

ICHITAN'S RECORD BREAKING YEAR IN REVIEW





แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แบบ 56 -1 one report
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)


Together We Grow


บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 - 44 ซอยสุขุมวิท 40
แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

 02-023-1111

 02-020-3999

 ir@ichitangroup.com

 www.ichitangroup.com

สารบัญ

003

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยม

004

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

006

สารจากประธานกรรมการ

007

สารจากกรรมการผู้อำนวยการ

008

รางวัลแห่งความสำเร็จ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

011

โครงสร้างและการดำเนินงาน
ของกลุ่มบริษัท

030

การบริหารจัดการความเสี่ยง

036

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

043

การวิเคราะห์และคำอธิบาย
ของฝ่ายจัดการ

053

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

056

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

068

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและ
ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร
พนักงาน และอื่นๆ

084

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ
ด้านการกำกับดูแลกิจการ

093

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

สารบัญ

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

103

งบการเงิน

เอกสารแนบ

174

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจลงนามควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด
ในรายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

185

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

186

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

187

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

188

เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

197

เอกสารแนบ 6

คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (ฉบับเต็ม)
และอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท

Vision วิสัยทัศน์



ผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรม
ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

Mission พันธกิจ



ต่อผู้ถือหุ้น

ใช้วัฒนธรรมสร้างธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ
ในการจัดการ มองหาโอกาสในการพัฒนาช่อง
ทางการจัดจำหน่ายใหม่ๆ และต่อยอดสู่การ
สร้างผลประโยชน์สูงสุด



ต่อลูกค้า

พัฒนาเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพ
นำเสนอผ่านรูปแบบทันสมัยเพื่อสร้าง
ความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค



ต่อพนักงาน

สนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงานให้
มีความเป็นมืออาชีพสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีและเกิด
ความภาคภูมิใจในการเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร



ต่อสังคม

สร้างแบบอย่างการเป็นองค์กรที่ดี
ของสังคม

Core Value ค่านิยมองค์กร



Initiative & Innovation

ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์



Achievement Orientation

มุ่งมั่นสู่ความสำเร็จ



Integrity

ยึดมั่นในจริยธรรม

ICHITAN

Flexibility

ยืดหยุ่น/รวดเร็ว/ท้าทาย



Teamwork & Cooperation

ทำงานเป็นทีม



ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

บริษัท อิซิตัน กรู๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบการเงินรวม

(หน่วย: ล้านบาท)

ปี 2564

ปี 2565

ปี 2566

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้รวม	5,250.8	6,359.6	8,085.0
ค่าใช้จ่ายรวม	4,668.9	5,620.7	6,714.6
กำไรสุทธิ	546.8	641.6	1,100.4

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม	7,106.3	7,385.7	7,205.2
หนี้สินรวม	915.3	1,215.7	1,363.7
ส่วนของผู้ถือหุ้น	6,191.0	6,170.0	5,841.5
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี	1,300.0	1,300.0	1,300.0

ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น

กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.42	0.49	0.85
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.8	4.6	4.5
เงินปันผลจ่ายต่อปี (ล้านบาท)	650.0	780.0	1,300
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	118.9	121.6	118.1
ราคาหุ้น ณ วันสิ้นสุด (บาท)	10.0	11.3	15.7

Free Float

53.19 %

ข้อมูลปิดสมุด ณ วันที่ 6 มีนาคม 2567

P/BV Ratio

3.3 เท่า

Market Capital

20,410 ล้านบาท

ข้อมูลหุ้น ณ สิ้นงวด วันที่ 31 ธันวาคม 2566

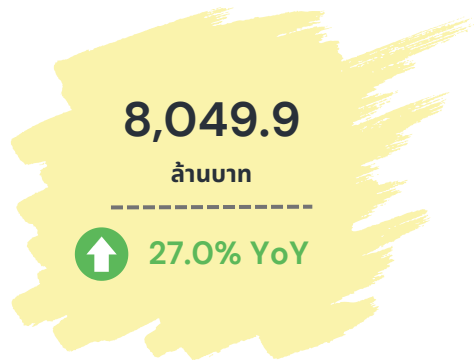
P/E Ratio

20.5 เท่า

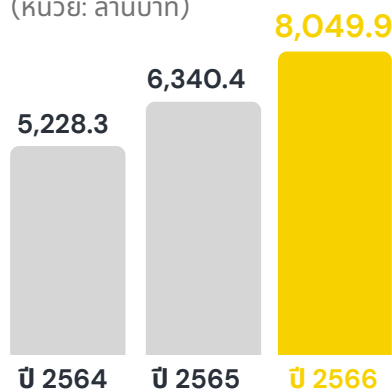


ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

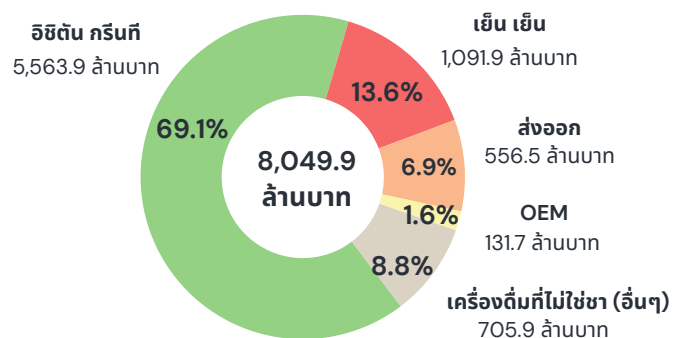
รายได้จากการขาย ปี 2566



(หน่วย: ล้านบาท)

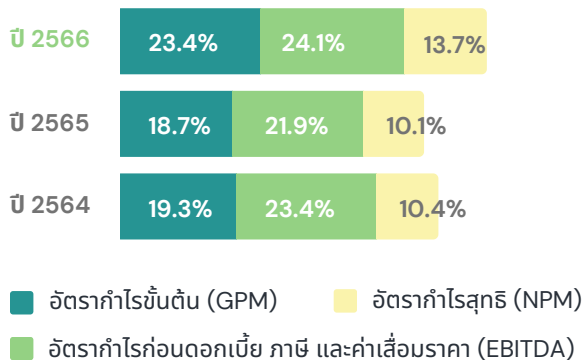


สัดส่วนรายได้จากการขาย จำแนกตามผลิตภัณฑ์



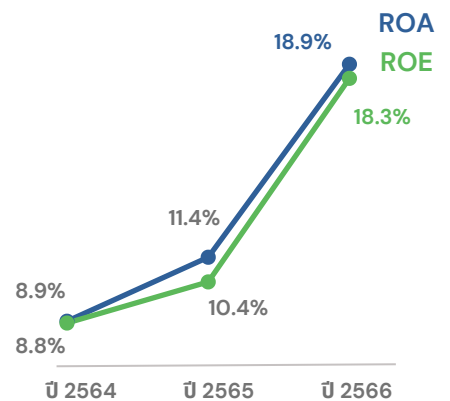
อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

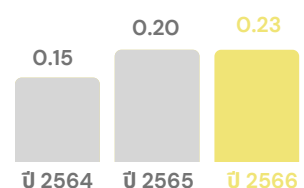


อัตราผลตอบแทน ต่อสินทรัพย์ (ROA)

และ อัตราผลตอบแทน ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)



อัตราส่วนหนี้สิน ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E)



สารจากประธานกรรมการ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2566 เป็นปีที่พลังของพนักงานและผู้บริหารอิซิดันทุกคนลูกโซน และเหลือนั่น สะท้อนจากยอดขายที่สูงที่สุดในรอบ 13 ปี และกำไรที่กลับมาในระดับ 1,100 ล้านบาท อย่างน่าประทับใจ วันนี้การต่อสู้ท่ามกลางวิกฤติโควิดผ่านไปได้ ในขณะที่ผลประกอบการของอิซิดันเติบโตสูงสุดในรอบ 30 ไตรมาส

สิ่งหนึ่งที่อิซิดันมาถึงวันนี้เพราะมีรากแก้วที่แข็งแกร่งจากทีมผู้บริหารและพนักงานที่ทุ่มเท ไม่ยอมแพ้ และเป็นอันหนึ่งอันเดียวกับองค์กร เมื่อเป็นแบบนี้ การเติบโตจึงเกิดขึ้นในทุกมิติ ไม่เพียงแค่ออกขายและกำไรที่พุ่งสูงขึ้น กำลังการผลิตของอิซิดันสูงถึงร้อยละ 79 ด้วยยอดขายเครื่องดื่มจากกลุ่มชาพร้อมดื่ม (RTD Tea) เติบโตสูงกว่าร้อยละ 26 ในขณะที่ยอดขายจากกลุ่มเครื่องดื่มไม่ใช่ชาและอื่นๆ (Non-Tea) ก็ไต่ระดับสูงขึ้นอย่างมั่นคงเป็นขาที่แข็งแกร่งในการสร้างโอกาสให้อิซิดันเติบโตต่อไป

การผ่านวิกฤติไม่ใช่เรื่องปาฏิหาริย์ แต่คือผลลัพธ์แห่งความไม่ยอมแพ้ของทีมนักบริหารและพนักงานอิซิดันที่ดำเนินธุรกิจมาตลอดระยะเวลา 3 ปี ของโรคระบาดโควิด -19 ทุกอย่างมีเวลาผลิตรายการของมันเป็นเวลาที่เกิดจากการมุ่งมั่นทำงานอย่างหนักปรับตัวรวดเร็ว

ในช่วงภาวะวิกฤติ อิซิดันให้ความสำคัญกับความเด็ดขาดและคล่องตัว ปีที่ผ่านมาเป็นการทดสอบความยืดหยุ่นและความสามารถในการปรับตัวของเรา ดังแนวคิดที่ว่า "เมื่อมีวิกฤตเกิดขึ้น คุณมี 3 ทางเลือกเสมอ คือ คุณจะยอมปล่อยให้มันกำหนดชะตาชีวิตของคุณ หรือ ยอมปล่อยให้มันทำลายคุณ หรือ ให้มันทำให้คุณแข็งแกร่งขึ้น"

ผมภูมิใจที่จะกล่าวว่าอิซิดันได้เลือกเส้นทางแห่งความเข้มแข็งและการเติบโต แม้จะอยู่ท่ามกลางความท้าทายที่หลายครั้งก็ตาม และไม่ว่าจะเกิดปัญหาใดๆ ในอนาคต ทศณคติของนักสู้ที่ไม่ยอมแพ้เช่นนี้จะทำให้อิซิดันเติบโตต่อไปอย่างเข้มแข็งและมั่นคง

สุดท้ายนี้ ด้วยความมุ่งมั่นตั้งใจในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอดรับกับแผนการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมที่มีมาอย่างต่อเนื่อง ผมขอขอบคุณผู้บริหารและพนักงานอิซิดันทุกคนที่ร่วมผลักดันให้ผลประกอบการของอิซิดัน และขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้เกียรติอิซิดัน เสมอมา และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าท่านจะเป็นกำลังใจสำคัญในการเติบโตของอิซิดันต่อไป

