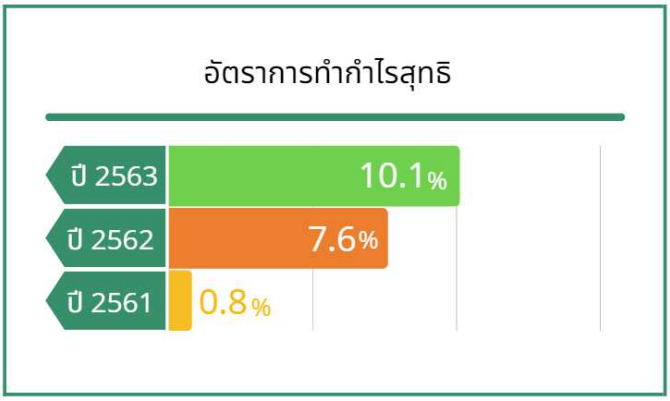
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

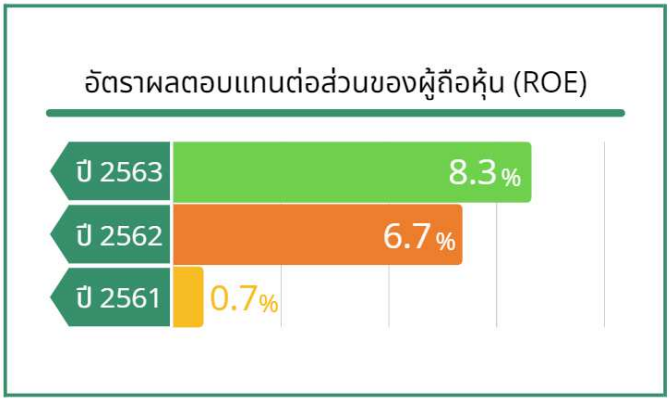
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

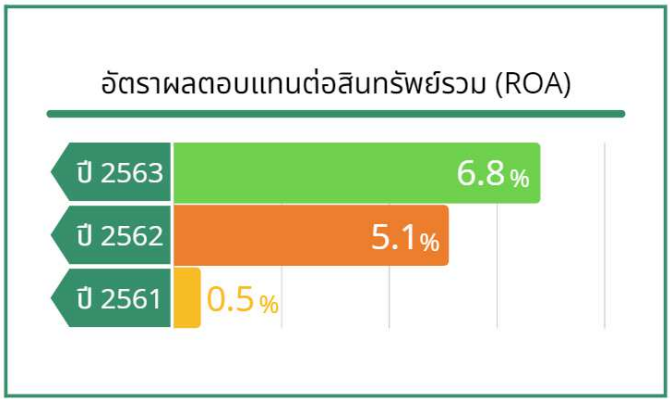
รายละเอียด (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
• งบกำไรขาดทุนขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้รวม	5,108.0	5,347.7	5,216.2
ค่าใช้จ่ายรวม	4,565.7	4,956.4	5,144.6
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	515.5	407.5	43.8
• งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	7,404.6	7,686.9	8,176.8
หนี้สินรวม	1,125.9	1,466.6	2,291.3
ส่วนของผู้ถือหุ้น	6,278.7	6,220.3	5,885.5
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี	1,300.0	1,300.0	1,300.0
• ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.40	0.31	0.03
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.8	4.8	4.5
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้นทั้งปี(บาท)	650.0	455.0	65.0
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(ร้อยละ)	126.1	111.7	166.7

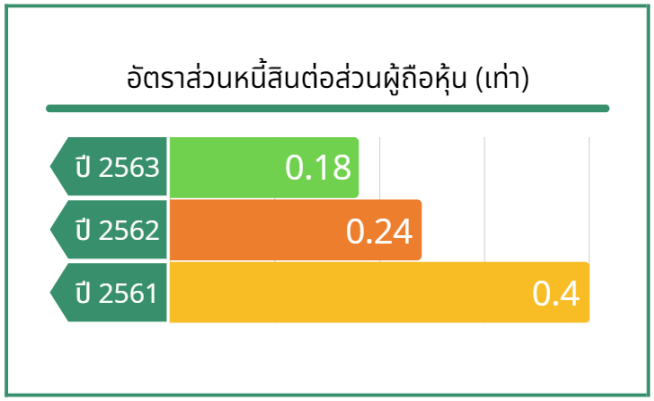
อัตราส่วนทางการเงิน











ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") มีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า Ichitan Group Public Company Limited ชื่อย่อหลักทรัพย์ "ICHI" ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯจดทะเบียนก่อตั้งเป็นบริษัทจำกัดเมื่อ วันที่ 3 กันยายน 2553 และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด 11 กรกฎาคม 2556 โดยทำการซื้อขายวันแรก วันที่ 21 เมษายน 2557 รายได้ของบริษัทฯในปี2563 มีรายได้รวม 5,107.9 ล้านบาทแบ่งเป็นรายได้ในประเทศ ร้อยละ 78.9 และต่างประเทศร้อยละ 21.1 ทั้งนี้ลูกค้าและพันธมิตรหลักของบริษัทฯที่มีสัดส่วนเกินร้อยละ30 คือ DKSH โดยมีสัดส่วนยอดรวมอยู่ที่ร้อยละ 68.2 ของรายได้รวมของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ การวางแผนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯที่นำเสนอโดยคณะกรรมการบริหาร โดยกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และรับทราบเรื่องดำเนินการที่สำคัญของฝ่ายจัดการ รวมถึงได้จัดให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตาม และ ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายกลยุทธ์องค์กรที่กำหนดไว้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับ สังคมที่ดี ดังนั้น บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ และผลิตภัณฑ์ใหม่ๆอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความหลากหลายและรองรับ ความต้องการของผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันภายในประเทศและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ คาดว่าจะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 2-3 กลุ่มสินค้า นอกจากนี้บริษัทฯจะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานโดยจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

1.1.1 นโยบายในการดำเนินงานของบริษัทในภาพรวม

เป้าหมาย ภายใน 3 ปี (2564-2566)

อิชิตัน กรุ๊ป มุ่งมั่นการเป็นผู้นำการพัฒนานวัตกรรมการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มคุณภาพและอาหารคุณค่าสูงผ่านนวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิตและงานวิจัยเพื่อรองรับการผลิตเพื่อผู้บริโภค และคู่ค้าได้รับสินค้าและบริการที่ตอบสนองความต้องการในปัจจุบันและอนาคต ผ่านช่องทางการกระจายสินค้า Offline/ Online/ E-Commerce และช่องทางการขายใหม่ๆรวมถึงการกระจายการส่งออกสู่ตลาดต่างประเทศเพื่อความยั่งยืนขององค์กร

วัตถุประสงค์ ธุรกิจเพื่อภารกิจด้วยเป้าหมายสู่ผู้นำทางธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพ และก้าวนำนวัตกรรม ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี โดยคุณตัน ภาสกรนที มีความตั้งใจอย่างแรงกล้า ในการสร้างธุรกิจที่มีคุณภาพให้มั่นคง และก้าวไกลอย่างยั่งยืน เริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนลงทุนกับระบบโรงงานที่ใช้พลังงานหมุนเวียนด้วยตัวเองมากที่สุดและส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด

วิสัยทัศน์ เป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

พันธกิจ

ต่อลูกค้า: พัฒนาเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพนำเสนอผ่านรูปแบบทันสมัยเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค

ต่อผู้ถือหุ้น: ใช้นวัตกรรมสร้างธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการ มองหาโอกาสในการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ๆ และต่อยอดสู่การสร้างผลประกอบการสูงสุด

ต่อสังคม: สร้างแบบอย่างการเป็นองค์กรที่ดีของสังคม

ต่อพนักงาน: สนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงานให้มีความเป็นมืออาชีพสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีและเกิดความภาคภูมิใจในการเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร

ค่านิยมองค์กร



กลยุทธ์หลัก

สำหรับกลยุทธ์หลักทางการตลาดขององค์กร มี 5 แนวทางคือ

- **องค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม**

บริษัทฯให้ความสำคัญ กับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมมุ่งเน้นการส่งมอบเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูงและดีต่อสุขภาพ รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและคนรุ่นใหม่ตลาดในประเทศ รวมถึงลูกค้าในตลาดต่างประเทศ อีกทั้งยังเน้นการส่งเสริมพัฒนาพนักงาน และดำเนินงานด้วยธรรมาภิบาล และเมื่อผลิตภัณฑ์เป็นที่รู้จักและแบรนด์ได้รับการยอมรับ ก็จะส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทฯ เติบโตได้อย่างมั่นคงโดยเฉพาะกลุ่มประเทศในแถบเอเชีย

- **การส่งเสริมคุณค่าของแบรนด์**

บริษัทฯพร้อมส่งมอบคุณค่าที่ชัดเจนของแบรนด์ให้กับผู้บริโภค เช่น “อิชิตัน กรีนที” ส่งมอบประสบการณ์แปลกใหม่ในการดื่มชา หรือ “ร้อนร้อน เผ็ดเผ็ด สู้ด้วยเย็นเย็น จากอิชิตัน” ส่งมอบเครื่องดื่มดับร้อน ดับเผ็ด ด้วยสมุนไพรฤทธิ์เย็น 12 ชนิด โดยจะที่ผู้บริโภคจะรับรู้คุณค่าของแบรนด์ ได้ในทุกมิติ ไม่ว่าจะเป็น ตัวสินค้า (Product) บรรจุภัณฑ์ (Packaging Design) กิจกรรมทางการตลาดต่างๆ (Marketing Activities)

- **มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี**

  ทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯจะให้ความสำคัญกับการส่งเสริมสุขภาพผู้บริโภคที่ดีทั้งทางร่างกายและจิตใจเริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนกรรมวิธี ในการผลิตที่พิถีพิถันและบรรจุภัณฑ์ที่สะอาดปลอดภัย โดยผลิตภัณฑ์จะมีการพัฒนาคิดค้นเพื่อรสชาติอร่อยเหมาะสมกับผู้บริโภคแต่ละกลุ่มเป้าหมาย รวมถึงปรับลดปริมาณความหวานให้เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ และโดยมากจะอยู่ในระดับที่ผ่านมาตรฐานให้ได้รับ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” จากกระทรวงสาธารณสุขแต่ยังคงรสชาติที่เป็นธรรมชาติ เป็นเอกลักษณ์ และ เป็นนวัตกรรม ของ “อิชิตัน” พร้อมทั้งแสดงส่วนประกอบในเครื่องดื่มและคุณค่าทางอาหารที่ชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์

- **เจาะกลุ่มสินค้าใหม่ที่ใส่ใจสุขภาพ สร้างกระแสรักสุขภาพอย่างต่อเนื่อง**

  บริษัทฯมุ่งพัฒนากลุ่มสินค้าที่ดีต่อสุขภาพ โดยเริ่มจากกลุ่มวิตามินวอร์เตอร์(Vitamin Water) เช่น น้ำด่าง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม และ วิตามินซีพลัสอี (C200: C+E) เพื่อตอบรับกลุ่มผู้บริโภคยุคใหม่ ที่ใส่ใจเรื่องสุขภาพ และ สถานการณ์ที่ให้ทุกคนต้องตระหนักถึงการบริโภคสินค้าที่ใส่ใจสุขภาพมากยิ่งขึ้น โดยตั้งเป้าหมายเป็นที่ผู้นำตลาดกลุ่มน้ำวิตามิน(Vitamin Water)

- **สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค**

  บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมที่จะจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้ลึกถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภคและลูกค้าแต่ละกลุ่มอันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และ ความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่าง แบรนด์ของบริษัทฯกับผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กำลังการผลิตรวมของบริษัทฯ เป็นดังนี้

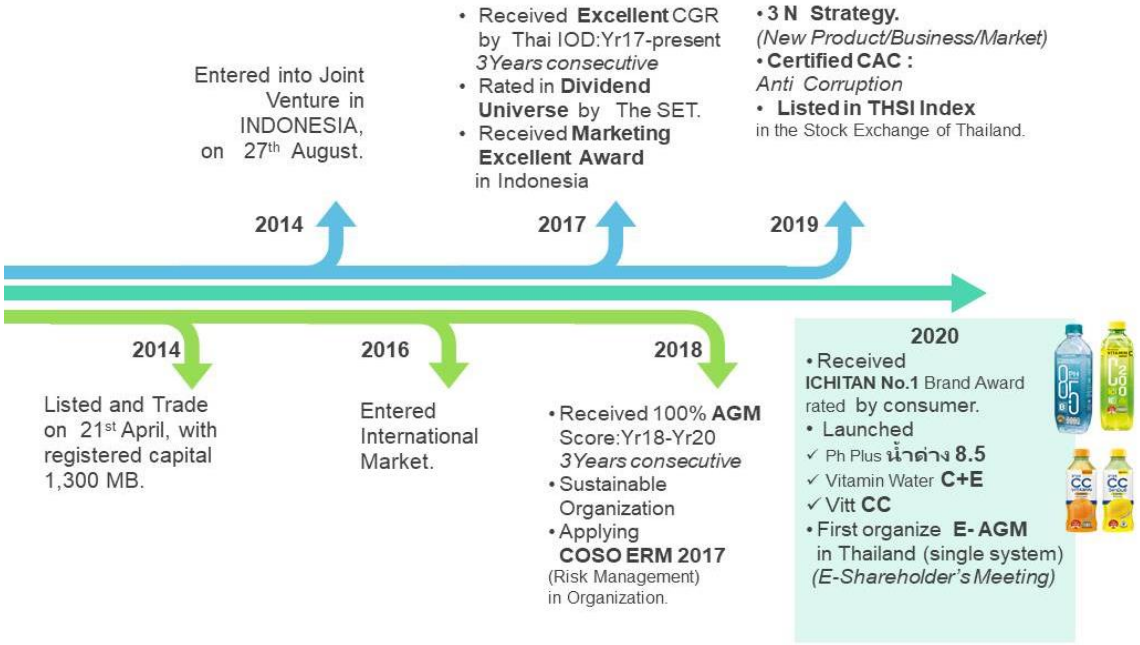
- กำลังสายการผลิตขวดรวม 7 สายการผลิต หรือคิดเป็น 1,500 ล้านขวด/ปี (หรือเทียบเท่า 630 ล้านลิตร/ปี)
- กำลังสายการผลิตกล่องยูเอชทีรวม 2 สายการผลิต หรือคิดเป็น 200 ล้านกล่อง/ปี (หรือเทียบเท่า 60 ล้านลิตร/ปี)

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

เดือน / ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
ปี 2553	
กันยายน	● ก่อตั้งบริษัท ไม่ตัน จำกัด เมื่อวันที่ 3 ก.ย. 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น
ปี 2554	
มีนาคม	● ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 6.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
กันยายน	● โรงงานเริ่มทดสอบกระบวนการผลิตครั้งแรกด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวดและ 1 สายการผลิตกล่อง
ตุลาคม	● เกิดเหตุการณ์มหาอุทกภัย ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายจากมหาอุทกภัยรวม 1,180.6 ล้านบาทในขณะที่มีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้ บริษัทฯมีผลขาดทุนสุทธิจากมหาอุทกภัยที่รับรู้ในปี 2554 จำนวน 580.6 ล้านบาทในปีถัดไป บริษัทฯ ได้รับเงินชดเชยทั้งหมดจากบริษัทประกันภัย ทำให้ต้องรับรู้เป็นรายได้ส่วนที่เหลือในปี 2555 เพิ่มอีกจำนวน 518.8 ล้านบาท (สุทธิจากรายการขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ในปี 2555 จำนวน 50.5 ล้านบาท)
พฤศจิกายน	● เปลี่ยนชื่อบริษัท เป็น บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เดือน / ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
ปี 2555	
มีนาคม-เมษายน	● โรงงานเริ่มดำเนินการผลิตด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด (มี.ค.) และ 1 สายการผลิตกล่อง (เม.ย.)
กันยายน	● เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 2 สายการผลิตขวด ● ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000.0 ล้านบาทแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
ปี 2556	
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
พฤษภาคม	● ซื้อสิทธิในเครื่องหมายการค้า “ไบเล่” (หรือ Bireley’s) พร้อมสูตรการผลิตจาก บริษัท ซันนี่ เฮิร์บ อินเตอร์เนชั่นแนล เบฟเวอเรจ
สิงหาคม	● เข้าร่วมทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย(Joint Venture)
ปี 2558	
ตุลาคม	● เปิดตัวเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม ที่ประเทศอินโดนีเซีย ภายใต้ บริษัท พีที อิชิ ตัน อินโดนีเซียโดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม
ปี 2560	
กุมภาพันธ์	● เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ” บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.0 ล้านบาท (ชำระเต็มจำนวน)โดย บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ100 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ

โครงสร้างรายได้	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,099.3	99.8	5,334.2	99.7	5,204.0	99.8
รายได้อื่น	8.7	0.2	13.5	0.3	12.2	0.2
รายได้รวม	**5,108.0**	**100.0**	**5,347.7**	**100.0**	**5,216.2**	**100.0**
ส่วนแบ่งตลาด*	ร้อยละ 30.5		ร้อยละ 31.4		ร้อยละ 29.8	
จำนวนรสชาติ	27 รสชาติ		21 รสชาติ		23 รสชาติ	

*ที่มา: ดัชนีค้าปลีกของ Nielsen ข้อมูลเดือน ธันวาคม 2563

โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์ธุรกิจหลัก

โครงสร้างรายได้	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม	4,827.3	94.7	5,264.5	98.7	5,052.2	97.1
กลุ่มเครื่องดื่มไม่ใช่ชาและอื่นๆ	272.0	5.3	69.7	1.3	151.8	2.9
รวม	**5,099.3**	**100.0**	**5,334.2**	**100.0**	**5,204.0**	**100.0**

ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 5,099.3 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.4 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,334.2 ล้านบาทโดยมีรายได้จากการส่งออกลดลงร้อยละ 27.2 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.3 ในขณะที่ EBITDA เท่ากับ 1,176.3 ล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.9 จาก ปีก่อนซึ่งเท่ากับ 972.6 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 515.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.5 จากปีก่อนซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 407.5 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับกลยุทธ์การทำกิจกรรมทางการตลาดในประเทศ ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศคู่ค้าและสถานการณ์การแพร่ระบาดโรคCOVID-19 ทั่วโลก

1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”) เดิมชื่อ บริษัท ไม่ตัน จำกัด ก่อตั้งเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นแบบฟิวชั่นสเต็คคอร์ส และร้านช็อกโกแลตสดสไตล์ญี่ปุ่น ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม อย่างไรก็ตาม เพื่อให้ทีมงานของบริษัทฯ มุ่งเน้นธุรกิจเครื่องดื่มเพียงอย่างเดียวเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียวคุณภาพของประเทศไทย บริษัทฯจึงได้ขายธุรกิจอาหารออกไปในเดือนมกราคม 2556 สำหรับธุรกิจเครื่องดื่มซึ่งเป็นส่วนงานที่ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้เริ่มต้นด้วยการเป็นผู้จำหน่ายเครื่องดื่มฟังก์ชันนัล จำนวน 2 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน ดับเบิ้ลดริ้งค์ ตั้งแต่เดือนมกราคม ปี 2554 และวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มครั้งแรก จำนวน 3 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน กรีนที ตั้งแต่เดือนพฤษภาคมปี 2554 ต่อมาบริษัทฯ ลงทุนก่อสร้างโรงงานเครื่องดื่มที่มีกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่องที่สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ.พระนครศรีอยุธยา และโรงงานเริ่มดำเนินการทดสอบการผลิตครั้งแรกในเดือนกันยายนปี 2554 ทั้งนี้เกิดเหตุการณ์มหาอุทกภัยในเดือนตุลาคม

ปี 2554 ส่งผลให้สายการผลิตของบริษัทฯ ได้รับความเสียหายและได้รับผลกระทบจากมหาอุทกภัย โดยโรงงานสามารถเริ่มดำเนินการผลิตในช่วงต้นปี 2555 ด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง และได้เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง

ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มกำลังการผลิตอีก 2 สายการผลิตขวด รวมเป็น 6 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง ทำให้ปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,200 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดเป็นจำนวน 17 รสชาติ ซึ่งสามารถแบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์ออกเป็น 4 กลุ่ม ได้แก่ (1) เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ภายใต้ชื่อสินค้า“อิชิตัน กรีนที” (2) เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม ภายใต้ชื่อสินค้า “อิชิตัน ดราก้อน แบล็คที” (3) เครื่องดื่มสมุนไพร ภายใต้ชื่อสินค้า “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” และ (4) เครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลม ภายใต้ชื่อสินค้า “ไบเล่”

ในปี 2559 บริษัทฯมีกำลังการผลิต 6 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,200 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดเป็นจำนวน 24 รสชาติ 5 สายผลิตภัณฑ์และมีเครื่องจักรเพื่อบรรจุ แบบซอง (Pouch Packaging Machine)โดยมีกำลังการผลิตประมาณ 70 ล้านแพ็คต่อปี

ในปี 2560 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 7 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดเป็นจำนวน 21 รสชาติ 6 สายผลิตภัณฑ์และเครื่องจักรเพื่อบรรจุแบบซอง (Pouch Packaging Machine)โดยมีกำลังการผลิตประมาณ 70 ล้านแพ็คต่อปี

ในปี 2561- ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 7 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดเป็นจำนวน 21 รสชาติ 7 สายผลิตภัณฑ์

<u>สำหรับปี 2563 ผลิตภัณฑ์ของ กลุ่มบริษัท มีทั้งหมด 9 สายผลิตภัณฑ์ อยู่ในรูปแบบบรรจุภัณฑ์ แบบขวด แบบกล่องยูเอชที</u>

1. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นในคุณภาพของวัตถุดิบ มีทั้งหมด 8 รสชาติ ได้แก่ (1) รสต้นตำรับผสมดอกชา (2) รสน้ำผึ้งผสมมะนาว (3) รสจมูกข้าวญี่ปุ่น (4) รสทับทิม (5) รสเบอร์รี่เลมอน (6) รสแตงโม (7) รสอู่นเคียวโฮ (8) รสน้ำผึ้งผสมมะนาวและมินต์
2. เครื่องดื่มสมุนไพร ภายใต้ชื่อการค้า เย็นเย็น โดยอิชิตัน มีทั้งหมด 4 รสชาติ ได้แก่ (1) น้ำจับเลี้ยง (2) เก๊กฮวยผสมน้ำผึ้ง (3) น้ำจับเลี้ยงสูตรเย็น (4) น้ำกระเจี๊ยบรสพุทราจีน
3. เครื่องดื่มชาเขียวอู่นมะพร้าว พร้อมดื่ม อิชิตัน ชิวชิว เป็นเครื่องดื่มชาเขียวที่มุ่งเน้นความอร่อยและเคี้ยวสนุกมีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1) องุ่น (2) ไลม์ ฮันนี่
4. เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม มีทั้งหมด 1 รสชาติ (1) รสเลมอน
5. เครื่องดื่มอู่หลงพร้อมดื่มมีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ (1) รสเลมอน (2) รสสตรอเบอร์รี่
6. เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ชิซึโอกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดชิซึโอกะ ประเทศญี่ปุ่น อย่างเป็นทางการ มีทั้งหมด 5 รสชาติ ได้แก่ (1) สูตรไม่มีน้ำตาล (2) สูตรหวานน้อย (3) ชาคั่ว ไม่มีน้ำตาล (4) สูตรเกียวคุโระไม่มีน้ำตาล (5) สูตรเทนฉะผสมมัทฉะรสน้ำผึ้ง
7. เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน อิชิตัน วิตามิน วอเตอร์ 2 สินค้า (1) น้ำด่าง8.5 ผสมวิตามินบีรวม (2) น้ำผสมวิตามินซีและอี (C200)
8. เครื่องดื่มวิตามินซี 200% 2 รสชาติ ตราอิชิตัน วิตซีซี ได้แก่ (1) รสเลมอน (2) รสส้ม
9. เครื่องดื่มโอเลี้ยงพร้อมดื่ม ตราอิชิตัน โอเลี้ยง 1 รสชาติ

บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายหลัก 3 ราย ได้แก่ (1) บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (DKSH) (2) บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด และ (3) บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด (IGT) ซึ่งมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการรักษาฐานลูกค้าของช่องทางการจัดจำหน่ายร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ที่เน้นกลุ่มเป้าหมายที่ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของ DKSH และ บุญรอดเอเชีย โดย บริษัท ไอแอม กรีนที จำกัด (IGT) มี คุณธัญธิตา ภาสกรนที (พี่สาวของคุณตัน ภาสกรนที)เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 80 (อีก ร้อยละ 20 ถือหุ้นโดยกลุ่มตระกูลไตรพฤกษ์และเจริญโสภาซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆกับบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ) โดยมีจุดประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องดื่มของอิชิตันในช่องทางประเภทร้านค้าแบบดั้งเดิม

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” เครื่องดื่มชาเขียวผสมวุ้นมะพร้าว “อิชิตัน ชิวชิว” และ เครื่องดื่มวิตามินวอเตอร์

ลักษณะและรูปแบบผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัท มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 27 รสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 11 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตาราง

บรรจุภัณฑ์	กล่อง 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 550 ml.	ขวด 600 ml.
ราคา *(หน่วย : บาท)*	10	10	15	10	10	20	15	20	30	20	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม	✓	✓						✓	✓		✓
เครื่องดื่มชาเขียววุ้นมะพร้าว						✓		✓			
เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม				✓							
เครื่องดื่มสมุนไพร					✓		✓				
เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน						✓				✓	
เครื่องดื่มวิตามินซี 200(C+E)			✓								
เครื่องดื่มโอเลี้ยง		✓									

ช่องทางการจัดจำหน่ายหลัก

ณ ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายสินค้าผ่าน 4 ช่องทางหลักคือ

1. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายรายหลักของบริษัทฯคิดเป็นร้อยละ 68.2% ของยอดขายปี 2563 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า และติดตามสถิติจำนวนร้านค้าปลีกสมัยใหม่และร้านค้าส่งค้าปลีกดั้งเดิมที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึงเพื่อบริหารความสามารถการกระจายสินค้าและบริหารส่วนลดการค้า
2. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักบริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด คิดเป็นร้อยละ 6.6% ของยอดขายปี 2563 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าเครือข่ายซาปั๊ว ร้านอาหาร ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) รถเงินสด และคู่ค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นไม่ครอบคลุม

3. ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็นร้อยละ 4.1% ของยอดขายปี 2563 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าเครือข่ายยี่ปั๊ว ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด
4. ส่งออกไปต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 21.1% ของยอดขายปี 2563 เป็นต้น

ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในแต่ละรายมีอาณาเขตการจำหน่ายสินค้าและร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน

การจัดจำหน่าย *(หน่วย:ร้อยละ)*	**งบรวม ปี 2563**	**งบรวม ปี 2562**	**งบรวม ปี 2561**
ในประเทศ	78.9	72.3	67.5
ต่างประเทศ	21.1	27.7	32.5
รวม	**100**	**100**	**100**

บริษัทฯดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 78.9 ในประเทศไทยโดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันใน*หมายเหตุประกอบงบการเงิน*

<u>บัตรส่งเสริมการลงทุน</u>

ณ วันที่ 3 กันยายน 2556 บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 5175(2)/2556 (แก้ไขเพิ่มเติมตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัย ตามบัตรส่งเสริมเดิมเลขที่ 1496(2)/2554 ลงวันที่ 27 เมษายน 2554) สำหรับกิจการผลิตน้ำพืชผัก ผลไม้ บรรจุภาชนะผนึก ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยโดยกิจการผลิตเครื่องดื่มที่มีวัตถุดิบหลักจากใบชาจึงจัดเป็นกิจการที่เข้าข่ายกิจการตามบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว

<u>สรุปสิทธิประโยชน์ที่สำคัญ</u>

- อนุญาตให้นำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการเข้ามาในราชอาณาจักรได้
- ยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร
- ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ150 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนและไม่เกิน7,015.2 ล้านบาท
- การยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 8 ปี เริ่มวันที่ 16 มีนาคม 2555 และสิ้นสุดวันที่ 15 มีนาคม 2563
- ยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น

<u>สรุปเงื่อนไขที่สำคัญ</u>

- ไม่จำนอง จำหน่าย โอน ให้เช่า หรือยินยอมให้บุคคลอื่นใช้เครื่องจักรที่ได้รับยกเว้นหรือลดหย่อนอากรขาเข้ายกเว้นเครื่องจักรได้รับการอนุญาตให้จำนองเครื่องจักร
- คุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตต้องเป็นไปตามมาตรฐานสากล และได้รับใบรับรองคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9000 หรือ ISO 14000 หรือมาตรฐานสากลเทียบเท่า ภายใน 2 ปีนับแต่วันที่เปิดดำเนินการ
- บุคคลผู้มีสัญชาติไทยจะต้องถือหุ้นรวมทั้งสิ้นไม่น้อยกว่า ร้อยละ51 ของทุนจดทะเบียน

การตลาดและการแข่งขัน

กลยุทธ์การแข่งขัน / กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย / การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ในปี 2563 เป็นปีที่ตลาดเครื่องดื่มบรรจุพร้อมดื่มได้รับผลกระทบจากการระบาดของโควิด-19 และมาตราการล็อคดาวน์ แต่จากการปรับตัวของ "อิชิตัน" ในการใช้แคมเปญการตลาดที่มีประสิทธิภาพภายใต้งบประมาณที่เหมาะสม รวมถึงการก้าวออกจากตลาดชาพร้อมดื่ม เข้าสู่ตลาดน้ำวิตามิน เพื่อตอบความต้องการของผู้บริโภคอย่างชัดเจน ซึ่งบริษัทฯคาดการณ์ว่าตลาดเครื่องดื่มพร้อมดื่มในประเทศไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้จะยังคงมีศักยภาพการเติบโตต่อไป

1. **กลยุทธ์บริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง**

   เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างด้านรูปลักษณ์และรสชาติค่อนข้างน้อย ดังนั้น การออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่ง จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ อีกทั้งยังช่วยเสริมสร้างและรักษาฐานลูกค้าไว้ได้ โดยบริษัทฯมี ความประสงค์จะสร้างตราสินค้า "อิชิตัน" ให้สะท้อนจุดยืนถึง การเป็นผู้นำ ผู้เชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ชาพร้อมดื่ม และได้จัดทำแผนการสื่อสารต่อตลาดโดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศา ถึงกลุ่มผู้บริโภค

2. **กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์**

   เพื่อเป็นการตอกย้ำจุดยืนของแบรนด์สินค้าคุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพสินค้าทุกห่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคงคุณค่าความเป็นธรรมชาติและคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ซึ่งจะทำหน้าที่ในการคิดค้นสูตรใหม่ๆที่เหมาะกับความชื่นชอบของคนไทยและต่างประเทศโดยเฉพาะผู้บริโภคที่เน้นการดูแลสุขภาพ บริษัทฯจึงผลิตสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี เช่น เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ชิซึโอกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดชิซึโอกะ ประเทศญี่ปุ่น ในส่วนของบรรจุภัณฑ์ บริษัทฯ ใส่ใจถึงรายละเอียดของรูปลักษณ์และขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์จะต้องทำจากวัสดุที่ปลอดภัย และสามารถสร้างความจดจำในผลิตภัณฑ์ได้เป็นอย่างดีและสะดวกต่อการบริโภค ในขณะที่รูปลักษณ์ของฉลากได้รับการออกแบบให้มีความทันสมัย ตั้งแต่ปี 2562 บริษัทฯ มีนโยบาย เรื่องการให้ข้อมูลกับผู้บริโภคอย่างโปร่งใส โดยมีการบอกถึงคุณค่าทางโภชนาการและแคลลอรี่อย่างชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์เพื่อการตัดสินใจซื้อที่ง่ายมากขึ้น

2. **การบริหารสินค้าคงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ**

   เนื่องจากต้นทุนส่วนใหญ่ในการผลิตคือต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้นำระบบการผลิตประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทันสมัย ที่สามารถช่วยลดต้นทุนในการผลิตได้ โดย (1) การใช้วัสดุที่เบากว่า (2) ระยะเวลาการผลิตที่ต่อเนื่องยาว 120 ชั่วโมงต่อการทำความสะอาด 1 ครั้ง ทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่เสียเวลา ในการล้างเครื่องจักร (3) ระบบเครื่องจักรเป็นระบบอัตโนมัติทั้งหมดทำให้ประหยัดต้นทุนด้านแรงงานและได้ติดตั้งระบบ Automated Storage & Retrievable System ช่วยในการบริหารคลังสินค้า ซึ่งสามารถจัดเก็บสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและลดต้นทุนด้านแรงงาน ทั้งหมดนี้จะสนับสนุนให้การบริหารจัดการด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทฯให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันท่วงที

3. กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และ การกระจายสินค้า

เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ กระจายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและไม่เกิดภาวะสินค้าขาดตลาด บริษัทฯ ได้ควบคุมและติดตามสินค้าตั้งแต่การเคลื่อนย้ายสินค้าพร้อมขายออกจากฐานการผลิต และส่งต่อให้ผู้จัดจำหน่ายตลอดจนการกระจายสินค้าให้ร้านค้าปลีก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานทำหน้าที่ติดตามผลการขายและระยะเวลาการหมุนของสินค้าในแต่ละพื้นที่เพื่อคาดการณ์ปริมาณ การขายและปริมาณการเก็บสินค้าที่เหมาะสมในอนาคต รวมถึงกำหนดแผนการขายและการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าในแต่ละพื้นที่

4. กลยุทธ์การตลาดและการขาย

<u>การพยากรณ์ความต้องการบริโภค</u> : บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณความต้องการบริโภคเครื่องดื่มตามข้อมูลและสถิติในอดีตโดยวิเคราะห์ถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการซื้อในแต่ละช่วงเวลา อาทิเช่น ฤดูกาล เทศกาล สภาพการแข่งขัน และภาวะทางเศรษฐกิจในขณะนั้นๆ โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ พยายามควบคุมระดับความคลาดเคลื่อนของการพยากรณ์ความต้องการบริโภคไว้ให้ไม่เกิน 10% โดยการพยากรณ์ความต้องการบริโภคที่ใกล้เคียงความเป็นจริง

<u>การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย :</u> เนื่องจากปัจจุบันพฤติกรรมผู้บริโภคที่ปรับเปลี่ยนไปตามความก้าวหน้าของเทคโนโลยี ทำให้การสื่อสารและทำแคมเปญกับผู้บริโภค ต้องแตกออกเป็นแคมเปญย่อยๆ ที่ตอบความต้องการของผู้บริโภคแต่ละกลุ่ม ผ่านช่องทางที่ผู้บริโภคแต่ละกลุ่มใช้

<u>การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า</u> : เนื่องจากเครื่องดื่มพร้อมดื่มเป็นสินค้าที่มีความผันผวนตามฤดูกาล บริษัทฯจึงต้องมีการปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ในขณะที่การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนัก เนื่องจากสภาวการณ์แข่งขันของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มค่อนข้างรุนแรง

5. กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน ด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล

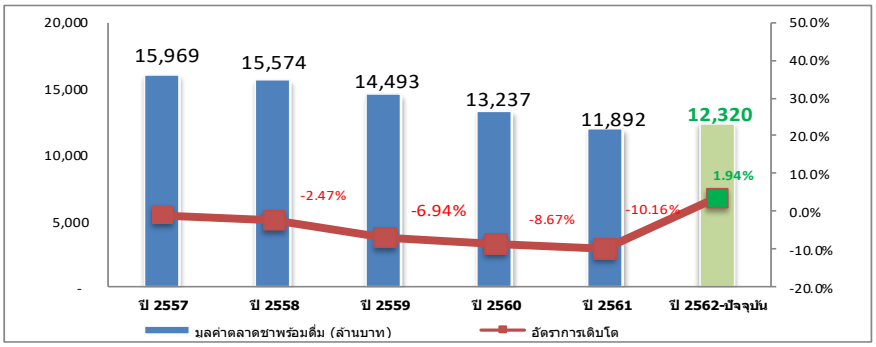
บริษัทฯให้ความสำคัญกับการเป็นองค์กรคุณภาพ ในการสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับ สังคม ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยการดำเนินธุรกิจที่เน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืนในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทาน(Supply Chain) จนถึงระดับกระบวนการห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ให้ครอบคลุม ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม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

6. สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค

บริษัทฯ มีแนวทางและนโยบาย ในการจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้ลึกถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้นำมาวิเคราะห์จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่ม อันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และ ความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯและผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มโดยคิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 94.7 ของรายได้รวม สำหรับปี 2563 เป็นเครื่องดื่มกลุ่มน้ำวิตามินร้อยละ 3.3 ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลัก ในปี 2563 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 10,757 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 12.8 ทั้งนี้ เป็นผลจากมาตราการล็อคดาวน์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 โดยเฉพาะในส่วนของตลาดโมเดิร์นเทรด ส่วนแบ่งตลาดกลุ่มธุรกิจเครื่องดื่มภายในประเทศของปี2563 ได้แก่ อิชิตันร้อยละ23.6 เย็นเย็น ร้อยละ 6.9 คู่แข่งหลักร้อยละ 48.5 และอื่นๆร้อยละ21



แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มของผู้บริโภคนั้น ในปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ให้ผู้บริโภคเลือกหลากหลายมากขึ้น โดยเฉพาะเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ที่เน้นเรื่องไม่มีน้ำตาล น้ำตาลน้อย หรือการให้ความหวานจากธรรมชาติ เนื่องจากผู้บริโภคในปัจจุบันเน้นการดูแลใส่ใจสุขภาพ จึงทำให้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพที่เน้นเรื่องดังกล่าว เริ่มได้รับความสนใจ แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มสุขภาพ ที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาติ นั้นจะเป็นโอกาสทางการตลาดของบริษัทฯ ทำให้แผนกวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของ อิชิตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ได้มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพมาก เป็นพิเศษตลาดชาพร้อมดื่มก็ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อไปได้อีกในอนาคต และสินค้ากลุ่มใหม่ที่ได้รับการตอบรับอย่างดีจากผู้บริโภค

ในปี 2563 บริษัทฯได้ให้ความสำคัญกับ การพัฒนาช่องทางการจำหน่ายในประเทศทั้ง ช่องทาง MT (Modern Trade) และ TT (Traditional Trade) ผ่านคู่ค้าผู้จัดจำหน่ายหลักทั้ง 3 ราย โดยมีการตั้งเป้าหมายการเติบโตร่วมกัน กำหนดแนวทาง และพัฒนาโปรแกรมการส่งเสริมการขายเฉพาะในแต่ละช่องทาง แต่ละห้าง เพื่อให้ตรงใจกับกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯได้มีการจับมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่งในประเทศที่เข้าไปทำตลาดโดยมีการร่วมพัฒนาสินค้าและกิจกรรมการตลาดที่โดนใจ ตรงตามความต้องการของผู้บริโภคและพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพโดยสัดส่วนยอดขายส่วนการส่งออก คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯปี 2563 อยู่ที่ร้อยละ 21.1 (ปี 2562 : สัดส่วนร้อยละ 27.7) บริษัทฯได้มีแผนการร่วมมือกับพันธมิตรในหลายประเทศเพื่อให้ยอดขายเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดหาวัตถุดิบ

ผลิตภัณฑ์ของอิชิตัน กรุ๊ป มาจากโรงงานอิชิตันในส่วนของการสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ซึ่งได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุกโตส น้ำตาลทราย และ น้ำ เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯมีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง นอกจากนี้ สำหรับการว่าจ้าง ผลิตสินค้านั้น บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อปกป้องสูตร

การผลิต และมีมาตรการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุรายชื่อ Supplier ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์คู่ค้าของอิชิตันเอง (Approved Vendor List) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของอิชิตัน กรุ๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือน เพื่อสอบทานการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย

ใบชาออร์แกนิค **:** บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีโดยได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับ ผู้จัดจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาวไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ยังได้ควบคุมคุณภาพของใบชาโดยมีทีมวิจัยพัฒนาร่วมทำหน้าที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดยาฆ่าแมลงและสารเคมี หมักใบชา เก็บยอดใบชา อบใบชา เก็บรักษาก่อนส่ง รวมถึงการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่น รสชาติ น้ำหนัก สีสัน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชาให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ใบชาพร้อมรอผลิตจะถูกเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ ทั้งนี้ ใบชาเป็นวัตถุดิบที่ปลูกง่ายในบริเวณทางตอนเหนือของประเทศไทยซึ่งมีอากาศอบอุ่น-เย็น และยังไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลน สำหรับการจัดซื้อใบชานั้น บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับคู่ค้าจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับการนำใบชามาผ่านกระบวนการผลิต

น้ำตาลฟรุกโตส และน้ำตาลทราย : เป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้ง่ายในประเทศไทย และไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญด้านคุณภาพใน กลุ่มผู้ผลิต ทั้งนี้ ราคาน้ำตาลมีความผันผวนบ้างขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละปีและสอดคล้องกับราคาตลาดโลก อย่างไรก็ตาม ตามแนวทางเน้นสินค้าเพื่อสุขภาพในปี2563 ทำให้มีแนวโน้มที่จะใช้ปริมาณน้ำตาลลดลง

น้ำ : จัดหาโดยสวนอุตสาหกรรมโรจนะ ซึ่งผลิตตามคำแนะนำขององค์การอนามัยโลกปี 2536 และนำมาผ่านกระบวนการReverse Osmosis เพื่อนำมาใช้ในการผลิต

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

ก๊าซธรรมชาติ : บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง โดยสัญญามีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และสามารถต่ออายุได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

นอกจากนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและเพื่อให้ได้มาซึ่งราคาที่สมเหตุผล บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเลือกซื้อวัตถุดิบจากคู่ค้าผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ และที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายรายใดเกินร้อยละ30ของยอดซื้อรวม

<u>ขั้นตอนการผลิต</u>

กระบวนการผลิตหลักที่สำคัญ ได้แก่ การสกัดชา การปรุงรสชาติ การบรรจุขวด และ การควบคุมคุณภาพ โดยทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิตจะปลอดสารเคมีและมีระบบควบคุมที่ทันสมัยใบชาจะถูกลำเลียงเข้าหม้อสกัดที่ควบคุมอุณหภูมิแล้วทำให้เย็นและทิ้งไว้ให้ตกตะกอน โดยน้ำชาจะถูกลำเลียงผ่านการกรองอย่างละเอียดต่อไปยังหม้อปรุงรสชาติที่ทำหน้าที่ผสมส่วนผสมต่างๆ และน้ำชาที่ปรุงรสแล้วจะถูกลำเลียงเพื่อบรรจุขวดต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯได้ติดตั้งระบบกระบวนการผลิตเครื่องดื่มประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) ซึ่งเป็นเทคโนโลยีการผลิตเครื่องดื่มล่าสุดจากประเทศญี่ปุ่น ทำให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ทรงคุณค่า ใหม่และสดเสมอ และปลอดภัยสูงสุดสำหรับผู้บริโภค โดยผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มที่ผสมส่วนผสมต่างๆ แล้วจะผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์ด้วยความร้อนสูงที่อุณหภูมิ 137 องศาเซลเซียส ในระยะ

เวลาอันสั้นที่ 4 วินาที หลังจากนั้นจะทำให้เย็นที่อุณหภูมิ 25 องศาเซลเซียสอย่างรวดเร็ว แล้วนำผลิตภัณฑ์มาบรรจุลงขวดพลาสติก (PET) และปิดผนึกด้วยฝาพลาสติกที่ผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์แล้ว รวมถึงการบรรจุภาชนะกล่องกระดาษที่ปลอดเชื้อเช่นเดียวกันด้วยทั้งนี้ ทุกกระบวนการผลิตดังกล่าวจะมีระบบควบคุมและบันทึกข้อมูลในแต่ละขั้นตอนการผลิตตลอดเวลาโดยอัตโนมัติ เมื่อมีสิ่งผิดปกติเกิดขึ้นในระหว่างการผลิต ระบบการผลิตจะหยุดการผลิตทันทีโดยอัตโนมัติ พร้อมทั้งรายงานความผิดปกติที่เกิดขึ้นเพื่อให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมการผลิต ณ ขณะนั้นสามารถแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงที และลดผลเสียหายต่อสายการผลิตน้อยที่สุด

<u>การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพ</u> (Quality Assurance)

บริษัทฯควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของผู้ขาย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD_105E และมีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพ สุขลักษณะ ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001, FSFC22000 และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นต้น และได้เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” และเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ http://www.ichitangroup.com/about_reward.html

<u>ต้นทุนหลักที่บริษัทฯใช้ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมาเป็นดังนี้</u>

ในช่วง ปี 2561 ถึงปี 2563 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 70% -80% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

ต้นทุนขาย	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และ การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	2,275.4	55.6	2,596.7	59.8	2,785.7	62.9
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	564.2	13.8	561.1	12.9	560.6	12.7
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	206.2	5.0	254.9	5.9	239.7	5.4
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	18.9	0.5	21.4	0.5	22.8	0.5
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	152.5	3.7	150.7	3.5	138.3	3.1
อื่นๆ	876.4	21.4	758.1	17.4	684.1	15.4
รวมทั้งหมด	**4,093.6**	**100.0**	**4,342.9**	**100.0**	**4,431.2**	**100.0**
รายได้จากการขาย	**5,099.3**		**5,334.2**		**5,204.0**	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	**19.7**		**18.6**		**14.9**	

<u>กำลังการผลิตรวม</u>

การผลิต : โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ในปี 2563 มีกำลังการผลิตรวมเป็น 1,500 ล้านขวด/ปี (หรือเทียบเท่า 630 ล้านลิตร/ปี)

และ 200 ล้านกล่อง/ปี (หรือเทียบเท่า 60 ล้านลิตร/ปี)

ในปี2563 ที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงานและให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมวัฒนธรรม ธรรมชาติ ให้กลับมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป

หมายเหตุ: บริษัทฯมีกระบวนการผลิตหรือการกำจัดวัตถุดิบเหลือใช้ตามกฎหมายที่ไม่กระทบต่อสิ่งแวดล้อมและเปิดเผยไว้ใน“รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563”

<u>การวิจัยและพัฒนา</u>

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของผู้ขาย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD_105E และ มีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพสุขลักษณะความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001 และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และได้เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2563”

http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability_report

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ตันแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิด กรีนโนเวชั่น นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิต และกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิวัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรค์เชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและขณะเดียวกันก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาว

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิตรวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อมเช่นการปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่มความรับผิดชอบต่อสังคมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการ ประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้วยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิภเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุลรวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ ควบคู่กับสังคมที่กลายเป็นการสร้างกระบวนการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบ

ต่อสังคมที่เป็นนวัตกรรมอีกด้วย เช่น นวัตกรรมการผลิตเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภค โดยลดสัดส่วนความหวานแต่ยังคงรสชาติและคุณภาพที่ดีต่อผู้บริโภค เช่นกลุ่มเครื่องดื่มชาสมุนไพร “ เย็น เย็น” กลุ่มสินค้า น้ำด่าง 8.5 และ น้ำวิตามิน C200 เป็นต้น

ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมี**สินทรัพย์ถาวร**หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีทั้งสิ้น 5,253.8 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ที่ตั้ง	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน - ที่ดินเนื้อที่รวม 75-3-80 ไร่ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯ ที่ตั้งในโครงการสวน อุตสาหกรรมโรจนะ โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา - ที่ดินเนื้อที่รวม 72-0-14 ไร่ตามโฉนดเลขที่ 3172 ที่ตั้งในโครงการสวนอุตสาหกรรมโรจนะ ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา	เจ้าของ เจ้าของ	244.6 231.2	จำนองกับธนาคาร -
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (รวมส่วนตกแต่งและระบบภายใน) - อาคารโรงงานผลิต สำนักงาน และอาคารสนับสนุนที่ตั้งในโครงการสวนอุตสาหกรรม โรจนะ ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา	เจ้าของ	1,677.2	จำนองกับธนาคาร
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน - เครื่องจักรในสายการผลิตของโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯที่ตั้งในโครงการสวน อุตสาหกรรมโรจนะ	เจ้าของ	3,025.4	จำนองกับธนาคาร
4. เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	20.6	ไม่มี
5. เครื่องมือและเครื่องใช้	เจ้าของ	44.7	ไม่มี
6. ยานพาหนะ	เจ้าของ	3.3	ไม่มี
7. สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง	เจ้าของ	6.8	ไม่มี
รวม		**5,253.8**	

หมายเหตุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ทรัพย์สินรายการที่ 1-3 บางส่วน บริษัทได้นำไปจดจำนอง/จำนำ เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 3 แห่ง ด้วยมูลค่าตามบัญชีสุทธิประมาณ 2,363.4 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มี สินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจดังนี้บริษัทฯมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ ซึ่งได้แก่ ซอฟท์แวร์คอมพิวเตอร์ จำนวน 10.8 ล้านบาท และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า จำนวน -0- ล้านบาท รวมเป็น 10.8 ล้านบาท

เครื่องหมายบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อย เป็นเจ้าของเครื่องหมายบริการจำนวนทั้งสิ้น 3 รายการ ดังนี้

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
บ54348	12 เม.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
บ54349	12 เม.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
บ55390	6 ต.ค. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อย เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้า ดังนี้

ภายในประเทศ

บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 52 รายการ ดังนี้

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
ค422248	11 มิ.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค422247	11 มิ.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค372021	30 พ.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค372022	30 พ.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค383448	30 พ.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค383458	30 พ.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค346374	5 ต.ค. 53	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค371265	30 พ.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค386674	30 พ.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค 371264	30 พ.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค371263	30 พ.ย. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408953	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408946	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408882	4 มี.ค. 57	เครื่องดื่มผลไม้ น้ำผลไม้ น้ำเชื่อมใช้ทำเครื่องดื่ม เครื่องดื่มน้ำแร่
ค409104	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
ค409105	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค409106	4 มี.ค. 57	เครื่องดื่มผลไม้ น้ำผลไม้ น้ำเชื่อมใช้ทำเครื่องดื่ม เครื่องดื่มน้ำแร่
ค408877	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408938	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408878	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408939	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408936	4 มี.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181115008	26 พ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181115007	26 พ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181114981	26 พ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181114997	26 พ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181114989	26 พ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181114985	26 พ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171122359	3 เม.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171121803	3 เม.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171121800	21 ก.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171121777	21 ก.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171121801	21 ก.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171122361	28 ส.ค. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171122362	28 ส.ค. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109584	9 ก.พ. 60	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109195	9 ก.พ. 60	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109550	9 ก.พ. 60	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109585	9 ก.พ. 60	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค85377	12 ก.ย. 2501	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค85922	17 ก.ย. 2501	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191121652	5 เม.ย. 60	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201127359	5 เม.ย. 60	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201110082	26 พ.ย. 61	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201110100	30 พ.ย. 61	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
201110021	24 มี.ค. 54	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
161111592	16 ก.พ. 59	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
161111591	16 ก.พ. 59	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค145447	19 ก.ค. 43	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค152281	19 ก.ค. 43	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค127420	10 ต.ค. 93	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค126962	10 ต.ค. 93	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

ต่างประเทศ

บริษัทฯและบริษัทย่อย เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 34 รายการ ดังนี้

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
T1213049I (ประเทศสิงคโปร์)	5 ก.ย. 55	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
T1213048J (ประเทศสิงคโปร์)	5 ก.ย. 55	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
11159068 (ประเทศกลุ่มสมาคมเศรษฐกิจยูโร 27 ประเทศ)	14 ม.ค. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
11159068 (ประเทศกลุ่มสมาคมเศรษฐกิจยูโร 27 ประเทศ)	14 ม.ค. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
971686 (ประเทศนิวซีแลนด์)	22 ม.ค. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
27068 (ประเทศลาว)	10 พ.ค. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
27069 (ประเทศลาว)	10 พ.ค. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
302787788(ประเทศฮ่องกง)	1 พ.ย. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
302787779(ประเทศฮ่องกง)	1 พ.ย. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
KH/49533/14 (ประเทศกัมพูชา)	1 ม.ค. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
KH/49534/14 (ประเทศกัมพูชา)	1 ม.ค. 56	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
2012056944(ประเทศมาเลเซีย)	5 ก.ย. 55	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
2012056945(ประเทศมาเลเซีย)	5 ก.ย. 55	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
01650792(ประเทศไต้หวัน)	16 มิ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
01650792(ประเทศไต้หวัน)	16 มิ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
43,220(ประเทศบรูไน)	10 ก.ย. 55	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
43,220(ประเทศบรูไน)	10 ก.ย. 55	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
1512052 (ประเทออสเตรเลีย)	3 ก.ย. 55	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
1512052(ประเทออสเตรเลีย)	3 ก.ย. 55	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
IDM000405922(ประเทศอินโดนีเซีย)	23 ม.ค.57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
IDM000405923(ประเทศอินโดนีเซีย)	23 ม.ค.57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
IDM000516219(ประเทศอินโดนีเซีย)	25 ม.ค.59	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
IDM000516213(ประเทศอินโดนีเซีย)	25 ม.ค.59	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
TMA908,903(ประเทศแคนาดา)	20 ก.ค. 58	15 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
TMA908,903(ประเทศแคนาดา)	20 ก.ค. 58	15 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
16170488(ประเทศจีน)	21 มี.ค. 59	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
16170487(ประเทศจีน)	21 มี.ค. 59	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
13029307(ประเทศจีน)	21 พ.ค. 59	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
15781824(ประเทศจีน)	21 ก.ย. 59	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
244029 (ประเทศเวียดนาม)	22 เม.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
244030(ประเทศเวียดนาม)	22 เม.ย. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน

ไบเล่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 20 รายการ ดังนี้

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	วันที่จดทะเบียนรับโอน	ระยะเวลาคุ้มครอง
351117(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
369430(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
425983(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
351116(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
425984(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
434390(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
434389(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
369670(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
348221(ประเทศไทย)	N/A	16 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
17134(ประเทศเวียดนาม)	21 ก.พ. 38	30 ก.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
40-0319639 (ประเทศเกาหลี)	10 ส.ค. 38	30 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
40-0043998(ประเทศเกาหลี)	26 ธ.ค. 18	30 พ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
T7460498B(ประเทศสิงคโปร์)	3 เม.ย. 17	27 มิ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
77888(ประเทศอินเดีย)	19 พ.ย. 40	16 มิ.ย. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	วันที่จดทะเบียนรับโอน	ระยะเวลาคุ้มครอง
4094645(ประเทศอินเดีย)	20 ก.พ. 62	20 ก.พ. 62	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
19741340(ประเทศฮ่องกง)	11 เม.ย. 17	30 ธ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
19500327AB(ประเทศฮ่องกง)	3 พ.ค. 92	30 ธ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
19520606AA(ประเทศฮ่องกง)	14 มี.ค. 95	30 ธ.ค. 57	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปีไม่มีกำหนด
19520606AA(ประเทศฮ่องกง)	14 มี.ค. 95	N/A	N/A
S/007869(ประเทศมาเลเซีย)	18 ต.ค. 03	29 พ.ค. 58	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุกๆ 10 ปี ไม่มีกำหนด
IDM000091381 (ประเทศอินโดนีเซีย)	5 ธ.ค. 49	N/A	N/A
IDM000091382 (ประเทศอินโดนีเซีย)	18 ส.ค. 49	N/A	N/A
KH/71781/19 (ประเทศอินโดนีเซีย)	27 พ.ค. 62	N/A	N/A
M/064981 (ประเทศมาเลเซีย)	31 มี.ค. 19	N/A	N/A

ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่เหลือทั้งหมด บริษัทฯ อยู่ระหว่างยื่นขอจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า

สิทธิบัตร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯเป็นเจ้าของสิทธิบัตรจำนวนทั้งสิ้น 4 รายการ ดังนี้

สิทธิบัตร	เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	สำหรับสินค้า	ระยะเวลาคุ้มครอง
ขวด	1102001146	12 เม.ย. 54	ขวด	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
ขวด	1102001147	12 เม.ย. 54	ขวด	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
ขวด	1102001148	12 เม.ย. 54	ขวด	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
ขวด	1102001237	26 เม.ย. 54	ขวด	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน

สรุปสาระสำคัญของสัญญา

สัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์

บริษัทมีสัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์กับบริษัทในประเทศหลายแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทตกลงที่จะซื้อวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์ตามปริมาณที่บริษัทกำหนดในแต่ละครั้งและตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563และสามารถต่ออายุสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดสัญญา

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าห้าฉบับกับบริษัทในประเทศสามแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกสองแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี

จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 สัญญาฉบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สัญญาฉบับที่สี่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 29 เมษายน 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกยกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 ปี ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่ห้ามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2565

คู่สัญญา	เงื่อนไข	ระยะเวลา
สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด วันที่สัญญา: 1 มี.ค.62	▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ทั้งช่องทาง Modern Trade และ Traditional Trade	1 ก.พ. 2562 – 31 ม.ค. 2565 ▪ การต่ออายุสัญญาเป็นไปโดยอัตโนมัติโดยมีกำหนดครั้งละ 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดได้บอกความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันครบกำหนด ▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มิได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญาฯ
สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด วันที่สัญญา: 9 ต.ค. 57	▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญารวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade	▪ 1 พ.ย. 63 – 31 ต.ค. 66 ▪ คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มิได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญาฯ
สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด วันที่สัญญา: 1 ก.ค. 60	▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade	▪ 1 ก.ค..63 – 30 มิ.ย. 66 ▪ คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มิได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญาฯ
สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: Eastland Food Corporation, USA วันที่สัญญา: 3 เม.ย. 60	▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในสหรัฐอเมริกา	▪ 30 เม.ย. 60 – 29 เม.ย. 65 ▪ คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มิได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญาฯ

คู่สัญญา	เงื่อนไข	ระยะเวลา
สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: Tang Seng Hout International Co.,Ltd. วันที่สัญญา: 1 ก.ค. 60	▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศกัมพูชา	▪ 1 มิ.ย. 60 – 30 มิ. ย. 65 ▪ คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มิได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญาฯ

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด) มีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทย่อยตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญาสัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือน

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

คู่สัญญา	เงื่อนไข	ระยะเวลา
สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด	▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ทั้งช่องทาง Modern Trade และ Traditional Trade	1 ก.พ. 2562 – 31 ม.ค. 2565 ▪ การต่ออายุสัญญาเป็นไปโดยอัตโนมัติโดยมีกำหนดครั้งละ 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดได้บอกความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันครบกำหนด ▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มิได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญาฯ

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

บริษัทมีสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

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

สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

คู่สัญญา	พื้นที่เช่า	เงื่อนไข/อัตราค่าเช่า	ระยะเวลา
<u>สัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงานที่ทำการ</u> ■ ผู้เช่า: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ■ ผู้ให้เช่า: บริษัท ทีวัน บิวดิ้ง จำกัด วันที่สัญญา: 10 มิ.ย.62	■ ชั้นที่ 42-44 (Whole Floor) อาคารทีวัน บิวดิ้ง รวมเนื้อที่ประมาณ 1403.50 ตร.ม.	■ อัตราค่าเช่า 658,838 บาท/เดือน ■ อัตราค่าบริการ 437,892 บาท/เดือน	■ 1ส.ค.62 – 31 ก.ค.65

สัญญากู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ที่มีหลักประกันสำคัญกับสถาบันการเงินดังนี้

สัญญาเงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	กำหนดการจ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559	750.0 ล้านบาท	229.8 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกไตรมาส เป็นระยะเวลา 6 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนมิถุนายน 2561

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทฯได้นำสินทรัพย์ของบริษัทฯไปจดจำนองตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาเพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินและภาระผูกพันของบริษัทฯภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญาเช่นนายตัน ภาสกรนทีและครอบครัวต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน และผู้กู้ตกลงไม่ขายจำหน่ายจ่ายโอนสินทรัพย์ของผู้กู้เกินกว่า ร้อยละ 5 ของสินทรัพย์สุทธิ เป็นต้น

<u>กรมธรรม์ประกันภัย</u>

อาคาร โรงงานผลิตที่ จ. พระนครศรีอยุธยา

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญากับ บริษัท กรุงเทพ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) ครอบคลุมทรัพย์สินทั้งหมดของโรงงานผลิตที่ จ.พระนครศรีอยุธยา ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ที่ตั้งโรงงาน	**เฟสที่ 1**	**เฟสที่ 2**
วันที่ทำสัญญา	**31 ธันวาคม 2563**	
ประเภทกรมธรรม์	**ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน**	
ระยะเวลาคุ้มครอง	**31 ธันวาคม 2563 – 31 ธันวาคม 2564**	
จำนวนเงินเอาประกันภัย	8,000 ล้านบาท	
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	
สถานที่เอาประกันภัย	111/1 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ โครงการ 3 ต.อุทัย อ.อุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา	

อาคารสำนักงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญากับ บริษัท สามัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน) ครอบคลุมทรัพย์สินบางส่วนของอาคารสำนักงานใหญ่ที่อาคารทีวัน บิวดิ้ง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

วันที่ทำสัญญา	1 มกราคม 2563
ประเภทกรมธรรม์	ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน
ระยะเวลาคุ้มครอง	1 มกราคม 2563 – 1 มกราคม 2564
จำนวนเงินเอาประกันภัย	30 ล้านบาท
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
สถานที่เอาประกันภัย	เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-43 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ-10110

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

-ไม่มี-

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทย่อย

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

บริษัทร่วมค้า

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

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

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

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

บริษัทฯมีนโยบายมุ่งเน้นการลงทุนเฉพาะในธุรกิจเครื่องดื่มทุกประเภทยกเว้นเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของแอลกอฮอล์โดยเป็นการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอให้บริษัทฯเข้าร่วมบริหารจัดการและกำหนดแนวทางของธุรกิจดังกล่าวได้ในกรณีที่บริษัทจะทำการลงทุนในโครงการต่างๆบริษัทฯอาจพิจารณาการลงทุนดังกล่าวโดยบริษัทเองหรือจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือกิจการร่วมค้าโดยจะจำกัดเฉพาะธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯสำหรับกิจการร่วมค้านั้นบริษัทฯจะพิจารณาจัดตั้งร่วมกับพันธมิตรรายอื่นเป็นแต่ละกรณีไปทั้งนี้โครงการลงทุนต่างๆจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติตามที่กำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีเงินลงทุนใน บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม ตามรายละเอียดการลงทุน ดังนี้

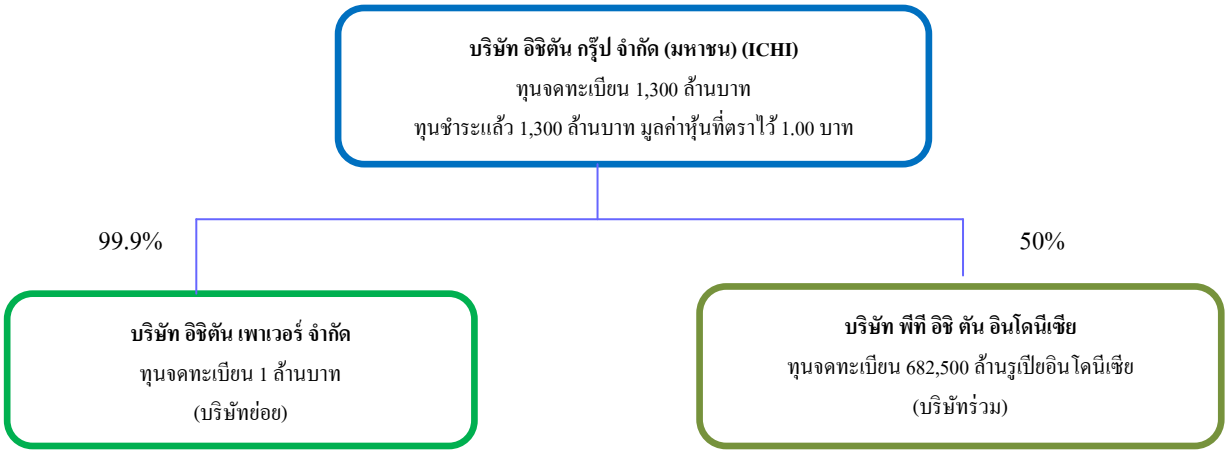
การลงทุนในบริษัทย่อย

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

บริษัทย่อย	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนชำระแล้ว (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน (บาท)
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	99.9	1,000,000	1,000,000	1,000,000

การลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วม	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)	ทุนจดทะเบียน (ล้านรูเปีย)	ทุนชำระแล้ว (ล้านรูเปีย)	มูลค่าเงินลงทุน (ล้านบาท)
บริษัท พีที อิชิ ตันอินโดนีเซีย	50	682,500	480,000	635.4 (50%)



การกำกับดูแลบริษัทย่อย

บริษัทได้พิจารณาส่งกรรมการจำนวน 5 คน และผู้บริหารจำนวน 5 คน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ หากกรรมการและผู้บริหารรายดังกล่าวพ้นสภาพการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการส่งคนเข้าไปดูแลผลประโยชน์เป็นครั้งๆไป บริษัทฯได้กำหนดนโยบายการทำธุรกรรมที่สำคัญ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และการเปิดเผยข้อมูล โดยได้กำหนดเรื่องดังกล่าวในจรรยาบรณธุรกิจของบริษัทย่อยด้วย โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทย่อยไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

ข้อพิพาททางกฎหมายทางธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาทที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) อย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	**บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)** (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”)
ตลาดหลักทรัพย์ฯ	SET/SET CLMV
ต่างประเทศ	MSCI Index (Morgan Stanley Capital International)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	ICHI
เลขทะเบียนบริษัท	0107556000485
กลุ่มอุตสาหกรรม	เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร
หมวดธุรกิจ	อาหารและเครื่องดื่ม
ประเภทธุรกิจ	เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เครื่องดื่มสมุนไพร เย็นเย็น โดย อิชิตัน และ เครื่องดื่มกลุ่มไม่ใช่ชา (NonTea)
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 อำเภออุทัย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา-13210 โทรศัพท์ 035-276-1111 โทรสาร 035-276123

ทุนจดทะเบียน	1,300,000,000 บาท (หนึ่งพันสามร้อยล้านบาท)
(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)	แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,300,000,000 หุ้น (หนึ่งพันสามร้อยล้านหุ้น)
	มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	1,300,000,000 บาท (หนึ่งพันสามร้อยล้านบาท)
	แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,300,000,000 หุ้น (หนึ่งพันสามร้อยล้านหุ้น)
	มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
เว็บไซต์	www.ichitangroup.com
เลขานุการบริษัท	นางสาว จินดา สงรอด
Email:	ir@ichitangroup.com

บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	**บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ 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
	(โดยมีกรรมการร่วมกัน)

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	**บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย**
เลขทะเบียนบริษัท	4014112536103886
ประเภทธุรกิจ	เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม
	ภายใต้แบรนด์ อิชิตัน เฉพาะในประเทศอินโดนีเซีย
ที่ตั้งสำนักงาน	Jl. MH. Thamrin No.9, Kel. Cikokol, Kec. Tangerang,
	Tangerang 15117, Banten
เบอร์โทรศัพท์	021-55755951
ทุนจดทะเบียน	682,500 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (ประมาณ 1,806.9 ล้านบาท): ณ 31 ธันวาคม 2563
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	480,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (ประมาณ 1,270.8 ล้านบาท) : ณ 31 ธันวาคม 2563

รายละเอียดข้อมูลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	**บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด** อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร-10400 โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9991
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	**บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด** เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร-10120 โทรศัพท์ 02-677-2000
ชื่อผู้สอบบัญชี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)	1. นางสาวสุจิตรา มะเสนา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 2. นางสาวนารีวรรณ ชัยบันทัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219 3. นายยุทธพงศ์ สุนทรินคะ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10604

ผู้ถือหุ้น

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

หุ้นสามัญ

ทุนจดทะเบียนและทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ทุนจดทะเบียน จำนวน 1,300,000,000 บาท (หนึ่งพันสามร้อยล้านบาท)
แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,300,000,000 หุ้น (หนึ่งพันสามร้อยล้านหุ้น)
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

ทุนที่ชำระแล้ว จำนวน 1,300,000,000 บาท (หนึ่งพันสามร้อยล้านบาท)
แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,300,000,000 หุ้น (หนึ่งพันสามร้อยล้านหุ้น)
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

ณ วันที่ 12 มีนาคม 2564 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งหลังสุด) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 20,842 ราย (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,300,000,000 หุ้น) สัดส่วนจำนวนผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) อยู่ที่ร้อยละ 46.59 และผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ มีจำนวน 10 รายแรก ดังนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ความสัมพันธ์ กับ ประธานกรรมการบริษัท	จำนวนหุ้น (หุ้น)	หุ้น (ร้อยละ)
1.	นายตัน ภาสกรนที	--	360,639,600	27.74
2.	นายจารุวร สุขพันธุ์ถาวร	น้องชายภรรยา	71,691,800	5.51
3.	นางอิง ภาสกรนที	ภรรยา	60,000,000	4.62
4.	นาย ภาสกร ภาสกรนที	บุตรชาย	60,000,000	4.62
5.	ด.ญ.ใกล้นที ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62
6.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	ไม่มี	40,580,550	3.12
7.	นาย ธิติ จิรนนท์กาล	ไม่มี	35,000,000	2.69
8.	น.ส.สุภาณี สุขพันธุ์ถาวร	พี่สาวภรรยา	26,127,900	2.01
9.	Mrs.CHEN,MEI-FANG	ไม่มี	24,842,000	1.91
10.	DBS BANK LTD. FOR CLIENT AC SG0900121752	ไม่มี	22,126,300	1.70
		รวม	**761,008150**	**58.54**

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ ณ วันที่ 12 มีนาคม 2564 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งหลังสุด)สัดส่วนการถือหุ้นของชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 8

การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ “จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย” คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯมีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้นแล้วให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว ต้องไม่มีผลกระทบต่อแผนการลงทุน ฐานะทางการเงิน และ การดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญและขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด รวมถึงความจำเป็น และความเหมาะสมในอนาคตของบริษัทฯและเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ มีต่อสถาบันการเงินสำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยมีนโยบาย การจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัทและขึ้นอยู่กับฐานะการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทย่อย ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี(งวด 1 มกราคม 2563 – 31 ธันวาคม 2563) จากกำไรสุทธิและกำไรสะสมโดยให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 อนุมัติต่อไปโดยมีรายละเอียดดังนี้

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

รายละเอียดเงินปันผลจ่าย (บาท:หุ้น)	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
1) เงินปันผลระหว่างกาล (1มกราคม - 30 มิถุนายน)	-	-	-
2) เงินปันผลงวดสุดท้าย (1 กรกฎาคม- 31 ธันวาคม)	-	-	-
3) เงินปันผลประจำปี (1 มกราคม - 31 ธันวาคม)	0.50*	0.35	0.05
รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท : หุ้น)	0.05		0.05
รวมเป็นเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	650.0	455.0	65.0
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	515.5	407.5	43.8
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	**126.1**	**111.7**	**166.7**

หมายเหตุ: *รออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกฝ่ายของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ)ได้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการนำระบบมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินบริหารธุรกิจโดยบูรณาการเข้ากับกลยุทธ์และการดำเนินงานในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯที่อาจจะได้รับผลกระทบจากปัจจัย(สภาพแวดล้อม)ที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการปรับตัวรับมือกับสถานการณ์วิกฤติของโลกที่เต็มไปด้วยความผันผวน (Volatility) ความไม่แน่นอน (Uncertainly) ความซับซ้อน (Complexity) และความคลุมเครือ (Ambiguity) ที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็วไม่สามารถคาดเดาผลได้ชัดเจนและยากต่อการตัดสินใจหรือที่เรียกว่า VUCA world*

บริษัทฯได้กำหนดกรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมความเสี่ยง(Risk Culture)เพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลรวมทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน ป้องกัน และ ลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากปัจจัยความเสี่ยงสำคัญที่อาจกระทบต่อ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามหลักการความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite Framework) เพื่อเป็นโอกาสการพัฒนาและการการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯบนหลักการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) และประยุกต์ ใช้ 5 องค์ประกอบ 20 หลักการของกรอบแนวทาง COSO - ERM 2017 : Enterprise Risk Management (Integrating with Strategy and Performance) นำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร โดยจัดให้มีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มี 3 ระดับ ดังนี้

- ระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite Statement) กำกับดูแล ติดตาม และปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจในปัจจุบันและอนาคต รวมถึงการให้ความเห็นเสนอแนะให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ (Top Down)
- ระดับผู้บริหารระดับสูง พิจารณาและกำหนดค่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินงานและกำหนดกลยุทธ์ภายใต้กรอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กำกับดูแล และติดตาม และทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และรายงาน เสนอผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส

*หมายเหตุ: * "VUCA World" สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และองค์กรธุรกิจต้องปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง*

- ระดับหน่วยงาน เป็นตัวแทนผู้รับผิดชอบด้านความเสี่ยงในระดับฝ่าย บ่งชี้ ประเมิน ทำแผน ดำเนินการ รายงานเสนอผลต่อผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกเดือน(Bottom up)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่พิจารณากำกับดูแลและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กรโดยมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับความเห็นชอบ/อนุมัติไปปฏิบัติเช่นการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเชื่อมโยงกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เป็นต้น เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน และมีการติดตาม ประเมินผลทบทวนประเด็นความเสี่ยงสำคัญและแผนรองรับที่เหมาะสมเพียงพอให้สอดคล้องกับทุกสถานการณ์ โดยปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายอย่างมีนัยสำคัญแบ่งเป็น 4 ด้านสรุปได้ดังนี้

2.2 <u>ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ</u>

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- **ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มตระกูล ภาสกรนที ถือหุ้นในบริษัทจำนวน 746.3 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 57.4 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทจึงทำให้กลุ่มตระกูล ภาสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องกฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดต้องให้ได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

- **ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพิงผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่**

สินค้าของบริษัทมีภาพลักษณ์ที่ติดกับผู้บริหารสำคัญของบริษัทฯซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ27.74 โดยนายตัน ภาสกรนที มีส่วนสำคัญในการบริหารงานบริษัทจนมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มและทำให้บริษัทฯมีผลการดำเนินงานที่ดีอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2563 บริษัท ฯมีรายได้จำนวน 5,099.3 ล้านบาท อย่างไรก็ดี บริษัทฯอยู่มีการปรับโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯให้มีการกระจายอำนาจการจัดการ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ผู้บริหารในสายงานต่าง ๆ ตามความรู้ความสามารถและประสบการณ์ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารดังกล่าวพร้อมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเพื่อให้สามารถบริหารกิจการงานของบริษัทฯได้ต่อไปอย่างยั่งยืน

- **ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน**

ประเทศไทยและมีผู้ประกอบการธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มจำนวนมากในอุตสาหกรรมนี้ซึ่งอาจก่อให้เกิดภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรงและส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขาย อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เหมาะสมและไม่เน้นการการตัดราคา โดยจะเน้นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมคุณภาพผลิตภัณฑ์ และการตลาดรูปแบบใหม่ๆ ที่เน้นการสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่ง รวมถึงการจัดกิจกรรมการตลาด การโฆษณา และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ภายใต้การบริหารงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ สำหรับสินค้าในกลุ่มชาเขียวพร้อมดื่ม บริษัทฯให้ความสำคัญในการสร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์ในด้าน รสชาติ คุณภาพ และ บรรจุภัณฑ์เป็นสิ่งที่สำคัญ โดยบริษัทฯก็มีแผนกลยุทธ์ในการสรรหาแหล่งวัตถุดิบคุณภาพ และระบบการผลิตที่เป็นระบบปิดทั้งระบบ ส่งมอบเครื่องดื่มคุณภาพในราคาที่เหมาะสมต่อผู้บริโภคและแข่งขันได้ในธุรกิจเครื่องดื่ม

- **ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่**

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องทำอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาบริษัทฯจึงอาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องแข่งขันกับเวลาและการบริหารต้นทุนให้สามารถตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของผู้บริโภค และสามารถแข่งขันได้ในตลาด โดยได้แต่งตั้งคณะทำงาน(Stage Gate) เพื่อพิจารณากลั่นกรอง ทบทวนผลิตภัณฑ์ใหม่ และให้ความเห็นทีมงานพัฒนาสินค้าใหม่ (New Product Development) ตั้งแต่ขั้นแนวคิด จนถึงการพัฒนา ทดสอบและนำออกสู่ตลาดรวมทั้งกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติว่า ทุกครั้งก่อนการเปิดตัวหรือคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทฯจะทำการสำรวจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภคโดยสถาบันวิจัยด้านการตลาดรวมถึงทำการทดสอบคุณภาพ การผลิต การออกแบบบรรจุภัณฑ์ การทดสอบรสชาติพร้อมวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในเชิงพาณิชย์ในระดับที่ควบคุมได้ โดยบริษัทฯมีการจัดตั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนา (Research and Development) ที่มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าอย่างสม่ำเสมอภายใต้การบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อให้ ผู้บริโภค และ ลูกค้ามั่นใจได้ว่า การออกผลิตภัณฑ์ใหม่จะประสบความสำเร็จในตลาดผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายโดยในปี2563 บริษัทฯมีการออกสินค้ากลุ่มวิตามินวอเตอร์และเติบโตอย่างดี เช่น อิชิตัน “น้ำด่าง8.5” อิชิตัน “C200 C+E” และ อิชิตัน “ Vitt CC” ซึ่งตอบโจทย์ตามความต้องการในตลาดที่ผู้บริโภคมีแนวโน้มให้ความสำคัญกับสุขภาพมากขึ้น

- **ความเสี่ยงการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักตั้งแต่ร้อยละ30ของยอดขายรวม**

บริษัทฯ กระจายสินค้าไปสู่กลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย โดยสัญญาจัดจำหน่ายมีอายุ 3-5 ปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด และ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด ด้วยสัดส่วนการกระจายสินค้าคิดเป็นร้อยละ 68.2 ร้อยละ 6.6 และร้อยละ4.1 (ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตามลำดับ) และมียอดส่งออกคิดเป็นร้อยละ21.1 (ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563) ซึ่งบริษัทฯจึงอาจมีความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักดังกล่าว โดยการมีผู้จัดจำหน่าย สินค้าหลัก 3 ราย ถือเป็นแนวทางการกระจายความเสี่ยงของบริษัทฯตามข้อตกลงที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาการจัดจำหน่ายกับทางผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักคือ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ที่ให้บริษัทฯสามารถเพิ่มผู้จัดจำหน่ายได้อีก 2 รายดังกล่าวข้างต้นเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยง อย่างไรก็ตามจากความสัมพันธ์อันดีปีที่ผ่านมากับ ผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 รายข้างต้น และการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างเคร่งครัดบริษัทฯมั่นใจได้ว่าผู้จัดจำหน่ายหลักดังกล่าวจะต่ออายุสัญญาจัดจำหน่ายสินค้าให้บริษัทฯต่อไป

2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

- **ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 พนักงานของบริษัทฯมีจำนวน 398 คนเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดในระบบการผลิตและคุณภาพของสินค้าบริษัทฯจึงได้ลงทุนในเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ“Auto Warehouse”ที่ “โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป” ซึ่งเป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทยที่มีการดำเนินการผลิตแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงสต็อกเก็บสินค้าโดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง120ชั่วโมงลดปัญหาการผิดพลาดในการผลิตลดปัญหาการขาดแคลนแรงงานและเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าได้ครอบคลุมทุกด้าน ปัจจุบันบริษัทฯมีกำลังการผลิต 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี ด้วยนวัตกรรมบรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ (Cold Aseptic Filling Technology)เป็นเทคโนโลยีระดับมาตรฐานสากลในอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม พร้อมทั้งการนำระบบการบำรุงรักษาแบบทวีผล(TPM) มาใช้เพื่อให้สามารถเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยรวม

ของเครื่องจักรให้อยู่ในระดับที่สูงขึ้น สร้างขีดความสามารถในระดับที่มั่นใจว่าสามารถรองรับความต้องการผลิตสินค้าได้อย่างต่อเนื่องโดยข้อมูลข้างต้นทำให้บริษัทฯสามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยง ด้านแรงงานและความพร้อมใช้งานของเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto Warehouse”ได้ในระดับที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

- **ความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก**

วัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชาออร์แกนิคซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 30 ของต้นทุนการผลิต สภาพภูมิอากาศอันไม่แน่นอนในปัจจุบันอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตชาและอาจก่อให้เกิดภาวะการขาดแคลน ซึ่งอาจส่งผลให้ราคาวัตถุดิบมีความผันผวน บริษัทฯจึงได้มีการวางแผนการจัดการล่วงหน้า โดยฝ่ายจัดซื้อได้มีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 1 ปี หรือมากกว่า เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ในปริมาณที่เพียงพอกับแผนการผลิตใน ราคาที่เหมาะสม และได้มีการวางแผนจัดหาวัตถุดิบจากหลายแหล่งเพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่งโดยบริษัทฯได้ทำสัญญากับผู้จำหน่ายจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภทอาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกันแต่ขึ้นอยู่กับการนำใบชามาผ่านกระบวนการผลิต หมัก บ่ม และ เติมรสชาติ ที่แตกต่างกันออกไปดังนั้นจึงสามารถมั่นใจได้ว่าบริษัทฯมีการบริหารจัดการที่ดีและเพียงพอ