ท.อ.ท. นิมมสรณ์ นิมมสรณ์

พล.อ.ท. นิมมสรณ์ นิมมสรณ์
ประธานกรรมการ



สารจากกรรมการผู้อำนวยการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2566 อิชิตันสามารถสร้างยอดขายได้ถึง 8,049.9 ล้านบาท พร้อมด้วยกำไรสุทธิที่แตะระดับ 1,100.4 ล้านบาท เป็นเรื่องที่ไม่เชื่ออย่าลบหลู่

สมัยก่อน อิชิตันเคยทำได้แล้วเมื่อครั้งยอดขาย 5,000 - 6,000 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิในช่วง 800 - 1,000 ล้านบาท แต่พออิชิตันโดนเรียกเก็บภาษีสรรพสามิต กำไรลดลงเหลือ 40 ล้านบาท ตอนนั้นผู้บริหารและพนักงานทุกคนคิดว่ามันลำบากที่จะกลับไปอยู่จุดเดิม แต่ผมยังมีความหวัง

ในช่วงระยะเวลา 3 ปีของโควิดพิสูจน์แล้วว่า อิชิตันอยู่ในกลุ่มที่เติบโตได้ แม้จะอยู่ในภาวะวิกฤต จนถึงวันนี้รายได้รวมของอิชิตันเติบโตอยู่ในระดับ 8,085.0 ล้านบาท และมียอดขายแบบ All Time High ถ้าเรามีความตั้งใจ และมีความเชื่อ เราก็สามารถกลับมาได้ ทั้งนี้ สิ่งที่ทำให้อิชิตันยืนระยะผ่านวิกฤติมาตลอด คือ การผลิตสินค้าที่มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐาน ด้วยราคาที่ยั่งยืน เราดำเนินธุรกิจด้วยความสม่ำเสมอ ต่อเนื่อง และไม่ยอมแพ้ ซึ่งไม่ใช่แค่ตัวผลิตภัณฑ์ แต่เราสม่ำเสมอในเรื่องการดูแลลูกค้า ลูกค้า และพนักงานให้เติบโตไปพร้อมกัน และจะมั่นคงในการทำสิ่งเหล่านี้ต่อไป

การที่ “อิชิตัน” เติบโตขึ้นจากยอดขายสูงสุดกว่า 8,000 ล้านบาท มาจากจุดแข็งของกำลังการผลิตที่มีอยู่ แต่ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ก็ต้องตั้งอยู่ในความไม่ประมาท เพราะในหลายๆ ครั้งจุดแข็งและจุดอ่อนมักเป็นจุดเดียวกัน ก้าวต่อไปที่เห็นอยู่ไม่ไกล คือ การที่อิชิตันต้องไปให้ถึงยอดขายที่ 10,000 ล้านบาท แต่เราจะไม่ไปด้วยวิธีเดิมๆ การผลิตแบบเดิม กระบวนการทำเดิมๆ แต่เราจะหาวิธีใหม่ เรามองหาโอกาสและความเป็นไปได้ใหม่ๆ เสมอ ก่อนหน้านั้นการผลิตเรายังเหลือ เราก็เพิ่มธุรกิจ OEM เข้ามา วันนี้ OEM ทำยอดขายได้มากกว่า 100 ล้านบาท และแน่นอนเมื่อมี 100 ล้านแรกแล้ว โอกาสที่จะไปให้ถึง 200 - 300 ล้านบาท ก็ย่อมเป็นไปได้เช่นกัน ก่อนหน้านั้น เรามัวแต่ยึดติดกับการผลิตแบบขวด ยังมีโอกาสของการผลิตแบบกระป๋อง ขวดแก้ว หรือบรรจุภัณฑ์แบบอื่นๆ แม้จะทำเองไม่ได้ แต่เรา OEM ได้ ถ้าจะเอาให้ได้ มันก็ต้องได้ ดังนั้น ถ้าเชื่อว่าเราปรับปรุงได้เราก็จะปรับปรุงได้ ความเชื่อเป็นเรื่องสำคัญมาก

ท้ายนี้ ผมขอขอบคุณลูกค้าทุกคนที่ยังคงสนับสนุนอิชิตันเสมอมา ขอขอบคุณพนักงานและผู้บริหารของอิชิตันทุกคนที่ต่อสู้และพร้อมจะสู้กับปัญหาต่างๆ อย่างไม่ลดละ จนอิชิตันกลับมาอยู่ในระดับ All Time High ได้อีกครั้ง และต้องขอขอบคุณผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เชื่อมั่นในอิชิตัน ผมเชื่อเสมอว่าอิชิตันจะเติบโตต่อไปอย่างมั่นคง แข็งแกร่ง และยั่งยืน

นายตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหาร
และกรรมการผู้อำนวยการ

“ผมเชื่อเสมอว่า ...
เวลาที่เจอสถานการณ์ตกต่ำ จะมี
บุคคลอยู่ 2 กลุ่ม กลุ่มหนึ่งตายไป
อีกกลุ่มจะกลับมายิ่งใหญ่”



รางวัลแห่งความสำเร็จ



รับรางวัล “Thailand’s Best Managed Companies” ประจำปี 2566

บริษัทฯ ได้รับรางวัล Thailand Best Managed Companies 2023 จาก ดีลอยท์ ไพรวเท (Deloitte Private) นับเป็นความภูมิใจขององค์กรในการเป็นตัวอย่างของบริษัทเอกชนไทยที่มีการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ สร้างความแตกต่างด้วยวิสัยทัศน์ด้านนวัตกรรม ด้วยการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ดีที่สุดให้กับกลุ่มผู้บริโภค ยกกระตือรือร้นทางปฏิบัติด้านความยั่งยืนขององค์กร พร้อมการผลักดันการมีส่วนร่วมของพนักงาน ไปจนถึงการรักษาสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง



รางวัลอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 5

โครงการอุตสาหกรรมสีเขียว เริ่มต้นปี 2011 เพื่อส่งเสริมภาคอุตสาหกรรมให้ดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม มีความรับผิดชอบต่อสังคม อยู่ร่วมกับสังคมและชุมชนได้อย่างมีความสุข เกิดเป็นโครงข่ายอุตสาหกรรมสีเขียว (Green Network) ทั้งนี้ เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน โครงข่ายอุตสาหกรรมสีเขียวจึงต้องมีการปรับปรุงกระบวนการผลิต และบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอยู่ตลอดเวลา พร้อมทั้งต้องมีความรับผิดชอบต่อสังคมทุกกระบวนการของห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) อีกด้วย

ในปีปัจจุบัน มีบริษัทในประเทศไทยเพียง 238 แห่ง ที่ผ่านการรับรองมาตรฐานอุตสาหกรรมสีเขียวตามระดับแตกต่างกันไป ทั้งนี้ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ก็สามารถคว้ามาตรฐานรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 5 ซึ่งเป็นมาตรฐานสูงสุดของโครงการอุตสาหกรรมสีเขียวมาได้สำเร็จ

รางวัล “Marketeer No.1 Brand Thailand 2023” 4 ปีซ้อน

ในปี 2566 “แบรนด์อิชิตัน” กลายเป็น Brand Love ของผู้บริโภค และคว้ารางวัล No.1 Brand Thailand แปรนัยพร้อมติดอันดับหนึ่งในใจผู้บริโภคของไทย ในหมวดชาเขียวพร้อมดื่มต่อเนื่องถึง 4 ปีซ้อน จากผลการสำรวจของบริษัทวิจัยชั้นนำ จัดโดยนิตยสาร Marketeer

ทั้งนี้ เกิดจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการใหม่ๆ เคียงข้างไปพร้อมกับผู้บริโภค รวมถึงการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมจึงเป็นปัจจัยสนับสนุนให้อิชิตันได้รับรางวัลดังกล่าว



รางวัลแห่งความสำเร็จ



ได้รับประกาศเกียรติคุณ Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2566



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือ “ICHI” ได้รับประกาศเกียรติคุณ Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2566 ในด้านการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน จากสถาบันไทยพัฒน์ ซึ่งบริษัทฯ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลการดำเนินงาน ซึ่งครอบคลุม 3 มิติ ทั้งการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม หรือประเด็นด้าน ESG (Environmental, Social and Governance) นอกเหนือจากข้อมูลทางการเงิน ซึ่งแสดงถึงความยั่งยืนของธุรกิจ

1. หุ่นยั่งยืน SET ESG Ratings ประจำปี 2566

จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. ได้รับผลการประเมิน CGR ระดับ “ดีเลิศ” ประจำปี 2567 เป็นปีที่ 7 ติดต่อกัน

จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (IOD)

3. ได้รับการรับรองการต่อต้านคอร์รัปชันเป็นสมาชิก

แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย

จากแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Collective Action Against Corruption)

1



2



3

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น



1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท



1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า Ichitan Group Public Company Limited ชื่อย่อหลักทรัพย์ “ICHI” ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจดทะเบียนก่อตั้งเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 รวมถึงจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2556 โดยทำการซื้อขายวันแรก วันที่ 21 เมษายน 2557

ในปี 2566 อิชิตัน กรุ๊ป มีรายได้จากการขายรวม 8,049.9 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้ในประเทศร้อยละ 91.7 และจากต่างประเทศร้อยละ 8.3 ทั้งนี้ ลูกค้าและพันธมิตรหลักของอิชิตัน คือ DKSH มีสัดส่วนเกินร้อยละ 30 โดยมีสัดส่วนรวมอยู่ที่ร้อยละ 78.8 ของรายได้รวมของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ การวางแผนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ ซึ่งนำเสนอโดยคณะกรรมการบริหาร โดยกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ ประจำปี ไตรมาส และรับทราบเรื่องดำเนินการที่สำคัญของฝ่ายจัดการ รวมถึงได้จัดให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารทุกระดับให้เป็นไปตามเป้าหมายกลยุทธ์องค์กรที่กำหนดไว้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

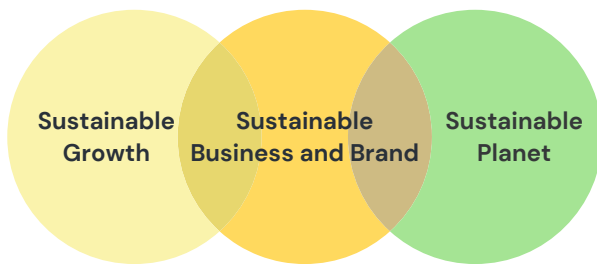
เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ดังนั้น บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการปรับปรุงคุณภาพ และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความหลากหลายและรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันภายในประเทศและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ คาดว่า จะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 1-2 กลุ่มสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานด้วยการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