- **ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม**

โรงงาน อิชิตัน กรุ๊ป ของบริษัทฯตั้งอยู่ในเขตสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัด พระนครศรีอยุธยา อย่างไรก็ตามบริษัทฯให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยิ่งจึงได้ตั้งคณะทำงานเพื่อบริหารจัดการด้านพลังงานและสิ่งแวดล้อม เพื่อกำหนดแนวทางดำเนินการและติดตามผลการบริหารจัดการในเรื่องที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกโรงงานด้วยแนวคิด 3R คือ ลดการใช้ (Reduce) การใช้ซ้ำ(Reuse) และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) ทำให้สามารถลดปริมาณของเสียในกระบวนการผลิต ลดการทิ้งเศษวัสดุ ออกสู่ภายนอกและลดค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสีย มีการปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อลดการใช้พลังงาน โดยเฉพาะการใช้กระแสไฟฟ้า เช่น คลังสินค้าของบริษัทฯเป็นระบบคลังสินค้าอัตโนมัติ (Auto Warehouse) มีการใช้พลังงานแสงอาทิตย์ โดยติดตั้งแผงโซล่าร์เซลล์บนหลังคาโรงงานและอาคารเพื่อลดการใช้กระแสไฟฟ้า พร้อมทั้งมีการกำหนดให้มีการตรวจวัด ผลกระทบอย่างต่อเนื่อง โดยผล การตรวจสอบในปีที่ผ่านมาบริษัทฯได้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานอุตสาหกรรมทุกรายการไม่ส่งผลกระทบหรือทำลายสภาพแวดล้อมและทรัพยากรของชุมชน

- **ความเสี่ยงในด้านความปลอดภัยในการบริโภค**

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ ความผิดพลาดเพียงเล็กน้อยอาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในการคัดเลือกวัตถุดิบและพิถีพิถันในทุกขั้นตอน การผลิตเพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพสูงและได้มาตรฐานสากล เช่น GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001, FSFC22000 เป็นต้น ในกระบวนการผลิตทุกชุดจะมีการเก็บตัวอย่างตามมาตรฐานไว้เพื่อตรวจสอบเชื้ออย่างน้อย 7 วัน ก่อนที่จะจำหน่ายออกไปและเก็บป้องกันไว้สำหรับการอ้างอิง โดยในสินค้า 1 ชุดจะผลิตออกมาเป็นจำนวนมากถ้าหากมีการติดเชื้อจะต้องติดเชื้อทั้งชุด ดังนั้น ก่อนที่จะส่งออกไปจำหน่ายทางแผนกประกันคุณภาพ (QA)จะนำผลิตภัณฑ์ตรวจสอบในห้องแล็บ (Laboratory) ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์ และในทางปฏิบัติเครื่องจักรของบริษัทฯใช้เทคโนโลยีระดับมาตรฐานสากล และเป็นระบบปิดทั้งกระบวนการที่ผ่านมายังไม่เคยปรากฏเรื่องความไม่ปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

- **ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากแผนธุรกิจที่มีการขยายตลาดส่งออกไปต่างประเทศมากขึ้นในรูปแบบการซื้อสินค้าและการขายสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้บริหารความเสี่ยงโดยการเจรจากับคู่ค้ารับชำระเป็นเงินสกุลเงินบาทเป็นส่วนใหญ่ พร้อมนำเครื่องมือทางการเงิน(Financial Instrument)ต่างๆมารองรับไว้ เช่น Fx Forward อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31ธันวาคม 2563 บริษัทฯไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risks)

- **ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ50**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มภาสกรนที ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 57.4 ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้กลุ่มภาสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด เช่น เรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทที่ต้องได้รับมติเสียงสามในสี่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบถ่วงดุลเรื่องที่เสนอได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มภาสกรนที ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันกับกลุ่มภาสกรนทีแต่ในทางกลับกันการถือหุ้นใหญ่ โดยกลุ่มครอบครัวคุณตัน ภาสกรนที เป็นการการันตีว่าคุณตัน จะยังคงทำหน้าที่เป็นผู้บริหารถ่ายทอดประสบการณ์ธุรกิจและกำหนดทิศทางของบริษัทฯต่อไปทั้งนี้โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาล และ คณะกรรมการบริหาร โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดีพร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะจะทำหน้าที่ติดตามรายการที่เกี่ยวโยงกันโดยให้ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอรายไตรมาส

5. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารมีการติดตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั่วโลก(Global Emerging Risk) อย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่อาจกระทบหรือเป็นโอกาสต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านโครงสร้างที่เข้าสู่สังคมผู้สูงอายุและพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีและนวัตกรรมอย่างพลิกผัน (Disruptive Technology and Innovation) /ภัยจากโลกไซเบอร์ (Cyber Crime) /ความเสี่ยงจากภัยพิบัติจากการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศแบบกะทันหัน สงครามการค้าระหว่างประเทศ โรคอุบัติใหม่ เป็นต้น โดยมีการประเมินสถานการณ์และทบทวนกลยุทธ์/มาตรการ/แนวทางป้องกันและแก้ไขผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ล่วงหน้าอย่างและตอบสนองอย่างรวดเร็วและเป็นระบบอย่างชัดเจน ดังเช่นในปี2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ COVID-19 ทั่วโลก บริษัทฯ ได้มีการ ติดตามแนวทางและให้ความร่วมมือตามที่กฎหมายและภาครัฐประกาศอย่างทันท่วงทีพร้อมดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้จัดทำไว้อย่างจริงจังจึงทำให้โรงงานของบริษัทฯสามารถดำเนินการการผลิตต่อไปได้โดยปกติ และส่งผลกระทบทางบวกให้สินค้ากลุ่มวิตามินวอเตอร์และเติบโตอย่างดี เช่น อิชิตัน “น้ำด่าง8.5” อิชิตัน “C200 C+E” และ อิชิตัน “ Vitt CC” ซึ่งตอบโจทย์ตามความต้องการในตลาดที่ผู้บริโภคมีแนวโน้มให้ความสำคัญกับสุขภาพมากขึ้น

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อภารกิจสู่เป้าหมายการเป็นผู้นำทางธุรกิจเครื่องดื่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ เริ่มจากการใช้วัตถุดิบใบชาที่ปลูกในระบบออร์แกนิค เป็นต้น รวมถึงการนำนวัตกรรมมาปรับใช้ในกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้เครื่องดื่มที่มีคุณภาพและเป็นทางเลือกสุขภาพที่ดีต่อผู้บริโภคและเติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี พร้อมดำเนินกิจการบนพื้นฐานการคำนึงถึงเศรษฐกิจ สังคม ธรรมาภิบาล ดังเช่น โรงงานอิชิตันที่มีระบบการผลิตที่เป็นระบบปิดทั้งระบบอัตโนมัติและระบบควบคุมคลังสินค้าอัตโนมัติ ที่เน้นการใช้พลังงานธรรมชาติจากแสงอาทิตย์ โดยธุรกิจหลักของบริษัทฯเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” เครื่องดื่มชาเขียวผสมวุ้นมะพร้าว “อิชิตัน ชิวชิว” ยิ่งไปกว่านั้นในปี2563 บริษัทฯได้ออกสินค้ากลุ่ม เครื่องดื่มวิตามินวอเตอร์ อิชิตัน “น้ำด่าง8.5” อิชิตัน“C200 C+E” และ อิชิตัน“Vitt CC ” โดยกลุ่มสินค้าวิตามินวอเตอร์มีแนวโน้มเติบโตที่ดี เนื่องจากผู้บริโภคใส่ใจสุขภาพมากขึ้นตั้งแต่การเกิดการแพร่ระบาดโรค COVID-19 ทั่วโลก ซึ่งสิ่งนี้บริษัทฯคาดว่าจะเป็นส่วนช่วยเพิ่มโอกาสให้บริษัทฯเติบโตเพิ่มขึ้นจากกลุ่มสินค้าเดิมได้อย่างยั่งยืนในระยะ 3 ปี โดยได้เปิดเผยแนวทางการจัดการด้านความความยั่งยืนขององค์กร เช่น การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ / การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ/ การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม เป็นต้น ตามหลักการ GRI Standard ใน “รายงานความยั่งยืนประจำปี 2563” ของบริษัทฯที่เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทฯ http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability_report

3.2 การวิเคราะห์และการจัดการห่ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

โรงงาน อิชิตัน กรุ๊ป เป็นโรงงานแห่งแรกที่มีการดำเนินการแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงส่วนคลังเก็บสินค้าโดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง 120 ชั่วโมง ลดปัญหา Human Error และเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าในทุกด้าน พร้อมการออกแบบนำแสงสว่างจาก ธรรมชาติมาใช้ให้มากที่สุด ซึ่งทำให้สามารถลดการใช้ไฟฟ้าลงได้ถึงร้อยละ 50โดยผนังโรงงานทั้งหมดใช้วัสดุควบคุมอุณหภูมิป้องกัน ความร้อนและลดการใช้เครื่องปรับอากาศ นอกจากนั้น อิชิตัน เป็นโรงงานที่ใส่ใจในการดูแลสิ่งแวดล้อม จึงมีการติดตั้งระบบบำบัดน้ำเสียแบบครบวงจร และกำจัดขยะที่ดีที่สุดโดยสามารถนำของเหลือใช้มาเป็นพลังงานหมุนเวียน และ รีไซเคิล จนแทบไม่เหลือของเสียทิ้งออกไปสู่สิ่งแวดล้อมจึงช่วยให้แหล่งน้ำ อากาศ และ ต้นไม้ใส สะอาด บริสุทธิ์ ปัจจุบันมีการติดตั้งแผ่นโซลาร์ รูฟ ขนาด 2,544 กิโลวัตต์ (kWp) บนพื้นที่ของหลังคาโรงงานขนาด 25,000 ตรารางเมตร ซึ่งสามารถผลิตพลังงานไฟฟ้า ที่ใช้ในการผลิตเครื่องดื่มของอิชิตันทดแทนได้ถึงปี ละ 3,354 เมกะวัตต์ ต่อปีลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ถึง 747 ตันต่อปี ทำให้สามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ถึง 14.4 ล้านบาทต่อปี ทำให้ได้รางวัลอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 4 ประจำปี 2560 จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม (กรอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม และรางวัลโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจตามมาตรฐานของประเทศไทย (Thailand Voluntary Emission Reduction :T-VER) จัดโดยองค์การบริหารจัดการ ก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรือ อบก.

สิ่งที่ดำเนินการในปี 2563			แผนปี 2564-2566
การจัดการพลังงานและสิ่งแวดล้อม	มาตรฐานที่ได้รับรอง	ผู้ให้การรับรองระบบ	
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก	CFO	องค์การบริหารก๊าซเรือนกระจก (TGO)	- ตรวจรับรองเพื่อรักษาระบบ - ลดปริมาณการปล่อยก๊าซฯลดลงทุกปี
การจัดการพลังงาน	ISO 50001:2018	BSI	- ตรวจรับรองเพื่อรักษาระบบ - ลดปริมาณการใช้ไฟฟ้าลง1.5% เทียบจากผลปีก่อน
การจัดการสิ่งแวดล้อม	ISO 14001:2015	SGS	- ตรวจรับรองเพื่อรักษาระบบ - เตรียมความพร้อมเพื่อขอรับรอง Green Factory level 5

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

4.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

รายได้

ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 5,099.3 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 4.4 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,334.2 ล้านบาทโดยมีรายได้จากการส่งออกลดลง ร้อยละ 27.2 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.3 ในขณะที่ EBITDA เท่ากับ 1,176.3 ล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.9 จาก ปีก่อนซึ่งเท่ากับ 972.6 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 515.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.5 จากปีก่อนซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 407.5 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับกลยุทธ์การทำกิจกรรมทางการตลาดในประเทศ ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศคู่ค้าและ สถานการณ์การแพร่ระบาดโรค COVID-19 ทั่วโลก

โครงสร้างรายได้	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,099.3	99.8	5,334.2	99.7	5,204.0	99.8
รายได้อื่น	8.7	0.2	13.5	0.3	12.2	0.2
รายได้รวม	**5,108.0**	**100.0**	**5,347.7**	**100.0**	**5,216.2**	**100.0**
ส่วนแบ่งตลาด (ร้อยละ)	30.5		31.4		29.8	
จำนวนรสชาติ	27 รสชาติ		21 รสชาติ		22 รสชาติ	

ที่มา: ดัชนีค้าปลีกของ Nielsen

ต้นทุนขาย

ในช่วง ปี 2561 ถึงปี 2563 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 70 -80% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

ต้นทุนขาย	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	2,275.4	55.6	2,596.7	59.8	2,785.7	62.9
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	564.2	13.8	561.1	12.9	560.6	12.7
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	206.2	5.0	254.9	5.9	239.7	5.4
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	18.9	0.5	21.4	0.5	22.8	0.5
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	152.5	3.7	150.7	3.5	138.3	3.1
อื่นๆ	876.4	21.4	758.1	17.4	684.1	15.4
รวมทั้งหมด	4,093.6	100.0	4,342.9	100.0	4,431.2	100.0
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	5,099.3		5,334.2		5,204.0	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	19.7		18.6		14.9	

ต้นทุนขาย

บริษัทฯ มีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายปี 2563 ปี 2562 อยู่ที่ ร้อยละ 80.3 และร้อยละ 81.4 โดยต้นทุนขายในปี2563 เท่ากับ 4,093.6 ล้านบาท และปี 2562 เท่ากับ 4,343.0 ล้านบาท สาเหตุที่สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในปี 2563 ลดลงจากปี 2562 ร้อยละ 1.1 เนื่องจากในปี 2563 ยังคงมีการแข่งขันทางด้านราคากับคู่แข่งในหลายช่องทางการค้าเหมือนปีที่ผ่านมา แต่บริษัทฯ มีการบริหารต้นทุนการผลิตได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายประกอบด้วยค่าสื่อโฆษณาและค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย ในปี 2563 เท่ากับ 293.0 ล้านบาท และ ปี2562 เท่ากับ 407.2 ล้านบาท สาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย ในปี 2563 ลดลงจาก ปี 2562 เป็นจำนวน 114.2 ล้านบาท ลดลงเท่ากับร้อยละ 28.1 เนื่องจากในปี 2562 บริษัทฯ มีการวางแผนการจัดทำรายการส่งเสริมการขายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการลดการใช้จ่ายเงินในช่องทางของฟรีทีวีซึ่งสอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป และเปลี่ยนไปทำรายส่งเสริมการขายแบบใหม่ๆ เช่นผ่านช่องทางออนไลน์

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 165.2 ล้านบาท และ 169.4 ล้านบาท ตามลำดับโดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงาน ค่าที่ปรึกษา ในปี 2563 ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจาก ปี 2562 เป็นจำนวน 4.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2563 ลดลงเล็กน้อยจากปี 2562

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัทฯมีส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) จากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ ในปี 2563 และปี 2562 28.0 ล้านบาท และ (29.8) ล้านบาท ตามลำดับ โดยส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 57.7 ล้านบาท เนื่องจากมีการปรับแผนธุรกิจในประเทศอินโดนีเซียทำให้การกระจายสินค้าได้ดียิ่งขึ้นและประสบความสำเร็จในผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีรสชาติและ ความเป็นเอกลักษณ์เฉพาะ เช่น Thai Milk Tea เป็นต้น



กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 515.5 ล้านบาท และ 407.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยล 10.1 และร้อยละ 7.6 และ ของรายได้จากการขาย อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานในปี 2563 และ ปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 10.7 และร้อยละ 7.8 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

4.2 การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2563 จำนวน 7,404.6 ล้านบาท และ ปี 2562 จำนวน 7,686.9 ล้านบาท ซึ่งลดลงเท่ากับ (282.4) ล้านบาทมีรายละเอียดดังนี้

1) การลดลงสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน (540.4) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา (577.8) ล้านบาท และการซื้อสินทรัพย์เพิ่มในปี 2563 จำนวน 37.4 ล้านบาท
2) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 207.8 ล้านบาท เกิดจากตัวหลักคือสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 43.5 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 59.3 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง (79.8) ล้านบาท และเงินลงทุนในหน่วยลงทุนตราสารทุนเพิ่มขึ้น 184.8 ล้านบาท
3) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า จำนวน 25.7 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ผลกำไรจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 27.9 ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินอีก (2.2) ล้านบาท
4) การเพิ่มขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 4.1 ล้านบาท เกิดจากการการสั่งซื้อแม่พิมพ์(Mold) จากผู้ผลิตในต่างประเทศทั้งจำนวน
5) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 94.6 ล้านบาท ที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตาม TFRS 16 เป็นปีแรกกับสัญญาที่เคยระบุว่าเป็นสัญญาเช่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (TAS 17) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (TFRIC 4) ด้วยวิธีปรับปรุงย้อนหลังโดยรับรู้ผลกระทบสะสม (Modified retrospective approach)

6) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 0.9 ล้านบาท เกิดจากการตัดจ่ายค่าลิขสิทธิ์ซอฟแวร์จำนวนเงิน (2.1) ล้านบาท สุทธิ กับการเพิ่มขึ้นของลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ 3.0 ล้านบาท
7) การลดลงของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน (48.9) ล้านบาท ตัวหลักเกิดจากผลกำไรจากธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากสิทธิทางภาษีสำหรับโครงการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสิ้นสุดแล้วในไตรมาส 1 ปี 2563 และไม่มีรับผลขาดทุนจากการด้อยค่าในเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าในปี 2563
8) การลดลงของลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน (26.1) ล้านบาท เกิดจากการได้รับเงินภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้าคืนจากกรมสรรพากรในปี 2563 ทั้งจำนวน

สรุปอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับเพิ่มขึ้น โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2563 ปี 2562 เท่ากับ ร้อยละ 6.8 และ ร้อยละ 5.1 ตามลำดับ และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับร้อยละ 19.8 และ ร้อยละ 16.3 ตามลำดับ เนื่องจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

ลูกหนี้การค้า

การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 60.4 ล้านบาท มีสาเหตุมาจากยอดขายในประเทศเดือนธันวาคมเพิ่มขึ้นจากเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯมีอัตราการเพิ่มขึ้นของยอดขายในประเทศสำหรับปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 4.3 จากปี 2562 บริษัทฯมีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯมีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยเท่ากับ 49-65 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของปี 2563 และ ปี 2562 เท่ากับ 57 วัน และ 52 วันตามลำดับ ในบางปีระยะเวลาเก็บหนี้สูงถึง 60 และ 65 วัน เนื่องจากการขยายระยะเวลาเก็บหนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลัก และมีการขาย สินค้าให้กับลูกหนี้การค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัทร่วมทุนในประเทศอินโดนีเซียที่มีระยะเวลาเก็บหนี้ประมาณ 60-65 วัน แต่ในปีปัจจุบันไม่มีรายการเหล่านี้แล้ว

ทั้งนี้รายละเอียดลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2561 ถึงปี 2563 เมื่อแบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ เป็นดังนี้

อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	53.7	6.5	27.9	3.6	36.7	4.9
เกินกำหนดชำระ	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
รวม	**53.7**	**6.5**	**27.9**	**3.6**	**36.7**	**4.9**
กิจการอื่น						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	773.4	93.5	737.8	96.4	707.9	94.7
เกินกำหนดชำระ	-		-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-		0.9	-	0.3	0.0
6 - 12 เดือน	-		-	-	2.8	0.4
รวม	**773.4**	**93.5**	**738.7**	**96.4**	**711.0**	**95.1**
รวมทั้งหมด	**827.1**	**100.0**	**766.6**	**100.0**	**747.7**	**100.0**

หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2563 ซึ่งเท่ากับ 1,125.9 ล้านบาท ปี 2562 จำนวน 1,466.6 ล้านบาท ลดลง (340.7) ล้านบาท หนี้สินหลัก เป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินซึ่งมียอดค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 229.7 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 800.7 ล้านบาท ลดลง (571.0) ล้านบาทโดยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีกำหนดการชำระเงินให้เสร็จสิ้น ดังนี้

- ครบกำหนดภายใน 1 ปี จำนวน 98.0 ล้านบาท
- ครบกำหนดภายใน 1- 5 ปี จำนวน 131.7 ล้านบาท

ทั้งนี้ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินทั้งจำนวน 229.7 ล้านบาท ได้ถูกชำระหมดแล้วในเดือนมกราคม 2564

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 6,278.7 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาททุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (55.4) และกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร 1,332.5 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของ ปี 2563 และปี 2562 เท่ากับ ร้อยละ8.3 และ ร้อยละ 6.7 ตามลำดับ

มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.8 บาท/หุ้น

4.3 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2563 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 1,196.0 ล้านบาท เป็นผลมาจากยอดขายระหว่างปีและผลกำไรจากการดำเนินงาน

อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องของบริษัทฯ โดยหลักมาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ การเรียกชำระเงินของลูกหนี้การค้า และการชำระเงินคืนเจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2561 ถึง ปี2563 ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดง ดังตารางด้านล่าง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	หน่วย	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	57.0	51.8	49.7
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	50.7	50.5	57.3
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	26.1	27.8	33.6
วงจรเงินสด	วัน	81.6	74.5	73.4

	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	1.9	1.3	0.9
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	(79.8)	(16.9)	4.7

ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน กำหนดให้บริษัทฯ ดำรงอัตราส่วนความสามารถชำระคืนหนี้สถาบันการเงิน (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.25 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2.5 เท่า ซึ่งปัจจุบันสถาบันการเงินได้ยกเลิกเงื่อนไขนี้ให้บริษัทฯแล้ว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 ปี 2562 และ ปี 2561 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระคืนหนี้สถาบันการเงิน (DSCR) เป็น 10.5 เท่า 1.9 เท่า และ 0.6 เท่า ตามลำดับ ในขณะที่มีอัตราอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.18 เท่า 0.2 เท่า และ 0.4 เท่า ตามลำดับ

กระแสเงินสดจากการลงทุน

ปี 2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการลงทุนสุทธิจำนวน (223.9) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปในการซื้อหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ ดอกเบี้ยรับ และชำระเงินจากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ปี 2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินสุทธิจำนวน (1,052.0) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากเงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินโดย กระแสเงินสดจากการจัดหาเงินดังกล่าวใช้ไปเพื่อกู้ยืมเงิน จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม ชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมและจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น

โครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น(Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.18 เท่า ซึ่งลดลงจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 0.2 เท่า

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวกจำนวนเงินรวม 11.3 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาของสัญญา 1- 5 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดระหว่างปี 2563 ถึงปี 2566
- ภาระผูกพันตามหนังสือ Letter of Credit ที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวนเงินรวม 44.8 ล้านบาท
- ภาระผูกพันตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้ว จำนวนเงินรวม 132.5 ล้านบาท
- ภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินออกให้รัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง จำนวนเงินรวม 17.9 ล้านบาท

	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.18	0.2	0.4

จากฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลและให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาทซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 126.1 ของกำไรสุทธิ ซึ่งมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 650.0 ล้านบาทและมีกำหนดจ่ายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2564 โดยเงินปันผลดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนจนกว่าจะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

4.4 ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

ปัจจัยหลักที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและตามมาตรฐานตามกฎหมายและได้เปิดเผยไว้ในส่วน "ปัจจัยและการบริหารความเสี่ยง"

1. **การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และการขยายส่วนแบ่งการตลาด**
   ธุรกิจเครื่องดื่มจัดเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันด้านราคาที่รุนแรงธุรกิจหนึ่งโดยบริษัทฯต้องเผชิญกับการแข่งขันจากคู่แข่งขันที่ผลิตเครื่องดื่มประเภทพร้อมดื่มที่หลากหลายซึ่งผู้ผลิตหลายรายมักแข่งขันกันด้วยกลยุทธ์การตลาดเชิงรุกและมีกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่องตลอดจนมีการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อสร้างความแตกต่างและจุดขายให้กับผลิตภัณฑ์มากขึ้นโดยพบว่าปีที่ผ่านมามีผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มถูกพัฒนาและวางจำหน่ายเป็นจำนวนมากดังนั้นหากบริษัทฯไม่สามารถพัฒนาและออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆเพื่อรองรับความต้องการบริโภคที่สูงขึ้นได้ทันท่วงทีอาจส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯที่ลดลงและผลการดำเนินงานในเชิงลบได้อย่างไรก็ดีบริษัทฯได้กำหนดแผนงานวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ออกมาวางจำหน่ายอย่างต่อเนื่องและกำหนดแนวทางการปรับกลยุทธ์การขายที่ฉับพลันต่อการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ตลาดเพื่อกระตุ้นความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่องและดึงดูดความต้องการบริโภคจากผู้บริโภครายใหม่เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งของตลาด และในปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทฯเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่กลุ่มเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพมากขึ้นเช่น วิตามินวอเตอร์ "น้ำด่าง8.5" เป็นต้น
2. **การพยากรณ์การขาย การวางแผนการผลิต และการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ**
   เนื่องจากต้นทุนการผลิตส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักร อุปกรณ์ ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จำเป็นต้องพยากรณ์การขายล่วงหน้าเพื่อวางแผนการผลิตตลอดจนบริหารการจัดซื้อวัตถุดิบและการกระจายสินค้าได้อย่างเหมาะสม ปัจจัยหลักที่กำหนดปริมาณการบริโภค ได้แก่ ฤดูกาล และกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยพบว่า อัตราการบริโภคเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มจะสูงขึ้นในช่วงฤดูร้อนและต่ำลงในช่วงฤดูหนาว ดังนั้น บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์การส่งเสริมการขายให้เหมาะสมและสอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงของอัตราการบริโภคในแต่ละช่วงเวลาของปีสำหรับการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย บริษัทฯ ได้นำระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการต้นทุน มีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ควบคุมและตรวจสอบต้นทุนการผลิตปัจจุบัน รวมถึงการตรวจการใช้ทรัพยากรว่าถูกใช้ไปอย่างเหมาะสมและคุ้มค่าหรือไม่ อาทิเช่น วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตถูกใช้ไปอย่างคุ้มค่า เพื่อกำหนดต้นทุนมาตรฐานต่อหน่วยการผลิตที่เหมาะสม เป็นต้น
3. **การเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศอินโดนีเซียให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายมากขึ้นและสินค้าใหม่มีการเติบโตที่ดีตามเป้าหมายที่วางไว้**
4. **การขยายธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) โดยในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมามีการเติบโตเพิ่มขึ้น**







ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน

สรุปรายงานการสอบบัญชี

(1) รายงานการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอนุญาต ต่องบการเงินสำหรับปี 2560- 2563

ผู้สอบบัญชี ได้แก่ นางสาวนารีวรรณ ชัยบันทัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย จำกัด ได้แสดงความเห็นว่า ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่แสดงฐานะทางการเงินรวมผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ (หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี2563	ปี2562	ปี2561	ปี2563	ปี2562	ปี2561
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17,869,197	97,683,193	114,558,137	15,475,620	59,275,464	97,329,675
เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น	184,795,495	10,000	10,000	184,795,495	10,000	10,000
ลูกหนี้การค้า	827,087,500	766,648,008	747,744,180	825,459,385	893,032,842	747,744,180
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	43,446,401	44,565,647	49,136,578	44,022,244	41,657,388	50,741,493
สินค้าคงเหลือ	590,121,685	546,647,915	654,356,645	589,912,081	495,080,219	654,354,354
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	-	-	50,000,000	100,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	112,617	-	-	112,617
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**1,663,320,278**	**1,455,554,763**	**1,565,918,157**	**1,659,664,825**	**1,539,055,913**	**1,650,292,319**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในการร่วมค้า	179,438,535	153,700,395	86,933,507	153,770,414	153,770,414	86,970,414
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	999,970	999,970	999,970
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	400,608	26,474,028	26,320,725	398,111	26,473,526	26,320,422
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	23,143,887	19,076,610	31,843,774	23,143,887	19,076,610	31,843,774
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า		-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,253,800,538	5,794,233,498	6,264,042,997	5,253,800,538	5,794,233,498	6,264,042,997
สินทรัพย์สิทธิการใช้	94,585,180	-		94,585,180		
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10,854,087	9,994,456	21,345,388	10,854,087	9,994,456	21,345,388
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	175,491,780	224,383,627	178,513,446	175,491,780	224,383,627	178,513,446
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,515,937	3,525,937	1,857,725	3,515,937	3,525,937	1,857,725
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**5,741,230,552**	**6,231,388,551**	**6,610,857,562**	**5,716,559,904**	**6,232,458,038**	**6,611,894,136**
รวมสินทรัพย์	**7,404,550,830**	**7,686,943,314**	**8,176,775,719**	**7,376,224,729**	**7,771,513,951**	**8,262,186,455**
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	260,000,000	460,000,000	-	260,000,000	460,000,000
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	313,713,635	271,576,851	389,953,128	313,713,635	271,576,851	394,066,622
เจ้าหนี้อื่น	204,140,648	135,163,209	159,565,234	204,140,619	135,122,906	159,565,204
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	79,797,325	76,353,972	84,075,766	79,797,325	76,353,972	84,075,766
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	161,406,057	146,423,075	183,444,741	161,130,876	146,147,894	181,972,231
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	98,037,840	215,989,580	444,224,790	98,037,840	215,989,580	444,224,790
หนี้สินตามสัญญาเช่า						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13,092,406	-	-	13,092,406		
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**870,187,911**	**1,105,506,687**	**1,721,263,659**	**869,912,701**	**1,105,191,203**	**1,723,904,613**
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	131,730,027.0	324,674,389	540,663,969	131,730,027	324,674,389	540,663,969
หนี้สินตามสัญญาเช่า	82,537,124.0	-	-	82,537,124	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	41,420,018.0	36,404,645	29,363,456	41,420,018	36,404,645	29,363,456
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**255,687,169**	**361,079,034**	**570,027,425**	**255,687,169**	**361,079,034**	**570,027,425**
รวมหนี้สิน	**1,125,875,080**	**1,466,585,721**	**2,291,291,084**	**1,125,599,870**	**1,466,270,237**	**2,293,932,038**
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว-ทุนสำรองตามกฎหมาย	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	1,332,541,441	1,272,008,397	929,275,694	1,249,122,281	1,303,741,136	966,751,839
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(55,368,269)	(53,153,382)	(45,293,637)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	**6,278,675,750**	**6,220,357,593**	**5,885,484,635**	**6,250,624,859**	**6,305,243,714**	**5,968,254,417**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**7,404,550,830**	**7,686,943,314**	**8,176,775,719**	**7,376,224,729**	**7,771,513,951**	**8,262,186,455**

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย:บาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
รายได้						
รายได้จากการขาย	5,099,295,620	5,334,214,185	5,203,988,430	5,033,094,376	5,383,612,316	5,014,260,181
ดอกเบี้ยรับ	251,177	572,214	759,308	338,809	5,511,184	7,773,392
รายได้อื่น	8,416,597	12,926,637	11,471,865	10,816,597	11,926,637	13,271,664
รวมรายได้	**5,107,963,394**	**5,347,713,036**	**5,216,219,603**	**5,044,249,782**	**5,401,050,137**	**5,035,305,237**
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	4,093,604,098	4,342,955,066	4,431,248,659	4,044,991,604	4,394,520,472	4,283,473,560
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	292,950,334	407,172,517	514,627,525	289,970,708	407,172,367	500,161,584
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	165,222,892	169,436,812	139,281,333	240,300,272	206,725,430	271,250,721
ต้นทุนทางการเงิน	13,930,954	36,865,118	59,447,190	13,930,954	36,865,118	59,447,190
รวมค่าใช้จ่าย	**4,565,708,278**	**4,956,429,513**	**5,144,604,707**	**4,589,193,538**	**5,045,283,387**	**5,114,333,055**
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	27,953,027	(29,773,367)	(109,955,605)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	**570,208,143**	**361,510,156**	**(38,340,709)**	**455,056,244**	**355,766,750**	**(79,027,818)**
รายได้ ภาษีเงินได้	(54,675,099)	45,940,654	82,181,772	(54,675,099)	45,940,654	82,181,772
กำไรสำหรับปี	**515,533,044**	**407,450,810**	**43,841,063**	**400,381,145**	**401,707,404**	**3,153,954**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะอาจถูกจัดประเภทรายการใหม่						
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า						
งบการเงิน	(2,214,887)	(7,859,745)	(23,012,978)	-	-	-
	(2,214,887)	**(7,859,745)**	**(23,012,978)**	**-**	**-**	**-**
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่						
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ						
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	352,366	4,352,682	-	352,366	4,352,682
ภาษีเงินได้ของรายการ						
ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง	-	(70,473)	(870,536)	-	(70,473)	(870,536)
	-	**281,893**	**3,482,146**	**-**	**281,893**	**3,482,146**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี						
- สุทธิจากภาษีเงินได้	**(2,214,887)**	**(7,577,852)**	**(19,530,832)**	**-**	**281,893**	**3,482,146**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	**513,318,157**	**399,872,958**	**24,310,231**	**400,381,145**	**401,989,297**	**6,636,100**
กำไรต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	**0.4**	**0.31**	**0.03**	**0.31**	**0.31**	**0.00**

ตารางสรุปงบกระแสเงินสดของบริษัท (หน่วย:บาท)

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,196,005,411	932,023,534	670,315,523	1,177,863,438	856,836,804	555,586,655
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(223,858,047)	(202,435,833)	(201,017,832)	(169,701,922)	(148,428,370)	(95,204,433)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,051,961,360)	(746,462,645)	(464,586,021)	(1,051,961,360)	(746,462,645)	(464,586,021)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	**(79,813,996)**	**(16,874,944)**	**4,711,670**	**(43,799,844)**	**(38,054,211)**	**(4,203,799)**

ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ

	งบการเงินรวม			
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.9	1.3	0.9	0.9
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.2	0.8	0.5	0.4
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.2	0.8	0.4	0.6
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	6.4	7.0	7.3	7.4
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	57.0	51.8	49.7	49.6
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	7.2	7.2	6.4	6.9
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	50.7	50.5	57.3	52.7
อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	14.0	13.1	10.9	12.7
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	26.1	27.8	33.6	28.7
วงจรเงินสด (วัน)	81.6	74.5	73.4	73.5
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	19.7%	18.6%	14.8%	23.8%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	10.7%	7.8%	2.3%	8.2%
อัตรากำไรอื่น (%)	10.9%	8.0%	2.5%	8.8%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	218.5%	224.8%	564.1%	201.8%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	10.1%	7.6%	0.8%	5.5%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) (ROE)	8.2%	6.7%	0.7%	5.3%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)	6.8%	5.1%	0.5%	3.7%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	19.8%	16.3%	9.4%	12.6%
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น DE(เท่า)	0.18	0.2	0.4	0.4
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	0.04	11.6	2.2	7.7
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	126.1%	111.7%	166.7%	62.0%
ข้อมูลต่อหุ้น				
มูลค่าตามบัญชี (บาท)	4.8	4.8	4.5	4.7
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น(บาท)	0.4	0.31	0.03	0.2

หมายเหตุ

*อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของธนาคารกำหนดไว้ไม่เกิน 2.5 เท่า โดยให้นับรวม Sub-Debt เป็นส่วนหนึ่งของส่วนของผู้ถือหุ้น และส่วนของหนี้สิน ให้หักเงินกู้ยืมส่วนที่เป็น Sub-Debt

**อัตราส่วนความสามารถชำระคืนหนี้สถาบันการเงิน (DSCR) มีสูตรคำนวณจาก EBITDA / (ดอกเบี้ยจ่าย+เงินกู้ยืมระยะยาวชำระภายใน หนึ่งปี) ตามข้อกำหนดของธนาคาร

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

6.นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)และ บริษัทย่อย (บริษัทฯ) ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ มุ่งมั่นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจที่มีการพัฒนาและการบริหารจัดการที่ดีโดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งยึดมั่น คุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ และโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และได้จัดทำเป็น “นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี” โดยมีคณะกรรมการธรรมาภิบาล ทำหน้าที่ดูแลให้ กรรมการ/ กรรมการบริหาร / ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต. / ข้อบังคับบริษัทฯ / ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย/ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนรวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯในการประชุม คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2561 ตามประกาศเลขที่ 023/2561 ลงวันที่ 12 ธันวาคม 2561 เรื่อง หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2563ได้มีมติอนุมัติปรับปรุง “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบันที่ครอบคลุม นโยบาย หลักการ จริยธรรม จรรยาบรรณ และ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันพร้อมได้เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่หัวข้อ “การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” http://www.ichitangroup.com/corporate_governance3.html

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดเป้าหมายของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้ดังนี้ มุ่งเน้นให้การดำเนินกิจการเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง มีความโปร่งใสและเป็นธรรม รวมทั้งให้ความสำคัญต่อระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ที่ครอบคลุมทุกด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอันจะส่งผลให้กิจการมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และเป็นการเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการรณรงค์ส่งเสริมความสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการอย่างจริงจัง โดยมีการจัดอบรม เผยแพร่ และประชาสัมพันธ์นโยบายและความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯผ่านรายงานประจำปี/แบบ 56-1/ คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี / SD Report/ รวมถึงบริษัทฯได้ทำการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์บริษัทฯ เป็นต้น เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กร และเป็นการเผยแพร่ให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายนอกให้รับทราบปฏิบัติตามและได้เปิดเผยมาตรการหากมีการฝ่าฝืนเช่นกัน คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการในองค์กร ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี2560 (CG Code2017) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งโดยผ่านการนำเสนอจากคณะกรรมการธรรมาภิบาลเพื่อปรับปรุงนโยบายฯให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสามารถนำไปปรับใช้ได้ทั่วทั้งองค์กรครอบคลุมถึงบริษัทย่อย รวมถึงให้มีความสอดคล้องกับแนวทางของสำนักงานก.ล.ต และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือหน่วยงานการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องซึ่งถือเป็นการยกระดับแนวทางการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามมาตรฐานบริษัทจดทะเบียนที่ได้นำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนข้อมูลสรุปเกี่ยวกับหลักปฏิบัติที่ยังดำเนินการไม่ได้สำหรับบริษัทฯพร้อมทั้งเหตุผลและมาตรการทดแทน โดยได้บันทึกไว้เป็นมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจตามวิสัยทัศน์ของบริษัทที่จะเติบโตไปพร้อมสังคมที่ดี โดยคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร พนักงาน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ รวมถึงมีการเปิดเผยการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวโดยเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” ข้อย่อย “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ”

http://www.ichitangroup.com/corporate_governance1.html

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้นำหลักการ CG Code 2017 มาประยุกต์ใช้เข้ากับธุรกิจของบริษัทฯยกเว้นเรื่องดังต่อไปนี้

- ประธานกรรมการบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลคนเดียวกันเนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯต้องการผู้นำที่มีความสามารถมีประสบการณ์ มีความรู้ความเข้าใจและเชี่ยวชาญในธุรกิจเครื่องดื่มถึงแม้ว่าประธานกรรมการบริษัทจะมิใช่กรรมการอิสระแต่บริษัทฯก็มีการกำหนดอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนมีกลไกในการดำเนินงานที่มีการถ่วงดุลอำนาจและโปร่งใส ตั้งอยู่บนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย พร้อมทั้งบริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่านร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทมีแผนจะดำเนินการตามหลัก CG Code 2017 ที่กำหนดไว้
- คณะกรรมการบริษัท กรรมการรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยได้แสดงความคิดเห็นและประเมินผลด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระ และได้นำผลการประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการโดยมีหลักเกณฑ์และกระบวนการซึ่งได้เปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้

จากการที่บริษัทฯ ได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมกับบริษัทฯ

- **ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2564**

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยในตลาดหลักทรัพย์ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) ประจำปี 2561 /ปี2562/ปี 2563/ปี 2564 (4 ปีซ้อน) ซึ่งได้รับการประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯจัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” ของบริษัทจดทะเบียนที่เข้ารับการประเมิน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทฯยึดถือเป็นเกณฑ์และประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจคือ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย/ก.ล.ต./ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)/ องค์กรเพื่อความร่วมมือและพัฒนาทางเศรษฐกิจ(OECD)/ ASEAN CG Scorecard/The2017Corporate 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 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นดังนี้

บริษัทฯ ให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการลงมติ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หนังสือพิมพ์ ล่วงหน้าก่อนที่จัดส่งเอกสาร เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอก่อนได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสารจากบริษัทฯการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ ในปี2563 ทั่วโลกเกิดการแพร่ระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา2019 (COVID19)ซึ่งอาจจะทำให้ไม่สามารถจัดการประชุมได้ตามปกติและไม่รู้แนวทางการลดลงของการแพร่ระบาดที่ชัดเจนในปีดังกล่าวอย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญจึงได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์(E-AGM: Single system) เป็นรายแรกในประเทศไทยโดยดำเนินการจัดประชุมฯภายใต้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยจัดประชุมเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2563 เวลา 14.00 น. โดย ถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุม สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ กรุงเทพฯ ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทฯได้ปฏิบัติตามแนวทางของ โครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงาน ก.ล.ต. และ ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563(AGM Checklist) ของบริษัทฯอยู่ในระดับ “100 คะแนน” เป็นปีที่ 3 ติดต่อกัน