1.1.1 วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินธุรกิจ ในภาพรวม

อิชิตัน มุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี โดยคุณต้น ภาสกรนที มีความตั้งใจอย่างแรงกล้าในการสร้างธุรกิจที่มีคุณภาพให้มั่นคงและก้าวไกลอย่างยั่งยืน เริ่มจากการคิดสรรสร้างวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนการลงทุนผ่านนวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิตกับระบบโรงงานที่ใช้พลังงานหมุนเวียนด้วยตัวเอง ให้ได้มากที่สุด เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด ตลอดจนเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคและคู่ค้าว่า จะได้รับสินค้าและบริการที่มีมาตรฐาน สามารถตอบสนองต่อความต้องการทั้งในปัจจุบันและอนาคต ผ่านช่องทางการกระจายสินค้าที่หลากหลาย อาทิ ช่องทางออนไลน์ (E-Commerce), คาเฟ่, คาเฟ่, ห้างร้านขนาดเล็ก/ใหญ่, และช่องทางการขายใหม่ๆ รวมถึงการส่งออกสู่ตลาดต่างประเทศ โดยมีพันธกิจในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล ซึ่งครอบคลุม สังคมและชุมชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน รวมถึงส่งเสริมค่านิยมองค์กร ICHITAN: Initiative & Innovation (ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์), Integrity (ยึดมั่นในจริยธรรม), Teamwork & Cooperation (ทำงานเป็นทีม), Achievement Orientation (มุ่งมั่นสู่ความสำเร็จ), Flexibility (ยืดหยุ่น/รวดเร็ว/ท้าทาย) เพื่อให้บริษัทฯ มุ่งไปสู่เป้าหมายในระยะยาวต่อไป โดยกำหนดเป้าหมายระยะยาวสำหรับปี 2566 – 2568 ไว้ดังนี้





1.) Sustainable Growth :

เน้นการเติบโตแบบก้าวกระโดดในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (RTD Tea Beverage) และเครื่องดื่มกลุ่มอื่นๆ (Non – Tea Beverage) ด้วยการสร้าง % GP มากกว่า ร้อยละ 20 รวมถึงส่งเสริมให้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เฉลี่ยปีละ 1-2 กลุ่มสินค้า เพิ่มศักยภาพการผลิตด้วยการใช้ อัตราการกำลังผลิต (Utilization Rate) ให้ได้ร้อยละ 85 ภายในปี 2568

2.) Sustainable Business and Brand:

สร้างความแข็งแกร่งให้กับแบรนด์อิซิดัน โดยการขับเคลื่อนกลยุทธ์ 3N (New Product, New Market, New Business) ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตลอดจน มีการมุ่งเน้นการขยายตลาดใหม่ๆ ในต่างประเทศที่มีศักยภาพ พัฒนาช่องทางการจัดจำหน่าย สร้างความร่วมมือกับพันธมิตรในแต่ละประเทศ ต่อยอดธุรกิจและสร้างการดำเนินงานร่วมกันเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต อีกทั้ง เป็นการเพิ่มขีดความสามารถของธุรกิจในการแข่งขันในระดับโลกอีกด้วย

3.) Sustainable Planet:

อิซิดัน จะเป็นผู้นำในการขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน ภายใต้แรงขับเคลื่อนและวิสัยทัศน์ของคุณตัน ภาสกรนที และคณะกรรมการบริษัททุกท่าน โดยมุ่งมั่นที่จะเพิ่มสัดส่วนพลังงานสะอาด เพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอน CO2 สู่ชั้นบรรยากาศ รวมถึงลดการใช้พลาสติกในภาชนะบรรจุขวดให้เหลือน้อยที่สุด ด้วยเทคโนโลยีบรรจุแบบปลอดเชื้อ ซึ่งไม่เพียงแต่เป็นการสร้างประโยชน์ให้กับสิ่งแวดล้อม สังคม และชุมชนเท่านั้น แต่ยังช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างยั่งยืนและมีประสิทธิภาพตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทานอีกด้วย

ทั้งนี้ อิซิดัน ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนา ปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และปรับตัวให้ทันต่อความท้าทายต่างๆ อย่างทันทางที่และต่อเนื่อง โดยอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้ธุรกิจเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน ตลอดจนได้สนับสนุนให้มีการดำเนินงานตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กรสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) เพื่อประโยชน์ขององค์กรและสังคมทุกภาคส่วนตั้งแต่ระดับชุมชน สังคม และประเทศต่อไป



กลยุทธ์ทางการตลาด

สำหรับกลยุทธ์หลักทางการตลาดขององค์กร มี 5 แนวทาง คือ

• องค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมมุ่งเน้นการส่งมอบเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูงและดีต่อสุขภาพ รวมถึงมีกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและคนรุ่นใหม่ ทั้งตลาดในประเทศและในต่างประเทศ ตลอดจนไปจนถึงการส่งเสริมพัฒนาพนักงานให้มีศักยภาพ ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจด้วยธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคง โดยเฉพาะกลุ่มประเทศในแถบเอเชีย

• การส่งเสริมคุณค่าของแบรนด์

บริษัทฯ พร้อมส่งมอบคุณค่าที่ชัดเจนของแบรนด์ให้กับผู้บริโภค เช่น “อิซิดัน กรีนที” ส่งมอบประสบการณ์แปลกใหม่ในการดื่มชา รวมถึง “ร้อน ร้อน เฝ็ดเฝ็ด สู้ด้วยเย็นเย็นจากอิซิดัน” ส่งมอบเครื่องดื่มดับร้อน ดับเฝ็ด ด้วยสมุนไพรฤทธิ์เย็น 12 ชนิด โดยที่ผู้บริโภคจะรับรู้คุณค่าของแบรนด์ได้ในทุกมิติ ไม่ว่าจะเป็นตัวผลิตภัณฑ์ (Product) บรรจุภัณฑ์ (Packaging Design) และกิจกรรมทางการตลาดต่างๆ (Marketing Activities)

• มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี

ผลิตภัณฑ์ทุกกลุ่มได้รับการส่งเสริมถึงสุขภาพผู้บริโภคที่ดีทั้งทางร่างกายและจิตใจ เริ่มต้นจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนมีกรรมวิธีในการผลิตที่พิถีพิถันและมีบรรจุภัณฑ์ที่สะอาด ปลอดภัย และมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีรสชาติอร่อยตรงกับผู้บริโภคในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปรับลดปริมาณความหวานให้เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ โดยผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ผ่านมาตรฐานรับรองการผลิตและได้รับ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” จากกระทรวงสาธารณสุข ซึ่งยังคงรสชาติอันเป็นเอกลักษณ์จากวัตถุดิบธรรมชาติ และเป็นนวัตกรรมของ “อิซิดัน” พร้อมทั้งแสดงส่วนประกอบในเครื่องดื่มและคุณค่าทางอาหารที่ชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์

• เจาะกลุ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ใส่ใจสุขภาพ สร้างกระแสรักสุขภาพอย่างต่อเนื่อง

พัฒนากลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ดีต่อสุขภาพ โดยเริ่มจากกลุ่มวิตามินวอเตอร์ (Vitamin Water) เช่น น้ำค้าง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม หรือ กลุ่มชาพร้อมดื่มอย่างอิซิดัน 0 แคลอรี พลัส คาเทชิน เพื่อตอบรับกลุ่มผู้บริโภคยุคใหม่ที่ใส่ใจเรื่องสุขภาพ และสถานการณ์ที่ทุกคนต้องตระหนักถึงการบริโภคผลิตภัณฑ์ที่ใส่ใจสุขภาพมากยิ่งขึ้น

• เจาะกลุ่มเป้าหมายคนรุ่นใหม่อย่าง Gen Z

พัฒนากลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มคนรุ่นใหม่ Gen Z อย่างเช่น ดันซันซู (Tansansu) โคเรียน โซดา ที่สามารถตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่ม Gen Z ที่ชื่นชอบความเก๋ทันสมัย K-pop , K-Series

• สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค

ศึกษาและพัฒนาแคมเปญทางการตลาดใหม่ๆ ให้ทันต่อพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วของผู้บริโภค ผ่านการจัดกิจกรรมร่วมกับผู้บริโภคในแต่ละกลุ่มตามความเหมาะสม เช่น การลุ้นชิงโชคได้ฝา การแลกของรางวัล และการให้การสนับสนุนของแบรนด์ต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อสร้างประสบการณ์และความผูกพันระหว่างอิซิดันกับผู้บริโภคให้ยั่งยืน

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2553

ก่อตั้งบริษัท ไม้นัน จำกัด เมื่อวันที่ 3 ก.ย. 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 5.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น

ปี 2555

- โรงงานเริ่มดำเนินการผลิตด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด (มี.ค.) และ 1 สายการผลิตกล่อง (เม.ย.)
- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 2 สายการผลิตขวด
- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000.0 ล้านบาทแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้นมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม

ปี 2556

- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 มีมติอนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท พร้อมทั้งอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,300 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท/หุ้น
- ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 5175(2)/2556 ตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัยตามบัตรส่งเสริม (เดิม) เลขที่ 1496(2)/2554

ปี 2558

เปิดตัวเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม ที่ประเทศอินโดนีเซีย ภายใต้ บริษัท พีที อีซี ดัน อินโดนีเซีย โดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม

ปี 2562

- ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน THSI Index (Thailand Sustainability Investment) ประจำปี 2562 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)
- เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับรองการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Against Corruption: CAC)

ปี 2554

- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600.0 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 6.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
- โรงงานเริ่มทดสอบกระบวนการผลิตครั้งแรกด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวดและ 1 สายการผลิตกล่อง
- เกิดเหตุการณ์มหาอุทกภัย ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการฟื้นฟูรวม 1,180.6 ล้านบาท ในขณะที่มีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจากมหาอุทกภัยที่รับรู้ในปี 2554 เป็นจำนวน 580.6 ล้านบาท ในปีถัดไป บริษัทฯ ได้รับเงินชดเชยทั้งหมดจากบริษัทประกันภัย ทำให้ต้องรับรู้เป็นรายได้ส่วนที่เหลือในปี 2555 เพิ่มอีกเป็นจำนวน 518.8 ล้านบาท (สุทธิจากรายการขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ในปี 2555 จำนวน 50.5 ล้านบาท)
- ในเดือนพฤศจิกายน ได้เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด”

ปี 2557

- เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2557 บริษัทฯ ได้ทำการเข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ซื้อสิทธิในเครื่องหมายการค้า “ไบเล่” (หรือ Bireley's) พร้อมสูตรการผลิตจาก บริษัท ชันนี เฮิร์บ อินเตอร์เนชันแนล เบฟเวอเรจ
- เข้าร่วมทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย (Joint Venture)

ปี 2560

- เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท (ชำระเต็มจำนวน) โดย บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
- ได้รับพิจารณารายชื่อ “หุ้นปันผล” จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ได้รับรางวัล “Marketing Excellent Award” จากประเทศอินโดนีเซีย

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2563

- เปิดตัวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มฟังก์ชันน้ำตาลต่ำ เจาะตลาดกลุ่มผู้บริโภคที่ใส่ใจและรักสุขภาพ ได้แก่ น้ำต่าง 8.5 ph. Vitamin Water C+E, และ Vitt CC
- ได้รับคัดเลือกรายชื่อหุ้นให้อยู่ในดัชนี MSCI