ก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

มติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ได้กำหนดให้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ในวันที่ 27 เมษายน 2563 เวลา 14.00 น. โดย ถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุม สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ กรุงเทพฯ ซึ่งเป็นการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ทั้งหมดผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่มีความจำนงค์เข้าร่วมและได้แจ้งยืนยันตัวตนตามกระบวนการที่บริษัทฯได้เผยแพร่ผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์บริษัทฯ และ หนังสือเชิญประชุมฯที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่านเมื่อบริษัทฯได้ตรวจสอบข้อมูลครบถ้วนตามกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯบริษัทจะจัดส่ง ชื่อผู้ใช้งาน(Username) และ รหัสผ่าน(Password) จัดส่งให้ผู้ถือหุ้น หรือ ผู้รับมอบฉันทะ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามช่องทางที่ได้แจ้งความจำนงมา ในวันประชุมฯบริษัทไม่มีการจัดสถานที่หรือการลงทะเบียน ซึ่งผู้ถือหุ้น หรือ ผู้รับมอบฉันทะจะสามารถลงทะเบียนผ่านระบบ E-AGM ที่บริษัทฯได้แจ้งไว้แล้วเท่านั้น ผู้ถือหุ้นที่ไม่ประสงค์เข้าร่วมประชุมยังคงสามารถใช้สิทธิผ่าน “กรรมการอิสระ”ที่บริษัทฯได้เสนอเป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมได้เช่นกัน

(รายละเอียดเพิ่มเติมที่ https://www.set.or.th/set/newsdetails.do?newsId=15862140388761&language=th&country=TH)

บริษัทฯได้แจ้งกำหนดการพร้อมวาระการประชุมให้ ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ(SET Link) ล่วงหน้า 62 วันก่อนวันจัดประชุมฯ และได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมฯ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะ หนังสือมอบฉันทะ “แบบข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com ในส่วนของ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น” หัวข้อ “การประชุมผู้ถือหุ้น” ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 45 วัน (วันที่ 13 มีนาคม 2563) และเว็บไซต์ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ

เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ หลังจากนั้นบริษัทฯได้มอบหมายให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด(TSD) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมฯในรูปแบบเอกสารที่มีข้อมูลเช่นเดียวกับที่ปรากฏบนเว็บไซต์ให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 21 วัน โดยหนังสือเชิญประชุมฯได้ระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ความเห็นคณะกรรมการบริษัท ความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการคู่มือในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์(E-AGM) เป็นต้น พร้อมทั้งได้แนบรายงานประจำปี (QR CODE) หนังสือมอบฉันทะ ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนกรรมการ และ เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีรายละเอียดอย่างครบถ้วนและเพียงพอเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น นอกจากนั้นยังได้ประกาศหนังสือนัดประชุมลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 33 วัน และลงประกาศติดต่อกันเป็นเวลา 3 วัน ตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญฯ บริษัทฯได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามที่ขอให้กับนักลงทุนสถาบัน และนักลงทุนต่างชาติผ่านช่องทางนักลงทุนสัมพันธ์ E-mail : ir@ichitangroup.com ให้พร้อมก่อนวันประชุมฯ ทั้งนี้เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมฯ รวมทั้งได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทนทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบฉันทะให้บุคคลอื่นใดหรือจะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าประชุมแทน

วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2563

ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์(E-AGM) เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2563 เวลา 14.00 น บริษัทฯได้เปิดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเข้าผ่านระบบE-AGMได้ตั้งแต่เวลา 12.00 น.และเมื่อครบองค์ประชุมจึงเริ่มประชุมเวลา 14.00 น. บริษัทฯใช้ระบบการลงคะแนนทางอิเล็กทรอนิกส์ ของผู้ให้บริการ ซึ่งก็คือ บริษัท โคโนวานซ์ จำกัด ที่ผ่านการประเมินตนเองกับสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA) แล้ว โดยระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนนและแสดงผลในแต่ละวาระสามารถทำได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็ว ภายในระยะเวลาไม่เกิน 2 วินาที และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนนเมื่อปิดการประมวลผลให้รับทราบในแต่ละวาระ และหากผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องการสอบถามคณะกรรมการบริษัทระบบE-AGM ก็สามารถแสดงได้ทั้งภาพและเสียง(Virtual Meeting)เช่นกัน อย่างไรก็ตามเมื่อเกินกำหนดเวลาเปิดประชุมผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะยังคงมีสิทธิเข้าร่วมประชุมฯระบบE-AGMโดยไม่เสียสิทธิโดยสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะได้ออกจากระบบ(logout)ระหว่างการประชุมหากมีความจำนงกลับเข้าระบบก็ยังคงสามารถเข้าระบบ(login)และยังคงสามารถใช้งานระบบE-AGMและออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ ตามปกติจนจบการประชุมโดยบริษัทฯให้สิทธิผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงและในวาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยตลอดการประชุมประธานกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสอบถามได้ตลอดการประชุมฯ

และเมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงิน(CFO) เลขานุการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชี จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และ ที่ปรึกษาฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯเข้าร่วมประชุมฯ และก่อนเริ่มการประชุมประธานกรรมการบริษัทได้แจ้งสัดส่วนของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ องค์ประชุม วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียง พร้อมกันนี้คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ มิได้แจ้งล่วงหน้าในวันประชุมฯ
(รายละเอียดขั้นตอนการประชุมเปิดเผยไว้แล้วในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯปี2563)

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมีนโยบายในการปฏิบัติ ต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกันซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ(SET.or.th)และเว็บไซต์ของบริษัทฯในปี 2563 แจ้งระหว่าง วันที่ 1 ตุลาคม 2563 – 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอ วาระ หรือบุคคลเพื่อเลือกตั้งกรรมการในช่วงเวลาดังกล่าว

(2) คณะกรรมการบริษัทจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็นโดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

(3) คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือบุคคลอื่นใดให้เป็นผู้รับมอบฉันทะในการประชุมฯโดยบริษัทฯได้จัดส่ง ใบมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯทุกครั้ง (แบบ ก/แบบ ข/ แบบ ค)

(4) รายการระหว่างกันบริษัทฯได้ดำเนินการอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้าปกติ (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

(5) ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และ นักวิเคราะห์ สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลได้โดยตรงกับผู้บริหารใน กิจกรรม Opportunity Day / การประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) / การประชุมกลุ่ม (Group Meeting) เป็นต้น

(6) บริษัทฯจัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง (Investor Relations and Risk Management Department) เป็นศูนย์กลางโดย มีคุณพิม์รัมภา จันทร์ผ่องศรี ผู้จัดการนักลงทุนสัมพันธ์ฯ ทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์บริษัทจดทะเบียนผ่านทาง Email: ir@ichitangroup.com และ เบอร์โทร 02-0231111

(7) คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งนโยบายดังกล่าวให้ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติพร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯทราบอย่างน้อย 1 วัน ล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบรายไตรมาส รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ "การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน"

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรมและถูกต้องตามกฎหมายและให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใสและการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยไม่เลือกปฏิบัติบริษัทฯมีคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความอิสระ พิจารณาและตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯกำหนดไว้ โดยสามารถสรุปความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องได้ดังนี้

ลูกค้า : มุ่งเน้นให้ลูกค้าได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด โดยให้ความสำคัญกับการเอาใจใส่ลูกค้าในทุกกลุ่ม และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐาน อีกทั้งยังเล็งถึงประโยชน์และคุณค่าที่ลูกค้าจะได้รับจากสินค้าและบริการพร้อม กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อลูกค้าไว้ใน “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”

ผู้ถือหุ้น : มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโต อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสม เหมาะสมแก่ ผู้ถือหุ้นโดยดำเนินการให้มีผลประกอบการที่ดีและมีการขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องอย่างยั่งยืนพร้อมทั้งมี ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่า เทียมกันให้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ทันกาล ถูกต้อง ครบถ้วน ในนโยบาย“จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”

พนักงาน : มุ่งพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในความก้าวหน้าและความมั่นคง รวมทั้งได้ ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ และผลของการ ปฏิบัติงานซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน(KPIs)โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

คู่ค้าและเจ้าหนี้: บริษัทฯมีนโยบายการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดย การคัดเลือกคู่ค้าต้องอยู่บนพื้นฐานความยุติธรรม มุ่งสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดี สำหรับเจ้าหนี้บริษัทฯยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การบริหาร และ การดูแลหลักประกันต่างๆโดยมีนโยบายต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ให้ไว้ต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ทุกประเภทซึ่งจะอยู่ ภายใต้เงื่อนไขที่ได้มีการตกลงตามสัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดี ทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่ายอย่างยั่งยืนทั้งนี้บริษัทฯไม่เคยมีประวัติการผิดนัดชำระหนี้เลย

พันธมิตรและคู่แข่งขันทางการค้า : บริษัทฯปฏิบัติต่อพันธมิตรและคู่แข่งขันทางการค้าอย่างเป็นธรรมและรักษาความลับภายใต้ หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี เพื่อเป็นการรักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่งขันทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรม

ทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ : บริษัทฯให้ความสำคัญกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์โดยกำหนด เป็นนโยบายและวิธีปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน มีการสื่อสาร ติดตาม ควบคุมดูแลและตรวจสอบเพื่อมิให้เกิดการล่วง ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563”

ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม : ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ระมัดระวังใน การกระทำที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความใส่ใจกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี โดยจะดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตาม ความเหมาะสม อีกทั้งรับผิดชอบและดูแลไม่ให้มีผลกระทบเกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งนี้ บริษัทฯจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างดี โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563”

บริษัทฯตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและเติบโตได้อย่างยั่งยืนของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการธรรมาภิบาล ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสีย พึงได้รับอย่างทั่วถึงการจัดให้มีช่องทางสำหรับให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะซึ่งจะ เป็นประโยชน์ ต่อบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงรายละเอียดไว้ใน “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” โดยได้เผยแพร่นโยบายดังกล่าวไว้ ในเว็บไซต์ของบริษัทฯที่http://www.ichitangroup.com หัวข้อ “ การกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมถึงได้จัดทำ “รายงานการพัฒนา อย่างยั่งยืน”

ตามมาตรฐานสากลGRI และ UN Sustainable Development Goals แบบแยกเล่ม **แบบ56-1 One Report** เพื่อรายงานและเปิดเผยการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และ ธรรมาภิบาล (ESG) ของบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบอีกด้วยที่ http://www.ichitangroup.com/sustainability_report.html หัวข้อ “รายงานความยั่งยืน”
“บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย” บริษัทฯเปิดเผยโดยละเอียดไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563”

- ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและให้เกิดความคุ้มค่า โดยกำหนดให้พนักงานมีความเอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัยและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสีย เช่นพนักงาน และผู้บริหาร ของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุอัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563”
- ได้กำหนดนโยบายด้านการพัฒนาบุคลากรและแนวปฏิบัติ และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปีเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563”
- บริษัทฯดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมโดยคำนึงถึงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการตามมาตรา 33 และ มาตรา 35 ตาม พรบ.ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550 โดยเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563”
- ได้มีการกำหนดนโยบายอื่นๆ เช่น นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนทุกรูปแบบ การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อลูกค้า คู่แข่ง คู่ค้า เจ้าหนี้ การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เป็นต้นเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563” http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability_report
- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ว่าด้วยการรับและการให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติในทางที่มิชอบ ก่อให้เกิดความขัดแย้ง โดยมีการเปิดเผยแนวทางการปฏิบัติให้ทราบและยังมีการเปิดเผยความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันในคู่มือแนวปฏิบัติ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti_corruption
- การติดตามประเมินผล การฝึกอบรม จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการฝึกอบรมของพนักงานต่อปี 8 ชั่วโมง/คน/ปี ซึ่งมากกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายแรงงานกำหนดไว้ที่ 6 ชั่วโมง/คน/ปี

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มิใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทางเช่น แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)/รายงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Report)/ ระบบเปิดเผยข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET link) / เว็บไซต์ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com เป็นต้น ดังนี้

(1) เปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมายโดยเปิดเผยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
(2) เปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ไว้โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
(3) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินของบริษัทฯและสารสนเทศทางการเงิน งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4) มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่

(5) เปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบโดยเปิดเผยหลักเกณฑ์ การให้ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน โดยสามารถดูรายละเอียดได้ในหัวข้อ “ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร” ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 One Report

(6) จัดส่งรายงานทางการเงิน คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (MD&A)ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในเวลาที่กำหนด

(7) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีความน่าเชื่อถือ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ต.

(8) คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือ “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯและบริษัทย่อย ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และ ที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันภายใต้ประกาศ สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

<u>หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์</u> (IR)

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Department)ที่ดำเนินงานตาม “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” และเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ กับ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และประชาชนชนทั่วไปที่สนใจในหลักทรัพย์ของบริษัทฯอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมนอกจากนี้ บริษัทฯมีการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับบริษัทฯและบริษัทย่อยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

ผลการดำเนินงาน งบการเงิน ข่าวสาร บริษัทฯ ข้อมูลหลักทรัพย์ กิจกรรมหลักทรัพย์แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแบบ 56-1 One Report ข้อมูลต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่http://www.ichitangroup.com/investor.php ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความทันสถานการณ์รวมถึงบริษัทฯให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลผ่าน กิจกรรมงานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและพบปะ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ โดยตรงเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ดีต่อการบริหารงานของบริษัทฯและช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง

โดยในปี 2563 บริษัทฯ มีกิจกรรมในการนำเสนอข้อมูลของบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมเช่นการนำเสนอข้อมูลแก่นักวิเคราะห์ การร่วมประชุมแบบกลุ่มเฉพาะ การจัดนำเสนอข้อมูลให้กับนักลงทุน (Virtual Company Visit) การนำเสนอข้อมูลในงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุนผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day) การนำเสนอข่าวสารผ่านสื่อมวลชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ และให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามทางอีเมล์ (E-mail) และ โทรศัพท์ โดยสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯเบื้องต้นที่แผนกนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง คุณพิม์รัมภา จันทร์ผ่องศรี ตำแหน่งผู้จัดการนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยงโทรศัพท์ 02-023 1111 หรือ E-mail : ir@ichitangroup.com

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งในรูปแบบข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มิใช่รายงานทางการเงินโดยบริษัทฯ จะรายงานข้อมูลที่ต้องรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชีและสารสนเทศสำคัญตามเหตุการณ์และตามที่กฎหมายกำหนด พร้อมกันนี้ การเปิดเผยรายงานงบการเงินของบริษัทฯเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่ผ่านมาบริษัทฯยังไม่เคยมีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงิน และสามารถส่งรายงานทางการเงินได้ตรงตามกฎหมายกำหนดทั้งรายไตรมาสและรายปี พร้อมกันนี้ บริษัทฯได้เปิดเผยข้อมูลที่มิใช่งบการเงินตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและโปร่งใส ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

ในปี 2563 บริษัทฯจัดให้มีการนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และ นักวิเคราะห์ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และ นักวิเคราะห์ สามารถติดตามได้ผ่านทางเว็บไซต์บริษัทฯในส่วน “ปฏิทินนักลงทุนสัมพันธ์” และ “ข่าวสารผู้ถือหุ้น/นักลงทุน” http://www.ichitangroup.com/investor.php/ir_calendar และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ลำดับ	สรุปกิจกรรมในปี 2563	จำนวน(ครั้ง)
1	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) วันที่ 27 เมษายน 2563 รายแรกในประเทศไทย	1
2	การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย(SET Link)	28 รายการ
3	ร่วมกิจกรรม "บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน" (Opportunity Day) https://www.set.or.th/streaming/vdos-oppday#/vdo/2352?title=Opp%20Day	4
4	Analyst Meeting และ Investor Group Meeting : กลุ่มนักลงทุนรายย่อย / กลุ่มนักลงทุนสถาบัน ผ่านระบบการประชุม Virtual Meeting	12
5	การให้ข้อมูลกับ นักลงทุน/ผู้ถือหุ้น/นักวิเคราะห์ โดยประมาณผ่านโทรศัพท์ 20 สาย อีเมล์ 30 ฉบับ	
6	บริษัทฯมีฝ่ายงานสื่อสารองค์กรทำหน้าที่ออก Press Release และข่าวประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบริษัทฯทั้งปี	

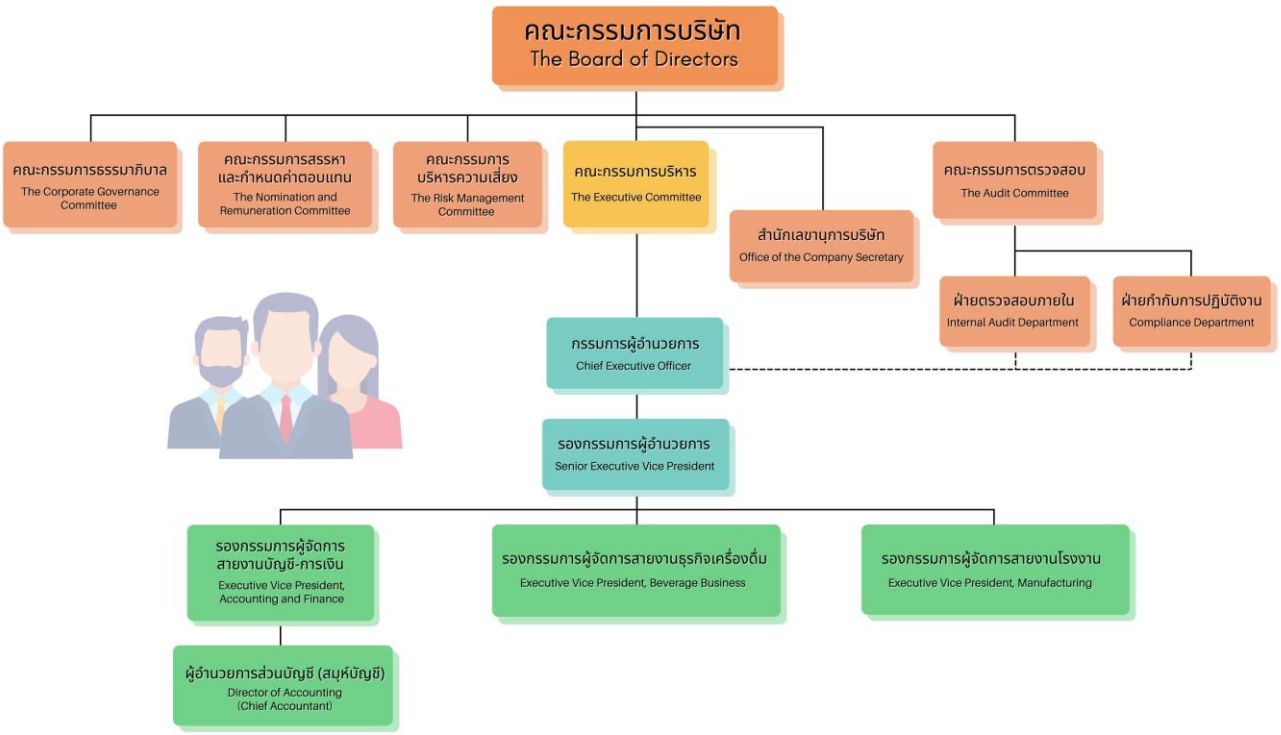
หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในกำหนดให้มี การกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบไปด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์จากหลายสาขาอาชีพเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศและมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบเป็นอย่างดี รวมถึงมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทฯ โดยร่วมกับคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ การบริหารความเสี่ยง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทเป็นประจำทุกปีตลอดจนกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ซึ่งในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ได้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ความท้าทายและโอกาสที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ออกมาเป็นวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์และกลยุทธ์หลักทั้งระยะสั้นและระยะยาว พร้อมกันนี้บริษัทฯ ได้มีนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เช่น โครงสร้างของกรรมการ คุณสมบัติของกรรมการรวมทั้งบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการเป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563



<u>คณะผู้บริหารตามโครงสร้างองค์กร</u>

คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 4 ท่าน ตามลำดับดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายตัน	ภาสกรนที	กรรมการผู้อำนวยการ
2. นายวิโรจน์	สุภาสูรย์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
3. นายธนพันธุ์	คงนันทะ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม
4. นางสาววิมลวรรณ	แซ่เล้า**	รองผู้อำนวยการส่วนบัญชี /รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน

<u>หมายเหตุ</u> 1) นางอิง ภาสกรนที ตำแหน่ง รองกรรมการผู้อำนวยการ และนายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ ตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ลาออกจากตำแหน่งเมื่อ วันที่ 22 ตุลาคม 2563

2) ** ได้รับแต่งตั้ง รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงินวันที่ 26 ตุลาคม 2563 (ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป)

<u>การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด</u>

กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯเพื่อให้การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง และนำเสนอให้ ที่

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาทักษะ ความเชี่ยวชาญและได้จัดทำBoard Skill Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ และฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest) อีกทั้งคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาต้องให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อเปิดโอกาสเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ จึงได้ประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคล และวาระการประชุมผู้ถือหุ้นฯในเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ www.ichitangroup.com และระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์ฯล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยในปี2563 บริษัทฯได้ประกาศวันที่ 1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งไม่มีการเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

1.1 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนรวม 9 ท่าน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แบ่งเป็นกรรมการจากฝ่ายบริหาร 6 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่ายบริหาร 3 ท่าน ซึ่งมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์มีประวัติการทำางานที่โปร่งใส มีคุณธรรมและความรับผิดชอบ มีความหลากหลายวิชาชีพ และ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ ทักษะด้านบัญชีการเงิน ด้านการจัดการ ด้านวางแผนกลยุทธ์ ด้านกฎหมาย และด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมิได้มีการกีดกันทางเพศแต่อย่างใด

1.2 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยอีก 5 ชุด ซึ่งมีบทบาทหน้าที่แสดงรายละเอียดไว้ใน “การสรรหากรรมการ และ ผู้บริหาร” ของบริษัทฯได้แก่

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

1.3 ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลเดียวกันอย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจอย่างชัดเจนโดยแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

1.4 คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและจัดปฐมนิเทศน์เกี่ยวกับบริษัทฯให้กรรมการใหม่หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของเลขานุการบริษัทเปิดเผยรายละเอียดไว้ใน แบบ 56-1 One Report

1.5 คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมและสนับสนุน ให้ กรรมการ กรรมการผู้อำนวย และ ผู้บริหารระดับสูงให้ได้พัฒนาและอบรมความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอเช่น ในปี2563 ได้มีการจัดฝึกอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอรัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ

1.6 การประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมรายไตรมาส และได้แจ้งเป็นกำหนดการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่านทั้งปีโดยสำนักเลขานุการบริษัท ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วันทำการและกำหนดให้จำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการมีขั้นต่ำ เพื่อคณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

โดยในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมทั้งสิ้น 7 ครั้ง และการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director - NED) 1 ครั้ง

การประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระมีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงยังเข้าร่วมประชุมเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม เพื่อใช้การประกอบการพิจารณาวาระต่างๆ อีกด้วยประธานกรรมการบริษัท ร่วมกับกรรมการอิสระ 1ท่าน เป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการ และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม

1) คณะกรรมการบริษัท

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท เป็นไปตามแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการตามข้อบังคับของบริษัทฯและบริษัทย่อยทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยข้อบังคับของบริษัทฯที่เกี่ยวข้องสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. บริษัทฯมีคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย ห้า (5) คน และให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรผู้เป็นกรรมการของบริษัทฯไม่จำเป็นจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
   (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
   (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคน เป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
   (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
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. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯการลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯกรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่า

วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

7. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
8. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งหลายทั้งปวงของบริษัทฯและมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นคณะกรรมการอาจมอบหมายให้บุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการก็ได้
9. ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเข้าเป็นกรรมการในบริษัทเอกชนหรือ บริษัทมหาชนจำกัดอื่นใดซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการ
10. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯทำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้นหุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯหรือบริษัทในเครือ
11. จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯได้นั้น ให้กรรมการสอง (2) คนลงลายมือชื่อร่วมกันและ ประทับตราสำคัญ ของบริษัทฯ โดยที่ประชุมถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายตัน	ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท
2. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์	นิมมลธนากรณ์	กรรมการอิสระ
3. นายประสาน	ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ
4. นายอิสสระชัย	เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ
5. นายธิติ	จิรนนท์กาล	กรรมการ
6. นายวิโรจน์	สุภาสูรย์	กรรมการ
7. นายธนพันธุ์	คงนันทะ	กรรมการ
8. น.ส.อารยา	พานิชายุนนท์	กรรมการ
นางสาว จินดา	สงรอด	เลขานุการบริษัท

หมายเหตุ: *นางอิง ภาสกรนที ได้ลาออกจากตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563

* คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งเพศชายและเพศหญิง

<u>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามลายมือชื่อแทนบริษัทฯ</u>

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายตัน ภาสกรนที หรือ นายธิติ จิรนนท์กาล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายวิโรจน์ สุภาสูรย์ หรือ นายธนพันธุ์ คงนันทะ หรือ นางสาวอารยา พานิชายุนนท์ รวมเป็น 2 คน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบ ของ คณะกรรมการบริษัท

1.คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารจัดการและดำเนินกิจการของบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

2.จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 6 ครั้ง ต่อปี ในปี 2563 มีการจัดประชุมทั้งหมด 7 ครั้ง

3.พิจารณางบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

4.พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจ ของบริษัทที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร

5.พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีการควบคุม เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯอย่างเหมาะสม

6.กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ งบประมาณของบริษัทฯรวมถึงควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

7.พิจารณาอนุมัติกำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆที่แต่งตั้ง

8.พิจารณาอนุมัติจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

9.คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย(ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็น การอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 โดยการเสนอจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการที่ครบวาระทั้งหมด 3 ท่านได้แก่

1.พล.อ.ต.ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์	กรรมการอิสสระ
2.นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการอิสสระ
3.นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริษัท

กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่งรวมทั้งการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆและจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯประจำปี2564 ในวันอังคารที่ 27 เมษายน 2564 ประกอบกับไม่มีการเสนอชื่อผู้ใดเข้าพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯจากผู้ถือหุ้นตามที่บริษัทฯได้ประกาศรับสมัคร ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2. ประธานกรรมการบริษัท

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ ประธานกรรมการบริษัท

สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท

กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและคุณสมบัติที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและ ผู้ที่มีส่วนได้เสีย อีกทั้งยังรวมถึงการส่งเสริมและการกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้แสดงบทบาทและความรับผิดชอบต่อหน้าที่อย่างทุ่มเทและซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯเป็นหลักสำคัญ

บทบาทและหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริหาร

สนับสนุนคณะกรรมการบริหารให้สามารถบริหารจัดการธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การบริหารงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ ควบคู่กับการส่งเสริมให้มีการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ

บทบาทและหน้าที่ต่อพนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

ส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ และให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

3. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและ ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯและบริษัทย่อย ในลักษณะที่จะทำให้มีข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องไม่มีธุรกิจ หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯและบริษัทย่อย อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท* ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท*เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง(2)ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย
4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท*ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท*เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง(2)ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท*และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท*สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสอง(2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท* และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯหรือบริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยใน ห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท*
9) กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับตั้งแต่วันที่ประกาศเริ่มดำรงตำแหน่งในครั้งต่อไป
10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท*

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

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 5 คณะ เพื่อช่วยใน

1) ติดตามและการกำกับดูแลการดำเนินงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส
2) คณะกรรมการบริษัท มีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยในการพิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการผู้อำนวยการ

3) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลเป็นกรรมการอิสระโดยมากเพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระซึ่งต้องมีคุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 คนมีความรู้ ความสามารถด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ใน การสอบทานความน่าเชื่อถืองบการเงินของบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ดังนี้

1.	พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์	นิมมลธนากรณ์	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	นายประสาน	ลิ้มพิพัฒนกุล*	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
3.	นายอิสสระชัย	เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

นายสุมล โฮ้บำเพ็ญ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

*หมายเหตุ : * นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน*
คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1.สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

2.สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3.สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4.พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

6.พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

7.จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

8. สอบทานให้บริษัทฯมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชั่น เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯมีระบบต่างๆในการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ได้รายงานไว้ในแบบประเมินตนเองของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
9. สอบทานและกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียน
10. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม
11. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงาน และ/หรือที่ปรึกษา และ/หรือว่าจ้างบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ดำเนินงานใดอันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหรือให้ดำเนินการใดแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อเห็นว่าจำเป็นโดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
12. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

2. <u>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</u>

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1.	พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์	นิมมลธนากรณ์	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายวิโรจน์	สุภาสูรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นายธนพันธุ์	คงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

นางสาวพิม์รัมภา จันทร์ผ่องศรี* เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556

**ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2563*

<u>ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</u>

1. พิจารณา กำหนด อนุมัติ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ กรอบการบริหารความเสี่ยงตามหลักการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร หรือ COSO ERM 2017 โดยให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักของธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงของธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นต้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ
2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้ บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม รวมถึงการกำหนดแนวทางนโยบายและกระบวนการในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว
3. ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวน นโยบาย แผนจัดการความเสี่ยง กรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร คู่มือการบริหารความเสี่ยง และ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมพร้อมติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ

4.ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงจะประสานงานกับประธานกรรมการตรวจสอบในการสนับสนุนงาน คณะกรรมการตรวจสอบในการสอบทานความเสี่ยงของบริษัทฯเช่นความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

3.<u>คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u>

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1.	นายอิสระชัย	เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2.	นายประสาน	ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3.	นายตัน	ภาสกรนที*	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
	นายสุมล	โฮ้บำเพ็ญ**	เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ : คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557

** และ ** ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563*

<u>ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u>

1. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม รวมทั้งพิจารณากลั่นกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทโดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยรวมถึงบัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ เช่น บัญชีรายชื่อกรรมการอาชีพของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) ซึ่งเป็นฐานข้อมูล กรรมการที่ได้รวบรวมรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการ สรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์ และโปร่งใสเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ / หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการ ให้มีความเหมาะสมกับบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีและหากมีกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ เข้าใหม่ คณะกรรมการสรรหาควรจัดให้มีการปฐมนิเทศข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วย
3. พิจารณาแนวทาง หลักเกณฑ์และนโยบาย พร้อมเสนอความเห็นการกำหนดค่าตอบแทนเกี่ยวกับ กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงิน ที่เป็นธรรมสมเหตุสมผลเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงสามารถจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม

5. ทบทวนแผนการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูง (Succession plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้อำนวยการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
6. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายและมีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

4. <u>คณะกรรมการธรรมาภิบาล</u>

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง คณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการธรรมาภิบาลประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการธรรมาภิบาล
2. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล
3. นายตัน ภาสกรนที*	กรรมการธรรมาภิบาล
นางสาวจินดา สงรอด**	เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาล

หมายเหตุ : คณะกรรมการการธรรมาภิบาล ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559
** ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563*
***ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563*

<u>ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการธรรมาภิบาล</u>

1. พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในเรื่อง นโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้อง หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) จรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม นโยบายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายอื่นๆ และแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯตามแนวทางของธรรมาภิบาล เพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรมและสนับสนุนการเจริญเติบโตของบริษัทฯอย่างยั่งยืน
2. ติดตาม ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการนำนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในข้อ 1 ไปประยุกต์ใช้พัฒนาบริษัทฯอย่างต่อเนื่องโดยนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล
3. ติดตามและทบทวนระบบงานต่างๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ดีตามที่ได้กำหนดไว้
4. ติดตามและสั่งการในกรณีที่การปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
5. ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่นๆที่เกี่ยวข้องเพื่อรายงานแก่คณะกรรมการบริษัทและองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5. <u>คณะกรรมการบริหาร</u>

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบในกิจการต่างๆภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจาก กรรมการ ผู้บริหาร ของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลภายนอกโดยกรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม มีความรู้ความเข้าใจถึงคุณสมบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 5 ท่าน ดังนี้

1.นายตัน	ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหาร
2.นายชิติ	จิรนนท์กาล	กรรมการบริหาร
3.นายปรีชา	อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร
4.นายวิโรจน์	สุภาสูรย์	กรรมการบริหาร
5.นายธนพันธุ์	คงนันทะ	กรรมการบริหาร

นางสาว จินดา สงรอด ** เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

*หมายเหตุ: *นางอิง ภาสกรนที และ นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563*

*** นางสาว จินดา สงรอด ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563*

ขอบเขตอำนาจ อนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหาร

1.ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น

2.มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯต่อคณะกรรมการบริษัท

3.กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบาย และแนวทางธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท

4.มีอำนาจดำเนินการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัทฯ

5.มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ดี วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

6.มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ

7.มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป

8.มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ

9.ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้อำนวยการ

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

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของ กรรมการผู้อำนวยการ

1. ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
2. จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารและขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการบริหาร

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

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

6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว
7. กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสและการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไป ตามลำดับ
8. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
9. ประสานงานกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบภายในเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจรวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของบริษัทตาม หลักธรรมาภิบาล
10. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการผู้อำนวยการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่กรรมการผู้อำนวยการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่เห็นสมควรซึ่งกรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆได้ตามที่เห็นสมควร
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท

<u>การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัทฯ</u>

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

<u>การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ</u>

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการแยกตำแหน่งระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ ดังนี้

1) ประธานกรรมการบริษัท
   - กำหนดนโยบาย ทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
   - สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อยให้ ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
   - เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
   - เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ
   - เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่การประชุมมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน
2) กรรมการผู้อำนวยการ
   - มีหน้าที่รับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการบริหารนำไปปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
   - บริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 3 ท่าน ตามลำดับดังนี้

1.	นายตัน	ภาสกรนที	กรรมการผู้อำนวยการ
2.	นายวิโรจน์	สุภาสูรย์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
3.	นายธนพันธุ์	คงนันทะ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม
4.	นางสาว วิมลวรรณ	แซ่เล้า**	รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน/ผู้อำนวยการส่วนบัญชี (สมุห์บัญชี)

หมายเหตุ: *นางอิง ภาสกรนที รองกรรมการผู้อำนวยการ และนายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563

** ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2563 แทน นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการประจำปี 2563						
		กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการธรรมาภิบาล	กรรมการบริหาร	ประชุมโดยไม่มีฝ่ายจัดการ
1.นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการผู้อำนวยการ/กรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	7/7	-	-	1/1	1/1	13/13	-
2.นางอิง ภาสกรนที *หมายเหตุ : ลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563*	รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล/กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้อำนวยการ	4/4	-	3/3	2/2	3/3	10/10	-
3.นายธิติ จิรนนท์กาล	กรรมการ/กรรมการบริหาร	4/7	-	-	-	-	6/13	-
4.นาย วิโรจน์ สุภาสูรย์	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร	7/7	-	4/4	-	-	13/13	-

5.นาย ธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร	7/7	-	4/4	-	-	13/13	-
6.น.ส. อารยา พานิชายุนนท์	กรรมการ	7/7	-	-	-	-	-	-
7.พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์	กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	7/7	5/5	4/4	-	-	-	1/1
8.นาย ประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	7/7	5/5	-	3/3	4/4	-	1/1
9.นาย อิสสระชัย เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	7/7	5/5	-	3/3	4/4	-	1/1
10.นาย ปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-	13/13	-
11. นาย อภิชาติ สุขจิรวัฒน์ *หมายเหตุ : ลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563*	กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-	10/10	-

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสม โดยปัจจุบันมีกรรมการบริษัท ทั้งหมด 8 คน ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 5 คน กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 3 คน (ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน) ทั้งนี้กรรมการแต่ละคนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ)
โดย กรรมการ/ กรรมการบริหาร/ ผู้บริหารระดับสูง
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการ กรรมการบริหาร และ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ผ่านระบบ www.sec.or.th รวมถึงส่งข้อมูลตามแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 หากมีการเปลี่ยนแปลงทุกครั้งให้แก่เลขานุการบริษัทเพื่อรวบรวมทำสรุปและนำเสนอแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	ประธานกรรมการบริษัท
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	กรรมการบริษัท *ลาออก 22 ต.ค. 63*
3.	นายธิติ จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	กรรมการบริษัท
4.	นายวิโรจน์ สุภาสูรย์	7,277,400	7,277,400	-	กรรมการบริษัท
5.	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	5,900,000	5,900,000	-	กรรมการบริษัท
6.	นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	926,600	926,600	-	กรรมการบริษัท

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
7.	พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์	-	-	-	กรรมการอิสระ
8.	นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	-	-	-	กรรมการอิสระ
9.	นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์	-	-	-	กรรมการอิสระ

รายงานการถือหลักทรัพย์กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	ประธาน กรรมการบริหาร
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	กรรมการบริหาร
3.	นายธิติ จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	กรรมการบริหาร
4.	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	5,900,000	5,900,000	-	กรรมการบริหาร/ EVP
5.	นายวิโรจน์ สุภาสูรย์	7,277,400	7,277,400	-	กรรมการบริหาร/ EVP
6.	นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์	1,370,200	1,370,200	-	กรรมการบริหาร / EVP/CFO *ลาออก 22 ต.ค. 63*
7.	นายปรีชา อัจฉรานนท์	500,000	500,000	-	กรรมการบริหาร

1. บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นที่ยอมรับตามกฎหมายโดยคณะกรรมการบริษัท มีบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบโดยรวมดังต่อไปนี้

1.1 กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ปีละ 1 ครั้ง ร่วมกับคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเพื่อกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินธุรกิจเป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยฝ่ายบริหารจะรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบรายไตรมาส

1.2 อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการผู้บริหาร และพนักงาน ให้เป็นลายลักษณ์อักษร ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนรับทราบผ่าน ทางการจัดประชุม เว็บไซต์ และ อีเมล์ ของ บริษัทฯ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร พร้อมบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนและได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” http://www.ichitangroup.com/corporate_governance1.html

1.3 กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใด ไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต

รวมถึงการดูแลให้การดำเนินกิจการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ พ.ร.บ หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. เป็นต้น

1.4 กำหนดนโยบายทางการเงินให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพและปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย

1.5 กำหนด ติดตามและการปฏิบัติตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ที่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

1.6 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเหมาะสม

1.7 จัดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับ กรรมการผู้อำนวยการ หรือผู้บริหารระดับสูง โดยกรรมการผู้อำนวยการจะรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งปีละ1ครั้ง

1.8 สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจพร้อมทั้งกำกับดูแลการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ

1.9 กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญครอบคลุมทั้งองค์กรอันอาจเกิดขึ้นกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวและติดตามผลการดำเนินงานตามแนวทางป้องกันความเสี่ยงนั้นที่เสนอโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1.10 กรรมการของบริษัทฯมาจากการแต่งตั้งและมีคุณสมบัติครบถ้วน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วย พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม

1.11 กรรมการผู้อำนวยการ ทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ

2. การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่ง “กรรมการ”ในบริษัทจดทะเบียนอื่นสำหรับกรรมการ และกรรมการผู้อำนวยการของบริษัทฯได้ไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ ปัจจุบัน กรรมการบริษัททั้ง 9 ท่าน และกรรมการผู้อำนวยการไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 3 บริษัท

3. วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการกำหนดนโยบายวาระการดำรงตำแหน่ง “กรรมการอิสระ”ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 9 ปี ณ ปี2563 กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทฯเกิน 9 ปี

4. จรรยาบรรณธุรกิจ

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

5. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวโยงของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา ตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต และตลาดหลักทรัพย์ฯกำหนดรวมทั้งมี การเปิดเผยไว้ใน แบบ 56-1 One Report และ http://www.ichitangroup.com/pdf/corporate/data05012021.pdf

6. ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทฯ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯให้เกิดประโยชน์และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยคณะกรรมการบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยแต่งตั้ง ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพโดยเปิดเผยในหัวข้อ “การควบคุมภายใน /การตรวจสอบภายใน/ นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน”

7. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้มีการทำการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นโดยเปิดเผยรายละเอียดในแบบ 56-1 One Report หัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง และ การบริหารความเสี่ยง”

8. รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกันและนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินของบริษัทฯ รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบ 56-1 One Report งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ/ สอบทาน โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ รายละเอียดในหัวข้อ “รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน”

9. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงานของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการดำเนินกิจการอย่างต่อเนื่องอันจะนำมาซึ่งการเติบโตและก้าวหน้าขององค์กรอย่างยั่งยืนดังนั้นคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำแผน สืบทอดตำแหน่งขึ้นสำหรับ ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ / ผู้บริหารระดับสูงที่มีศักยภาพเพื่อกำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ ของ

องค์กรต่อไปในอนาคตโดยแต่ละปีจะกำหนดให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยตัวชี้วัดผลสำเร็จ ของงาน(KPI) บริษัทฯมีการทำแผนสืบทอดตำแหน่ง(SuccessionPlanning) การวางแผนฝึกอบรม(Development Plan) เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และการทดแทนตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงตามแผนที่ได้วางไว้และการถ่ายทอดองค์ความรู้และทักษะ (Knowledge and Technology Transfer) แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนทรัพยากรบุคคลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และ พันธกิจขององค์กรในช่วง 5 ปีรวมถึงการสนับสนุนผู้บริหารระดับสูงในกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาองค์กร (Organization Development) ในส่วนของการพัฒนาบุคลากร

10. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และ การประเมินตนเองของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ คณะกรรมการชุดย่อย คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล และ กรรมการผู้อำนวยการ เป็นประจำทุกปี โดยได้จัดทำการประเมินใน 4 รูปแบบตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อความเข้าใจในการทำงานของคณะกรรมการบริหารบริษัท รวมทั้งการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเกณฑ์การประเมินผลจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อโดยหากคะแนนเฉลี่ยมากกว่าร้อยละ 85= ดีมาก / ร้อยละ 75-84 = ดี / ร้อยละ 65-74 = ค่อนข้างดี / ร้อยละ 50-64=พอใช้ / ต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง ในปี 2563 มีผล ดังนี้

1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ
ทั้งหมด 60 ข้อ คะแนนเต็ม 240 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 92.4 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

2) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ (5 คณะ)
ทั้งหมด 36 ข้อ คะแนนเต็ม 144 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 93.0 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล
ทั้งหมด 11 ข้อ คะแนนเต็ม 44 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 92.7 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

4) การประเมินของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) โดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ CEO ประเมินตนเอง
ทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 216 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96.7 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

ขั้นตอนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดเตรียมแบบประเมินให้กรรมการทุกท่านเป็นประจำทุกปีแล้วรายงานผลให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบโดยในปี2563 ทำการประเมินในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563 แล้วแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบใน วันที่ 16 ธันวาคม 2563

หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ

การประเมินใน 4 รูปแบบครอบคลุมประเด็นหลักๆดังนี้

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

11. ค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อทำหน้าที่เสนอความเห็นและพิจารณาเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการแต่ละชุด กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูง ต่อคณะกรรมการบริษัททุกปีโดยได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใสและอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้มีการเปิดเผยค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดรายละเอียดในหัวข้อ “ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร” ในแบบ 56-1 One Report

12. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารให้มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเพื่อให้พัฒนาความรู้ในทุกด้าน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเพิ่มศักยภาพในด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

- การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

  คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ขณะเดียวกันก็มีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานบริษัทฯจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกครั้ง โดยให้เลขานุการบริษัท นำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ ฯลฯ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการพูดคุยสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปี 2563บริษัทฯ ไม่ได้มีการสรรหากรรมการใหม่ แต่เพื่อให้กรรมการได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน จึงได้มีการจัดทำคู่มือกรรมการและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่สำคัญที่กรรมการควรทราบไว้ในคู่มือกรรมการ

- การพัฒนาความรู้

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมสัมมนาและอบรมพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัทโดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานกับกรรมการและผู้บริหารเพื่อเข้าอบรมหลักสูตรกรรมการและหลักสูตรอื่นๆของสถาบันกรรมการบริษัทไทยและ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น เช่นอบรมหลักสูตร Directors Certification Program , Directors Accreditation Program (DAP),Audit Committee Program(ACP),Sustainable Development และ Anti-Corruption

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมอบรมดังนี้

ตารางหลักสูตรที่กรรมการและผู้บริหารอบรม/สัมมนาตั้งแต่ปี 2557 ถึง ปี 2563			
ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรสถาบันกรรมการ บริษัทไทย(IOD)	หลักสูตรอื่นๆ
1) นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้อำนวยการ	1)DAPรุ่นที่12/2004 2)FBG รุ่นที่ 6/2016	• จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ
2) นางอิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาล/กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้อำนวยการ	1) DAP รุ่น 12/2004 2)DCP รุ่น 44/2004 3)FBG รุ่น 6/2016	• SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ หลักสูตร P01-S06 * ● จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ ● อบรมหลักสูตร Coaching for Leadership รุ่นที่ 1 วันพฤหัสที่ 29 สิงหาคม 2562 อบรม เรื่อง Succession Planวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 • อบรมการบริหารจัดการธุรกิจปี2563**
3) นายธิติ จิรนนท์กาล	กรรมการบริษัท /กรรมการบริหาร	1)DAP รุ่นที่ 12/2004 2)FBG รุ่นที่ 6/2016	•จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ
4) นายวิโรจน์ สุภาสูรย์	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน	1)DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016	• SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี2560 โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯหลักสูตร P01-S06 * • จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ • อบรมการบริหารจัดการธุรกิจปี2563**
5) นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม	1)DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	• SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561โดย ตลาดหลักทรัพย์ฯหลักสูตร P01 • ฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ • อบรมการบริหารจัดการธุรกิจปี2563**
6) พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACP รุ่น 16/2014 3)RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปภัมภ์ หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

7) นาย อิสสระชัย เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล	1) DAP รุ่นที่ 27/2004 2) AACP รุ่นที่ 17/2014 3) RNG รุ่นที่ 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
8) นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACP รุ่น 16/2014 3)RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ 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	• จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ • อบรมการบริหารจัดการธุรกิจปี2563**
10) นายปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร	1) DAP รุ่นที่ 106/2013	
11) นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์	กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5 /2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	• SDหลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 หลักสูตร P01/S04/S05 • จัดฝึกอบรมสร้างความรู้ ความเข้าใจ การเรียนรู้การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ • หลักสูตรพัฒนาอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีและการเงิน : หลักสูตร การแก้ไขปัญหาในการจัดทำงบการเงิน ความผิดพลาดจากการจัดทำบัญชีที่ส่งผลกระทบต่องบการเงิน ปี 2562 • อบรมการบริหารจัดการธุรกิจปี2563**

หมายเหตุ:

***หลักสูตร P01-S06**

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

**อบรมการบริหารจัดการธุรกิจปี2563 ภายในองค์กร

15. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและติดตามผลการปฏิบัติการตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี ครอบคลุมเรื่อง 1) การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ 2) การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม 3) การดูแลสิ่งแวดล้อม สุขอนามัยและความปลอดภัยในองค์กร 4) การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทฯได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว เปิดเผย รายละเอียดในรายงานความยั่งยืนปี2563

16. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

- **นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท**
  บริษัทฯไม่มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ) แต่จะจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารเท่านั้นโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- **นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย**
  กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯที่มีร่วมกันกับบริษัทย่อย จะไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆสำหรับการเป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย
- **นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร**
  บริษัทฯไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร เนื่องจากกรรมการบริหารทุกท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ

ค่าตอบแทนกรรมการรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม

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

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นรายละเอียดดังนี้

รายนามคณะกรรมการ	ค่าตอบแทนประจำปี 2563						ค่าตอบแทนรวม
	บำเหน็จกรรมการ	บริษัท	ตรวจสอบ	บริหารความเสี่ยง	สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการธรรมาภิบาล	
1. นายตัน ภาสกรนที	554,983	-	-	-	-	-	554,983
2. นางอิง ภาสกรนที*	951,400	-	-	-	-	-	951,400
3. นายชิติ จิรนนท์กาล	317,133	-	-	-	-	-	317,133
4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	475,700	-	-	-	-	-	475,700
5. นายวิโรจน์ สุภาสูรย์	475,700	-	-	-	-	-	475,700
6. น.ส. อารยา พานิชาขุนนท์	158,567	-	-	-	-	-	158,567
7. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์	554,983	-	540,000	60,000	-	-	1,154,983
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	713,550	-	420,000	-	45,000	60,000	1,238,550
9. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์	713,550	-	420,000	-	45,000	60,000	1,238,550
รวม	**4,915,566**	**-**	**1,380,000**	**60,000**	**90,000**	**120,000**	**6,565,566**

หมายเหตุ : *นางอิง ภาสกรนที รองประธานกรรมการ ได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2561 – 2563 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ ดังนี้

ตารางแสดงค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯในปี2561 – ปี2563

ประเภท	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	7*	31,120,120	7	31,927,200	7	31,392,000
เงินโบนัส	5	4,688,180	7	4,523,020	7	2,675,530
รวม		**35,808,300**		**36,450,220**		**34,067,530**

ค่าตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2561 – 2563 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

ประเภท	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	7*	1,556,016	7	1,596,360	7	1,426,740
รวม		1,556,016		1,596,360		1,426,740

หมายเหตุ : *นางอิง ภาสกรนที รองกรรมการผู้อำนวยการ และนายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงินได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่งจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 398 คน ตามลำดับ โดยเป็นพนักงานประจำทั้งหมด

ตารางแสดงรายละเอียดจำนวนพนักงานในแต่ละสายงาน

แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
	31 ธ.ค. 63
1. สำนักกรรมการผู้อำนวยการ	13
2. บัญชีการเงิน	11
3. การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม	27
4. โรงงาน	311
5. ออกแบบ	6
6. สื่อสารการตลาด	3
7. สารสนเทศและการตลาดออนไลน์	6
8. ทรัพยากรบุคคล	11
9. พัฒนาธุรกิจ	1

แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
	31 ธ.ค. 63
10. จัดซื้อ	**3**
11. กฎหมาย	**3**
12. ฝ่ายตรวจสอบภายใน	**3**
รวมทั้งหมด	**398**

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา
ในระหว่างปี 2563 ได้มีการรับพนักงานเพิ่มขึ้นในบางสายงาน เช่นฝ่ายโรงงาน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจ

ค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงานที่คำนึงถึงความเหมาะสม และเป็นธรรม ตามความรู้ ความสามารถผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และยังให้สอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน และตามกฎหมายแรงงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น อีกทั้งยังต้องให้มีความเหมาะสมกับการขยายตัวของธุรกิจ และการเติบโตของบริษัทฯด้วย ทั้งนี้ ในการจ่ายค่าตอบแทนของพนักงานจะเชื่อมโยงกับ การวัดผล การดำเนินงานของพนักงานทุกระดับในรูปแบบของดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) ซึ่งพนักงานแต่ละคนจะต้องทำ การประเมินผลต่อผู้บังคับบัญชา โดยการขึ้นเงินเดือนประจำปีและการจ่ายโบนัสประจำปีจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานตาม การประเมินผล KPI ในแต่ละปีบริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะทั้งแบบระยะสั้นและระยะยาว เช่น เงินเดือน เงินโบนัส เงินเกษียณ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยประกันกลุ่ม ค่าล่วงเวลา และค่าตอบแทนอื่น เป็นต้น โดยผลตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร) ปี 2561 – 2563 มีดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
เงินเดือน	139,652,200	129,921,064	111,306,245
เงินโบนัส	23,237,420	17,033,870	8,378,630
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	61,802,900	73,107,971	72,510,829
รวม	224,692,520	220,062,905	192,195,704

*หมายเหตุ : * ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินประกันสังคม ค่ายานพาหนะ ค่าโทรศัพท์ ค่าจ้างแรงงานค่าล่วงเวลา และสวัสดิการพนักงาน เป็นต้น*
*** ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีจำนวนพนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งหมด 295 คน คิดเป็นสัดส่วนเข้าร่วมจากพนักงานทั้งหมด 74.1%*

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีนโยบายสนับสนุนคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่รับปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: "I Code") และเป็นผู้จัดการกองทุนที่บริหารการลงทุนอย่างรับผิดชอบโดยคำนึงถึงปัจจัยสิ่งแวดล้อม สังคมและธรรมาภิบาล (Environmental, Social, and Governance: "ESG") มีการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นอย่างดี และเปิดเผยแนวทางการคัดเลือกผู้จัดการกองทุนให้สมาชิกทราบอันจะนำไปสู่การบริหารการลงทุนที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทในระยะยาว

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานกับผู้บริหารหรือพนักงานบริษัทฯ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิหรือผิดสัญญาการจ้างแรงงานแต่อย่างใด

นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

บริษัทฯได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดบริษัทฯ จึงมีนโยบายที่จะพัฒนาพนักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานซึ่งจะส่งผลต่อศักยภาพในการแข่งขันและผลักดันให้ องค์กรบรรลุสู่เป้าหมายได้อย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน แสวงหาความรู้ใหม่ๆ รวมถึงการมีความรับผิดชอบต่อสังคมรายละเอียดดังนี้

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่งหรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน โดยการฝึกอบรมและพัฒนา ผู้บริหารและพนักงาน เปิดเผยโดยละเอียดใน การพัฒนาทรัพยากรบุคคล “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ปี 2563 http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability_report

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น

7.6.1 <u>เลขานุการบริษัท</u>

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง นางสาว จินดา สงรอด ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 เพื่อทำหน้าที่เลขานุการบริษัทตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 โดยคณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี หรือการปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัท

(คุณสมบัติและประวัติ ของ เลขานุการบริษัท ปรากฏในข้อมูลประวัติกรรมการและผู้บริหาร)

<u>ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของ เลขานุการบริษัท</u>

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 และผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องให้บริษัทฯทราบ)

2.2 เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น

2.3 ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

<u>การประชุมคณะกรรมการ</u>

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปีซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและวาระเพื่อพิจารณา มีเอกสารประกอบ การประชุมที่ครบถ้วน เพียงพอ ซึ่งสำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท จะดำเนินการจัดส่งให้กับคณะกรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุม ในการประชุมประธานได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ เพื่อให้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความเห็นร่วมกันได้อย่างเปิดเผย โดยมีประธานกรรมการเป็น ผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุมบันทึกการประชุมจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรโดยเลขานุการบริษัทและหลังจากที่ผ่านการรับรองจากที่ประชุมเอกสารจะถูกจัดเก็บเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

7.6.2 <u>หัวหน้างานตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานของบริษัท</u>

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ พลอากาศตรีณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล และนายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมี**นายสุมล โอ้บำเพ็ญ** ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2556 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส

(คุณสมบัติและประวัติของ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในข้อมูลเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน COMPLIANCE)

<u>งานด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ</u> (Compliance)

บริษัทฯ มีการกำหนดหน่วยงานที่รับผิดชอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กร ประกอบด้วย

- **สำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท**

รับผิดชอบดูแลติดตามให้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ หน่วยงาน ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นศูนย์กลางในการรวบรวม ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎระเบียบภายนอกที่เกี่ยวข้อง

- **สำนักกฎหมาย**

รับผิดชอบกำกับดูแลงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายด้านการเป็นบริษัทจดทะเบียน กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม/ความปลอดภัยในอุตสาหกรรม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับกฎหมาย โดยเฉพาะกา ทำธุรกรรมใหม่ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อให้การประกอบธุรกิจมีความคล่องตัว

- **ฝ่ายตรวจสอบภายใน**

รับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

จำนวนพนักงานในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานที่ทำหน้าที่ในหน่วยตรวจสอบภายในทั้งสิ้น 3 คน

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนการสอบบัญชี

บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในรอบปีบัญชี 2563 ของบริษัทฯ 2,800,000 บาท และ บริษัทย่อย 300,000 บาท

- ค่าบริการอื่น

ในรอบปีบัญชี 2563 จำนวนเงินรวม 80,000 บาท

ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัดไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัทฯ/บริษัทย่อย/บริษัทร่วม/กรรมการ/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

ประเภทค่าตอบแทน	ปี 2563	ปี 2562
1.ค่าสอบบัญชีบริษัทฯ (Audit Fee)	2,800,000 บาท	2,650,000 บาท
2.ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย*	300,000 บาท	300,000 บาท
3.ค่าบริการอื่น (Non Audit Fee)	80,000 บาท	80,000 บาท
4.ประเภทและขอบเขตงานบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non Audit Service)	ไม่มี	ไม่มี

หมายเหตุ : *บริษัทย่อย คือ บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด จัดตั้ง ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) (บริษัทฯ) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ คำจำกัดความ คำว่า “ข้อมูลภายใน” หมายถึง ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องพิจารณาและรับทราบข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และยังไม่สามารถเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือสาธารณชนทั่วไปได้ ดังนั้น การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ จึงเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องมีการจัดการอย่างเหมาะสมเพื่อไม่ให้ข้อมูลรั่วไหล หรือ อาจถูกนำไปใช้ประโยชน์ในทางที่ไม่ถูกต้อง และเป็นการเอาเปรียบบุคคลอื่นซึ่งนอกจากจะเป็นการผิดกฎหมายแล้วยังกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้จัดทำนโยบายการจัดการข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ฉบับนี้ขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนถือปฏิบัติ และสื่อสารอย่างถูกต้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอก จะต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ
   1.1 เก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัทฯด้วยความระมัดระวังและมีความปลอดภัย เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ รั่วไหลออกไปภายนอก
   1.2 ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันข้อมูลภายในอาจถูกนำไปใช้ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
2) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอกจะต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

3) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำผิดอย่างร้ายแรง
4) บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดย ห้ามมิให้กรรมการ/ผู้บริหาร และ พนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย
5) บริษัทฯมีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรใน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6) บริษัทฯได้กำหนดให้กรรมการ/ ผู้บริหารและพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป ของบริษัทฯรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทฯในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และ ให้ปฏิบัติตามแนวทางของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายใน รายละเอียดเพิ่มเติมกรุณาดูในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี ”

<u>นโยบายและวิธีการดูแล กรรมการ และ ผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในบริษัทฯไปใช้</u>

บริษัทฯ มีนโยบายป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวกับฐานะทางการเงินของบริษัทฯก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยการจำกัดจำนวนบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหารเพื่อรับทราบภาระหน้าที่ ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม **(“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”)** และบริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดห้ามผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในกระทำการใดๆ ซึ่งเป็นการขัดต่อมาตรา 241 แห่งพ.ร.บ.หลักทรัพย์

ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 27 มีนาคม พ.ศ. 2564 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอ้างอิงแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทฯได้จัดให้มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีระบบการติดตามการควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอสรุปในแต่ละหัวข้อได้ดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆโดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไป ตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อีกทั้งมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯได้จัดโครงสร้างองค์กรกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ โดยการจัดทำแผนงานงบประมาณประจำปี และตัวชี้วัดที่เหมาะสม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีระบบการจ่ายผลตอบแทนโดยพิจารณาจากผลสำเร็จงานตามเป้าหมายของดัชนีชี้วัดส่วนบุคคล มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงานนำไปปฏิบัติเพื่อไม่ให้ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯรวมถึงมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้องกับหลักการ COSO และแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ มาตรฐานสากลที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ใน รายงานประจำปี รวมถึงการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไปคู่มือคุณภาพ คู่มืออำนาจดำเนินการในการอนุมัติแต่ละระดับที่เป็นระบบ รัดกุม รวมถึงการปฏิบัติต่อลูกค้า และคู่แข่งขันด้วยความเป็นธรรม

2. การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจโดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทรวมถึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบายรวมถึงการกำกับดูแลให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กรและมีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ ที่จะทำหน้าที่ให้คำแนะนำประสานงานการประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่างๆที่สำคัญโดยคำนึงถึงโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันในแต่ละหน่วยงานทั้งที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐและภาคเอกชนพร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกัน รวมถึงการกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้บริษัทฯยังให้ความสำคัญกับการเตรียม ความพร้อมต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วโดยมีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP)เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯจะมีความต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทฯและให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทนอกจากนี้ได้มอบหมายให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนนำหลักการไปปฏิบัติและจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการใดๆของฝ่ายบริหาร และ ผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจนโดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯแจ้งให้กับผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องซึ่งทุกขั้นตอนกระบวนการมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจมี

ความเสี่ยงสูง ซึ่งมั่นใจได้ว่าหน่วยงานต่างๆมีระบบการควบคุมในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ นอกจากนี้บริษัทฯให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่องโดยจัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งได้มีการกำหนดแผนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญและได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกที่มีการติดตามตรวจสอบอย่างเคร่งครัดและรายงานให้ คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องรับทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและทำมาตรการป้องกันมิให้เกิดปัญหาโดยที่ผ่านมาหน่วยงานตรวจสอบภายในยังไม่พบการกระทำใด ที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายสำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการดำเนินการตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอกและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯเป็นสำคัญซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทโดยสำนักตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตาม สอบทาน ตรวจสอบการปฏิบัติรวมถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณารายไตรมาส

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารบริษัทฯจัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการบัญชี การเงิน การซื้อ การขายการบริหารสินค้าคงคลัง และข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วมีความแม่นยำ ซึ่งจะทำให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของ ระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯมีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท ให้คำแนะนำ ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทฯมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสมบริษัทฯจัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน / หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ / สามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทฯได้ ซึ่งแสดงรายละเอียดไว้ในหัวข้อ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

5. ระบบการติดตามและประเมินผล

ในปี2563 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 7 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินธุรกิจ และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร ส่วนคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีการติดตามผลการดำเนินธุรกิจ เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานหรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำทุกเดือน มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะกับสถานการณ์ในขณะนั้นๆ อยู่ตลอดเวลา และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอผลงานเป็นประจำรายไตรมาส และในปี 2563 คณะกรรมการบริหาร ได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลางนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อวางกลยุทธ์ใน การทำธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไปคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง มีสำนักตรวจสอบภายใน ที่ทำการตรวจสอบได้อย่างเป็น

อิสระเพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม โดยสำนักตรวจสอบภายใน ได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนงานประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและต้องทำรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทันทีที่มีเหตุการณ์ที่ อาจมีผลกระทบร้ายแรงต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ เช่น ด้านการผลิตการดำเนินกิจการ การทุจริตคอร์รัปชันหรือ การฝ่าฝืนกฎหมายของ กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจและทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้

6. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

<u>การแข่งขันที่เป็นธรรม</u>

บริษัทฯ ประกอบกิจการและบริหารจัดการด้วยความเป็นธรรม สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของการแข่งขัน ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานอย่างเป็นธรรม รวมทั้งมีการเปิดเผยถึงวิธีการและมาตรการที่ใช้ในการต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม ผ่านช่องทางการกำหนดระเบียบของบริษัทฯ ที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งการมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างรับผิดชอบ การปฏิบัติตามกฎหมาย การแข่งขันที่เป็นธรรม การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมให้กับหน่วยงานที่อยู่ในขอบเขตของบริษัทฯ การปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆที่ตกลงกันไว้กับผู้ขาย หรือเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด เป็นธรรมตามข้อตกลงต่างๆที่ได้ให้พันธสัญญาไว้ในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน ซึ่งเป็นหนึ่งหัวข้อในเรื่องจรรยาบรรณบริษัทฯ โดยเน้นย้ำการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม เข้าใจในลักษณะธุรกิจและสถานการณ์ทั้งลูกค้า คู่ค้า ซึ่งประกอบด้วย ซัพพลายเออร์ เกษตรกร และชุมชนรอบข้างว่าต้องพึ่งพิงซึ่งกันและกันก่อให้เกิดความเชื่อมั่น อันจะส่งผลดีทั้งต่อกิจการและผู้เกี่ยวข้อง ในระยะยาวบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางวิธีการปฏิบัติงานที่ให้ความเป็นธรรมแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายกระบวนการระบบงานมี ความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- ระบุเงื่อนไข และข้อตกลงต่างๆ ร่วมกันไว้ในสัญญาซื้อขาย และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- ให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเหตุการณ์ ต่อลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้า
- ส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ ตรงตามข้อตกลงกับลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม ไม่ค้ากำไรเกินควร

<u>ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในคู่ค้า</u>

- ตรวจสอบความเกี่ยวโยงและเกี่ยวข้องระหว่างพนักงานทุกระดับชั้นกับผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาของบริษัทฯอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความไม่เป็นธรรมและไม่เสมอภาคในการดำเนินธุรกิจระหว่างผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาแต่ละรายของบริษัทฯ
- ชี้แจง ขอความร่วมมือ และตรวจสอบถึงความเป็นธรรมในการจ้างงานและการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานของผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมา ที่เป็นคู่ค้าของบริษัทฯ ว่ายังคงความเป็นธรรมและปฏิบัติตามกฎหมายหรือไม่อย่างต่อเนื่อง
- กำหนดมาตรการที่เกี่ยวกับสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในนโยบายและข้อปฏิบัติในการจัดซื้อ จัดจ้าง
- สนับสนุนให้พันธมิตรทางการค้า/คู่ค้ายอมรับ และนำไปปรับใช้นโยบายในลักษณะเดียวกัน โดยไม่ก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของคู่ค้า และเปิดโอกาสให้คู่ค้าเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทฯ
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ขาย และเปิดโอกาสให้ผู้ขายได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยสามารถเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมต่างๆ ของ

บริษัทฯ ผ่านทางตรงด้วยอาสาแรงงาน หรือทางอ้อมด้วยการสนับสนุนทุนทรัพย์หรือสิ่งของได้ตามความสามารถและความประสงค์ของผู้ขาย

การเคารพต่อสิทธิในทรัพย์สิน

บริษัทฯส่งเสริมและปฏิบัติตามสิทธิในทรัพย์สิน ทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สิทธิทางศีลธรรม อย่างเคร่งครัด มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ ทรัพย์สินทางปัญญาถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่ามากที่สุดอย่างหนึ่งของบริษัทฯ และสำคัญต่อการรักษาความได้เปรียบในการแข่งขันในเชิงธุรกิจ เอกลักษณ์ตราสินค้าประกอบด้วย ชื่อของบริษัทฯ โลโก้ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายการบริการ ความลับทางการค้า ขั้นตอนการทำงาน นวัตกรรม เนื้อหา และสิทธิโดยชอบธรรมต่างๆ เป็นเรื่องสำคัญอย่างมากที่บริษัทฯ จะต้องปกป้องทรัพย์สินเหล่านี้และให้เกียรติต่อทรัพย์สินเช่นนี้ของบุคคลอื่นด้วย รวมถึงการใช้งานคอมพิวเตอร์ อินเตอร์เน็ต และสารสนเทศใดๆ บริษัทฯต้องดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้องรวมถึงสิทธิบัตรลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้า และข้อมูลกรรมสิทธิ์อื่นๆ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- บริษัทฯ จะไม่ละเมิดหรือนำสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้องไปใช้ในทางที่ผิด
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ที่มีหน้าที่รักษาความลับทางการค้า สูตรลับทางการค้า กระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์ หรือวิธีการประกอบธุรกิจที่เป็นความลับจะต้องรักษาความลับนั้นๆ ให้ปลอดภัยที่สุด และป้องกันมิให้ข้อมูล เหล่านั้นรั่วไหล
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่นำผลงานของผู้อื่นแม้เพียงบางส่วนไปใช้เป็นประโยชน์ส่วนตน โดยไม่ได้รับอนุญาตหรือให้ค่าตอบแทนแก่เจ้าของงานเสียก่อน
- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ
- เมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงาน จะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่างๆ ซึ่งรวมไปถึงผลงานสิ่งประดิษฐ์ฯลฯคืนให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลที่เก็บไว้ในรูปแบบใดๆ
- บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบคอมพิวเตอร์และการใช้งานโปรแกรมต่างๆ ในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- พนักงานที่ใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัท จะต้องใช้ซอฟท์แวร์ตามข้ออนุญาตของเจ้าของลิขสิทธิ์ และเฉพาะที่ได้รับอนุญาตให้ใช้งานจากบริษัทเท่านั้น เพื่อป้องกันปัญหาการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้พนักงานทำการดาวน์โหลด (Download) โปรแกรมใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาต
- บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอก ที่ได้รับมาหรือจะนำมาใช้ภายในบริษัท จะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่า จะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น

การเกี่ยวข้องกับการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองอาชีพพรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใดไปใช้สนับสนุน ช่วยเหลือทางการเมือง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ และไม่อนุญาตให้ผู้บริหาร พนักงานใช้อำนาจครอบงำ ชักใย ข่มขู่ บีบบังคับ บริษัทฯ ได้มีนโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง ดั้งนี้

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมีโดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทและประเทศชาติ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ในปี 2557 บริษัทฯ ได้แสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชั่นในทุกรูปแบบ และดำเนินการต่างๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อแสดงออกถึงความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกับหน่วยงานภายนอก ซึ่งบริษัทฯได้เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เช่นบริษัทฯ ได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมปฏิบัติและยื่นขอรับรองในปี2561 และได้รับการรับรองในปี 2562 จากภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thailand’s Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) ดำเนินการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หอการค้าไทย หอการค้าแห่งชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย และสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

คำนิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้องหรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐหน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

ทุจริต หมายถึง การแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบด้วยหน้าที่หรือด้วยกฎหมายของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ทั้งของบริษัทฯ ของลูกค้า และของคู่ค้า หรือคู่สัญญาของบริษัท อาทิ การทำหลักฐานการเงินเป็นเท็จ การนำทรัพย์สินของบริษัทฯไปใช้ส่วนตัวการเบียดบัง การยักยอก ฉ้อโกง การกระทำในลักษณะที่มีการขัดกันของผลประโยชน์ ฯลฯ การจ่ายเงินคอร์รัปชัน หรือการจ่ายผลประโยชน์ทางทุจริตหมายความรวมถึง การจ่ายเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ โดยตรงจากบริษัทฯ เอง หรือผ่านลูกค้า/คู่ค้า หรือบุคคลที่สาม

มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
- นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง
- นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด
- นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องบริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชั่นใดๆ ทั้งสิ้น และกำหนดให้บริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจจะส่งผลต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าวและเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

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

หากกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน ไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะได้รับบทลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ วิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดตำแหน่งลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

<u>บริษัทฯ ได้ส่งเสริมความรู้โดยมีการจัดการอบรม สัมนา เพื่อเป็นการส่งเสริมและปลูกฝังจริยธรรมองค์กร</u>

- บริษัทฯ ได้มีการจัดอบรมให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานในบริษัทฯ
- บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียเติบโตไปพร้อมกัน จึงมีการกำหนดกลยุทธ์ การเพิ่มคุณค่าทางธุรกิจ

บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและได้รับการรับรองเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ากระบวนการห่วงโซ่อุปทาน(Supply Chain) ของบริษัทฯนั้น มีความโปร่งใสจึงได้มีการขยายเจตนารมณ์ไปสู่คู่ค้า (Supplier) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและเปิดโอกาสให้คู่ค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

1) เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย เข้าถึงช่องทางการร้องเรียน คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้มีช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ กระบวนการรับข้อร้องเรียน มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน เพื่อนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการและนำไปจัดทำหลักสูตรฝึกอบรมอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2561 ยังไม่มีข้อเสนอแนะจากพนักงาน
2) คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญกับคุณภาพชีวิตของพนักงาน จึงได้มีการกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนสวัสดิการและค่าตอบแทนพนักงานในระยะยาว โดยมีการจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับการจ่ายผลตอบแทนของอุตสาหกรรมเดียวกัน นอกจากนี้ เพื่อให้พนักงานที่ทำงานกับบริษัทฯมีทุนสำรองชีพในระยะยาว

เมื่อเกษียณอายุจากการทำงาน จึงได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน โดยบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบและผลประโยชน์ให้กับพนักงาน

การดำเนินการในปี 2563

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียเติบโตไปพร้อมกัน จึงมีการกำหนดกลยุทธ์ การเพิ่มคุณค่าทางธุรกิจ โครงการ แนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ในการต่อต้านการทุจริตของกลุ่ม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าในทุกกระบวนการห่วงโซ่อุปทาน Supply Chain ของบริษัทฯนั้น มีความโปร่งใสและได้มีการขยายเจตนารมณ์ไปสู่คู่ค้า (Supplier&Distributor) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น และเปิดโอกาสให้คู่ค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

- จัดอบรมให้ความรู้ด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงาน
- จัดทำ “แนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบและปฏิบัติตาม

นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

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

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี โดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆเพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทฯ มีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทฯ และประเทศชาติ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯเพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม 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 ของบริษัทฯหรือจากบุคคลใดอันเนื่องจากการทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้จะต้องไม่กระทำการใดๆ

หรือพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมการให้สินบนและการทุจริต กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้กู้หรือกู้ยืมเงินหรือเรี่ยไรเงิน สิ่งของจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว

- การรับหรือให้ของขวัญ และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ : กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงินจาก คู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม โดยการให้และรับของขวัญ หรือการเลี้ยงและรับเลี้ยงต่างๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจในเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีมีการรับหรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีมูลค่าไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต
- การเสนอเงิน สิ่งจูงใจหรือรางวัล : บริษัทฯไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งจูงใจของกำนัล สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ แก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ หน่วยงานภายนอกหรือบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ

<u>นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน โดยประกอบด้วยเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์
2. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
3. บุคคลผู้สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
4. การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
5. ช่องทางในการแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
6. กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง
7. ขั้นตอนดำเนินการ

    7.1การลงทะเบียน และส่งเรื่องต่อไป

    7.2การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

    7.3การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

    7.4การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง

    7.5ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป

1. *วัตถุประสงค์*

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและบริษัทฯ คาดหวังให้ทุกคนรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่องดังกล่าวให้บริษัททราบเพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และยุติธรรมต่อไป และตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มีการให้ความคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วยซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯเห็นว่าสมควรนำมาใช้กับบริษัทฯด้วย

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานเกี่ยวกับทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอดจนสอดส่องพฤติกรรม ความประพฤติ และการกระทำต่างๆ ของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

2. *ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน*

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

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

3. *บุคคลผู้สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน*

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงบุคคลภายนอก ที่พบเห็นหรือทราบหรือสงสัยว่ามีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ โดยผู้บริหาร และพนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ

4. *การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน*

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำหรือให้ข้อมูลใดๆ ตามขอบเขตในข้อ 2. ด้วยความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัทฯ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจากบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ข่มขู่ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้นั้น ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนที่จะดำเนินการตามนโยบายนี้จนถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

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

5. *ช่องทางในการแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน*

5.1 CG Report ของบริษัทฯ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- โทรศัพท์ 02-0231111
- E-mail cg@ichitangroup.com

5.2 สำนักงานเลขานุการบริษัท โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง

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

5.3 ฝ่ายตรวจสอบภายใน สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- โทรศัพท์ 02-0231111
- E-mail internalaudit@ichitangroup.com
- โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง
  ที่อยู่ ฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
  เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ -10110

5.4 คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

- E-mail
  คณะกรรมการตรวจสอบ Email : auditcommittee@ichitangroup.com
  เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ Email : internalaudit@ichitangroup.com
  เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป
- จดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง
  ที่อยู่ คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
  เลขที่ 8 อาคารทีวัน 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 หรือจดหมายทั้งจากภายในและภายนอกบริษัท

6.2 ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน (Case Coordinator) : ผู้ทำหน้าที่รับเรื่อง และเก็บข้อมูลเบื้องต้น และเก็บผลสรุปของการดำเนินงาน ได้แก่ CG Report สำนักงานเลขานุการบริษัท สำนักตรวจสอบภายใน

6.3 ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน (Case Owner) : ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ที่ถูกร้องเรียน หรือผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน และในกรณีที่ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวไม่อยู่ปฏิบัติงานเป็นระยะยาว ให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตามความหมายของข้อนี้แทน

6.4 ผู้ดูแลเรื่องระเบียบวินัย (Human Resources, HR) : ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล

6.5 ประธานกรรมการบริหาร (Chief Executive Officer, CEO) : ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของบริษัทฯ

6.6 คณะกรรมการตรวจสอบ (The Audit Committee)

6.7 คณะกรรมการบริษัท (The Board of Director)

7. *ขั้นตอนการดำเนินการ*

7.1 การลงทะเบียนและส่งเรื่องต่อไป

(1) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน และกำหนดวันแจ้งความคืบหน้าของเรื่องที่ร้องเรียนแก่ผู้ร้องเรียน ดังนี้

- กรณีที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง ให้ดำเนินการโดยด่วนที่สุด
- กรณีอื่น ให้ดำเนินการโดยเร็ว

- กรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป เช่น คำถามเกี่ยวกับราคาหุ้น การจ่ายเงินปันผล จะไม่มีการลงทะเบียนรับเรื่อง แต่จะส่งเรื่องให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องนั้นๆ โดยตรง เพื่อตอบกลับแก่ผู้สอบถาม

(2) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียนดังนี้

- ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ไม่ได้ระบุชื่อ
- วันที่ร้องเรียน
- ชื่อบุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
- ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

(3) เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดชั้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่เป็นการ สอบถามทั่วไป) และดำเนินการดังนี้

- ส่งไปให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และสั่งการตามอำนาจหน้าที่ที่มี
- ส่งสำเนาให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลทราบเบื้องต้น เพื่อเตรียมให้คำแนะนำการดำเนินการด้านระเบียบวินัย หรืออื่นๆ
- ส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริหารทราบด้วย
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้ส่งไปที่คณะกรรมการตรวจสอบ

7.2 การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และให้ข้อแนะนำผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย สั่งลงโทษโดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐานโทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับชั้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปให้ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย
- กรณีเป็นเรื่องร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูลและความเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้นไปที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหาร เห็นว่า ไม่สามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไป ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบด้วย

- หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว พบว่าผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มีการลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ขั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่อง และสำเนาเรื่องให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบและส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาสั่งการ

7.3 การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

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

7.4 การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง

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

7.5 ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ในกรณีที่ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยด้วย

ในปี 2563 ไม่พบการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและมาตรการที่เกี่ยวข้องตั้งแต่ปี 2557 ให้กับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯเพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ และมีความตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเองในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น

8. การเคารพสิทธิมนุษยชน

นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเคารพกฎหมาย และหลักสิทธิมนุษยชน โดยการยึดมั่นให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งหลักสิทธิมนุษยชน ซึ่งเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานที่มนุษย์เกิดมาพร้อมกับความเสมอภาค ความเท่าเทียมกันในแง่ของศักดิ์และสิทธิ โดยไม่คำนึงถึงความแตกต่างในเรื่องถิ่น กำเนิด เชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว เพศ ศาสนา อายุ ภาษา สถานภาพทางกายภาพและ สุขภาพ และสถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม และความเชื่อทางสังคม การศึกษาอบรมหรือความคิดเห็น การเมืองโดยไม่กีดกัน ไม่เลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด รวมทั้งส่งเสริมให้มีการตระหนัก และสำนึกในสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของตนที่มีต่อสังคมและบุคคลอื่น โดยมีนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

1. ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัดและให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน แก่พนักงานเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
2. พนักงานทุกคนต้องทำความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของตนโดยตรงให้ถี่ถ้วน และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
3. ส่งเสริมการเคารพและยึดมั่นในการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์
4. ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิหน้าที่ส่วนบุคคล
5. ไม่เลือกปฏิบัติและให้โอกาสที่เท่าเทียมกันในการจ้างงานไม่ว่าจะเป็นสตรี ผู้พิการ ผู้ทุพพลภาพ และกลุ่มผู้ด้อยโอกาสอื่นๆ

6. ไม่กีดกันหรือไม่ให้สิทธิพิเศษ หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดเนื่องจากความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว เพศ ศาสนา อายุ ภาษา สถานภาพทาง กายภาพและสุขภาพ และสถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจ หรือสังคม และความเชื่อทางสังคมและการศึกษาอบรม และความคิดเห็นทางการเมือง
7. จัดให้มีอุปกรณ์อำนวยความสะดวกและสวัสดิการที่เหมาะสมสำหรับลูกจ้างที่ทุพพลภาพ
8. มีนโยบายหรือมาตรการในการตรวจสอบ คัดกรองคู่ค้าที่สำคัญตามลักษณะธุรกิจของตน เช่น ผู้ผลิต ผู้รับเหมาต่างๆ ทั้งนี้คู่ค้าที่สำคัญตามลักษณะธุรกิจ ของตนดังกล่าวจะต้องดำเนินกิจการอย่างเป็นธรรม และไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชน
9. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานและเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในการเสนอแนะหรือกำหนดทิศทางการทำงานและกำหนดวิธีการแก้ไขเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกันบริษัทฯ มีกระบวนการรับข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน ทั้งจากการที่พนักงานกระทำ หรือมีส่วนร่วมในการกระทำหรือละเลยการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยให้พนักงานที่ได้ประสบรู้เห็นเป็นพยาน หรือได้ทราบถึงการเลือกปฏิบัติและละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนสามารถรายงานสิ่งที่สงสัยว่าเป็นการละเมิดนโยบายของบริษัทหรือกฎหมายต่อบุคคลดังต่อไปนี้
    - หัวหน้าหน่วยงาน/ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
    - ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
    - สำนักกรรมการผู้อำนวยการ
    - ทางไปรษณีย์

หน่วยรับข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่ เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ -10110
Email : audit@ichitangroup.com

เมื่อได้รับรายงานการกระทำที่ต้องห้าม บริษัทฯ จะพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสม โดยบริษัทฯ จะใช้มาตรการที่เหมาะสมเพื่อรักษาความลับและความเป็นส่วนตัวของบุคคลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องในการสืบสวน อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่สามารถรับประกันการรักษาความลับที่สมบูรณ์แบบได้ เนื่องจากกระบวนการสอบสวนอาจกำหนดให้บริษัทต้องติดต่อบุคคลผู้อาจมีส่วนร่วมในการดำเนินการที่ต้องห้ามนั้น ตลอดจนพยานผู้รู้เห็นการกระทำดังกล่าว ในกรณีที่สรุปว่า การละเมิดนโยบายนี้ได้เกิดขึ้น พนักงานผู้นั้นจะได้รับโทษทางวินัยจนถึงขั้นสูงสุดและรวมถึงการเลิกจ้าง