ปี 2566

- ได้รับรางวัลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ” หัวตราสัญลักษณ์ จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ต่อเนื่องกันเป็นปีที่ 7 (ตั้งแต่ปี 2560 – 2566)
- ได้รับผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “100 คะแนน” ต่อเนื่องเป็นปีที่ 6 (ตั้งแต่ปี 2561 – 2566)
- ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ในระดับ “A” ประจำปี 2566 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) (ต่อเนื่องเป็นปีที่ 2)
- ได้รับรางวัล Brand Award “ICHITAN no. 1” จากผลการสำรวจความนิยมของผู้บริโภคในประเทศ ต่อเนื่องเป็นปีที่ 4 (ตั้งแต่ปี 2563 - 2566)

ปี 2564

ได้รับคัดเลือกรายชื่อหุ้นให้อยู่ในดัชนี SET 100

ปี 2565

- ออกตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ร่วมกับบริษัท เนสท์เล่ (ประเทศไทย) เป็นไอศกรีม ชาเขียวและอันนี่เลมอน
- ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ “ต้นชันชู” เครื่องดื่มโซดาสไตล์เกาหลี

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

โครงสร้างรายได้	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขาย						
- กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม	4,772.6	90.9	5,908.8	92.9	7,212.3	89.2
- กลุ่มเครื่องดื่มไม่ใชชาและอื่นๆ	455.7	8.7	431.6	6.8	837.6	10.4
รวมรายได้จากการขายสุทธิ	5,228.3	99.6	6,340.4	99.7	8,049.9	99.6
2. รายได้อื่น	22.5	0.4	19.2	0.3	35.1	0.4
รวมรายได้	5,250.8	100.0	6,359.6	100.0	8,085.0	100.0
ส่วนแบ่งตลาด*	ร้อยละ 30.5		ร้อยละ 29.9		ร้อยละ 33.0	
จำนวนรสชาติ	30 รสชาติ		22 รสชาติ		25 รสชาติ	

*ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen ข้อมูลเดือนธันวาคม 2566

ในปี 2566 อิชิตันมีรายได้จากการขาย 8,049.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.0 จากปีก่อนที่มีรายได้ 6,340.4 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.8 จากปีก่อน สัดส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.9 ในขณะที่กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ และค่าเสื่อมราคา (EBITDA) เท่ากับ 1,947.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 39.8 จากปีก่อน ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับ 1,393.1 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 1,100.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 71.5 จากปีก่อน ซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 641.6 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากตลาดชาพร้อมดื่มในประเทศมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการบริโภคในประเทศเริ่มฟื้นตัวดีขึ้น อีกทั้งยอดขายจากต่างประเทศเพิ่มขึ้น จากการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้า และรายได้จากการรับจ้างผลิตสินค้า(OEM) เพื่อส่งออก

1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”) เดิมชื่อ บริษัท ไม่ตัน จำกัด ก่อตั้งเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท ในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นแบบฟิวชั่นสเตคคอร์ส และร้านช็อกโกแลตสดสไตล์ญี่ปุ่น รวมถึงการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม อย่างไรก็ตาม เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานมุ่งเน้นไปที่ธุรกิจเครื่องดื่มเพียงอย่างเดียว และบรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียวคุณภาพของประเทศไทย บริษัทฯ จึงได้ขายธุรกิจร้านอาหารออกไปในเดือนมกราคม 2556 ทั้งนี้ ในปี 2554 อิชิตันเริ่มต้นด้วยการเป็นผู้นำขายเครื่องดื่มฟังก์ชันนัล จำนวน 2 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า “อิชิตัน ดับเบิลดริ้งค์” รวมถึงได้วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มครั้งแรกจำนวน 3 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า “อิชิตัน กรีนที”

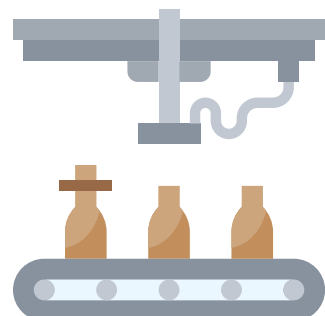
ต่อมาอิชิตันลงทุนก่อสร้างโรงงานเครื่องดื่มที่มีกำลังการผลิตแบบขวด 1 สายการผลิต และแบบกล่อง 1 สายการผลิต ณ ที่ตั้งสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ.พระนครศรีอยุธยา โดยโรงงานเริ่มดำเนินการทดสอบการผลิตครั้งแรกในเดือนกันยายนปี 2554

ทั้งนี้ ในเดือนตุลาคมปี 2554 สายการผลิตของอิชิตันได้รับผลกระทบจากมหาอุทกภัย ซึ่งสามารถเริ่มดำเนินการผลิตได้อีกครั้งในช่วงต้นปี 2555 ด้วยการกำลังการผลิตแบบขวด 2 สายการผลิต และแบบกล่อง 2 สายการผลิต

ตั้งแต่ปี 2556 - 2559 บริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มกำลังการผลิตอีก 4 สายการผลิตขวด รวมเป็น 6 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง ส่งผลให้ปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,200 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดเป็นจำนวน 24 รสชาติ 5 สายผลิตภัณฑ์และมีเครื่องจักรเพื่อบรรจุแบบซอง (Pouch Packaging Machine) โดยมีกำลังการผลิตประมาณ 70 ล้านแพ็คเกจต่อปี

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 ล้านแพ็คเกจต่อปี

ในปี 2561- ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 7 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดจำนวน 25 รสชาติ 7 สายผลิตภัณฑ์



กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทในปัจจุบัน

ในปี 2566 กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีทั้งหมด 7 สายผลิตภัณฑ์ ทั้งในบรรจุภัณฑ์รูปแบบขวด และแบบกล่องยูเอชที ดังนี้

- 1.1) เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที (เครื่องดื่มชาเขียวที่เน้นคุณภาพของวัตถุดิบ) มีทั้งหมด 8 รสชาติ ได้แก่
 - รสต้นตำรับ
 - รสน้ำผึ้งผสมมะนาว
 - รสจมูกข้าวญี่ปุ่น
 - รสอู่นเคียวโฮ
 - รสสับปะรด
 - รสเบอร์รี่เลมอน
 - รสลิ้นจี่
 - รสมะลิ พลัส คาเทชิน (ไม่มีน้ำตาล)
- 1.2) เครื่องดื่มสมุนไพรภายใต้ชื่อการค้า “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่
 - น้ำจืดเลี้ยง
 - เก๊กฮวยผสมน้ำผึ้ง
 - บัวผสมสมุนไพร
- 1.3) เครื่องดื่มอู่หลงพร้อมดื่ม มีทั้งหมด 1 รสชาติ ได้แก่ อู่หลง พลัส คาเทชิน (ไม่มีน้ำตาล)
- 1.4) เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ชีชีโอเกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนอย่างเป็นทางการโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดชิลี ประเทศญี่ปุ่น มีทั้งหมด 5 รสชาติ ได้แก่
 - สูตรไม่มีน้ำตาล
 - ชาคั่ว (หวานน้อย)
 - ชาทุเรียน (หวานน้อย)
 - สูตรหวานน้อย
 - สูตรเก็กฮวย (ไม่มีน้ำตาล)
- 1.5) เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน อิชิตัน วิตามิน วอเตอร์ 3 ผลิตภัณฑ์ ได้แก่
 - น้ำด่าง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม
 - น้ำด่าง 8.5 ผสมวิตามินดีและกิงโกะ
 - น้ำด่าง 8.5 ผสมสารสกัดชิลีดี
- 1.6) เครื่องดื่มโซดาสไตล์เกาหลี ตรา “ต้นชั้นซู” มีทั้งหมด 4 รสชาติ ได้แก่
 - รสโซจูบอมม์
 - รสโซจูโยเกิร์ต
 - รสโซจูไอศกรีมเมล่อน
 - รสโคเรียนฮันนี่เลมอน
- 1.7) เครื่องดื่มน้ำผลไม้รสส้ม ตรา “ไบเลย์” จำนวน 1 รสชาติ

บริษัทฯ ได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายหลัก 3 ราย ได้แก่ 1.) บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (DKSH) 2.) บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด และ 3.) บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด (IGT) ซึ่งมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการรักษารฐานลูกค้าของช่องทางการจัดจำหน่ายร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ที่เน้นกลุ่มเป้าหมายที่ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของ DKSH และ บุญรอดเอเชีย ทางบริษัท ไอแอม กรีนที จำกัด (IGT) โดยคุณธัญธิดา ภาสกรนที (พี่สาวของคุณต้น ภาสกรนที) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 80 (ร้อยละ 20 ถือหุ้นโดยกลุ่มตระกูลไตรพฤกษ์และเจริญโสภาคซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ) ดำเนินธุรกิจภายใต้วัตถุประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องดื่มของอิชิตันในช่องทางประเภทร้านค้าแบบดั้งเดิม

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที”, เครื่องดื่มชาเขียวพรีเมียม “ชีชีโอเกะ”, เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน”, เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน, “อิชิตัน น้ำด่าง 8.5”, เครื่องดื่มน้ำผลไม้รสส้ม “ไบเลย์” และเครื่องดื่มโซดาสไตล์เกาหลี “ต้นชั้นซู”

ลักษณะและรูปแบบผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 25 รสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 10 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏดังตารางนี้

บรรจุภัณฑ์	กล่อง	ขวด								
	300 mL	275-280 mL	315-330 mL	350 mL	360 mL	400 mL	420 mL	440 mL	550 mL	500-600 mL
ราคา (บาท)	10	10	10	10	20	15	20	30	20	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม	✓	✓					✓	✓		✓
เครื่องดื่มสมุนไพร			✓			✓				
เครื่องดื่มอู่หลงพร้อมดื่ม							✓			
เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน				✓					✓	
เครื่องดื่มโซดา			✓		✓					
เครื่องดื่มน้ำผลไม้รสส้ม		✓								

ช่องทางการจัดจำหน่ายหลัก

4.1 ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลัก บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายรายหลักของบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 78.8 ของยอดขายปี 2566 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้จัดทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ พร้อมติดตามสถิติจำนวนร้านค้าปลีกสมัยใหม่และร้านค้าส่งค้าปลีกแบบดั้งเดิม ที่ตัวแทนของผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึง เพื่อบริหารการกระจายผลิตภัณฑ์และบริหารส่วนลดการค้า

4.2 ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลัก บริษัท ไอแอมกรีนที่ จำกัด คิดเป็นร้อยละ 8.1 ของยอดขายปี 2566 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าเครือข่ายชาป๊ว, ร้านอาหาร, ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade), รถเงินสด และคู่ค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นไม่ครอบคลุม

4.3 ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ราย บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็นร้อยละ 4.8 ของยอดขายปี 2566 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าที่มีร้านค้าเครือข่ายชาป๊ว, ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) และร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด

4.4 ส่งออกไปต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 8.3 ของยอดขายปี 2566

การจัดจำหน่าย (ร้อยละ)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
ตลาดในประเทศ	87.1	90.3	91.7
ตลาดส่งออก	12.9	9.7	8.3
รวม	100	100	100

ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในแต่ละรายมีอาณาเขตการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 91.7 ในประเทศไทย โดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันใน “หมายเหตุประกอบงบการเงิน”

1.2.3 บัณฑิตส่งเสริมการลงทุน

- ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่ได้รับสิทธิส่งเสริมการลงทุนใดๆ จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน -



1.2.4 การตลาดและการแข่งขัน

กลยุทธ์การแข่งขัน / กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย / การจำหน่าย และช่องทางการจำหน่าย

ในปี 2566 เป็นปีที่ตลาดเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์เติบโตจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่ฟื้นตัวจากการกลับมาเปิดประเทศ อีกทั้ง ได้รับประโยชน์จากนักท่องเที่ยวที่เข้ามาเที่ยวและใช้จ่ายมากขึ้น ซึ่งตลาดชาพร้อมดื่มเป็นตลาดที่มีการเติบโตมากเป็นอันดับต้นๆ และเมื่อรวมกับแคมเปญการตลาดและการขายที่มีประสิทธิภาพภายใต้งบประมาณที่เหมาะสมทำให้ “อิชิตัน” เติบโตได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รับส่วนแบ่งตลาดเครื่องดื่มเพิ่มจากการเข้าสู่ตลาดน้ำดื่มตาม ตลาดน้ำอวดลม เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคอย่างชัดเจน ซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าตลาดเครื่องดื่มพร้อมดื่มในประเทศไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้จะยังคงมีศักยภาพเติบโตต่อไป

• กลยุทธ์บริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างด้านรูปลักษณ์และรสชาติค่อนข้างน้อย ทั้งนี้ การออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่ง เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ อีกทั้ง ยังช่วยเสริมสร้างและรักษาฐานลูกค้าไว้ได้ โดยบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างตราผลิตภัณฑ์ “อิชิตัน” ให้สะท้อนจุดยืนถึงการเป็นผู้นำที่เชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ชาพร้อมดื่ม และได้จัดทำแผนการสื่อสารทางการตลาด โดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศา เพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภค

• กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

เพื่อเป็นการต่อยอดจุดยืนของแบรนด์ผลิตภัณฑ์คุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพผลิตภัณฑ์ทุกห่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคงคุณค่าความเป็นธรรมชาติและคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม



นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ซึ่งจะทำหน้าที่ในการคิดค้นสูตรใหม่ๆ ที่เหมาะสมกับความชื่นชอบของคนไทยและต่างประเทศโดยเฉพาะผู้บริโภคที่เน้นการดูแลสุขภาพ บริษัทฯ จึงผลิตผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มในแบรนด์ ชิชิโอะกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดชิชิโอะกะ ประเทศญี่ปุ่น

ในส่วนของบริษัทฯ บริษัทฯ ใส่ใจถึงรายละเอียดของรูปลักษณ์ และขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์ทำจากวัสดุที่ปลอดภัย วัสดุสิ่งแวดล้อม สะดวกต่อการบริโภค สามารถสร้างความจดจำในผลิตภัณฑ์ได้เป็นอย่างดี ในขณะที่ รูปลักษณ์ของฉลากได้รับการออกแบบให้มีความทันสมัยมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบาย เรื่องการให้ข้อมูลกับผู้บริโภคอย่างโปร่งใส โดยระบุถึงคุณค่าทางโภชนาการและแคลอรีอย่างชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์เพื่อการตัดสินใจซื้อที่ง่ายมากขึ้น

• การบริหารผลิตภัณฑ์คงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนส่วนใหญ่ในการผลิตคือต้นทุนคงที่ (ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรอุปกรณ์) ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อมีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้นำระบบการผลิตประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทันสมัย ที่สามารถช่วยลดต้นทุนในการผลิตได้โดย (1) การใช้วัสดุที่เบากว่า (2) ระยะเวลาการผลิตที่ยาวนานต่อเนื่องถึง 120 ชั่วโมงต่อการทำความสะอาด 1 ครั้ง จะส่งผลให้การผลิตมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่เสียเวลาในการล้างเครื่องจักร (3) ระบบเครื่องจักรที่เป็นแบบอัตโนมัติทั้งหมด ซึ่งจะช่วยให้ประหยัดต้นทุนด้านแรงงาน และได้ติดตั้งระบบ Automated Storage & Retrieval System เพื่อนำมาช่วยในการบริหารคลังผลิตภัณฑ์ ให้สามารถจัดเก็บได้อย่างมีประสิทธิภาพและลดต้นทุนด้านแรงงาน

โดยทั้งหมดนี้จะสนับสนุนให้การบริหารจัดการด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทั่วถึง

• กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และการกระจายผลิตภัณฑ์

เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ กระจายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและไม่เกิดภาวะผลิตภัณฑ์ขาดตลาด บริษัทฯ มีการควบคุม และติดตามผลิตภัณฑ์ ตั้งแต่การเคลื่อนย้ายผลิตภัณฑ์พร้อมขายออกจากฐานการผลิต และส่งต่อไปให้ผู้จัดจำหน่ายตลอดจนการกระจายผลิตภัณฑ์ให้ร้านค้าปลีก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานทำหน้าที่ติดตามผลการขายและระยะเวลาการหมุนของผลิตภัณฑ์ในแต่ละพื้นที่ กำหนดแผนการขายและการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้า รวมถึงคาดการณ์ปริมาณการขายและปริมาณการเก็บผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมในอนาคต

• กลยุทธ์การตลาดและการขาย

การพยากรณ์ความต้องการบริโภค :

บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณความต้องการบริโภคเครื่องดื่มตามข้อมูลและสถิติในอดีตโดยวิเคราะห์ถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการซื้อในแต่ละช่วงเวลา อาทิเช่น ฤดูกาล เทศกาล สภาพการแข่งขัน และภาวะทางเศรษฐกิจในขณะนั้นๆ โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ เฝ้าติดตามควบคุมระดับความคลาดเคลื่อนของการพยากรณ์ความต้องการบริโภคไว้ไม่เกิน 10% โดยการพยากรณ์ความต้องการบริโภคที่ใกล้เคียงความเป็นจริง

การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย :

เนื่องจากปัจจุบันพฤติกรรมผู้บริโภคที่ปรับเปลี่ยนไปตามพัฒนาการของเทคโนโลยี จึงทำให้การสื่อสารและการสร้างแคมเปญกับผู้บริโภคต้องถูกจัดสรรออกเป็นแคมเปญย่อยๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละกลุ่ม ผ่านช่องทางที่ผู้บริโภคแต่ละกลุ่มสามารถเข้าถึงได้

การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า :

เนื่องจากเครื่องดื่มพร้อมดื่มเป็นผลิตภัณฑ์ที่มี demand ความผันผวนไปตามฤดูกาล บริษัทฯ จึงต้องมีการปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ในขณะที่ การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนักจากสภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มค่อนข้างรุนแรง

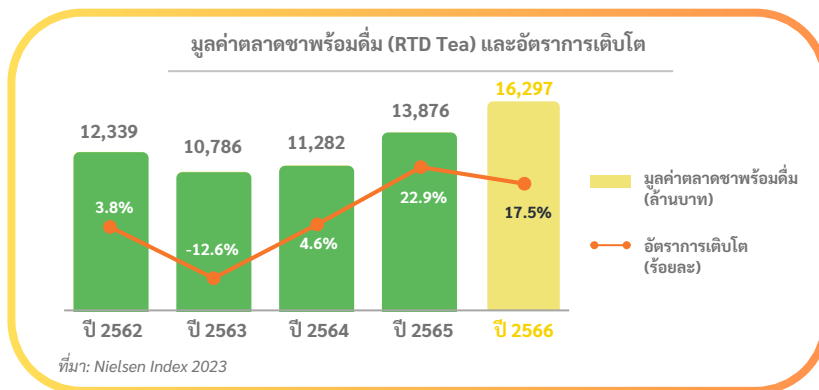
• กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน ด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเป็นองค์กรคุณภาพ ในการสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับสังคม ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยการดำเนินธุรกิจที่เน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืนในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) จนถึงระดับกระบวนการห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ให้ครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี และส่งเสริมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมปลูกจิตสำนึกให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ทำงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม



ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มสำหรับปี 2566 คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 89.2 ของรายได้รวม และเป็นเครื่องดื่มกลุ่มที่ไม่ใช่ชาและอื่นๆ ร้อยละ 10.4 ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม ในปี 2566 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 16,297 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.5 ทั้งนี้ เป็นผลจากการยกเลิกมาตรการล็อกดาวน์ ส่งผลให้เกิดการจับจ่ายใช้สอย ส่วนแบ่งตลาดของกลุ่มธุรกิจเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มภายในประเทศของปี 2566 ได้แก่ อิชิตัน 25.6%, เย็นเย็น 6.1%, ซิซีโอเกะ 1.3%, คู่แข่งหลัก 44.4%, และอื่นๆ 22.6%



แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มของผู้บริโภคในปัจจุบันนั้น มีผลิตภัณฑ์ให้ผู้บริโภคเลือกหลากหลายมากขึ้น โดยเฉพาะเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ที่เน้นเรื่องไม่มีน้ำตาล น้ำตาลน้อย หรือการให้ความหวานจากธรรมชาติ รวมถึงสารที่มีคุณประโยชน์พิเศษอื่น ๆ เช่น วิตามินที่ใส่เพิ่ม เนื่องจากผู้บริโภคในปัจจุบันเน้นการดูแลสุขภาพ ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพเริ่มได้รับความนิยม การบริโภคเครื่องดื่มสุขภาพที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาตินั้นจะเป็นโอกาสทางการตลาดของบริษัทฯ ทำให้แผนกวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของ อิชิตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มมีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพมากเป็นพิเศษ ตลาดชาพร้อมดื่มก็ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อไปได้อีกในอนาคต รวมถึงผลิตภัณฑ์กลุ่มใหม่ที่ยังคงได้รับการตอบรับอย่างดีจากผู้บริโภค

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาช่องทางการจำหน่ายในประเทศทั้งในรูปแบบ MT (Modern Trade) และรูปแบบ TT (Traditional Trade) ผ่านคู่ค้าผู้จัดจำหน่ายหลักทั้ง 3 ราย โดยมีการกำหนดแนวทาง ตั้งเป้าหมายการเติบโต และพัฒนาโปรแกรมการส่งเสริมการขายเฉพาะในแต่ละช่องทางร่วมกันเพื่อให้ตรงกับกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน สำหรับตลาดต่างประเทศบริษัทฯ มีการจับมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่งในประเทศท้องถิ่นที่เข้าไปทำตลาดโดยร่วมกันพัฒนาผลิตภัณฑ์และกิจกรรมการตลาดที่โดนใจ ตรงตามความต้องการของผู้บริโภคและพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพ โดยสัดส่วนยอดขายส่วนการส่งออก คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ ปี 2566 อยู่ที่ร้อยละ 8.3 บริษัทฯ ได้มีแผนการร่วมมือกับพันธมิตรในหลายประเทศเพื่อให้ออกขยายเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญกับการใช้กำลังการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้ขยายไปยังธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) ซึ่งในปี 2566 ได้รับการตอบรับจากลูกค้าเป็นอย่างดี คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ อยู่ที่ร้อยละ 1.6