<u>การดำเนินการของบริษัทฯ ในปี 2563</u>

- ส่งเสริมความรู้ให้กับพนักงานได้รับรู้ข่าวสาร และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น ระบบ Intranet ,ประกาศ, อีเมล์, บอร์ดประชาสัมพันธ์
- เปิดโอกาสให้พนักงานได้แสดงความคิดเห็น เพื่อนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงพัฒนาต่อไป
- จัดให้มีหลักสูตรฝึกอบรมต่างๆ กับพนักงาน เพื่อเป็นการเพิ่มความรู้ ความสามารถ เพื่อป้องกันการเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน

9. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าที่สุด เป็นหัวใจในการขับเคลื่อนธุรกิจไปสู่เป้าหมาย ที่จะนำพาให้บริษัทฯ มีความเข้มแข็งสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทฯ มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ในการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบอันส่งผลถึงสภาพในการทำงานที่ดี มีความเป็นมืออาชีพ ตั้งแต่กระบวนการสรรหา การพัฒนาศักยภาพและความรู้ ความสามารถของพนักงาน ให้เป็นคนมีคุณภาพ มีจิตวิญญาณความเป็นเจ้าของ มีความมุ่งมั่นทุ่มเท มีทัศนคติ และจิตสำนึกที่ดีในการเป็นผู้ให้ ทั้งต่อองค์กร ครอบครัว และสังคม โดยบริษัทฯ จะใช้หลัก ธรรมาภิบาลที่ดีในการดูแลพนักงานเพื่อสร้างความไว้วางใจซึ่งกันและกัน พร้อมทั้งกระตุ้นให้พนักงานมีส่วนร่วมในการผลักดันและเปลี่ยนแปลงองค์กรอย่างสร้างสรรค์ ตระหนักในสิทธิและหน้าที่ และมีคุณธรรมยึดมั่นในความถูกต้องดีงาม ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อผู้ใช้แรงงานอย่างเป็นธรรม คือการเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย และหลักจริยธรรมซึ่งมีส่วนสำคัญยิ่งที่จะสร้างความยุติธรรม ความมั่นคงและความสงบสุขในสังคม อันรวมถึงความมั่นคง ยั่งยืน และความเจริญเติบโตของกิจการ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานตามปฏิญญาว่าด้วยหลักการและสิทธิขั้นพื้นฐานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและ/หรือกฎระเบียบกิจการพร้อมทั้งให้ความคุ้มครองในสภาพการทำงาน สุขภาพ และความปลอดภัย ของลูกจ้างโดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้ (เปิดเผยใน รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2563)

1. การจ้างงาน

ในการพิจารณาคัดเลือกพนักงานใหม่ บริษัทฯ พิจารณาความเหมาะสมทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ทัศนคติ และความประพฤติผ่านระบบการคัดเลือก ทั้งในรูปแบบข้อสอบข้อเขียน การทดสอบต่างๆ และการสัมภาษณ์ โดยผู้ที่ผ่านคัดเลือกจะต้องเป็นพนักงานทดลองงานมีระยะเวลาติดต่อกันไม่เกิน 119 วัน เพื่อบ่งชี้ว่าพนักงานผู้นั้นมีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดหรือมีความรู้ ความสามารถ ความประพฤติที่เหมาะสมและสามารถ หรือพัฒนาให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งงานนั้นๆ ต่อไปได้หรือไม่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดจ้างงาน โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติแต่อย่างใด ยืนยันความเสมอภาคทางโอกาส โดยไม่นำความของบุคคลความคิดเห็นทางการเมือง อายุ หรือความทุพพลภาพ มาเป็นปัจจัยในการพิจารณาและตัดสินการจ้างงาน รวมถึงขจัดปัจจัยอื่นๆ ที่อาจนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ

2. การพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายพัฒนาพนักงานเพื่อฝึกฝนทักษะ และเพิ่มพูนศักยภาพโดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีการเรียนรู้และเลื่อนตำแหน่งเพื่อความก้าวหน้าในการทำงานเมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้หญิงได้ขึ้นสู่ตำแหน่งงานที่สูงขึ้นในสัดส่วนที่สมดุลกับผู้ชายได้มากยิ่งขึ้น บริษัทฯ ประเมินวิธีการดำเนินการที่เกี่ยวข้องและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอในการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการส่งเสริมการจ้างงานรวมถึงส่งเสริมโอกาสและความก้าวหน้าในหน้าที่

3. เวลาการทำงาน

ชั่วโมงการทำงานจะถูกจำกัดไม่ให้มากเกินไป และเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติ โดยวันและเวลาทำงาน ของพนักงานบริษัทฯ สามารถแบ่งได้หลักๆ เป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

- งานในสำนักงาน วันทำงานวันจันทร์ ถึง วันศุกร์ เวลา 08.30-17.30 น.
- งานปฏิบัติภาคสนาม วันและเวลาทำงานขึ้นกับการตกลงกับผู้บังคับบัญชา และลูกค้าภายใต้กรอบกฎหมายตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4. การจ่ายค่าจ้าง

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในรูปแบบเงินเดือนอย่างยุติธรรมให้สอดคล้องกับอัตราที่สามารถเทียบเคียงกับค่าจ้างในตลาด รวมทั้งให้ผลตอบแทนในการทำงานมีการแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลโดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรม โดยไม่เลือกปฏิบัติ และสวัสดิการอื่นๆ อย่างเหมาะสม และมีการทบทวนอัตราผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอ

5. การลงโทษทางวินัย

หากพนักงานหลีกเลี่ยงที่จะไม่ปฏิบัติตามระเบียบวินัยหรือฝ่าฝืนข้อห้ามมิให้ปฏิบัติ พนักงานจะได้รับคำตักเตือนจากผู้บังคับบัญชาโดยใช้หลักในการปกครองเบื้องต้นซึ่งบริษัทฯ จะไม่ใช้หรือยอมรับการลงโทษ บังคับข่มเหง ทางร่างกาย และจิตใจ หรือการละเมิดทางวาจาต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรมซึ่งการลงโทษหนักเบาขึ้นอยู่กับชนิดของการกระทำผิดและเจตนาผลของการกระทำและคุณงามความดีในอดีต โดยมีขั้นตอนทางวินัยตามลำดับ และหากมีให้ออกจากงานบริษัทฯ จะชดเชยตามที่กฎหมายแรงงานกำหนด

6. ไม่สนับสนุนให้มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมาย

บริษัทฯ ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมายแรงงานที่ถูกบังคับ หรือแรงงานทาส ยกเว้นแต่ในกรณีที่การจ้างเหล่านั้น เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับเรื่องอายุ ชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทนสุขภาพ และความปลอดภัย

7. การสื่อสารภายในองค์กร

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างความมุ่งมั่นที่จะสื่อสารนโยบายและเจตนารมณ์ของนโยบายทั้งหมดไปยังพนักงานทุกท่านผ่านทางปฐมนิเทศพนักงาน และการสื่อสารของฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ มีการประชุมพนักงานทั้งอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงาน และสภาพที่แท้จริงของบริษัทฯ รวมถึงแจ้งข้อมูลที่สมเหตุสมผล และภายในระยะเวลาที่สมควรผ่านทางระบบIntranet และสื่อ Social Mediaโดยเฉพาะเมื่อต้องมีการเปลี่ยนแปลงใดๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานได้แสดงออกถึงความคิดเห็นอย่างมีส่วนร่วม และสามารถตอบรับต่อการเปลี่ยนแปลงต่างๆได้อย่างสร้างสรรค์

8. กระบวนการการร้องทุกข์

บริษัทฯ มีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนซึ่งพนักงานสามารถ นำปัญหาส่วนตัว และปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาร้องเรียนได้ที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล email : hrd@ichitangroup.com โดยให้พนักงานที่รู้สึกว่าตนมีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการถูกข่มเหง การถูกเลือกปฏิบัติ การถูกละเมิดสิทธิ หรือตกเป็นเหยื่อของผู้อื่นมีสิทธิร้องเรียนปัญหาตามกระบวนการร้องเรียนได้

9. การจัดสภาพการทำงานที่ดี

จัดสภาพการทำงานที่เหมาะสมให้พนักงานได้ทำงานอย่างปลอดภัยและมีศักดิ์ศรี โดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมที่ดี ผ่อนคลายเพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตของพนักงาน และให้พนักงานได้ปรับความสมดุลระหว่างชีวิต และการทำงานส่งเสริมให้พนักงานใส่ใจในการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพที่ดีขึ้น

10. การส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิต

บริษัทฯส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิต ความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน โดยสนับสนุนในการเก็บออม และการแบ่งเวลาในการทำงานและการใช้ชีวิตกับครอบครัวอย่างสร้างสรรค์

<u>ในปี 2563 บริษัทฯได้มีการจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการในการส่งเสริมและพัฒนาบุคคลากรและสืบสานประเพณีเช่น</u>

- จัดการตรวจสุขภาพประจำปีให้กับพนักงานโดยมีการจัดโปรแกรมการตรวจสุขภาพให้สอดคล้องและเหมาะสมกับช่วงอายุของพนักงานและมีการประสานงานกับทางโรงพยาบาลให้พนักงานสามารถเพิ่มรายการการตรวจสุขภาพได้ในอัตราราคาพิเศษรวมถึงโปรแกรมการตรวจสุขภาพในอัตราราคาพิเศษให้กับสมาชิกในครอบครัวของพนักงานพร้อมทั้งอำนวยความสะดวกโดยการให้ทางโรงพยาบาลมาให้บริการตรวจสุขภาพที่สำนักงานของบริษัทฯ
- สวัสดิการพนักงาน ได้แก่ สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล การประกันชีวิตและอุบัติเหตุกลุ่ม สวัสดิการเงินช่วยเหลือ และอื่นๆ
- การจัดกิจกรรมป้องกันสุขอนามัยภายใต้สถานการณ์โรคระบาด COVID19
- กิจกรรมวัน Safety Day เป็นต้น

10. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยของลูกค้าโดยเน้นคุณภาพและความสะอาดของผลิตภัณฑ์ โดยมีผู้ชำนาญการเรื่องมาตรฐานอาหารปลอดภัยดูแล และนอกจากนี้ยังมีการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนเพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานตามมาตรฐานที่บริษัทฯวางไว้ซึ่งมาตรฐานต่างๆ ที่บริษัทนำมาใช้ได้รับ การรับรองจากสถาบันต่างๆบริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- เคารพในสิทธิการได้รับการตอบสนองความต้องการด้านพื้นฐานของผู้บริโภค
- คุ้มครองสิทธิด้านความปลอดภัยของผู้บริโภค
- ไม่จำกัดสิทธิด้านข้อมูลข่าวสารของผู้บริโภค
- เคารพสิทธิในการเลือกของผู้บริโภค
- เคารพสิทธิในการแสดงความคิดเห็นของผู้บริโภค
- คุ้มครองสิทธิที่จะได้รับการชดเชยของผู้บริโภค
- คุ้มครองสิทธิการศึกษาข้อมูลของผู้บริโภค
- ให้สิทธิในการอยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมที่ส่งเสริมสุขภาพ

11. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

ในการดำเนินงานใดๆ ก็ตาม บริษัทคำนึงถึงปัจจัยด้านผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ รบกวนธรรมชาติให้น้อยที่สุด รวมทั้งจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทวางแนวทางดังนี้

- จัดให้มีแนวทางปฏิบัติเพื่อการดำเนินงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- ประเมินผลจากการดำเนินการตามแนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
- ศึกษาและวิเคราะห์ผลเพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข
- สนับสนุนพนักงานให้มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้มีการฝึกอบรมพนักงานที่เกี่ยวกับเรื่องสิ่งแวดล้อม หรือกิจกรรมที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมต่างๆ แสดงรายละเอียดใน “ รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2563” http://www.ichitangroup.com/investor.php/

12. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชน ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆของชุมชน

การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมวัฒนธรรม ธรรมชาติให้กลับมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

- มุ่งมั่นพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่กับการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของชุมชนและให้ความช่วยเหลือสังคมด้วยความตั้งใจ
- ช่วยเหลือและพัฒนาสังคมโดยใช้จุดแข็งและประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในธุรกิจมาใช้ในการทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

- ดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมทั้งชุมชนใกล้ชุมชนรอบบริษัทฯและชุมชนไกลชุมชนในพื้นที่ห่างไกลที่สาธารณูปโภคเข้าไปไม่ถึง ผ่านโครงการชาคืนต้น
- มุ่งเน้นการนำพลังงานที่มีอยู่ในธรรมชาติมาใช้ให้เกิดประโยชน์แทนการปล่อยทิ้งไปโดยสูญเปล่าโดยอิงปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงที่ใช้ประโยชน์จากทรัพยากรท้องถิ่นให้มากที่สุด

<u>แผนงานการดำเนินงานรับผิดชอบต่อสังคม</u>

บริษัทฯ ได้มีแนวนโยบายในเรื่องของการดำเนินงานรับผิดชอบต่อสังคมเป็นดังนี้

- โครงการพัฒนาชุมชนหรือสังคมรอบๆ บริษัทฯ / สังคมใกล้บริษัทฯ / สังคมห่างไกลบริษัทฯ

เช่น โครงการบริจาคเงินและมอบสิ่งของให้แก่โรงเรียน

- โครงการกรณีเร่งด่วนที่เกิดขึ้นต่อชุมชนหรือสังคมรอบๆ หรือใกล้เคียงบริษัทฯ ซึ่งเกิดจากผลกระทบของกิจการบริษัทฯ ทางบริษัทฯ จะเร่งรีบดำเนินการทันทีที่ได้รับทราบข้อมูลนั้นๆ
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ให้ความรู้ต่อสังคม



การดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยเฉพาะความรับผิดชอบต่อสังคมนั้นเป็นเรื่องที่สามารถเริ่มต้นกระทำได้จากการมีจิตสำนึกและคำนึงถึงความรับผิดชอบเป็นขั้นพื้นฐานของผู้บริหารและพนักงานในบริษัทฯ ที่จะไม่ทำในสิ่งใดๆ ซึ่งส่งผลกระทบในแง่ลบหรือเป็นอันตรายต่อผู้อื่นหรือผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกๆ หน่วยในด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ในขณะเดียวกันก็ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการขัดต่อกฎหมายระเบียบเงื่อนไขและวัฒนธรรมท้องถิ่นที่มีอยู่ และการดำเนินกิจการต้องเป็นไปอย่างมีคุณธรรมจริยธรรมและจรรยาบรรณ ตลอดจนการมีธรรมาภิบาลซึ่งจะเป็นเครื่องกำกับความซื่อสัตย์สุจริตโปร่งใสและยุติธรรม โดยสามารถประยุกต์ใช้ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมาเป็นเครื่องมือเกื้อหนุนอย่างมีสติและตั้งมั่นอยู่ในความไม่ประมาทและบริษัทฯ ยังมีความมุ่งมั่น ตั้งมั่นในการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนหรือสังคมที่อยู่ในพื้นที่ใกล้หรือห่างไกลบริษัทฯ เพื่อจะได้สอดคล้องกับแนวนโยบายในการพัฒนาชุมชนหรือสังคม “ รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน 2563”

13. การนำนวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคมสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ตันแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิด กรีนโนเวชั่น นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิตและกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิวัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรเชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและขณะเดียวกันก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาวได้อย่างยั่งยืน

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิตรวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อมเช่นการปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่มความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการบนพื้นฐานความรับผิดชอบอย่างจริงจังแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ

<u>แนวทางในการปฏิบัติ</u>

- บริษัทฯ ได้มีความเข้าใจอย่างชัดเจนถึงประโยชน์และคุณค่าของการดำเนินกิจการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมว่าสามารถสร้างมูลค่าที่ทำให้เกิดการสร้างนวัตกรรมได้อย่างยั่งยืน
- บริษัทฯ มีนโยบายช่วยเผยแพร่ประโยชน์และคุณค่าของการดำเนินกิจการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในลักษณะหรือในวิธีการเดียวกันกับการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับประโยชน์และคุณค่าของการสร้างนวัตกรรมโดยเฉพาะการใช้ประโยชน์จากการรายงานความยั่งยืนของกิจการซึ่งสามารถเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมได้ครบทุกด้าน
- บริษัทฯ ได้สร้างความคิดหรือค้นหาความรู้ใหม่ๆ ที่ต่างไปจากเดิมที่เคยปฏิบัติหรือเคยรับรู้มาโดยเป็นความรู้ที่ครอบคลุมทั้งทางธุรกิจเศรษฐกิจสังคม เทคโนโลยีและสิ่งแวดล้อม
- การพัฒนาความคิดหรือพัฒนาความรู้ใหม่ๆ ที่จะก่อให้เกิดมูลค่าบริษัทฯจะเปิดให้มีส่วนร่วมของผู้เกี่ยวข้องทั้งในหรือนอกบริษัทฯ มาร่วมกันพัฒนา
- บริษัทฯ จะติดตามผลการศึกษา การตรวจสอบการประเมินผลรวมถึงผลของงานวิจัยตลอดจนการเรียนรู้เกี่ยวกับนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ๆ เพื่อนำไปสู่การพัฒนานวัตกรรมในครั้งใหม่เรื่องใหม่อีกต่อไป
- บริษัทฯ มีเป้าหมายสร้างนวัตกรรมเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทฯ หรือก่อเกิดประโยชน์แก่สังคมในวงกว้างและนวัตกรรมที่บริษัทฯ สร้างขึ้นมานั้นจะไม่ทำให้เกิดการทำลายล้างวินาศกรรรมหรือการก่อการร้ายหรือไม่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่อย่างใด
- สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรที่เปิดกว้างและอำนวยประโยชน์ให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถมีความคิดสร้างสรรค์ซึ่งเป็นรากฐานของความสามารถในการสร้างนวัตกรรมอันจะทำให้เกิดความต่อเนื่องของการสร้างนวัตกรรมจากภายในกิจการของบริษัทฯ
- ส่งเสริมและร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียกับกิจการเช่นคู่ค้าเพื่อพัฒนานวัตกรรมอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและนำหลักของบริษัทที่ทำดีต่อสังคมไปปฏิบัติด้วยการเผยแพร่นวัตกรรมดังกล่าวรวมถึงเป็นกิจการตัวอย่างในการพัฒนานวัตกรรมอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม
- บริษัทฯ ได้มีการสำรวจกระบวนการธุรกิจของกิจการอยู่เสมอว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบทางลบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมหรือไม่อย่างไรและหากมีความเสี่ยงหรือมีผลกระทบทางลบควรแก้ไขทันที
- บริษัทฯ จะเชื่อมโยงนวัตกรรมเข้ากับเป้าหมายทางธุรกิจและวิถีสังคมไทยด้วยการพัฒนาประสิทธิภาพการผลิตคุณภาพความสามารถในการแข่งขันอย่างมีสมดุลในเชิงคุณค่าทางสังคมและเศรษฐกิจ
- บริษัทฯ จะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับหรือทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นเสมือนเป็นของตนเอง

14. ด้านสิ่งแวดล้อม

กระบวนการผลิตของอิชิตัน กรีน แฟคทอรี่ เพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพราะผลิตภัณฑ์ของอิชิตันมาจากธรรมชาติ บริษัทฯจึงให้ความใส่ใจดูแลธรรมชาติด้วยความเคารพ ทุกกระบวนการผลิตถูกคิดมาเพื่อโลก ด้วยการใช้เทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยที่สุดกับจิตสำนึกการเป็นส่วนหนึ่งของโลกกลายเป็นแนวคิดในการสร้าง “อิชิตัน กรีน แฟคทอรี่” โรงงานผลิตชาเขียวและเครื่องดื่มที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม อิชิตัน กรีน แฟคทอรี่ พัฒนานวัตกรรมเพื่อใช้ในระบบการผลิตโดยตรง โดยมุ่งเน้นการลดพลังงานความร้อนและ ลดปริมาณการใช้น้ำได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างผลลัพท์อย่างน่าภาคภูมิใจเริ่มต้นจากการเลือกใช้ก๊าซธรรมชาติช่วยการเผาไหม้ให้สะอาดไม่สร้างมลพิษ แทนที่จะปล่อยความร้อนจากการเผาไหม้ก๊าซธรรมชาติออกสู่บรรยากาศ ไอความร้อนส่วนหนึ่งจะถูกดึงกลับมาใช้อีกครั้ง เพื่ออุ่นน้ำสะอาดเบื้องต้นสำหรับการผลิต จึงช่วยลดพลังงานที่ใช้ต้มน้ำ และลดปริมาณการปล่อยความร้อนออกสู่ชั้นบรรยากาศให้เหลือน้อยที่สุดระบบการสร้าง “ไอน้ำร้อนความดันสูง” ได้รับการติดตั้งเพื่อสร้างและนำความร้อนเดินทางไปทุกส่วนของกระบวนการผลิต แทนการใช้ความร้อนไปต้มน้ำในทุกๆ จุดที่จำเป็น จึงเป็นการลดการใช้พลังงานได้อย่างมหาศาล

ในกระบวนการผลิต น้ำชาที่ผ่านการต้มจะถูกลดอุณหภูมิลงเพื่อให้ชาตกตะกอน เมื่อแยกตะกอนออกไปจะเหลือแค่น้ำชาใสๆ จากนั้นน้ำชาใสๆ จะเดินทางผ่านท่อภายในระบบปิดซึ่งได้ติดตั้งแผ่นแลกเปลี่ยนความร้อนไว้ตลอดเส้นทาง ซึ่งแผ่นแลกเปลี่ยนความร้อนดังกล่าวจะทำหน้าที่ ลดหรือเพิ่มอุณหภูมิ ให้กับน้ำที่ใช้ในการผลิต ด้วยกระบวนการถ่ายเทพลังงานซึ่งกันและกัน ยกตัวอย่างเช่น น้ำชาร้อนจากการผลิตล็อตที่ 1 เมื่อเดินทางภายในท่อที่บรรจุแผ่นแลกเปลี่ยนความร้อน ความร้อนจึงเกิดการถ่ายเทเพื่อใช้อุ่นน้ำเบื้องต้นกับน้ำที่ใช้ในการผลิตชุดใหม่ เพื่อเตรียมใช้ในการต้มชาล็อตที่ 2 และล็อตผลิตอื่นๆ วนต่อกันตลอดการผลิตทั้งระบบ ทุกครั้งที่เกิดการแลกเปลี่ยนความร้อน ไอน้ำความร้อนสูงจะถูกลดอุณหภูมิลง และ จะเกิดการควบแน่นจนได้หยดน้ำตามกระบวนการธรรมชาติ ถูกดูดหมุนเวียนกลับเข้าสู่เครื่องต้มน้ำเพื่อผลิตไอน้ำที่ใช้ในการผลิตความร้อน วนซ้ำต่อกันไปกระบวนการทั้งหมดนี้ ช่วยประหยัดการใช้น้ำถึงปีละ 58,400 ลบ.ม ต่อปี หรือเทียบเท่ากับปริมาณน้ำในสระว่ายน้ำมาตรฐานโอลิมปิค 23 สระ ช่วยลดการใช้พลังงานจาก ก๊าซธรรมชาติมากถึง 213,555 MMBtu ต่อปี หรือเทียบเท่ากับปริมาณการใช้ก๊าซหุงต้มของทุกครัวเรือนในจังหวัดสตูล 1 เดือนเต็มยังมีอีกหลายกระบวนการของอิชิตัน กรีน แฟคทอรี่ ในการลด ทดแทน บำบัด และนำพลังงานกลับมาใช้ใหม่ ก็เพื่อให้เรารบกวนธรรมชาติให้น้อยที่สุด เพราะเราปฏิเสธการใช้ธรรมชาติไม่ได้ แต่เลือกที่จะใช้น้อยลงอย่างสำนึกคุณค่าได้

9. รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำ รายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯไว้ในงบการเงินประจำปี2563 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทฯกับกิจการในกลุ่มบริษัทฯหากรายการที่เกิดขึ้นที่มิใช่เป็นรายการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆจะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาก็จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯจะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะผ่านระบบSet Link ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดโดยในปี 2563 บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

1) บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท
1 นายตัน ภาสกรนที (“นายตัน”)	• ประธานกรรมการบริษัท /กรรมการ/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
2 นางอิง ภาสกรนที (“นางอิง”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและคู่สมรส“นายตัน”
3 นางสาววริษา ภาสกรนที (“นางสาววริษา”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรสาว”นายตัน”
4 นาย ภาสกร ภาสกรนที (“นาย ภาสกร”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรชาย “นายตัน”
5 ด.ญ. ใกล้นที ภาสกรนที (“ด.ญ. ใกล้นที”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรสาว “นายตัน”
6 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องดื่มให้บริษัทฯและได้รับสิทธิ์จากนายตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน เป็น ระยะเวลา 5 ปี	• น.ส. ธัญธิตา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาว”นายตัน”เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร้อยละ 80.0
7 บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS) ดำเนินธุรกิจโรงแรม	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” • “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “นางสาววริษา” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวมร้อยละ 100
8 บริษัท ตัน แอสเซ็ท จำกัด (TAN) ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่และให้บริการพื้นที่สนามฟุตบอล	• “นายตัน” “นางอิง” และ “ นางสาว วริษา” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 91.1
9 บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON) ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	• “นายตัน” “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “ด.ญ. ใกล้นที” เป็นผู้ถือหุ้น โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 100
10 บริษัท เปเปอร์ เพลน โปรเจค จำกัด (PPP) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	• นางอิง ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 30% • นายธิติ จิรนนท์ กาลเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 21%
11 บริษัท ทีวัน บิวดิ้ง จำกัด (T1) ดำเนินธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • นายตัน ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดสวนการถือหุ้นรวม 27.74% • นางอิง ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 4.62% • นายภาสกร และด.ญ. ใกล้นที ภาสกรนที บุตรชายและบุตรสาวนายตันและนางอิง เป็นผู้ถือหุ้น ถือหุ้นรวมกัน 9.24% • นายธิติ จิรนนท์กาลเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 2.69%

หมายเหตุ นางอิง ภาสกรนที ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563

2) รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) ปี 2563	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) ปี 2562	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
1 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT)	รายได้ค่าขายสินค้า ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	366.02 53.72	328.16 27.94	• รายการขายสินค้าประเภทเครื่องดื่มของบริษัทฯ ให้แก่ IGT ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในช่องทางTraditional Trade ตามสัญญาลงวันที่ 1 ก.ค. 2560 มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2560 – 30 มิ.ย. 2563 • กำหนดราคาขายโดย IGT ต้องซื้อผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากบริษัทฯ ตามราคาขายของบริษัทฯ ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ IGT ขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้า และบริษัทฯ ออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาขายใกล้เคียงกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นของบริษัทฯ ในช่องทางจัดจำหน่ายเดียวกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ากลุ่มเป้าหมายของ IGT ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของผู้จัดจำหน่าย รายอื่นซึ่งบริษัทฯ ใช้บริการอยู่ อันจะเป็นประโยชน์ให้สินค้าของบริษัทฯ สามารถเข้าไปสู่ฐานลูกค้าที่มากขึ้น นอกจากนี้ในส่วนของโครงสร้างราคา ทางบริษัทฯ มีนโยบายกำหนดโครงสร้างราคาที่ยุติธรรมและสามารถแข่งขันได้ โดยหากเทียบกับคู่ค้ารายอื่น บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างราคาขายให้ IGT สูงกว่าคู่ค้ารายอื่น จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนิน ธุรกิจโดยปกติ
	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย - โปรโมชั่นสินค้าแถมรายเดือน ยอดคงค้าง ณ สิ้นงวด	22.28 2.00	16.99 1.06	• รายการดังกล่าวคือการชำระเงินคืนค่าสินค้าแถมที่ผู้จัดจำหน่ายแถมให้ลูกค้า ซึ่งเป็นการแถมตามโปรโมชั่นประจำเดือน ซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือนและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ โดยการจ่ายเงินคืนค่าสินค้าแถมเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งเป็นวิธีการเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการโปรโมชั่นสินค้าแถมรายเดือน เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และเป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจปกติ ทั้งนี้ โปรโมชั่นสินค้าแถมประจำเดือนได้รับการทบทวนโดยผู้บริหารและได้รับการอนุมัติโดยรองกรรมการผู้อำนวยการ รวมถึงเป็นการคืนในราคาเดียวกันกับ ราคาขายสินค้าให้ IGT ซึ่งบริษัทฯ ก็ได้ปฏิบัติวิธีเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในช่องทางเดียวกัน
	ค่าใช้จ่ายสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขาย –ของที่ระลึก	0.07	0.05	• เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกสั่งทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของ บริษัทฯ (ตุ๊กตารูปนายตันและสินค้าที่ระลึกเช่นกระเป๋า กระปุกออมสิน แก้วน้ำ ที่แสดงและขายบริเวณตันแลนด์ นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ) • รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ์ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ระหว่างนายตัน กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค. 2554 โดยนายตัน อนุญาตให้นำรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน ไปผลิตเป็นรูปปั้นและสินค้าที่มีรูป รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบดังกล่าว ตีพิมพ์ ติด หรือประทับอยู่เพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่นายตัน เป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่เท่านั้น โดยนายตันไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ นอกจากนี้ นายตันสงวนสิทธิ์ในการกำหนดราคาสินค้าที่ IGTจัดจำหน่ายโดย IGT สามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การซื้อสินค้าของที่ระลึกที่มีรูปนายตันและผลงานออกแบบของนายตันจาก IGT มาขายบริเวณศูนย์เรียนรู้ตันแลนด์เนื่องจากในระยะแรกบริษัทฯ ต้องการที่จะสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งและเป็นที่รู้จักอย่างรวดเร็วจึงได้ใช้นายตันเป็นพรีเซ็นเตอร์ รวมถึงขายสินค้าที่มีรูปนายตันและผลงานออกแบบของนายตันดังกล่าวมาขายและดึงดูด

				ผู้ที่มาเยี่ยมชม ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีนโยบายที่จะให้แบรนด์ของบริษัทฯยึดติดกับตัวนายตันแต่เพียงผู้เดียว บริษัทฯ มีแผนที่จะใช้พรีเซ็นเตอร์บุคคลอื่นๆที่เหมาะสมเพื่อโฆษณาและร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายในอนาคตต่อไป นอกจากนี้ สินค้าดังกล่าว บริษัทฯ ซื้อมาและจำหน่ายต่อในราคาที่สูงกว่าราคาทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ รวมถึงเงื่อนไขการดำเนินการ เป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ์ จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล มีราคาที่เป็นธรรมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
2 บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.01	-	• รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินธุรกิจที่พักตากอากาศ วิลล่า มาร์็อก รีสอร์ท อ.ปราณบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการประชาสัมพันธ์ เช่น การเลี้ยงขอบคุณสื่อมวลชน • ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษประมาณ 50% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก 50% เพื่อนำมาใช้ในกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
3 บริษัท ตัน แอสเซ็ท จำกัด (TAN)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	0.17	0.17	• เป็นการเช่าป้ายโฆษณาเพื่อลงสื่อโฆษณาส่งเสริมแบรนด์สินค้า ตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาดประจำปี 2563 และ 2562 • กำหนดราคาขายโดยคิดให้ส่วนลด 40% <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าเช่าป้าย 40% เพื่อนำมาใช้ในกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
4 บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.19	0.45	• รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงแรมอิสตินตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า • ซื้อห้องพักในราคาส่วนลดพิเศษ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้รับส่วนลดค่าห้องพัก เพื่อนำมาใช้ในกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล รวมถึงเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
5 บริษัท เปเปอร์ เพลน โปรเจค จำกัด(PPP)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	-	0.08	• รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ PPP เพื่อรับรองลูกค้า • รายการค่าอาหารคิดราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน PPP ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการรับรองลูกค้าเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ อีกทั้งรายการดังกล่าวคิดค่าอาหารราคาปกติเหมือนลูกค้าร้าน PPP ทั่วไป จึงถือได้ว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ
6 บริษัท ทีวัน บิวดิ้ง จำกัด (T1)	ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่สำนักงาน ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14.07 0.08	6.23 0.07	• เป็นการเช่าอาคารสำนักงาน ซึ่งมีความสะดวกในการเดินทางและดำเนินธุรกิจเนื่องจากติดกับรถไฟฟ้า • กำหนดราคาค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่โดยบริษัทที่รับจ้างบริหารอาคารสำนักงาน ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท • ราคาค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ต่ำกว่าผู้เช่ารายอื่นของอาคาร <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยเนื่องจากเปรียบเทียบอัตราค่าเช่าแล้วต่ำกว่าผู้เช่ารายอื่นของอาคารทีวัน ถือเป็นประโยชน์กับบริษัท อีกทั้งอัตรา ค่าเช่าอยู่ในระดับเดียวกันกับอัตราค่าเช่าอาคารแถบสุขุมวิท ซึ่งมีความสะดวกในการเดินทางเนื่องจากอาคารอยู่ติดกับรถไฟฟ้า จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ

3) ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

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

4) มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ อนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ และผ่านขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก

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

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

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

5) นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการกำกับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

6) สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

6.1สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทฯ โดยสัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

คู่สัญญา	บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้จัดจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)
วันที่ทำสัญญา:	1 กรกฎาคม 2563
วันที่สัญญามีผล	1 กรกฎาคม 2563
อายุสัญญา	3 ปี (1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2566)
อาณาเขต	ผู้ผลิตตกลงให้ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้จัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงกัน ในช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade
ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน	ผู้จัดจำหน่ายต้องซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตตามราคาขายของผู้ผลิต ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ผู้จัดจำหน่ายขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้าและผู้ผลิตออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาดังกล่าวได้ระบุไว้ในสัญญา และผู้จัดจำหน่ายจะขายสินค้าให้กับร้านค้าตามโครงสร้างราคาที่ผู้ผลิตกำหนดไว้ในสัญญา
ศูนย์กระจายสินค้าและการจัดส่งไปศูนย์กระจายสินค้า	ผู้จัดจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่าย ผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง
กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์	กรรมสิทธิในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของผู้จัดจำหน่าย
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย	ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ
ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าชำรุดบกพร่องออกจากท้องตลาด	**กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต**: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ชำรุดบกพร่องออกจากท้องตลาด **กรณีผลิตภัณฑ์ที่ชำรุดบกพร่อง**: ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชำระคืนให้แก่ผู้จัดจำหน่ายในอัตราตามที่ตกลงกัน **กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย**: ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ

การบอกเลิกสัญญา	การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มิได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ 1) คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินล้นพ้นตัวหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัทหรือชำระบัญชี 2) คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำผิดสัญญานี้ หรือไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือเรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
ความรับผิดต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย	ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา คำเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จัดจำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหายเนื่องจากข้อเรียกร้อง คดี ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าที่ไม่ปลอดภัยอันเนื่องจากการใช้
ข้อมูลที่เป็นความลับ	ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญานี้สิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก

6.2 สัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน ภาสกรนที รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของนายตัน ภาสกรนที

คู่สัญญา	:	นายตัน ภาสกรนที (“ผู้อนุญาต” หรือ “นายตัน”) กับ บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้ได้รับอนุญาต”)
วันที่ทำสัญญา:	:	1 กรกฎาคม 2559
วันที่สัญญามีผล	:	1 กรกฎาคม 2559
อายุสัญญา	:	5 ปี (1 กรกฎาคม 2559 - 30 มิถุนายน 2564)
ค่าตอบแทนสิทธิ	:	อนุญาตไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ สำหรับสิทธิที่ผู้ได้รับอนุญาตได้รับตามสัญญาฉบับนี้
การผลิตและการขายสินค้า	:	ในการผลิตรูปปั้นและสินค้าที่มีรูปผู้อนุญาต รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของผู้อนุญาตดังกล่าวตีพิมพ์ติด หรือประทับอยู่นั้น ผู้ได้รับอนุญาตต้องดำเนินการผลิตหรือว่าจ้างบุคคลอื่นเพื่อผลิตสินค้าที่เหมาะสมกับสินค้าแต่ละชนิด โดยค่าใช้จ่ายเป็นของผู้ได้รับอนุญาตเอง

ราคาจำหน่ายสินค้า	:	ผู้อนุญาตสงวนสิทธิ์ในการกำหนดราคาสินค้าที่ผู้ได้รับอนุญาตจัดจำหน่าย โดยผู้ได้รับอนุญาตสามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ
หน้าที่ของผู้ได้รับอนุญาต	:	ผู้ได้รับอนุญาตไม่มีสิทธิที่จะโอนหรือจำหน่ายสิทธิและหน้าที่ตามสัญญานี้ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้อื่น นอกจากจะได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้อนุญาตเท่านั้น
การบอกเลิกสัญญา		ในกรณีที่ผู้ได้รับอนุญาตละเมิดข้อตกลงข้อใดข้อหนึ่งตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญานี้หรือพยายามใช้ข้อตกลงในสัญญานี้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใดผู้อนุญาตมีสิทธิบอกเลิกสัญญาทันทีโดยทำเป็นหนังสือส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนและเมื่อสัญญานี้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตามสิทธิต่างๆ ที่ผู้ได้รับอนุญาตตามสัญญานี้ จะสิ้นสุดลงและไม่มีผลบังคับใช้อีกต่อไป

6.3 สัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2562 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน กับบริษัท ทีวัน บิวดิ้ง จำกัด เป็นผู้ให้เช่าอาคารสำนักงานกับบริษัทฯ โดยสัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

คู่สัญญา	บริษัท ทีวัน บิวดิ้ง จำกัด (“ผู้ให้เช่า”) กับบริษัทฯ (“ผู้เช่า”)
วันที่ทำสัญญา:	10 มิถุนายน 2562
วันที่สัญญามีผล	1 สิงหาคม 2562
อายุสัญญา	3 ปี (1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2565)
อาณาเขต	บริษัทฯเช่าพื้นที่และบริการอาคารสำนักงานขนาด 1,403.50 ตรม. ณ อาคารทีวัน ชั้น 42-44 อาคารทีวัน เลขที่ 8 ซอยสุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน	ผู้เช่าต้องชำระค่าเช่าและบริการสำนักงานทุกเดือนรวม 1,094,730 บาท ต่อเดือน
การประกันความเสียหาย	ผู้เช่าตกลงวางเงินประกันความเสียหายเป็นเงิน 1,970,514 บาท เพื่อเป็นหลักประกันตลอดระยะเวลาการเช่า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

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

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย 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 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค *ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ* ในรายงานของข้าพเจ้า 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 ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า	
อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ข), 4 (ฏ) และ 9	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	**ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร**
บริษัทมีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน ด้วยเหตุผลดังกล่าวส่งผลให้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้ามีความเสี่ยงที่จะเกิดการด้อยค่าเนื่องจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้าอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผู้บริหารของบริษัทได้ทำการทดสอบการด้อยค่าโดยการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้วิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคต การกำหนดอัตราคิดลดและการกำหนดข้อสมมติ การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติ อาจทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเปลี่ยนแปลงไป ดังนั้นเรื่องนี้จึงเป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าประกอบด้วย • การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการระบุการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า การจัดทำประมาณการกระแสเงินสดคิดลด และการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากงบประมาณที่ผู้บริหารอนุมัติแล้ว • การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด รวมถึงการทำความเข้าใจธุรกิจกลยุทธ์บริษัท และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองคิดลดกระแสเงินสดตลอดจนทดสอบการคำนวณ • การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสดโดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า	
อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ข), 4 (ฏ) และ 9	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	**ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร**
	• การประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ รวมถึงการเปรียบเทียบกับอัตราถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของบริษัทกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ • การพิจารณามูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายโดยพิจารณาจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุน • การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นารีวรรณ ชัยบันทัด)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 9219