1.2.5 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดหาวัตถุดิบ (Procurement)

ผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของอิซิดัน ผลิตจากโรงงานอิซิดัน การสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุกโตส น้ำตาลทราย และน้ำ เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง ทั้งนี้ สำหรับการว่าจ้างผลิตผลิตภัณฑ์บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อป้องกันสูตรการผลิต พร้อมมีมาตรการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุรายชื่อซัพพลายเออร์ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์คู่ค้าของบริษัทฯ (Approved Vendor List) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของ อิซิดัน กรู๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือน เพื่อสอบถามการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย

- **ใบชาออร์แกนิก:** บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีโดยได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับผู้จัดจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ ยังได้ควบคุมคุณภาพของใบชาโดยมีฝ่ายวิจัยพัฒนาร่วมทำหน้าที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดภัยตามและสารเคมี หมักใบชา เก็บยอดใบชา อบใบชา เก็บรักษาก่อนส่ง รวมถึงได้มีการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่น รสชาติ น้ำหนัก สีสีน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชา ให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนที่จะนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ซึ่งใบชาพร้อมผลิตจะถูกเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต

- **น้ำตาลฟรุกโตสและน้ำตาลทราย:** ถือเป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้ง่ายในประเทศไทย และไม่มีมีความแตกต่างกันอย่างเป็นสาระสำคัญด้านคุณภาพระหว่างกลุ่มผู้ผลิต ทั้งนี้ ราคาน้ำตาลมีความผันผวนบ้างขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละปีและสอดคล้องกับราคาตลาดโลก อย่างไรก็ดี เนื่องด้วยแนวโน้มการใส่ใจดูแลสุขภาพในปัจจุบัน แสดงให้เห็นถึงสัญญาณที่ดีของการลดปริมาณการใช้น้ำตาลของภาคอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่เริ่มลดลง

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

- **บรรจุภัณฑ์:** บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างระมัดระวัง โดยพิจารณาถึงความน่าเชื่อถือของระบบการทำงานของผู้ผลิตเป็นสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จะสามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ได้ตรงตามคุณภาพและเวลาที่กำหนดไว้ รวมถึงมีการสอบถามและติดตามคุณสมบัติของผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ

- **ก๊าซธรรมชาติ:** บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง โดยสัญญาจะมีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และสามารถต่ออายุได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

นอกจากนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและเพื่อให้ได้มาซึ่งราคาที่สมเหตุสมผล บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเลือกซื้อวัตถุดิบจากคู่ค้าผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ และที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อรวม

ขั้นตอนการผลิต (Production Process)

กระบวนการผลิตหลักที่สำคัญ ได้แก่ การสกัดชา การปรุงรสชา การบรรจุขวด และการควบคุมคุณภาพ โดยทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิตจะปลอดสารเคมีและมีระบบควบคุมที่ทันสมัยใบชาจะถูกล้างทำความสะอาดที่ควบคุมอุณหภูมิแล้วทำให้เย็นและทิ้งไว้ให้ตกตะกอน ซึ่งน้ำชาจะถูกล้างผ่านเครื่องกรองอย่างละเอียดต่อไปยังหม้อปรุงรสชาที่ทำหน้าที่ผสมส่วนผสมต่างๆ และน้ำชาที่ปรุงรสแล้วจะถูกล้างเพื่อบรรจุขวดต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบกระบวนการผลิตเครื่องดื่มประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) ซึ่งเป็นเทคโนโลยีการผลิตเครื่องดื่มล่าสุดจากประเทศญี่ปุ่น ทำให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ทรงคุณค่า ใหม่และสดเสมอ และปลอดภัยสูงสุดสำหรับผู้บริโภค โดยผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มที่ผสมส่วนผสมต่างๆ แล้วจะผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์ด้วยความร้อนสูงที่อุณหภูมิ 137 องศาเซลเซียส ในระยะเวลาอันสั้นที่ 4 วินาที หลังจากนั้นจะทำให้เย็นที่อุณหภูมิ 25 องศาเซลเซียสอย่างรวดเร็ว แล้วนำผลิตภัณฑ์มาบรรจุขวดพลาสติก (PET) และปิดผนึกด้วยฝาพลาสติกที่ผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์แล้ว รวมถึงการบรรจุภาชนะกล่องกระดาษที่ปลอดเชื้อเช่นเดียวกันด้วย โดยทุกกระบวนการผลิตดังกล่าวจะมีระบบควบคุมและบันทึกข้อมูลในแต่ละขั้นตอนการผลิตตลอดเวลาโดยอัตโนมัติ เมื่อมีสิ่งผิดปกติเกิดขึ้นในระหว่างการผลิต ระบบการผลิตจะหยุดการผลิตทันทีโดยอัตโนมัติ พร้อมทั้งได้รายงานความผิดปกติที่เกิดขึ้นเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่ควบคุมการผลิต ณ ขณะนั้นสามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างทันท่วงที และลดผลเสียหายต่อสายการผลิตน้อยที่สุด

การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพ (Quality Assurance)

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของฝ่าย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบผลิตภัณฑ์ก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต มีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตามมาตรฐาน MIL-STD-105E และมีการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยผลิตภัณฑ์ออกจากโรงงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่องโดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพสุขลักษณะ ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, ISO22000 : 2018, TAS 9024-2021 HACCP Codex Alimentarius (HACCP), TAS 9023-2021 GHP Codex Alimentarius (GHP), FSSC22000, ISO9001 : 2015, ISO14001 : 2015, ISO17025 : 2017, ISO50001 : 2018, MUI HALAL, HALAL CICOT, และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และได้เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

ต้นทุนหลัก (Cost of Sales)

ในช่วง ปี 2564 - 2566 ต้นทุนขายหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณร้อยละ 50 - 60 ของต้นทุนขายรวม ซึ่งมีรายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางดังนี้

ต้นทุนขาย	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป	2,393.9	56.7	3,063.6	59.4	3,786.0	61.4
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	562.5	13.3	547.3	10.6	546.8	8.9
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	226.2	5.4	293.8	5.7	341.8	5.5
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	19.9	0.5	23.2	0.5	25.6	0.4
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	150.0	3.6	154.3	3.0	176.5	2.9
อื่นๆ	868.4	20.5	1,071.6	20.8	1,286.5	20.9
รวมต้นทุนขาย	4,220.9	100.0	5,153.8	100.0	6,163.2	100.0
รายได้จากการขาย	5,228.3		6,340.4		8,049.9	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	19.3		18.7		23.4	

กำลังการผลิตรวม (Production Capacity)

ข้อมูล ณ สิ้นงวด วันที่ 31 ธันวาคม 2566

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

1.2.6 การวิจัยและพัฒนา

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของฝ่าย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบผลิตภัณฑ์ก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD_105E และ มีการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัส ตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยผลิตภัณฑ์ออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทําระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพสู่ลักษณะ ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทําระบบ GMP, ISO22000 : 2018, TAS 9024-2021 HACCP Codex Alimentarius (HACCP), TAS 9023-2021 GHP Codex Alimentarius (GHP), FSSC22000, ISO9001 : 2015, ISO14001 : 2015, ISO17025 : 2017, ISO50001 : 2018, MUI HALAL, HALAL CICOT และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และได้เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทและหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิด “กรีนโนเวชั่น” นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ คือ ผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดขึ้นจริงและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิตและกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิวัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรค์เชิงบวกเพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและระยะยาวก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาว

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิต รวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม เช่น การปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่ม ความรับผิดชอบต่อสังคมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ ควบคู่กับสังคมที่กลายเป็นการสร้างกระบวนการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เป็นนวัตกรรมอีกด้วย เช่น นวัตกรรมการผลิตเครื่องดื่มที่ดื่มแล้วดีต่อสุขภาพผู้บริโภค ลดสัดส่วนความหวานแต่ยังคงรสชาติและคุณภาพที่ดีต่อผู้บริโภค อาทิ อิชิตันอันนี้เลมอน, อิชิตัน “คาเทชิน 0 แคลอรี น้ำตาล 0%”, ซีซีโอเกะ มัทฉะ เก็นไมฉะ, เย็น เย็น บัวสมุนไพรร, และ ต้นชั้นซู

1.2.7 ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มี “สินทรัพย์ถาวร” หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ เป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวม 3,545.6 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

ที่ตั้ง	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน <ul style="list-style-type: none">ที่ดินเนื้อที่รวม 75-3-80 ไร่ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่ตั้งในโครงการสวน อุตสาหกรรมโรจนะ โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จ.พระนครศรีอยุธยา	เจ้าของ	233.4	จำนองกับธนาคาร
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (รวมส่วนตกแต่งและระบบภายใน) <ul style="list-style-type: none">อาคารโรงงานผลิต สำนักงาน และอาคารสนับสนุนที่ตั้งในโครงการสวนอุตสาหกรรม โรจนะตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จ.พระนครศรีอยุธยา	เจ้าของ	1,302.7	จำนองกับธนาคาร
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน <ul style="list-style-type: none">เครื่องจักรในสายการผลิตของโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่ตั้งในโครงการสวนอุตสาหกรรมโรจนะ	เจ้าของ	1,930.9	จำนองกับธนาคาร
4. เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	9.1	ไม่มี
5. เครื่องมือและเครื่องใช้	เจ้าของ	36.3	ไม่มี
6. ยานพาหนะ	เจ้าของ	4.1	ไม่มี
7. สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง	เจ้าของ	29.0	ไม่มี
รวม		3,545.6 ล้านบาท	

หมายเหตุ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทรัพย์สินรายการที่ 1 และ 3 บางส่วน บริษัทฯ ได้นำไปจดจำนอง/จำนำ เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 1 แห่ง ด้วยมูลค่าตามบัญชีสุทธิประมาณ 375.8 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ จำนวน 8.0 ล้านบาท

เครื่องหมายบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นเจ้าของเครื่องหมายบริการจำนวนทั้งสิ้น 2 รายการ ดังนี้

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
บ54348	12 เม.ย. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
บ54349	12 เม.ย. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

เครื่องหมายการค้า

4.1) ภายในประเทศ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 45 รายการ ดังนี้

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
ค422248	11 มิ.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค422247	11 มิ.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค372021	30 พ.ย. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค372022	30 พ.ย. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค346374	5 ต.ค. 2553	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408953	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408946	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408882	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

เลขทะเบียน	วันจดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
ค409104	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค409105	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค409106	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408877	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408878	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค408936	4 มี.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181115008	26 พ.ย. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181115007	26 พ.ย. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181114981	26 พ.ย. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181114997	26 พ.ย. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181114989	26 พ.ย. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
181114985	26 พ.ย. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171122359	3 เม.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171121803	3 เม.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171121800	21 ก.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171121777	21 ก.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171121801	21 ก.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171122361	28 ส.ค. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171122362	28 ส.ค. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109584	9 ก.พ. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109195	9 ก.พ. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109550	9 ก.พ. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109585	9 ก.พ. 2560	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. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201127359	5 เม.ย. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201110082	26 พ.ย. 2561	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201110100	30 พ.ย. 2561	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201110021	24 มี.ค. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
161111592	16 ก.พ. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
161111591	16 ก.พ. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค145447	19 ก.ค. 2543	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค152281	19 ก.ค. 2543	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค127420	10 ต.ค. 2493	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค126962	10 ต.ค. 2493	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
211111516	20 มี.ค. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

4.2) ต่างประเทศ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 53 รายการ ดังนี้

เลขทะเบียน	วันจดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
T1213049I (ประเทศสิงคโปร์)	5 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
T1213048J (ประเทศสิงคโปร์)	5 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
T7460498B (ประเทศสิงคโปร์)	3 เม.ย. 2517	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

เลขทะเบียน	วันจดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
11159068 (ประเทศกลุ่มสมาคมเศรษฐกิจยูโร 27 ประเทศ)	14 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
11159068 (ประเทศกลุ่มสมาคมเศรษฐกิจยูโร 27 ประเทศ)	14 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
971686 (ประเทศนิวซีแลนด์)	22 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
27068 (ประเทศลาว)	10 พ.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
27069 (ประเทศลาว)	10 พ.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
302787788 (ประเทศฮ่องกง)	1 พ.ย. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
302787779 (ประเทศฮ่องกง)	1 พ.ย. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19741340 (ประเทศฮ่องกง)	11 เม.ย. 2517	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19520606AA (ประเทศฮ่องกง)	14 มี.ค. 2495	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19520606AA (ประเทศฮ่องกง)	14 มี.ค. 2495	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19500327AB (ประเทศฮ่องกง)	3 พ.ค. 2492	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
KH/49533/14 (ประเทศกัมพูชา)	1 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
KH/49534/14 (ประเทศกัมพูชา)	1 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
2012056944 (ประเทศมาเลเซีย)	5 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
2012056945 (ประเทศมาเลเซีย)	5 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
S/007869 (ประเทศมาเลเซีย)	18 ต.ค. 2503	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
M/064981 (ประเทศมาเลเซีย)	31 มี.ค. 2519	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
01650792 (ประเทศไต้หวัน)	16 มิ.ย. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
01650792 (ประเทศไต้หวัน)	16 มิ.ย. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
43,220 (ประเทศบรูไน)	10 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
43,220 (ประเทศบรูไน)	10 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
1512052 (ประเทศออสเตรเลีย)	3 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
1512052 (ประเทศออสเตรเลีย)	3 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000405922 (ประเทศอินโดนีเซีย)	23 ม.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000405923 (ประเทศอินโดนีเซีย)	23 ม.ค. 2557	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000516219 (ประเทศอินโดนีเซีย)	25 ม.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000516213 (ประเทศอินโดนีเซีย)	25 ม.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000091381 (ประเทศอินโดนีเซีย)	5 ธ.ค. 2549	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000091382 (ประเทศอินโดนีเซีย)	18 ส.ค. 2549	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
KH/71781/19 (ประเทศอินโดนีเซีย)	27 พ.ค. 2562	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000824117 (ประเทศอินโดนีเซีย)	26 ม.ค. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
TMA908,903 (ประเทศแคนาดา)	20 ก.ค. 2558	15 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
TMA908,903 (ประเทศแคนาดา)	20 ก.ค. 2558	15 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
16170488 (ประเทศจีน)	21 มี.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
16170487 (ประเทศจีน)	21 มี.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
13029307 (ประเทศจีน)	21 พ.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
15781824 (ประเทศจีน)	21 ก.ย. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
244029 (ประเทศเวียดนาม)	22 เม.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
244030 (ประเทศเวียดนาม)	22 เม.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
17134 (ประเทศเวียดนาม)	21 ก.พ. 2538	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
4/11432/2015, 4/11906/2015, 4/10777/2018 (ประเทศพม่า)	N/A	ยื่นคำขอ Re-filling ตามกฎหมายเครื่องหมายการค้าของประเทศพม่าแล้ว รอการประกาศเข้าสู่ Grand Opening ต่อไป
4/11433/2015, 4/11907/2015, 4/10778/2018 (ประเทศพม่า)	N/A	ยื่นคำขอ Re-filling ตามกฎหมายเครื่องหมายการค้าของประเทศพม่าแล้ว รอการประกาศเข้าสู่ Grand Opening ต่อไป

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
4/2020/00507707 (ประเทศฟิลิปปินส์)	23 เม.ย. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
4/2020/00507709 (ประเทศฟิลิปปินส์)	23 เม.ย. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
UK00911159068 (สหราชอาณาจักร)	14 ม.ค. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
UK00911159068 (สหราชอาณาจักร)	14 ม.ค. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
40-0319639 (ประเทศเกาหลี)	10 ส.ค. 2538	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
40-0043998 (ประเทศเกาหลี)	26 ธ.ค. 2518	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
77888 (ประเทศอินเดีย)	19 พ.ย. 2540	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
4094645 (ประเทศอินเดีย)	20 ก.พ. 2562	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

1.2.8 สัญญา และกรรมสิทธิ์ประกันภัย

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ 3 ฉบับ กับบริษัทในประเทศสามแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกสองแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทฯ ตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2569 สัญญาฉบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 ดังนี้

คู่สัญญา	เงื่อนไข	ระยะเวลา
ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด วันที่สัญญา: 1 ก.พ. 2565	<ul style="list-style-type: none"> แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามทีระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ทั้งช่องทาง Modern Trade และ Traditional Trade 	<ul style="list-style-type: none"> 1 ก.พ. 2565 – 31 ม.ค. 2568 การต่ออายุสัญญาเป็นไปโดยอัตโนมัติโดยมีกำหนดครั้งละ 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดแจ้งความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันครบกำหนด คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาในกรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา
ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด วันที่สัญญา: 30 ต.ค. 2566	<ul style="list-style-type: none"> แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามทีระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade 	<ul style="list-style-type: none"> 1 พ.ย. 2566 – 31 ต.ค. 2569 คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาในกรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา
ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท โอเอมกรุ๊ป จำกัด วันที่สัญญา: 1 ก.ค. 2566	<ul style="list-style-type: none"> แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามทีระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade 	<ul style="list-style-type: none"> 1 ก.ค. 2566 – 30 มิ.ย. 2569 คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาในกรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา

สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้ากับการร่วมค้า ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทฯ ตกลงที่จะโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าบางอย่างของบริษัทฯ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาให้การร่วมค้าใช้ในประเทศอินโดนีเซีย ในการนี้การร่วมค้าตกลงที่จะชำระค่าการโอนสิทธิดังกล่าวให้กับบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 3,000 เหรียญสหรัฐ สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 10 ปี และเมื่อสิ้นสุดสัญญาสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปี ตามเงื่อนไขใหม่ที่ระบุไว้ในสัญญา หรือสิ้นสุดทันทีเมื่อบริษัทฯ สิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของการร่วมค้า

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญากับการร่วมค้า ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทฯ ตกลงที่จะให้การร่วมค้าใช้ทักษะความรู้ วิทยาการทางเทคนิคและสูตรการผลิตบางอย่างของบริษัทฯ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศอินโดนีเซีย ในการนี้ การร่วมค้าตกลงที่จะชำระค่าสิทธิให้กับบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 3,000 เหรียญสหรัฐต่อปี สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้จนถึงหลังจากวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าเป็นระยะเวลา 10 ปี และเมื่อสิ้นสุดสัญญาสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปี ตามเงื่อนไขใหม่ที่ระบุไว้ในสัญญา

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาดำเนินมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

สัญญาขนส่งภายในประเทศกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาดำเนินมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2562 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

คู่สัญญา	พื้นที่เช่า	เงื่อนไข/อัตราค่าเช่า	ระยะเวลา
สัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงานทำการ ผู้เช่า: บริษัท อิตินัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้ให้เช่า: บริษัท ทิวน์บิวตี้ จำกัด วันที่สัญญา: 1 ส.ค. 2565	ชั้นที่ 42-44 (Whole Floor) อาคารทีวัน บิวตี้ รวมเนื้อที่ประมาณ 1,403.50 ตร.ม.	<ul style="list-style-type: none">อัตราค่าเช่า ปีที่ 1: 437,892 บาท/เดือน ปีที่ 2-3: 481,681.20 บาท/เดือนอัตราค่าบริการ ปีที่ 1: 656,838 บาท/เดือน ปีที่ 2-3: 721,399 บาท/เดือน	1 ส.ค. 2565 – 31 ก.ค. 2568

สัญญากู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีสัญญาเงินกู้ยืมเงินที่มีหลักประกันกับสถาบันการเงินแล้ว โดยมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,480.0 ล้านบาท (2565: 1,780.0 ล้านบาท) ยังคงเหลือภาระการจดจำนอง/จำนำทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวนเงิน 375.8 ล้านบาท กับสถาบันการเงิน 1 แห่ง เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต

กรรมธรรม์ประกันภัย

โรงงาน:

บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับ บริษัท กรุงเทพ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) ครอบคลุมทรัพย์สินทั้งหมดของโรงงานผลิตที่ จ.พระนครศรีอยุธยา ดังนี้

ประเภทกรรมธรรม์	1) ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	2) ประกันธุรกิจหยุดชะงัก	3) ประกันความรับผิดต่อบุคคลภายนอก
จำนวนเงินเอาประกันภัย	8,000 ล้านบาท	2,000 ล้านบาท	50 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	31 ธันวาคม 2566		
ระยะเวลาคุ้มครอง	31 ธันวาคม 2566 – 31 ธันวาคม 2567		
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อิตินัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		
สถานที่เอาประกันภัย	111/1 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ โครงการ 3 ต.อุทัย อ.อุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา		

อาคารสำนักงาน:

บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับ บริษัท เออร์โก ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครอบคลุมทรัพย์สินบางส่วนของอาคารสำนักงานใหญ่ที่อาคารสำนักงานใหญ่ อาคาร ทีวัน บิวตี้ ดังนี้

ประเภทกรรมธรรม์	1) ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	2) ประกันความรับผิดต่อบุคคลภายนอก
จำนวนเงินเอาประกันภัย	8 ล้านบาท	5 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	1 มกราคม 2567	
ระยะเวลาคุ้มครอง	1 มกราคม 2567 – 1 มกราคม 2568	
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อิตินัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	
สถานที่เอาประกันภัย	เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110	