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
กรุงเทพมหานคร
25 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
สินทรัพย์	*หมายเหตุ*	2563	2562	2563	2562
			(บาท)		
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	*6, 23*	17,869,197	97,683,193	15,475,620	59,275,464
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	*23*	184,795,495	10,000	184,795,495	10,000
ลูกหนี้การค้า	*5, 23*	827,087,500	766,648,008	825,459,385	893,032,842
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	*5, 7*	43,446,401	44,565,647	44,022,244	41,657,388
สินค้าคงเหลือ	*8*	590,121,685	546,647,915	589,912,081	495,080,219
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	*5*	-	-	-	50,000,000
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**1,663,320,278**	**1,455,554,763**	**1,659,664,825**	**1,539,055,913**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	*9*	179,438,535	153,700,395	153,770,414	153,770,414
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	*10*	-	-	999,970	999,970
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น		400,608	26,474,028	398,111	26,473,526
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		23,143,887	19,076,610	23,143,887	19,076,610
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	*11*	5,253,800,538	5,794,233,498	5,253,800,538	5,794,233,498
สินทรัพย์สิทธิการใช้	*3, 12*	94,585,180	-	94,585,180	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*13*	10,854,087	9,994,456	10,854,087	9,994,456
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	*20*	175,491,780	224,383,627	175,491,780	224,383,627
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,515,937	3,525,937	3,515,937	3,525,937
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**5,741,230,552**	**6,231,388,551**	**5,716,559,904**	**6,232,458,038**
รวมสินทรัพย์		**7,404,550,830**	**7,686,943,314**	**7,376,224,729**	**7,771,513,951**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	*หมายเหตุ*	2563	2562	2563	2562
			(บาท)		
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	*14*	-	260,000,000	-	260,000,000
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	*23*	313,713,635	271,576,851	313,713,635	271,576,851
เจ้าหนี้อื่น	*23*	204,140,648	135,163,209	204,140,619	135,122,906
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	*23*	79,797,325	76,353,972	79,797,325	76,353,972
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	*5*	161,406,057	146,423,075	161,130,876	146,147,894
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*14, 23*	98,037,840	215,989,580	98,037,840	215,989,580
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*3, 14, 23*	13,092,406	-	13,092,406	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**870,187,911**	**1,105,506,687**	**869,912,701**	**1,105,191,203**
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	*14, 23*	131,730,027	324,674,389	131,730,027	324,674,389
หนี้สินตามสัญญาเช่า	*3, 14, 23*	82,537,124	-	82,537,124	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	*15*	41,420,018	36,404,645	41,420,018	36,404,645
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**255,687,169**	**361,079,034**	**255,687,169**	**361,079,034**
รวมหนี้สิน		**1,125,875,080**	**1,466,585,721**	**1,125,599,870**	**1,466,270,237**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น *(ต่อ)*	*หมายเหตุ*	2563	2562	2563	2562
			(บาท)		
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น					
มูลค่า 1 บาท ต่อหุ้น)		1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
(หุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น					
มูลค่า 1 บาท ต่อหุ้น)		1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	*16*				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้น					
เป็นเกณฑ์	*16*	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	*16*	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		1,332,541,441	1,272,008,397	1,249,122,281	1,303,741,136
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(55,368,269)	(53,153,382)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		**6,278,675,750**	**6,220,357,593**	**6,250,624,859**	**6,305,243,714**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		**7,404,550,830**	**7,686,943,314**	**7,376,224,729**	**7,771,513,951**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
			(บาท)		
รายได้	*5*				
รายได้จากการขาย	*17*	5,099,295,620	5,334,214,185	5,033,094,376	5,383,612,316
ดอกเบี้ยรับ		251,177	572,214	338,809	5,511,184
รายได้อื่น		8,416,597	12,926,637	10,816,597	11,926,637
รวมรายได้		**5,107,963,394**	**5,347,713,036**	**5,044,249,782**	**5,401,050,137**
ค่าใช้จ่าย	*5, 19*				
ต้นทุนขาย	*8*	4,093,604,098	4,342,955,066	4,044,991,604	4,394,520,472
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		292,950,334	407,172,517	289,970,708	407,172,367
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		165,222,892	169,436,812	240,300,272	206,725,430
รวมค่าใช้จ่าย		**4,551,777,324**	**4,919,564,395**	**4,575,262,584**	**5,008,418,269**
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		**556,186,070**	**428,148,641**	**468,987,198**	**392,631,868**
ต้นทุนทางการเงิน		(13,930,954)	(36,865,118)	(13,930,954)	(36,865,118)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	*9*	27,953,027	(29,773,367)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		**570,208,143**	**361,510,156**	**455,056,244**	**355,766,750**
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	*20*	(54,675,099)	45,940,654	(54,675,099)	45,940,654
กำไรสำหรับปี		**515,533,044**	**407,450,810**	**400,381,145**	**401,707,404**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
			(บาท)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า					
หน่วยงานต่างประเทศ	*9*	(2,214,887)	(7,859,745)	-	-
		(2,214,887)	**(7,859,745)**	**-**	**-**
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	*15*	-	352,366	-	352,366
ภาษีเงินได้ของรายการ					
ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	*20*	-	(70,473)	-	(70,473)
		-	**281,893**	**-**	**281,893**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		**(2,214,887)**	**(7,577,852)**	**-**	**281,893**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		**513,318,157**	**399,872,958**	**400,381,145**	**401,989,297**
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	*21*	**0.40**	**0.31**	**0.31**	**0.31**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม						
					กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
					(บาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		**1,300,000,000**	**3,515,423,218**	**56,079,360**	**130,000,000**	**929,275,694**	**(45,293,637)**	**5,885,484,635**
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	*22*	-	-	-	-	(65,000,000)	-	(65,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		**-**	**-**	**-**	**-**	**(65,000,000)**	**-**	**(65,000,000)**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร		-	-	-	-	407,450,810	-	407,450,810
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	281,893	(7,859,745)	(7,577,852)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		**-**	**-**	**-**	**-**	**407,732,703**	**(7,859,745)**	**399,872,958**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		**1,300,000,000**	**3,515,423,218**	**56,079,360**	**130,000,000**	**1,272,008,397**	**(53,153,382)**	**6,220,357,593**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม						
					กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
					(บาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		**1,300,000,000**	**3,515,423,218**	**56,079,360**	**130,000,000**	**1,272,008,397**	**(53,153,382)**	**6,220,357,593**
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	*22*	-	-	-	-	(455,000,000)	-	(455,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		**-**	**-**	**-**	**-**	**(455,000,000)**	**-**	**(455,000,000)**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร		-	-	-	-	515,533,044	-	515,533,044
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	(2,214,887)	(2,214,887)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		**-**	**-**	**-**	**-**	**515,533,044**	**(2,214,887)**	**513,318,157**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		**1,300,000,000**	**3,515,423,218**	**56,079,360**	**130,000,000**	**1,332,541,441**	**(55,368,269)**	**6,278,675,750**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
					กำไรสะสม		
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		(บาท)					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		**1,300,000,000**	**3,515,423,218**	**56,079,360**	**130,000,000**	**966,751,839**	**5,968,254,417**
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	*22*	-	-	-	-	(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 อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
					กำไรสะสม		
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
				(บาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		**1,300,000,000**	**3,515,423,218**	**56,079,360**	**130,000,000**	**1,303,741,136**	**6,305,243,714**
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	*22*	-	-	-	-	(455,000,000)	(455,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		**-**	**-**	**-**	**-**	**(455,000,000)**	**(455,000,000)**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
กำไร		-	-	-	-	400,381,145	400,381,145
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		**-**	**-**	**-**	**-**	**400,381,145**	**400,381,145**
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		**1,300,000,000**	**3,515,423,218**	**56,079,360**	**130,000,000**	**1,249,122,281**	**6,250,624,859**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
			(บาท)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรสำหรับปี		515,533,044	407,450,810	400,381,145	401,707,404
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ					
ค่าเสื่อมราคา	*11, 12*	590,652,115	572,599,149	590,652,115	572,599,149
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*13*	1,818,649	1,663,858	1,818,649	1,663,858
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*13*	-	10,026,194	-	10,026,194
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	*9*	-	-	-	37,600,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้า	*23*	-	-	75,688,301	-
ดอกเบี้ยรับ		(251,177)	(572,214)	(338,809)	(5,511,184)
ต้นทุนทางการเงิน		13,930,954	36,865,118	13,930,954	36,865,118
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรม	*23*	(201,813)	-	(201,813)	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	*8*	24,612,613	29,194,920	24,612,613	29,194,920
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(1,099,143)	(50,580)	(1,099,143)	(50,580)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		177,603	562,233	177,603	562,233
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์		(153,470)	1,024	(153,470)	1,024
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	*15*	5,260,433	7,393,555	5,260,433	7,393,555
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนของการร่วมค้า					
ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	*9*	(27,953,027)	29,773,367	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	*20*	54,675,099	(45,940,654)	54,675,099	(45,940,654)
		1,177,001,880	1,048,966,780	1,165,403,677	1,046,111,037
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
ลูกหนี้การค้า		(60,439,492)	(18,903,828)	(8,114,844)	(145,288,662)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		1,119,246	4,570,931	(6,433,349)	10,015,612
สินค้าคงเหลือ		(68,086,383)	78,513,810	(119,444,475)	130,079,215
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-	112,617	-	112,617
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		10,000	(1,668,212)	10,000	(1,668,212)
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		42,098,440	(118,364,307)	42,098,440	(122,477,801)
เจ้าหนี้อื่น		68,977,439	(24,402,025)	69,017,713	(24,442,298)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		15,279,173	(36,648,929)	15,279,173	(35,451,600)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	*15*	(245,060)	-	(245,060)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		1,175,715,243	932,176,837	1,157,571,275	856,989,908
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)		20,290,168	(153,303)	20,292,163	(153,104)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		**1,196,005,411**	**932,023,534**	**1,177,863,438**	**856,836,804**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

		งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
			(บาท)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ดอกเบี้ยรับ		251,177	572,214	4,407,302	4,579,677
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	*5*	-	-	50,000,000	50,000,000
เงินสดรับจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	*23*	470,416,318	-	470,416,318	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	*23*	(655,000,000)	-	(655,000,000)	-
เงินสดจ่ายค่าหุ้นเพิ่มทุนสำหรับเงินลงทุนในการร่วมค้า	*9*	-	(104,400,000)	-	(104,400,000)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		822,430	30,000	822,430	30,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		(37,669,692)	(98,298,927)	(37,669,692)	(98,298,927)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*13*	(2,678,280)	(339,120)	(2,678,280)	(339,120)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		**(223,858,047)**	**(202,435,833)**	**(169,701,922)**	**(148,428,370)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
ดอกเบี้ยจ่าย		(14,227,145)	(37,237,855)	(14,227,145)	(37,237,855)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	*22*	(455,000,000)	(65,000,000)	(455,000,000)	(65,000,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นลดลง		(260,000,000)	(200,000,000)	(260,000,000)	(200,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาว		(310,896,102)	(444,224,790)	(310,896,102)	(444,224,790)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(11,838,113)	-	(11,838,113)	-
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		**(1,051,961,360)**	**(746,462,645)**	**(1,051,961,360)**	**(746,462,645)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ		**(79,813,996)**	**(16,874,944)**	**(43,799,844)**	**(38,054,211)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		97,683,193	114,558,137	59,275,464	97,329,675
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	*6*	**17,869,197**	**97,683,193**	**15,475,620**	**59,275,464**
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	*11*	38,183,255	103,382,907	38,183,255	103,382,907
บวก (หัก) - การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า		4,067,277	(12,947,257)	4,067,277	(12,947,257)
- การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้		(4,580,840)	7,863,277	(4,580,840)	7,863,277
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด		**37,669,692**	**98,298,927**	**37,669,692**	**98,298,927**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ สารบัญ

1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
4	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
6	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
7	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
8	สินค้าคงเหลือ
9	เงินลงทุนในการร่วมค้า
10	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
11	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
12	สัญญาเช่า
13	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
14	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
15	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
16	ส่วนเกินทุนและสำรอง
17	ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
18	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
19	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
20	ภาษีเงินได้
21	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
22	เงินปันผล
23	เครื่องมือทางการเงิน
24	การบริหารจัดการทุน
25	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
26	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

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

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

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ครอบครัวภาสกรนที ซึ่งถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในอัตราร้อยละ 45

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้าและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 ตามลำดับ

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับได้มีการออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งประกอบด้วยมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง *เครื่องมือทางการเงิน* (TFRS 9) รวมถึงมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง *สัญญาเช่า* (TFRS 16) เป็นครั้งแรกซึ่งได้เปิดเผยผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับ TFRS 16 ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 สำหรับการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินกลุ่มบริษัทได้พิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบันมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ กลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

(ข) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปัดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

การใช้วิจารณญาณ

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณญาณในการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ญ) และ 12 *สัญญาเช่า*

- การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
- กลุ่มบริษัทพิจารณาถึงความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่าหรือไม่
- กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิยกเลิกสัญญาเช่าหรือไม่

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลให้ต้องมีการปรับปรุงที่มีสาระสำคัญในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในปีบัญชีถัดไป ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ญ)	การกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มที่ใช้ในการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่า
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9	การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า เกี่ยวกับการใช้ข้อสมมติที่สำคัญในการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15	การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20	การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ การคาดการณ์กำไรทางภาษีในอนาคตที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีไปใช้ประโยชน์ และ
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23	การวัดมูลค่าค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าเกี่ยวกับข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการกำหนดอัตราสูญเสียถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted-average loss rate)

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตาม TFRS 16 เป็นครั้งแรกกับสัญญาที่เคยระบุว่าเป็นสัญญาเช่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง *สัญญาเช่า* (TAS 17) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 เรื่อง *การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่* (TFRIC 4) ด้วยวิธีปรับปรุงย้อนหลังโดยรับรู้ผลกระทบสะสม (Modified retrospective approach)

เดิมกลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่าจะรับรู้รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน และประโยชน์ที่ได้รับที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ตาม TFRS 16 กลุ่มบริษัทได้ประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ หากสัญญาประกอบด้วยส่วนที่เป็นการเช่าและส่วนที่ไม่เป็นการเช่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามราคาขายที่เป็นเอกเทศ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ส่งผลให้ลักษณะของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเปลี่ยนแปลงไป โดยกลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า

ในการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทได้เลือกใช้ข้อยกเว้นต่อไปนี้

- ไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน
- ไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ
- ใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลังในการกำหนดอายุสัญญาเช่า และ
- ใช้อัตราคิดลดอัตราเดียวสำหรับกลุ่มสัญญาเช่าที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันอย่างสมเหตุสมผล

ผลกระทบจากการถือปฏิบัติตาม TFRS 16	**งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ** *(พันบาท)*
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	102,065
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	(102,065)

การวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่า	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ *(พันบาท)*
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผยไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	54,543
ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น	(439)
ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	(2,938)
สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ	(17,230)
สิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าที่มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้ใช้สิทธิ	78,821
	112,757
มูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่คิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	102,065
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	**102,065**
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก *(ร้อยละต่อปี)*	**2.34**

4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอดังต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า "กลุ่มบริษัท") และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การร่วมค้า

การร่วมค้าเป็นการร่วมการงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น

ส่วนได้เสียในการร่วมค้าบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมร่วม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มบริษัทถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า

การจำหน่ายเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่บริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

(ง.1) การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

ลูกหนี้การค้า และเจ้าหนี้การค้ารับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อมีการออกตราสารเหล่านั้น สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินอื่นๆ ทั้งหมดรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัท เป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ หรือวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) จะวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกตราสาร ลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาของการทำรายการ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน วัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม

(ง.2) การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงิน - การจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้ถูกกำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะถูกวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อดังต่อไปนี้

- ถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

ตราสารหนี้ที่ไม่ได้ถูกกำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นได้หากเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อดังต่อไปนี้

- ถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดที่ไม่ได้จัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นตามที่ได้อธิบายไว้ข้างต้นจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกให้สินทรัพย์ทางการเงินที่เข้าข้อกำหนดในการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนหากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องอย่างมีนัยสำคัญซึ่งอาจเกิดขึ้น ซึ่งเมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้

การโอนสินทรัพย์ทางการเงินไปยังบุคคลที่สามที่ไม่เข้าเงื่อนไขการตัดรายการออกจากบัญชีจะไม่ถือเป็นการขาย ซึ่งสอดคล้องกับการรับรู้รายการสินทรัพย์อย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท

สินทรัพย์ทางการเงินที่ถือไว้เพื่อค้าหรือใช้ในการบริหารและประเมินผลงานด้วยมูลค่ายุติธรรมจะถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงิน - การประเมินว่ากระแสเงินสดตามสัญญาเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นหรือไม่

สำหรับวัตถุประสงค์ของการประเมินนี้
"เงินต้น" หมายถึง มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก
"ดอกเบี้ย" หมายถึง สิ่งตอบแทนจากมูลค่าเงินตามเวลาและความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระในช่วงระยะเวลาใดระยะเวลาหนึ่งและความเสี่ยงในการกู้ยืมโดยทั่วไป และต้นทุน (เช่น ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและค่าใช้จ่ายในการบริหาร) รวมถึงอัตรากำไรขั้นต้น

ในการประเมินว่ากระแสเงินสดตามสัญญาเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่ กลุ่มบริษัทพิจารณาข้อกำหนดตามสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งรวมถึงการประเมินว่าสินทรัพย์ทางการเงินประกอบด้วยข้อกำหนดตามสัญญาที่สามารถเปลี่ยนแปลงระยะเวลาและจำนวนเงินของกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งอาจทำให้ไม่เข้าเงื่อนไข ในการประเมิน กลุ่มบริษัทพิจารณาถึง

- เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งเป็นเหตุให้มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินและเวลาของกระแสเงินสด
- เงื่อนไขที่อาจเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยตามสัญญา ซึ่งรวมถึงอัตราดอกเบี้ยผันแปร และ
- เงื่อนไขเมื่อสิทธิเรียกร้องของกลุ่มบริษัทถูกจำกัดเฉพาะกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ตามที่กำหนด (เช่น สินทรัพย์ทางการเงินที่ผู้ให้กู้ไม่มีสิทธิไล่เบี้ย)

สินทรัพย์ทางการเงิน - การวัดมูลค่าภายหลังและกำไรและขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	สินทรัพย์เหล่านี้วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรและขาดทุนสุทธิรวมถึงรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุน
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	สินทรัพย์เหล่านี้วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน - การจัดประเภทรายการ การวัดมูลค่าในภายหลังและกำไรและขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินทางการเงินจะถูกจัดประเภทให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนหากให้ถือไว้เพื่อค้า ถือเป็นอนุพันธ์หรือกำหนดให้วัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยวิธีดังกล่าว หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและรับรู้กำไรและขาดทุนสุทธิ รวมถึงดอกเบี้ยจ่ายในกำไรหรือขาดทุน หนี้สินทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่ายและกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ง.3) การตัดรายการออกจากบัญชี

สินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

หนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

การตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชี ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่าย (รวมถึงสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดที่ได้โอนไปหรือหนี้สินที่รับมา) รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ง.4) การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

เงินลงทุนในตราสารหนี้

ตราสารหนี้ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อค้า จัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและแสดงในมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อค้าจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงินประเภทเผื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

(ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนนั้นจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น *(2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)* ซึ่งประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

(ช) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโสหุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ซ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่นหักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ฌ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อมาและมีอายุการใช้งานจำกัดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกิดขึ้นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและสูตรการผลิต โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน
สูตรการผลิต	อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือจะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ญ) สัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ กลุ่มบริษัทนำคำนิยามของสัญญาเช่าตาม TFRS 16 มาใช้ในการประเมินว่าสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุหรือไม่

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า สัญญาที่มีส่วนประกอบที่เป็นสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าเพียงอย่างเดียว

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยจำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลรวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรกและประมาณการต้นทุนในการบูรณะและสุทธิจากสิ่งจูงใจในสัญญาเช่าที่ได้รับ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าดังกล่าวมีการโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า หรือต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะมีการใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้สินทรัพย์สิทธิการใช้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า เว้นแต่อัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ค่าเช่ารวมถึงค่าเช่าคงที่หักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าค้างรับ จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากกลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิ

กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงค่าเช่า การเปลี่ยนแปลงประมาณการจำนวนเงินที่คาดว่าต้องจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ หรือการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าอื่นได้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและค่าเช่าจ่ายบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าและส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

(ฎ) การด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (รวมถึง เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก ผลขาดทุนด้านเครดิตคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับ (เช่น ผลต่างระหว่างกระแสเงินสดที่กิจการจะต้องจ่ายตามสัญญาและกระแสเงินสดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตนั้นคำนวณดังต่อไปนี้

- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ผลขาดทุนดังกล่าวประมาณจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการผิดเงื่อนไขตามสัญญาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้าภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน หรือ
- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ผลขาดทุนดังกล่าวประมาณจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการผิดเงื่อนไขตามสัญญาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาทั้งหมดที่เหลืออยู่ของสัญญา

ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้า วัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรอง ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ และการประเมินทั้งข้อมูลสภาวการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาวการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ระยะเวลาสูงสุดที่ใช้ในการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากระยะเวลาที่ยาวที่สุดตามสัญญาที่กลุ่มบริษัทมีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 365 วัน มีการดำเนินงานที่ถดถอยอย่างมีนัยสำคัญของลูกหนี้ หรือมีการเปลี่ยนแปลงหรือคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ตลาด สภาวการณ์ทางเศรษฐกิจหรือกฎหมายที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อสินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 365 วัน

การประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญนั้นมีการประเมินทั้งแบบเป็นรายลูกหนี้หรือแบบกลุ่ม ขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน หากการประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินแบบกลุ่มต้องมีการจัดกลุ่มเครื่องมือทางการเงินตามลักษณะความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เช่น สถานการณ์ค้างชำระ

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการประเมินใหม่ ณ สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก การเพิ่มขึ้นของค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายแสดงเป็นรายการหักออกจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต

ณ วันที่รายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเกิดการด้อยค่าด้านเครดิตหรือไม่ สินทรัพย์ทางการเงินมีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งเหตุการณ์ซึ่งส่งผลกระทบเชิงลบต่อกระแสเงินสดที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตของสินทรัพย์ทางการเงิน สถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ทางการเงินเกิดการด้อยค่าด้านเครดิตรวมถึง การที่ลูกหนี้ประสบปัญหาทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญ การผิดสัญญา เช่น การค้างชำระเกินกว่า 365 วัน เป็นต้น

การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ฎ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินหมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อน จะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ฐ) 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 หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมานที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ ไปกับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน สำหรับคู่ค้าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

(ฑ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ฒ) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่ใช่ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง หากสามารถหาได้ ตลาดจะถือว่ามี 'สภาพคล่อง' หากรายการของสินทรัพย์หรือหนี้สินเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอในจำนวนที่เพียงพอซึ่งสามารถให้ข้อมูลราคาได้อย่างต่อเนื่อง

หากไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องกลุ่มบริษัทใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่มีความเกี่ยวข้องให้มากที่สุด และลดการใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ให้น้อยที่สุด การเลือกเทคนิคการประเมินมูลค่าจะพิจารณาปัจจัยทั้งหมดที่ผู้ร่วมตลาดคำนึงถึงในการกำหนดราคาของรายการ

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานการณ์เป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการและมูลค่ายุติธรรมไม่ว่าจะได้มาจากราคาเสนอซื้อเสนอขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เหมือนกันหรือโดยใช้เทคนิคการวัดมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งตัดสินว่าไม่มีนัยสำคัญต่อการวัดมูลค่า ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการและรับรู้เป็นรายการรอตัดบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินแต่ต้องไม่ช้ากว่าการวัดมูลค่ายุติธรรมที่ใช้หลักฐานสนับสนุนทั้งหมดจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาดหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

(ฌ) รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

(ง) รายได้อื่น

รายได้อื่นประกอบด้วยเงินปันผล ดอกเบี้ยรับและอื่นๆ โดยเงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

(ต) ดอกเบี้ย

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงคืออัตราที่ใช้คิดลดประมาณการการจ่ายชำระเงินหรือรับเงินในอนาคตตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของเครื่องมือทางการเงินของ

- มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน หรือ
- ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน อย่างไรก็ตามสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตภายหลังการรับรู้เมื่อเริ่มแรก รายได้ดอกเบี้ยจะคำนวณโดยการใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับราคาทุนตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าเครดิตอีกต่อไป การคำนวณรายได้ดอกเบี้ยจะเปลี่ยนกลับไปคำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ดอกเบี้ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนใช้อัตราที่ระบุตามสัญญา

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ฌ) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

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

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันสำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ท) กำไรต่อหุ้น

กลุ่มบริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(ธ) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

(น) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าและบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
นายตัน ภาสกรนที	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นกรรมการของบริษัท
นางอิง ภาสกรนที	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและญาติสนิทของกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการ
บริษัท กิน กับ ตัน จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ตันบุญ จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ภาสกรนที จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ทีวัน บิวดิ้ง จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ตัน แอสเซ็ท จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
บริษัทย่อย				
ขายสินค้า	-	-	126,034	407,210
รายได้ค่าบริการด้านบริหาร	-	-	2,400	-
ดอกเบี้ยรับ	-	-	109	4,959
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	344,548	311,175	323,821	273,681
ซื้อสินค้า	-	49	-	49
ค่าใช้จ่ายอื่น	15,510	6,688	15,510	6,688
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	34,645	33,071	34,645	33,071
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,391	1,288	1,391	1,288
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	**36,036**	**34,359**	**36,036**	**34,359**

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
บริษัทย่อย	-	-	75,688	434,221
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	53,717	27,940	53,430	15,482
รวม	**53,717**	**27,940**	**129,118**	**449,703**
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า				
(2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	-	-	(75,688)	-
สุทธิ	**53,717**	**27,940**	**53,430**	**449,703**

ลูกหนี้การค้า	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
ขาดทุนจากการด้อยค่า *(2562: หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ)* สำหรับปี	-	-	**75,688**	-

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
บริษัทย่อย	-	-	2,400	4,068
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	-	107	-	107
รวม	-	**107**	**2,400**	**4,175**

เงินให้กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม *(ร้อยละต่อปี)*	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
			(พันบาท)		
2563					
บริษัทย่อย	*5*	50,000	-	(50,000)	-
รวม		**50,000**			**-**
2562					
บริษัทย่อย	*5*	100,000	-	(50,000)	50,000
รวม		**100,000**			**50,000**

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**2,081**	**1,094**	**2,081**	**1,094**

หนี้สินตามสัญญาเช่า	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**91,201**	**-**	**91,201**	**-**

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาให้บริการด้านการบริหารงาน

บริษัทได้ทำสัญญาให้บริการด้านบริหารงานกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยตกลงที่จะชำระค่าบริการด้านการบริหารงานตามจำนวนและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าว สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด) ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัท สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

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

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
เงินสดในมือ	283	83	283	83
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน	45	76	43	74
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์	17,541	97,524	15,150	59,118
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด	**17,869**	**97,683**	**15,476**	**59,275**

7 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
			(พันบาท)		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	*5*	**-**	**107**	**2,400**	**4,175**
กิจการอื่น					
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		37,028	30,317	37,028	30,165
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี		2,720	3,880	2,708	3,859
ภาษีมูลค่าเพิ่มระหว่างขอคืน		1,811	6,804	-	-
รายได้อื่นค้างรับ		1,439	1,740	1,439	1,740
ส่วนลดรับและเงินสนับสนุนค้างรับ		413	772	413	772
อื่นๆ		35	946	34	946
		43,446	**44,459**	**41,622**	**37,482**
รวม		**43,446**	**44,566**	**44,022**	**41,657**

8 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
สินค้าสำเร็จรูป	376,571	352,308	376,361	300,740
วัตถุดิบ	189,458	187,375	189,458	187,375
สินค้าระหว่างทาง	9,242	-	9,242	-
วัสดุสิ้นเปลือง	37,238	24,739	37,238	24,739
รวม	**612,509**	**564,422**	**612,299**	**512,854**
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(22,387)	(17,774)	(22,387)	(17,774)
สุทธิ	**590,122**	**546,648**	**589,912**	**495,080**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชี				
ต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	4,068,991	4,313,760	4,020,379	4,365,325
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	24,613	29,195	24,613	29,195
สุทธิ	**4,093,604**	**4,342,955**	**4,044,992**	**4,394,520**

9 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม	153,700	86,933	153,770	86,970
ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	-	104,400	-	104,400
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	27,953	(29,773)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	-	(37,600)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	(2,215)	(7,860)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	**179,438**	**153,700**	**153,770**	**153,770**

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาทรี แปซิฟิค ("AP") ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิ ตัน อินโดนีเซีย ("PTI") ซึ่งเป็นการร่วมค้าที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม แบรนด์ "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 เนื่องจากตามสัญญาร่วมลงทุนได้กำหนดให้ผู้ลงทุนมีอำนาจควบคุมร่วมกัน และมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานดังกล่าวมากกว่าการมีสิทธิในสินทรัพย์หรือภาระผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น ดังนั้นบริษัทจึงได้บันทึกบัญชีเงินลงทุนในการร่วมค้าดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม

บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปซื้อที่ดินและเป็นเงินทุนหมุนเวียน และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนแล้วกับ Indonesia Investment Coordinating Board ซึ่งมีรายละเอียดต่อไปนี้

วันที่ได้รับการเรียกให้ชำระเงินทุน	วันที่จ่ายชำระเงินทุน	วันที่จดทะเบียนเพิ่มทุน	จำนวนเงิน	
			(ล้านรูเปียอินโดนีเซีย)	หรือเทียบเท่า *(ล้านบาท)*
21 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2559	8 สิงหาคม 2559	40,000	115.6
31 กรกฎาคม 2560	11 สิงหาคม 2560	22 สิงหาคม 2560	45,000	121.1
5 มกราคม 2561	17 มกราคม 2561	24 มกราคม 2561	60,000	158.7
10 มกราคม 2562	23 มกราคม 2562	23 มกราคม 2562	45,000	104.4

เนื่องจากยอดขายเครื่องดื่ม แบรนด์ "อิชิตัน" ในประเทศอินโดนีเซียไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่ามูลค่าของเงินลงทุนใน PTI อาจเกิดการด้อยค่า และได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน จากผลการประเมินดังกล่าวและดุลยพินิจของผู้บริหาร บริษัทไม่มีขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนในการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ *(2562: ขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 37.6 ล้านบาท)*

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

			งบการเงินรวม							
	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย	
			2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
			(ร้อยละ)				*(พันบาท)*			
การร่วมค้า										
บริษัท พีที อิชิ ตัน อินโดนีเซีย	ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม	อินโดนีเซีย	50	50	1,270,741	1,270,741	635,370	635,370	179,438	153,700
รวม							**635,370**	**635,370**	**179,438**	**153,700**

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
	(ร้อยละ)				*(พันบาท)*					
การร่วมค้า										
บริษัท พีที อิชิ ตัน อินโดนีเซีย	50	50	1,270,741	1,270,741	635,370	635,370	(481,600)	(481,600)	153,770	153,770
รวม					**635,370**	**635,370**	**(481,600)**	**(481,600)**	**153,770**	**153,770**

บริษัทไม่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณชน

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่รวมอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

	บริษัท พีที อิชิ ตัน อินโดนีเซีย	
	2563	2562
	(พันบาท)	
รายได้	158,322	64,887
ค่าใช้จ่าย	(113,847)[ก]	(124,434)[ก]
รายได้ภาษีเงินได้	11,431	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	55,906	(59,547)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)	**27,953**	**(29,773)**
สินทรัพย์หมุนเวียน	265,804[ข]	236,905[ข]
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	165,945	145,262
หนี้สินหมุนเวียน	(72,872)	(74,766)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	358,877	307,401
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)	**179,438**	**153,700**
หมายเหตุ		
ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,147	2,415
ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	214,096	209,529

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

			งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		เงินปันผลรับสำหรับปี	
			2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
			(ร้อยละ)				*(พันบาท)*			
บริษัทย่อยทางตรงในประเทศ										
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	จำหน่ายเครื่องดื่ม	ไทย	99.99	99.99	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-
รวม							**1,000**	**1,000**	**-**	**-**

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องมือและเครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
					(พันบาท)				
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	**431,698**	**73,756**	**2,609,739**	**5,698,890**	**79,321**	**189,871**	**17,595**	**31,595**	**9,132,465**
เพิ่มขึ้น	-	-	12,048	1,760	2,654	5,484	298	81,139	103,383
โอน	-	-	36,780	28,500	3,699	14,278	-	(83,257)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(16,214)	-	(6,225)	(910)	(2,026)	-	(25,375)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 1 มกราคม 2563	**431,698**	**73,756**	**2,642,353**	**5,729,150**	**79,449**	**208,723**	**15,867**	**29,477**	**9,210,473**
เพิ่มขึ้น	-	1,048	4,003	274	1,962	14,761	3,752	12,383	38,183
โอน	-	-	2,126	25,089	-	7,845	-	(35,060)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(723)	(634)	(3,914)	-	(5,271)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	**431,698**	**74,804**	**2,648,482**	**5,754,513**	**80,688**	**230,695**	**15,705**	**6,800**	**9,243,385**

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องมือและเครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
					(พันบาท)				
ค่าเสื่อมราคา									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	-	(23,338)	(698,149)	(1,942,581)	(53,054)	(138,382)	(12,918)	-	(2,868,422)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,682)	(142,180)	(390,789)	(7,029)	(25,593)	(3,326)	-	(572,599)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	16,032	-	6,191	846	1,712	-	24,781
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 1 มกราคม 2563	**-**	**(27,020)**	**(824,297)**	**(2,333,370)**	**(53,892)**	**(163,129)**	**(14,532)**	**-**	**(3,416,240)**
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,709)	(146,962)	(395,748)	(6,764)	(23,475)	(1,111)	-	(577,769)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	576	604	3,245	-	4,425
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	**-**	**(30,729)**	**(971,259)**	**(2,729,118)**	**(60,080)**	**(186,000)**	**(12,398)**	**-**	**(3,989,584)**
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	**431,698**	**50,418**	**1,911,590**	**3,756,309**	**26,267**	**51,489**	**4,677**	**31,595**	**6,264,043**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 1 มกราคม 2563	**431,698**	**46,736**	**1,818,056**	**3,395,780**	**25,557**	**45,594**	**1,335**	**29,477**	**5,794,233**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	**431,698**	**44,075**	**1,677,223**	**3,025,395**	**20,608**	**44,695**	**3,307**	**6,800**	**5,253,801**

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 209.7 ล้านบาท *(2562: 148.1 ล้านบาท)*

การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้จดจำนอง/จำนำทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวนประมาณ 2,363.4 ล้านบาท *(2562: 2,673.6 ล้านบาท)* เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนเงินรวม 6.8 ล้านบาท *(2562: 29.5 ล้านบาท)* ส่วนใหญ่เป็นต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน รวมทั้งต้นทุนการติดตั้งที่เกี่ยวข้อง

12 สัญญาเช่า

ในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าอาคารสำนักงานและรถโฟล์คลิฟท์เป็นระยะเวลา 3 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	(พันบาท)	
สินทรัพย์สิทธิการใช้		
อาคารสำนักงาน	90,174	90,174
รถโฟล์คลิฟท์	4,411	4,411
รวม	**94,585**	**94,585**

ในปี 2563 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 5.4 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มบริษัทได้เช่ารถโฟล์คลิฟท์เป็นเวลา 3 ปี และจ่ายค่าเช่าคงที่ โดยเงื่อนไขในการจ่ายชำระเป็นเงื่อนไขปกติทั่วไปสำหรับในประเทศไทย

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าอาคารสำนักงานให้สิทธิกลุ่มบริษัทในการเลือกขยายอายุสัญญาเช่าภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่าหกเดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ ในทางปฏิบัติกลุ่มบริษัทจะพิจารณารวมสิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าใหม่เพื่อให้มีความยืดหยุ่นในการดำเนินงาน สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าเป็นสิทธิที่ให้กลุ่มบริษัทเป็นผู้มีสิทธิเลือกโดยผู้ให้เช่าไม่มีสิทธิดังกล่าว กลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ และกลุ่มบริษัทจะทบทวนการประเมินว่ายังมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ หากมีเหตุการณ์สำคัญหรือมีการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์อย่างมีสาระสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2563	2562
	(พันบาท)	
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้		
- อาคารสำนักงาน	11,891	-
- รถโฟล์คลิฟท์	992	-
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	2,244	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	439	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ	3,372	-
ค่าเช่าจ่าย	-	14,732

ในปี 2563 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 17.57 ล้านบาท

13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		สิทธิในการใช้		
	ลิขสิทธิ์	เครื่องหมาย		
	ซอฟต์แวร์	การค้า	สูตรการผลิต	รวม
		(พันบาท)		
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	16,424	196,262	9,346	222,032
เพิ่มขึ้น	339	-	-	339
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 1 มกราคม 2563	**16,763**	**196,262**	**9,346**	**222,371**
เพิ่มขึ้น	2,678	-	-	2,678
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	**19,441**	**196,262**	**9,346**	**225,049**
ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากการด้อยค่า				
ณ วันที่ 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 และวันที่ 1 มกราคม 2563	**(6,768)**	**(196,262)**	**(9,346)**	**(212,376)**
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,819)	-	-	(1,819)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	**(8,587)**	**(196,262)**	**(9,346)**	**(214,195)**
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	**11,320**	**679**	**9,346**	**21,345**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 1 มกราคม 2563	**9,995**	**-**	**-**	**9,995**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	**10,854**	**-**	**-**	**10,854**

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่พร้อมสูตรการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้จากบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 224.3 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในประเทศต่างๆ 16 ประเทศทั่วโลกตามราคาที่กำหนดไว้ในสัญญาเป็นจำนวนเงินรวม 215.0 ล้านบาท และค่าสูตรการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้ดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทได้จ่ายชำระเงินค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและค่าสูตรการผลิตดังกล่าวแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 205.6 ล้านบาท ในการนี้ บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในบางประเทศและสูตรการผลิตแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 168.2 ล้านบาท โดยบันทึกไว้ในบัญชี "สินทรัพย์ไม่มีตัวตน" ส่วนค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศที่อยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิส่วนที่เหลือเป็นจำนวนเงินรวม 37.4 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกไว้ในบัญชี "เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า" และจะโอนเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อได้รับการโอนสิทธิในภายหลัง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทไม่มีแผนที่จะนำสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าไบเล่ไปจัดจำหน่ายในต่างประเทศยกเว้นการจัดจำหน่ายในประเทศไทย และไม่สามารถประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตที่จะเกิดขึ้นจากการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในต่างประเทศได้อย่างน่าเชื่อถือ ยกเว้นการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในประเทศไทย 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 บริษัทถูกกรมทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศได้หวันสั่งเพิกถอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในประเทศได้หวันที่บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิแล้วในปี 2557 ซึ่งมีมูลค่าเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท บริษัทจึงได้ตัดจำหน่ายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศได้หวันออกจากบัญชี "สินทรัพย์ไม่มีตัวตน" อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าให้กับบริษัทยินยอมรับผิดชอบการถูกสั่งเพิกถอนสิทธิดังกล่าวโดยการคืนเงินค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในประเทศได้หวันให้กับบริษัททั้งจำนวน บริษัทจึงกลับรายการสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ในปี 2558

ในระหว่างปี 2559 บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศแห่งหนึ่งเพิ่มเป็นจำนวนเงินรวม 2.3 ล้านบาท และได้โอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวรวมถึงสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจากบัญชี "เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า" ไปยังบัญชี "สินทรัพย์ไม่มีตัวตน" นอกจากนี้ บริษัทได้จ่ายชำระเงินค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศเพิ่มเติมเป็นจำนวน 9.3 ล้านบาท ในการนี้ บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศดังกล่าวแล้วในระหว่างปี บริษัทจึงได้บันทึกสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินเดียวกันไว้ในบัญชี "สินทรัพย์ไม่มีตัวตน"

การทดสอบการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในประเทศไทย

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยคำนวณจากมูลค่าจากการใช้ โดยการคิดลดกระแสเงินสดหลังคำนึงภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้จากการใช้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าแทนการจ่ายชำระค่าสิทธิ ข้อสมมติหลักในการประมาณการมูลค่าจากการใช้ ได้แก่ อัตราการเติบโตของรายได้ อัตราค่าสิทธิ อัตราภาษีและอัตราคิดลด

กระแสเงินสดหลังคำนึงภาษีเงินได้ที่จะประหยัดได้คำนวณจากประมาณการรายได้ที่จะได้รับจากการจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ไบเล่ ปรับปรุงด้วยค่าสิทธิและภาษีที่ต้องชำระ ในการประมาณการรายได้ ผู้บริหารใช้การคาดการณ์อัตราการเติบโตรวมถึงประมาณการยอดขายและราคาขายในอนาคต อัตราค่าสิทธิประเมินจากข้อมูลอัตราค่าสิทธิของเครื่องดื่มชนิดอื่นๆ ที่สามารถเทียบเคียงได้ อัตราคิดลดคำนวณจากต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุน (WACC) โดยไม่มีการเติบโตหลังช่วงระยะเวลาประมาณการ (Terminal growth)

ทั้งนี้จากการทดสอบการด้อยค่า พบว่าประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 0.7 ล้านบาท ดังนั้นผู้บริหารจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไทยในบัญชี "สินทรัพย์ไม่มีตัวตน" และผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 0.7 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัทได้ตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสูตรการผลิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้าและสูตรการผลิตทั้งจำนวนแล้ว

14 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563			2562		
	ส่วนที่มีหลักประกัน	ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	รวม	ส่วนที่มีหลักประกัน	ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	รวม
	(พันบาท)					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	-	-	-	260,000	260,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	98,038	-	98,038	215,990	-	215,990
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	131,730	-	131,730	324,674	-	324,674
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	95,629	95,629	-	-	-
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	**229,768**	**95,629**	**325,397**	**540,664**	**260,000**	**800,664**

สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	*11*	2,363,419	2,673,559	2,363,419	2,673,559
รวม		**2,363,419**	**2,673,559**	**2,363,419**	**2,673,559**

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ที่มีหลักประกันที่สำคัญกับสถาบันการเงินดังนี้

สัญญาเงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	กำหนดการจ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559	750.0 ล้านบาท	229.8 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR ประเภท 6 เดือนบวกร้อยละ 1.25 ต่อปี	ทุกไตรมาส เป็นระยะเวลา 6 ปี เริ่มชำระงวดแรก เดือนมิถุนายน 2561

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจำนอง/จำนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทได้นำที่ดินของบริษัทเข้าทำสัญญาจำนองที่ดินเป็นประกันลำดับสอง เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อสำหรับเงินกู้ยืมจำนวน 20 ล้านบาท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการปฏิบัติตามเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น การธำรงไว้ซึ่งการดำรงอยู่ของกิจการของผู้กู้ ตลอดจนสิทธิ เอกสิทธิ์ และสิทธิทางการตลาด เป็นต้น

ในเดือนมกราคม 2564 บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินก่อนครบกำหนดการจ่ายชำระคืนสำหรับสัญญาเงินกู้ยืมลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 229.8 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม	**งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ**	
	2563	2562
	(ร้อยละต่อปี)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	2.35 - 2.50
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1.99	2.73 - 5.00

วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,270.0 ล้านบาท *(2562: 1,010.0 ล้านบาท)*

หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562
		(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	*3*	102,065	-
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า		5,402	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(13,757)	-
ต้นทุนทางการเงินภายใต้สัญญาเช่า	*12*	2,244	
ผลกระทบสุทธิจากการได้รับการลดค่าเช่าจ่าย		(325)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		**95,629**	-

15 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และความเสี่ยงจากอัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
โครงการผลประโยชน์	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม	36,405	29,363	36,405	29,363
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,737	2,774	4,737	2,774
ต้นทุนบริการในอดีต	-	3,856	-	3,856
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	523	764	523	764
	5,260	**7,394**	**5,260**	**7,394**
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- ข้อสมมติทางการเงิน	-	5,921	-	5,921
- การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(6,273)	-	(6,273)
	-	**(352)**	**-**	**(352)**
ผลประโยชน์จ่าย	(245)	-	(245)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	**41,420**	**36,405**	**41,420**	**36,405**

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2563	2562	2563	2562
		(ร้อยละ)		
อัตราคิดลด	1.60	1.80	1.60	1.80
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	4	4	4	4

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 16 ปี *(2562: 16 ปี)*

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ มีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
อัตราคิดลด	(1,827)	(1,649)	1,997	1,804
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	4,360	3,614	(3,719)	(3,090)

16 ส่วนเกินทุนและสำรอง

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆไปกับรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศประกอบด้วยผลต่างการแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

17 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ส่วนงานที่รายงาน

ผู้บริหารเห็นว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเครื่องดื่ม ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์นั้น รายได้จะจำแนกโดยใช้สถานที่ตั้งของลูกค้า

รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์หลักและจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
ประเทศไทย	4,022,232	3,855,400	3,956,031	3,904,798
อื่นๆ	1,077,064	1,478,814	1,077,063	1,478,814
รวมรายได้	**5,099,296**	**5,334,214**	**5,033,094**	**5,383,612**
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	5,099,296	5,334,214	5,033,094	5,383,612
รวมรายได้	**5,099,296**	**5,334,214**	**5,033,094**	**5,383,612**

ลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายหนึ่งของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 3,752.6 ล้านบาท และ 3,590.9 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ *(2562: 3,698.5 ล้านบาท และ 3,397.2 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ)* จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตน้ำพืช ผัก ผลไม้ บรรจุภาชนะผนึก จึงได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการรวมถึงการยกเว้นและ/หรือลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตามระยะเวลา เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

งบการเงินรวม

	2563			2562		
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	รวม	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	รวม
			(พันบาท)			
ขายในประเทศ	404,068	3,618,164	4,022,232	2,024,774	1,830,626	3,855,400
ขายต่างประเทศ	274,009	803,055	1,077,064	1,173,199	305,615	1,478,814
รวม	**678,077**	**4,421,219**	**5,099,296**	**3,197,973**	**2,136,241**	**5,334,214**

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2563			2562		
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	รวม	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	รวม
			(พันบาท)			
ขายในประเทศ	534,471	3,421,560	3,956,031	2,202,326	1,702,472	3,904,798
ขายต่างประเทศ	274,009	803,054	1,077,063	1,173,199	305,615	1,478,814
รวม	**808,480**	**4,224,614**	**5,033,094**	**3,375,525**	**2,008,087**	**5,383,612**

18 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
			(พันบาท)		
เงินเดือนและค่าแรง		235,156	227,666	235,156	227,666
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	*15*	5,260	7,394	5,260	7,394
โครงการสมทบเงิน		5,017	4,530	5,017	4,530
อื่นๆ		23,091	22,692	23,091	22,692
รวม		**268,524**	**262,282**	**268,524**	**262,282**

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราระหว่างร้อยละ 2 ถึงอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

19 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
			(พันบาท)		
รวมอยู่ในต้นทุนขาย					
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป		(24,262)	53,389	(75,621)	104,954
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป		2,299,655	2,543,266	2,302,400	2,543,266
ค่าภาษีสรรพสามิต		589,947	537,276	589,947	537,276
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย		564,179	561,121	564,179	561,121
ค่าสาธารณูปโภค		206,260	254,964	206,260	254,964
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน		152,528	150,637	152,528	150,637
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง		18,859	21,433	18,859	21,433
อื่นๆ		286,438	220,869	286,440	220,869
รวม		**4,093,604**	**4,342,955**	**4,044,992**	**4,394,520**
รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย					
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย		276,727	388,021	273,983	388,021
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง		11,069	11,954	11,069	11,954
ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น		3,887	5,970	3,652	5,969
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก		1,267	1,228	1,267	1,228
รวม		**292,950**	**407,173**	**289,971**	**407,172**
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน		115,996	110,882	115,996	110,882
ขาดทุนจากการด้อยค่า	*9, 13, 23*	-	10,026	75,688	47,626
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		28,292	13,142	27,936	13,142
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่า					
(2562: ค่าเช่าจ่าย)		103	10,203	103	10,203
อื่นๆ		20,832	25,184	20,577	24,872
รวม		**165,223**	**169,437**	**240,300**	**206,725**

20 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกต่ำไป	5,783	-	5,783	-
	5,783	**-**	**5,783**	**-**
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	48,892	(45,941)	48,892	(45,941)
	48,892	**(45,941)**	**48,892**	**(45,941)**
รวม	**54,675**	**(45,941)**	**54,675**	**(45,941)**

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563			2562		
	ก่อนภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	สุทธิจากภาษีเงินได้	ก่อนภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	สุทธิจากภาษีเงินได้
			(พันบาท)			
กำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	352	(70)	282
รวม	**-**	**-**	**-**	**352**	**(70)**	**282**

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2563		2562		2563		2562	
	อัตราภาษี *(ร้อยละ)*	*(พันบาท)*	อัตราภาษี *(ร้อยละ)*	*(พันบาท)*	อัตราภาษี *(ร้อยละ)*	*(พันบาท)*	อัตราภาษี *(ร้อยละ)*	*(พันบาท)*
กำไรก่อนภาษีเงินได้		570,208		361,510		455,056		355,767
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	114,042	20	72,302	20	91,011	20	71,153
ส่วนแบ่งกำไรในเงินลงทุนในการร่วมค้า		(5,590)		(1,565)		-		-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(30,094)		(91,064)		(30,094)		(91,064)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		66		4,400		16,142		3,445
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(28,167)		(29,475)		(28,167)		(29,475)
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก		(1,365)		(539)		-		-
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกต่ำไป		5,783		-		5,783		-
รวม	**10**	**54,675**	**(13)**	**(45,941)**	**12**	**54,675**	**(13)**	**(45,941)**

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่ 1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
2563				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,790	1,102	-	2,892
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	209	-	209
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19,832	(4,123)	-	15,709
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	96,320	-	-	96,320
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	7,281	1,003	-	8,284
ยอดขาดทุนทางภาษียกไป	99,161	(47,083)	-	52,078
รวม	**224,384**	**(48,892)**	**-**	**175,492**
2562				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	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
รวม	**178,513**	**45,941**	**(70)**	**224,384**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 75.7 ล้านบาท *(2562: ไม่มี)* และขาดทุนทางภาษีในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 72.0 ล้านบาท *(2562: 78.8 ล้านบาท)* ที่ยังไม่ได้ใช้ซึ่งยังไม่ได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

21 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	**515,533**	**407,451**	**400,381**	**401,707**
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	**1,300,000**	**1,300,000**	**1,300,000**	**1,300,000**
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน *(บาท)*	**0.40**	**0.31**	**0.31**	**0.31**

22 เงินปันผล

ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติเงินปันผลดังต่อไปนี้

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่ายเงินปันผล	อัตราเงินปันผลต่อหุ้น *(บาท)*	จำนวนเงิน *(พันบาท)*
ปี 2563				
เงินปันผลประจำปี 2562	27 เมษายน 2563	21 พฤษภาคม 2563	**0.35**	**455,000**
ปี 2562				
เงินปันผลประจำปี 2561	25 เมษายน 2562	21 พฤษภาคม 2562	**0.05**	**65,000**

23 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
			(พันบาท)			
สินทรัพย์ทางการเงิน						
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้	184,795	184,795	-	184,795	-	184,795

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ประเภท	**เทคนิคการประเมินมูลค่า**
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในความต้องการของตลาดที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน

(ข) รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด	ณ วันที่ 1 มกราคม	ซื้อ	ขาย	ปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
			(พันบาท)		
2563					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	10	655,000	(470,416)	201	184,795
รวม	**10**	**655,000**	**(470,416)**	**201**	**184,795**
2562					
เงินลงทุนระยะสั้น					
เงินลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น	10	-	-	-	10
รวม	**10**	**-**	**-**	**-**	**10**

(ค) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางด้านการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญ เพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาวการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิผลโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

(ค.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

(ค.1.1) ลูกหนี้การค้า

ฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัท ได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่ รายละเอียดการกระจุกตัวของรายได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขมาตรฐานในการชำระเงินและการส่งสินค้า วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นรายปี ยอดขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทจำกัดฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 2 เดือน

ตารางที่แสดงไว้ด้านล่างให้ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตและผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
			(พันบาท)		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		53,717	27,940	53,430	54,704
เกินกำหนดชำระ					
น้อยกว่า 3 เดือน		-	-	-	394,999
6 - 12 เดือน		-	-	75,688	-
	5	**53,717**	**27,940**	**129,118**	**449,703**

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
			(พันบาท)		
กิจการอื่น					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		773,371	737,814	772,029	442,436
เกินกำหนดชำระ					
น้อยกว่า 3 เดือน		-	894	-	894
		773,371	**738,708**	**772,029**	**443,330**
รวม		**827,088**	**766,648**	**901,147**	**893,033**
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน					
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		-	-	(75,688)	-
สุทธิ		**827,088**	**766,648**	**825,459**	**893,033**

อัตราผลขาดทุนคำนวณจากประสบการณ์ของการสูญเสียด้านเครดิตที่เกิดขึ้นจริง 3 ปีย้อนหลัง อัตราเหล่านี้คูณกับสเกลแฟคเตอร์เพื่อสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสภาวะเศรษฐกิจในระหว่างงวดที่เก็บข้อมูล สภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อการดำเนินงานหรือสภาวะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วัน ถึง 60 วัน

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า	**งบการเงินเฉพาะกิจการ**
	(พันบาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-
เพิ่มขึ้น	75,688
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	**75,688**

(ค.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ถูกจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงินที่มีอันดับความน่าเชื่อถือที่ประเมินโดยสถาบันจัดอันดับภายนอก กลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

(ค.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลบตามสัญญา

		งบการเงินรวม / งบการเงินฉพาะกิจการ				
		กระแสเงินสดตามสัญญา				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
			(พันบาท)			
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	313,714	313,714	-	-	-	313,714
เจ้าหนี้อื่น	58,750	58,750	-	-	-	58,750
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	79,797	79,797	-	-	-	79,797
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	229,768	230,167	-	-	-	230,167
หนี้สินตามสัญญาเช่า	95,629	15,165	15,165	39,866	33,937	104,133
	777,658	**697,593**	**15,165**	**39,866**	**33,937**	**786,561**

อัตราดอกเบี้ยของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และระยะเวลาครบกำหนดชำระมีดังนี้

		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระ			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	อัตราดอกเบี้ย *(ร้อยละต่อปี)*	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
			(พันบาท)		
2562					
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาตลาด	260,000	-	-	260,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	MLR ลบร้อยละ 2.12 และ BIBOR ประเภท 6 เดือน บวกร้อยละ 1.25	215,990	-	-	215,990
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR ลบร้อยละ 2.12 และ BIBOR ประเภท 6 เดือน บวกร้อยละ 1.25	-	324,674	-	324,674
รวม		**475,990**	**324,674**	**-**	**800,664**

(ค.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงจากธุรกิจปกติซึ่งมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดและอัตราแลกเปลี่ยนและจากภาระผูกพันตามสัญญาที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่ได้ถือหรือออกอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

(ค.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเป็นผลมาจากการมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2563				2562			
ฐานะเปิดต่อความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	เงินเยน	เงินยูโร	รวม	เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	เงินเยน	เงินยูโร	รวม
				(พันบาท)				
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(15,004)	(160)	(44,709)	(59,873)	(14,459)	(152)	(40,902)	(55,513)
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	(8,791)	-	-	(8,791)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	**(15,004)**	**(160)**	**(44,709)**	**(59,873)**	**(23,250)**	**(152)**	**(40,902)**	**(64,304)**

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแข็งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา เงินเยน หรือเงินยูโร ที่มีต่อเงินสกุลอื่นๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ และส่งผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเงินตามที่แสดงไว้ด้านล่าง การวิเคราะห์ข้างต้นตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่ และไม่คำนึงถึงผลกระทบที่มีต่อยอดขายและยอดซื้อที่คาดการณ์ไว้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	อัตราการเปลี่ยนแปลง	กำไรหรือขาดทุน	
		การแข็งค่า	การอ่อนค่า
	(ร้อยละ)	*(พันบาท)*	
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	3	(378)	378
เงินเยน	4	(7)	7
เงินยูโร	8	(3,493)	3,493

(ค.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14) กลุ่มบริษัทได้จัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยพิจารณาสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามความเหมาะสมของสภาพตลาด

ฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	**งบการเงินรวม**		**งบการเงินเฉพาะกิจการ**	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร				
หนี้สินทางการเงิน	229,768	800,664	229,768	800,664
	229,768	**800,664**	**229,768**	**800,664**

24 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

25 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(พันบาท)		
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่า				
ภายใน 1 ปี	10,502	7,274	10,502	7,274
1 - 5 ปี	781	13,332	781	13,332
รวม	**11,283**	**20,606**	**11,283**	**20,606**

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าหลายฉบับกับบริษัทในประเทศบางแห่ง ซึ่งครอบคลุมการเช่าเครื่องใช้สำนักงาน รถโฟล์คลิฟท์ และอื่นๆ ซึ่งเป็นการเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ โดยมีระยะเวลา 1 ปี ถึง 3 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2564 ถึง 2566

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาระผูกพันอื่นๆ		*(พันบาท)*		
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	44,709	40,902	44,709	40,902
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	132,451	181,694	132,451	181,694
รวม	**177,160**	**222,596**	**177,160**	**222,596**

หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพันจากการที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 17.9 ล้านบาท *(2562: 17.9 ล้านบาท)*

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าสี่ฉบับกับบริษัทในประเทศสองแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกสองแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 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 2564 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

บริษัทมีสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

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

26 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 650 ล้านบาท มีกำหนดจ่ายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2564 อย่างไรก็ตาม เงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท



ชื่อ-สกุล : **นายตัน ภาสกรนที**

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการธรรมาภิบาล* / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน* / ประธานกรรมการบริหาร /กรรมการผู้อำนวยการ

อายุ (ปี) **:** 61

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) **:** 27.74

(ตนเอง: ร้อยละ 27.74 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: แสดงใน"โครงสร้างการถือหุ้น"แบบ 56-1 และ แบบ 56-2)

คุณวุฒิการศึกษา :
- ปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยลำปาง
- บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

ประวัติการฝึกอบรม :

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

สถาบันอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2542-2553 *กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ* บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการ</u>ในกิจการอื่นปัจจุบัน :

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด: มี

1) ปัจจุบัน *กรรมการ* บริษัท เสือติดปีกครับ จำกัด

ดูรายละเอียดเพิ่ม " รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น "

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

ชื่อ-สกุล : นายตัน ภาสกรนที (ต่อ)

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการบริษัท</u> : 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ : คู่สมรส / นางอิง ภาสกรนที**

หมายเหตุ: *นายตัน ภาสกรนที ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

**นางอิง ภาสกรนที ลาออกจากตำแหน่งวันที่ 22 ตุลาคม 2563



ชื่อ-สกุล : **นางอิง ภาสกรนที**

ตำแหน่ง : รองประธานกรรมการบริษัท* / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง* / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน* / กรรมการธรรมาภิบาล* / กรรมการบริหาร* /รองกรรมการผู้อำนวยการ*

อายุ (ปี) **:** 50

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556 - 22 ตุลาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) **:** 4.62

(ตนเอง: ร้อยละ 4.62 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: แสดงใน"โครงสร้างการถือหุ้น"แบบ 56-1 และ แบบ 56-2)

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: หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2560 (หลักสูตร P01 และ S01-S06) *** รายละเอียดปรากฏใน "การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร" ***

สถาบันอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2542-2553	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ	บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการ</u>ในกิจการอื่นปัจจุบัน:

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด: มี

ชื่อ-สกุล: นางอิง ภาสกรนที (ต่อ)

ในปี 2562-ปัจจุบัน มีการดำรงตำแหน่งทั้งหมด 8 บริษัท โดยเป็น 2 บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

1) ปัจจุบัน *กรรมการ* บริษัท ภาสกรนที จำกัด
2) ปัจจุบัน *กรรมการ* บริษัท ทีวัน บิวดิ้ง จำกัด

ดูรายละเอียดเพิ่ม " รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น"

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท: 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ: คู่สมรส / นายตัน ภาสกรนที

หมายเหตุ: *นางอิง ภาสกรนที ลาออกจากตำแหน่งวันที่ 22 ตุลาคม 2563



ชื่อ-สกุล : **นายธิติ จิรนนท์กาล**

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท /กรรมการบริหาร

อายุ (ปี) **:** 59

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 13 สิงหาคม 2557

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 2.69 (ตนเอง:ร้อยละ 2.69 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สื่อมวลชน สาขาวารสารและสิ่งตีพิมพ์ มหาวิทยาลัยซื่อชิง

ประวัติการฝึกอบรม:

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

สถาบันอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2537 - 2554 *กรรมการ / ที่ปรึกษาโรงงาน* บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการ</u>ในกิจการอื่นปัจจุบัน:

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด: มี

1) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เวดดิ้ง บิสซิเนส คอนซัลแท้นท์ จำกัด

2) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แทงค์กิ้ว เซอร์วิส จำกัด

3) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คิว ซัน เทรดดิ้ง จำกัด

4) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ยูนิคอร์น ไบโอเทค จำกัด

ดูรายละเอียดเพิ่ม “ รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น”

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท: 6 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ: ไม่มี



ชื่อ-สกุล : **นายธนพันธุ์ คงนันทะ**

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม

อายุ (ปี) : 47

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.45 (ตนเอง: ร้อยละ 0.45 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิการศึกษา : - วิทยาศาสตรบัณฑิต บริหารธุรกิจเกษตร สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม:

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

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2561 (หลักสูตร P01) *** รายละเอียดปรากฏใน “การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร” ***

สถาบันอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

ปี 2551 - 2553	*ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม / รองผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม*	บมจ. โออิชิ กรุ๊ป
ปี 2550 - 2551	*ผู้จัดการฝ่ายการตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม*	บมจ. โออิชิ กรุ๊ป
ปี 2547 - 2549	*ผู้จัดการฝ่ายการตลาดพาณิชย์*	บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการ</u>ในกิจการอื่นปัจจุบัน:

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด: ไม่มี

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการบริษัท</u> : 7 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ : ไม่มี



ชื่อ-สกุล : **นายวิโรจน์ สุภาสูรย์**

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน

อายุ (ปี) : 55

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.56 (ตนเอง:ร้อยละ 0.56 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิการศึกษา : วิทยาศาสตรบัณฑิต จุลชีววิทยา มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม:

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) : 1)DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2560 (หลักสูตร P01 และ S01-S06) *** รายละเอียดปรากฏใน “การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร” ***

สถาบันอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี: (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2547-2554	*ผู้จัดการทั่วไป*	บมจ. โออิชิ เทรดดิ้ง
2541-2547	*ผู้จัดการโรงงาน*	บริษัท โฟร์โมสต์ ฟรีสแลนด์ (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 : 7 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ : ไม่มี



ชื่อ-สกุล : **นางสาวอารยา พานิชายุนนท์**

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)

อายุ (ปี) : 45

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : 0.07 (ตนเอง: ร้อยละ 0.07 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

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 : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

ปี 2554 - 2556 *กรรมการ* บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด

ปี 2542 - 2554 *ผู้จัดการฝ่ายการเงิน* บริษัท เวดดิ้งบิสซิเนสคอนซัลแท้นท์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งกิจการอื่นในปัจจุบัน :

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด: มี

1) ปัจจุบัน *กรรมการ* บริษัท ลพบุรีอินน์ พลาซ่า จำกัด

ดูรายละเอียดเพิ่ม " รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น"

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 7 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ: ไม่มี



ชื่อ-สกุล : **พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์**

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง*

อายุ (ปี) : 70

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี (ตนเอง : ไม่มี / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิการศึกษา : การศึกษาบัณฑิต มัธยมการศึกษา มหาวิทยาลัยศรีนครินทร์วิโรฒ

ประวัติการฝึกอบรม:

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) : 1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACP รุ่น 16/2014
3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017

สถาบันอื่น: สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปภัมภ์ หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2550 - 2555	*ผู้จัดการ*	สหกรณ์ออมทรัพย์กองบัญชาการกองทัพอากาศ จำกัด
2548 - 2549	*ผู้ช่วยหัวหน้าฝ่ายเสนาธิการประจำผู้บัญชาการทหารอากาศ*	กองทัพอากาศ
2545 - 2548	*รองเจ้ากรมสวัสดิการ*	กรมสวัสดิการทหารอากาศ
2543 - 2545	*เสนาธิการกรมสวัสดิการ*	กรมสวัสดิการทหารอากาศ
2537 - 2540	*ผู้อำนวยการกองการร้านค้า*	กรมสวัสดิการทหารอากาศ

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการ</u>ในกิจการอื่นปัจจุบัน:

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด: ไม่มี

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการบริษัท</u> : 7 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ: ไม่มี

หมายเหตุ * พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์ ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563



ชื่อ-สกุล : **นาย อิสสระชัย เดชาฤทธิ์**

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล

อายุ (ปี) : 61

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี (ตนเอง : ไม่มี / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิการศึกษา : นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เนติบัณฑิตไทย เนติบัณฑิตยสภา

ประวัติการฝึกอบรม:

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) : 1) DAP รุ่นที่ 27/2004 2) AACP รุ่นที่ 17/2014 3) RNG รุ่นที่ 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017

สถาบันอื่น: สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปภัมภ์ : หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2558	*กรรมการ*	บริษัท	บริหารสินทรัพย์ เอเซีย จำกัด
2558	*กรรมการ*	บริษัท	โปรเฟสชั่นแนล คอลเลคชั่น จำกัด
2553-2558	*กรรมการ*	บริษัท	โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด
2553 - 2558	กรรมการ	บริษัท	แคปปิตอล โอเค จำกัด
2549 - 2558	*กรรมการ*	บริษัท	เอแคป คอนซัลติ้ง จำกัด
2546 - 2558	*กรรมการ*	บริษัท	เอแคป แอ๊ดไวเซอรี่ จำกัด (มหาชน)
2546 - 2558	*กรรมการ*	บริษัท	เอแคป คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซส จำกัด
2562 – ปัจจุบัน	*กรรมการ*	บริษัท	เอสจีเอฟ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล: นาย อิสสระชัย เดชาฤทธิ์ (ต่อ)

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการ</u>ในกิจการอื่นปัจจุบัน:

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : มี

1) ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอสจีเอฟ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

บริษัทจำกัด: มี

1) ปัจจุบัน *กรรมการ* บริษัท โกลบอล วัน แคปปิตอล จำกัด

ดูรายละเอียดเพิ่ม “ รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น”

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการบริษัท</u> : 7 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ: ไม่มี



ชื่อ-สกุล : **นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล**

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ (ปี) : 65

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท : 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) : ไม่มี (ตนเอง : ไม่มี / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: 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: สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปภัมภ์ : หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2552 - 2557	*รองกรรมการผู้จัดการ*	บริษัท ไทยพาณิชย์สามัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน)
2550 - 2552	*ที่ปรึกษาฝ่ายบริหาร*	บริษัท โรงงานสยามบอลล์สปอร์ต จำกัด
2545 - 2549	*กรรมการบริหารและที่ปรึกษา*	บริษัท สยามยูนิโซล จำกัด
2544 - 2545	*กรรมการบริหารและที่ปรึกษา*	บริษัท วงศ์ไพฑูรย์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2542 - 2543	*กรรมการผู้จัดการ*	บริษัท เค เอ็มโฟม จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด: ไม่มี

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการบริษัท</u>: 7 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ: ไม่มี



ชื่อ-สกุล: **นายปรีชา อัจฉรานนท์**

ตำแหน่ง: กรรมการบริหาร

อายุ (ปี): 57

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ): 0.04 (ตนเอง : ร้อยละ0.04 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิทางการศึกษา: - ปริญญาตรีบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

- ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย : 1) DAP รุ่นที่ 106/2013

สถาบันอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2554-2561	*รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน*	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป
2556-2557	*กรรมการ*	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป
2545-2554	*ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน*	บมจ. โออิชิ กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการ</u>ในกิจการอื่นปัจจุบัน:

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี

บริษัทจำกัด: ไม่มี

องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการบริษัท</u> : ปี 2556- ปี2557

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ: ไม่มี



ชื่อ-สกุล: **นาย อภิชาติ สุขจิรวัฒน์**

ตำแหน่ง: กรรมการบริหาร* /เลขานุการคณะกรรมการบริหาร* /เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง* /
เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน* / รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน*

อายุ (ปี): 55

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ): 0.11 (ตนเอง : ร้อยละ0.11/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิทางการศึกษา: - ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย : 1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017

สถาบันอื่น: มี

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 : หลักสูตรP01และ S04-S05

*** รายละเอียดปรากฏใน “การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร” ***

- สถาบันอื่น : สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย :หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 3
หลักสูตรพัฒนาอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีและการเงิน:
หลักสูตรการแก้ไขปัญหาการจัดทำงบการเงินความผิดพลาดจากการจัดทำบัญชีที่ส่งผลกระทบต่องบการเงิน

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2562-2563	*กรรมการบริหาร*	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป
2561-2563	*รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน*	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป
2554-2561	*ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน*	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป
2556-2561	*เลขานุการบริษัท*	บมจ.อิชิตัน กรุ๊ป

ชื่อ-สกุล: นาย อภิชาติ สุขจิรวัฒน์ (ต่อ)

การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการ</u>ในกิจการอื่นปัจจุบัน:

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ :	ไม่มี
บริษัทจำกัด:	ไม่มี
องค์กรหรือหน่วยงานอื่น:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่ง<u>กรรมการบริษัท</u>:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ:	ไม่มี

หมายเหตุ *นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ ลาออกจากตำแหน่งวันที่ 22 ตุลาคม 2563



ชื่อ-สกุล : **นางสาว วิมลวรรณ แซ่เล้า**

ตำแหน่ง : รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน*/ ผู้อำนวยการส่วนบัญชี *(สมุห์บัญชี)*

อายุ (ปี) : 45

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) : 0.004 (ตนเอง : ร้อยละ 0.004 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิทางการศึกษา : ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก วิทยาเขตจักรพงษภูวนารถ

ประวัติการฝึกอบรม:

สถาบันอื่น: มี

ปี2563
1) Update ล่าสุด กฎหมาย e-Payment หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำ e-Tax Invoice & e-Receipt, e-Withholding Tax และ e-Filing
2) การคำนวณผลประโยชน์ของพนักงาน ปัญหาการจัดทำและแนวทางแก้ไขให้ถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปี2562
1) Update มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และประเด็นทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ตาม TFRS 15
2) แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 ผลกระทบต่อการดำเนินงานของธุรกิจ

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :

2563-ปัจจุบัน	รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป
2562-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการส่วนบัญชี	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป
2554-2562	รองผู้อำนวยการส่วนบัญชี	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ: ไม่มี

หมายเหตุ: *นางสาว วิมลวรรณ แซ่เล้าได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2563

เลขานุการบริษัท



ชื่อ-สกุล : **นางสาวจินดา สงรอด**

ตำแหน่ง : **เลขานุการบริษัท** / เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาล /
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร*/ ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ

อายุ (ปี) : 39

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ): 0.015 (ตนเอง : ร้อยละ 0.015 / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี)

คุณวุฒิทางการศึกษา:
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ เกียรตินิยมอับดับหนึ่ง มหาวิทยาลัยขอนแก่น
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)

ประวัติการฝึกอบรม:

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD): หลักสูตร CSP รุ่นที่ 87/2018

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA): หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 1/2561
หลักสูตรพื้นฐานสำหรับผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท ปี 2552
หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน
สำหรับปูพื้นผู้เริ่มปฏิบัติงานเลขานุการบริษัทและผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ปี 2552

สถาบันอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2548- 2554 *ผู้ช่วยผู้จัดการสำนักกรรมการผู้จัดการ* บมจ.โออิชิ กรุ๊ป

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ: ไม่มี

หมายเหตุ: *นางสาวจินดา สงรอดได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทอื่น

รายชื่อ	รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.นายตัน ภาสกรนที			C,D									D		
2.นางอิง ภาสกรนที*	D	D		D	D			D				D		D
3.นาย ธิติ จิรนนท์กาล			D					D		D				
4.นางสาวอารยา พานิชายุนนท์			D				D							
5.นายปรีชา อัจฉรานนท์														
6.นายวิโรจน์ สุภาสูรย์			D											
7.นายธนพันธุ์ คงนันทะ			D											
8.นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์**														
9.พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์														
10.นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล														
11.นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์									D					

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

<u>รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง</u>

1 = บจ. ตันแอนด์ตัน ศรีราชา แอสเซ็ท

2 = บจ. อิง ตัน แอสเซ็ท

3 =บจ. อิชิตัน เพาเวอร์ (บริษัทย่อย)

4 = บจ.ดีเอสที แอสเซ็ท

5 = บจ. กล้วย กล้วย

6 = บจ. ภาสกรนที

7 = บจ. ลพบุรีอินน์ พลาซ่า

8 = บจ. เวดดิ้งบิสซิเนสคอนซัลแท้นท์

9 = บจ.โกลบอล วัน แคปปิตอล

10 = บจ. แทงค์กิ้ว เซอร์วิส

11 = บจ. เปเปอร์ เพลน โปรเจค

12 = บจ. เสือติดปีก ครับ

13 = บจ. กินกับตัน

14 = บจ. ทีวัน บิวดิ้ง

หมายเหตุ : ลาออกจาก กรรมการ บริษัทย่อย เมื่อวันที่ 22ตุลาคม 2564

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

<u>รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน</u>

ชื่อ-สกุล : **นายสุมล โฮ้บำเพ็ญ**

ตำแหน่ง: ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ /

เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน*

อายุ (ปี) : 43

สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ): 0.004 (ตนเอง :ร้อยละ 0.004/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี)

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี เทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพาณิชยการพระนคร

ประวัติการฝึกอบรม:

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) : 1) **ACPG** รุ่นที่ 16 /2015

สถาบันอื่น:

1) ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2) การบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต รุ่นที่ 2/58 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
3) โครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายใน สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
4) การอบรมเตรียมตัวเป็นผู้สอบภายในรับอนุญาต (EIAP) รุ่นที่ 9 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
5) การบริหารความเสี่ยงขั้นพื้นฐาน และขั้น Advance รุ่นที่ 2/61 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
6) การจัดทำกระดาษทำการเพื่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่นในองค์กร รุ่นที่ 3/61 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

2554 - 2556	*ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน*	บริษัท เพอร์เฟค เอ็นจิเนียริ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)
2549 – 2552	*ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน*	บริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน)
2543 – 2549	*ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน*	สนง. ดร. วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอท

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง<u>กรรมการและผู้บริหาร</u>บริษัทฯ: ไม่มี

หมายเหตุ * นายสุมล โฮ้บำเพ็ญ ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

เปิดเผยไว้ในหน้า 18

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

เผยแพร่เว็บไซต์บริษัทฯ http://www.ichitangroup.com/corporate_governance3.html

เอกสารแนบ 6

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน/
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ /รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาล/รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง /
รายงานคณะกรรมการบริหาร

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

ด้วยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมเหตุผล

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากลเป็นส่วนใหญ่ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ว่า เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง



นายตัน ภาสกรนที

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

1. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์ กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
3. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เป็นที่พึงพอใจ ในการประชุมบางครั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้หารือกับกรรมการ ผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2563 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 รวมทั้งอัตรากำลังพลและแผนการพัฒนาบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัตตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของการพัฒนากระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งได้ผลักดันและส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร โดยภายหลังที่บริษัทฯได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมอบหมายให้ส่วนตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์มาตรการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเหมาะสม

สอบทานรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวโยงกันที่ ได้พิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุด ต่อบริษัทฯ

การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2563

พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสบการณ์ทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากร เปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งนางสาวสุจิตรา มะเสนา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 และ/หรือ คุณวีระชัย รัตนจรัสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4323 และ/หรือ คุณวรรณาพร จงพีรเดชานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่

4098 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อยปี 2563 โดยมีค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 3,100,000 บาท

ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องการทำหน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ดังนี้ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่าได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินประจำปี2563 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญมีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ

พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ซึ่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดย คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วย

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

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งทำหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าว ทั้งสิ้น 3 ครั้ง เพื่อติดตามและพิจารณาเรื่องสำคัญที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยสรุปได้ดังนี้

- ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาโดยคำนึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และภาวะผู้นำ ตลอดจนวิสัยทัศน์และทัศนคติที่ดีต่อองค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยไม่จำกัดเฉพาะในเรื่อง เพศเท่านั้นรวมทั้งยังต้องคำนึงถึงขนาด โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี(Corporate Governance Code) และให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนด กฎหมาย และ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและสถานการณ์ รวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนในการกำกับดูแลกิจการโดยเปิดโอกาสในการเสนอวาระและเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระเป็นการล่วงหน้าทุกปีสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ได้กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม โดยพิจารณาจากผลงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานที่สำคัญรวมถึงภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนผลประกอบการ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจและปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯและภาวะเศรษฐกิจโดยรวมอย่างเหมาะสม และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง
- จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านสำหรับข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้แสดงไว้ในหัวข้อค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารของบริษัทในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเห็นว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบแล้ว



นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ * ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาล

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาล จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563 โดยในปี 2563 คณะกรรมการธรรมาภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการธรรมาภิบาล และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการธรรมาภิบาล เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียด สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

1. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล
2. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล
3. นายตัน ภาสกรนที กรรมการธรรมาภิบาล*

- พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯและบริษัทย่อยเพื่อนำไปปรับใช้ภายในองค์กร โดยให้มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ CGR ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) และเกณฑ์การประเมินตนเองเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และ Corporate Governance Code ของสำนักงาน ก.ล.ต
- พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับการดำเนินงานในปี2563 และทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมาเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานด้านกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯให้ดีขึ้นส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับผลประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ” ติดต่อกันเป็นปีที่ 4 ในโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2563
- ทบทวนและให้ความเห็นชอบนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี2560 (CG Code) ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ และติดตามผลรายงานการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีในแบบ 56-1 One Report / รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SD Report) และ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุง เพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีในภาพรวมของบริษัทฯ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- ติดตามการทำหน้าที่ของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Committee) ด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการธรรมภิบาลทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เห็นถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์โปร่งใส ตรวจสอบได้ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ จึงมุ่งมั่นที่จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน



นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล

หมายเหตุ: *ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการธรรมาภิบาลเมื่อ 11 พฤศจิกายน 2563

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

1. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์ กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง*
2. นายปรีชา อัจฉรานนท์ กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายวิโรจน์ สุภาสูรย์ กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ กรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ที่กำหนดบทบาทหน้าที่ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ERM 2017 และประยุกต์ใช้ตามมาตรฐานสากลระบบ ISO 9001:2015 ในปี 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าวทั้งสิ้น 4 ครั้งโดยสรุปได้ดังนี้

- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กร โดยพิจารณาความเสี่ยงอย่างละเอียดรอบคอบทั้งความเสี่ยงจากภายนอกและความเสี่ยงจากภายในให้ครอบคลุมทุกมิติทั่วทั้งองค์กรพร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เพื่อเป็นการป้องกันหรือเป็นโอกาส
- กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องไปกับแผนกลยุทธ์และการดำเนินงานของบริษัทฯตามสถานการณ์
- ติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานของบริษัทฯรายไตรมาสเพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้บริหารงานโดยพิจารณาให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นสำคัญพร้อมแนวทางในการกำหนดมาตรการควบคุมหรือบรรเทาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที
- พิจารณาให้ข้อคิดเห็นและความเห็นชอบต่อการจัดทำความเสี่ยงองค์กรประจำปี2563 โดยกำหนดให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ แผนกลยุทธ์ และเป้าหมายของบริษัทฯ
- พิจารณาจัดให้มีการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มทักษะในการวิเคราะห์ความเสี่ยงแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
- รายงานผลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิมมลธนากรณ์
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ *ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

รายงานคณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการกรรมการบริหาร จากที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 โดยในปี 2563 คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารและได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 13 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริหารประกอบด้วย

1.	นายตัน	ภาสกรนที	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2.	นายธิติ	จิรนนท์กาล	กรรมการบริหาร
3.	นายปรีชา	อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร
4.	นายวิโรจน์	สุภาสูรย์	กรรมการบริหาร
5.	นายธนพันธุ์	คงนันทะ	กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบในกิจการต่างๆภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในปีได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปดังนี้

1. ดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของฝ่ายบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางธุรกิจที่ได้ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท
4. มีอำนาจดำเนินการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงาน ผู้บริหาร บริษัทฯ
5. พิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้นในวงเงินรายการละไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
6. พิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
7. พิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
8. มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท



นาย ตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการกรรมการบริหาร
31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ: *นางอิง ภาสกรนที และ นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563



เอกสารแนบ 7

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้น โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีรายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย (PwC Thailand) ในการพัฒนาแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ("แบบประเมิน") ฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้บริษัทใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทด้วยตนเอง

แบบประเมินนี้ ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO[1] (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ที่ได้ปรับปรุง framework ใหม่ เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และนำมาปรับให้เข้าใจง่ายขึ้น รวมทั้งเหมาะสมกับบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งคำถามหลักยังแบ่งออกเป็น 5 ส่วนเช่นเดียวกับแนวทางของ COSO เดิม แต่ได้ขยายความแต่ละส่วนออกเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการ เพื่อให้เข้าใจและเห็นภาพของแต่ละส่วนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

การนำไปใช้

บริษัทควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็น มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

[1] เป็นคณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ 5 แห่ง ได้แก่ สถาบันผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งสหรัฐอเมริกา (AICPA) สถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (Institute of Internal Auditors หรือ IIA) สถาบันผู้บริหารการเงิน (Financial Executives Institute หรือ FEI) สมาคมนักบัญชีแห่งสหรัฐอเมริกา (American Accounting Association หรือ AAA) และสถาบันนักบัญชีเพื่อการบริหาร (Institute of Management Accountants หรือ IMA)

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. **องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง** (integrity) **และจริยธรรม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง 1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ 1.1.2 การปฏิบัติต่อคู่ค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก	✓	
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง 1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม 1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร[2] 1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น 1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	✓ ✓	
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct 1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit) 1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน 1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	✓	

[2] บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	✓	

2. **คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล** (Oversight) **และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	✓	
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓	
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓	
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆได้	✓	
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓	
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓	

3. **ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล** (oversight) **ของคณะกรรมการ**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓	
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓	
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓	

4. **องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓	
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	✓	
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓	
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓	
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓	

5. **องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีที่จำเป็น	✓	
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท	✓	
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓	
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. **องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	✓	
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓	
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	✓	

7. **องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓	
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓	
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓	
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓	
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓	

8. **องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓	
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น	✓	
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓	
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓	

9. **องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. **องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	✓	
10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้ 10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ 10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	✓ ✓ ✓	
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓	
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓	

11. **องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓	
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	

12. **องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓	
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓	
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ *(หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)*	✓	
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	✓	
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	✓	
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓	

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน	✓	
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ห้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ	✓	
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	✓	
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่อง ในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓ ✓	

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓	
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓	
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓	

15. **องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. **องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	✓	
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓	
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท	✓	
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓	
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	✓ ✓ ✓	