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นการลงทุนเฉพาะในธุรกิจเครื่องดื่มทุกประเภทยกเว้นเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของแอลกอฮอล์โดยเป็นการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอให้บริษัทฯ เข้าร่วมบริหารจัดการและกำหนดแนวทางของธุรกิจดังกล่าวได้ ในกรณีที่บริษัทฯ จะทำการลงทุนในโครงการต่างๆ บริษัทฯ อาจพิจารณาการลงทุนดังกล่าวโดยบริษัทเอง หรือจัดตั้งบริษัทย่อย/บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า โดยจะจำกัดเฉพาะธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ สำหรับกิจการร่วมค้านั้น บริษัทฯ จะพิจารณาจัดตั้งร่วมกับพันธมิตรรายอื่นเป็นแต่ละกรณีไป ทั้งนี้ โครงการลงทุนต่างๆต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติตามที่กำหนด ณ สิ้นงวดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

บริษัทย่อย

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

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มเงินลงทุนในบริษัทย่อย เป็นเงินจำนวน 75 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาท เป็น 76 ล้านบาท ทั้งนี้ การดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ได้แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

บริษัทย่อย	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนชำระแล้ว (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน (บาท)
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	99.9	76,000,000	76,000,000	- 0 -

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวน 76 ล้านบาท

บริษัทร่วมค้า

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาร์ท เปซิฟิค (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้าที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้แบรนด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซีย โดย “บริษัทฯ” และ “AP” จะเข้าลงทุนในกิจการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของกิจการร่วมค้า) ซึ่งคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนจำนวนรวม 200,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทงวดแรกในอัตราร้อยละ 50 ของทุนที่เรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 50,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 “PTI” จึงกลายเป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกันของบริษัทฯ

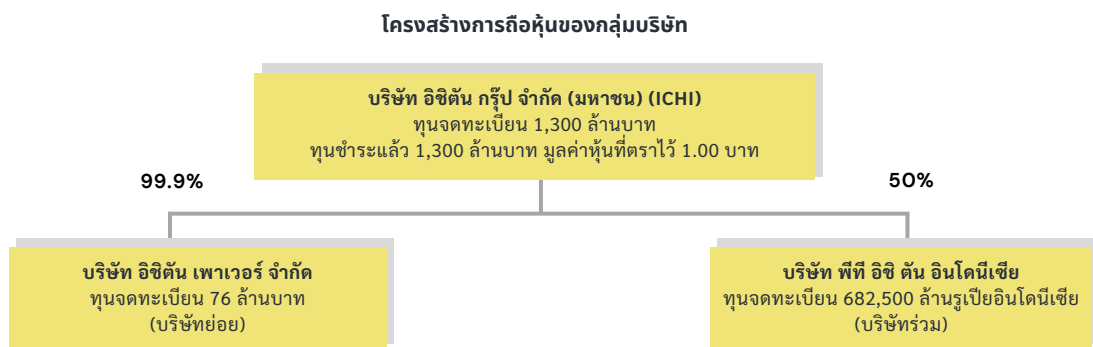
ณ วันที่ 5 มกราคม 2561 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 60,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2561

เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2562 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board และจ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ผู้ถือหุ้น PTI ได้อนุมัติการลดทุนที่ออกและชำระแล้ว เป็นจำนวนเงิน 90,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย ซึ่งเป็นการลดทุนในส่วนของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จำนวน 45 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 97.4 ล้านบาท) และการร่วมค้าได้จดทะเบียนลดทุนกับ Ministry of Law and Human Rights แล้วเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัทร่วม	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)	ทุนจดทะเบียน (ล้านรูเปีย)	ทุนชำระแล้ว (ล้านรูเปีย)	มูลค่าเงินลงทุน (ล้านบาท)
บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	50	682,500	390,000	538.0 (50%)

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท PT Ichi Tan Indonesia (“PTI”) ได้มีมติอนุมัติการลดทุนเพื่อลดทุนในบริษัท PTI เป็นจำนวนเงิน 35,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 77.9 ล้านบาท) และการร่วมค้าได้จดทะเบียนลดทุนกับ Ministry of Law and Human Rights แล้วเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567



1.3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ฟรีดิกทิฟ จำกัด (“PDT”) จัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย และดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการ จำนวน 5,036 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาหุ้นละ 18,389 บาท เป็นจำนวนเงิน รวม 92.6 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีสิทธิในการขายหุ้นคืนตามเงื่อนไขและระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติการขายเงินลงทุนทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นของ PDT โดยกำหนดการขายเงินลงทุนและรับชำระเงินออกเป็น 2 งวด งวดแรกขายเงินลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 50 โดยบริษัทได้รับชำระเงินงวดแรกเป็นจำนวน 46.3 ล้านบาทในวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 และงวดสุดท้ายภายในเดือนมีนาคม 2567 ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา

1.3.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

บริษัทได้พิจารณาส่งกรรมการจำนวน 5 คน และผู้บริหารจำนวน 5 คน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ หากกรรมการและผู้บริหารรายดังกล่าวพ้นสภาพการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการส่งคนเข้าไปดูแลผลประโยชน์เป็นครั้งๆไป บริษัทฯได้กำหนดนโยบายการทำธุรกรรมที่สำคัญ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงได้มีการกำหนดเรื่องดังกล่าวไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทย่อยด้วย โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทย่อยไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1.3.4 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

- ดูรายละเอียดในหัวข้อ 9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน หัวข้อย่อย 9.2.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์ -

1.3.5 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

1.3.6 ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 6 มีนาคม 2567 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด) บริษัทฯ มีรายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ จำนวน 10 รายแรก ดังนี้

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ความสัมพันธ์กับ CEO	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1.	นายตัน ภาสกรนที	-	360,639,600	27.74%
2.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	ไม่มี	189,324,074	14.56%
3.	นางอิง ภาสกรนที	ภรรยา	60,000,000	4.62%
4.	น.ส.ไอลันที ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62%
5.	นายภาสกร ภาสกรนที	บุตรชาย	60,000,000	4.62%
6.	นายอติ จิรนนท์กาล	ไม่มี	35,000,000	2.69%
7.	นายจรรวร สุขพันธุ์ถาวร	น้องชายภรรยา	33,292,000	2.56%
8.	MRS. CHEN, MEI-FANG	ไม่มี	24,842,000	1.91%
9.	STATE STREET EUROPE LIMITED	ไม่มี	24,745,373	1.90%
10.	นายณัฐชาติ คำศิริตระกูล	ไม่มี	15,899,999	1.22%
รวม			863,743,046	66.44%

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 6 มีนาคม 2567 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด) สัดส่วนการถือหุ้นของชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 8.92

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนสามัญ (ทุนจดทะเบียนและทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

ทุนจดทะเบียน: จำนวน 1,300,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

ทุนที่ชำระแล้ว: จำนวน 1,300,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

1.4.2 ทุนประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี -

1.4.3 ทุนหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัท

- ไม่มี -

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ “จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย” คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯ มีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้นแล้วให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป ในการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว ต้องไม่มีผลกระทบต่อการลงทุน ฐานะทางการเงิน และการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด รวมถึงความจำเป็น และความเหมาะสมในอนาคตของบริษัทฯ และเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ มีต่อสถาบันการเงินสำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ย่อย คณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ ย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัทฯ และขึ้นอยู่กับฐานะการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทฯ ย่อย

รายละเอียดเงินปันผลจ่าย	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
เงินปันผลระหว่างกาล (1 มกราคม - 30 กันยายน)	-	-	0.50
เงินปันผลงวดสุดท้าย (1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม)	-	-	0.50
เงินปันผลประจำปี (1 มกราคม - 31 ธันวาคม)	0.50	0.60	-
รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท/หุ้น)	0.50	0.60	1.00
รวมเป็นเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	650.0	780.0	1,300
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	546.8	641.6	1,100.4
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	118.9	121.6	118.1

หมายเหตุ: เงินปันผลสำหรับงวด 1 ต.ค. - 31 ธ.ค. 2566 เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 เพื่อเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 พิจารณามติต่อไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง



2.1 นโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการนำระบบมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินบริหารธุรกิจโดยบูรณาการเข้ากับกลยุทธ์และการดำเนินงานในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ที่อาจจะได้รับผลกระทบจากปัจจัยสภาพแวดล้อม ที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้ง การปรับตัวรับมือกับสถานการณ์วิกฤติของโลกที่เต็มไปด้วยความผันผวน (Volatility) ความไม่แน่นอน (Uncertainty) ความซับซ้อน (Complexity) และความคลุมเครือ (Ambiguity) ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วไม่สามารถคาดเดาผลได้ชัดเจนและยากต่อการตัดสินใจหรือที่เรียกว่า VUCA world*

บริษัทฯ มีการกำหนดกรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมความเสี่ยง (Risk Culture) ให้กับพนักงานทุกระดับได้นำไปปฏิบัติและตระหนักถึงจากการบริหารความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจ ในการนำพาองค์กรให้บรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล อีกทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน เพิ่มโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงมาตรการป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยความเสี่ยงสำคัญต่างๆ ต่อการดำเนินงานของธุรกิจ ตามหลักการความเสี่ยงที่บริษัทฯ ยอมรับได้ (Risk Appetite Framework) บนหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) และได้ประยุกต์ใช้ 5 องค์ประกอบ 20 หลักการของกรอบแนวทาง COSO - ERM 2017 : Enterprise Risk Management (Integrating with Strategy and Performance) โดยจัดให้มีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มี 3 ระดับ ดังนี้

- ระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง: มอบหมายโดยคณะกรรมการบริษัท ในการให้ความเห็นชอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite Statement) กำกับดูแล ติดตาม และปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต รวมถึงการให้ความเห็นที่สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ (Top Down)
- ระดับผู้บริหารระดับสูง: ร่วมพิจารณาและกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินงาน และกำหนดกลยุทธ์ภายใต้กรอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กำกับดูแล ติดตาม และทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งรายงานเสนอผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส

- ระดับหน่วยงาน: กำหนดให้มีตัวแทนผู้รับผิดชอบด้านความเสี่ยงในระดับฝ่าย บังชี้ ประเมิน ทำแผน ดำเนินการรายงานเสนอผลต่อผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกเดือน (Bottom up)

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแล และติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กร โดยมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติไปปฏิบัติ เช่น การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่เชื่อมโยงกับกลยุทธ์เป้าหมาย และการดำเนินการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน (Contingency Plan) ที่เหมาะสม เพียงพอ ที่สอดคล้องกับทุกสถานการณ์ โดยปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายธุรกิจ แบ่งเป็น 5 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่



หมายเหตุ: * "VUCA World" สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และองค์กรธุรกิจต้องปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

ประเภท	ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ	E	S	G
		สิ่งแวดล้อม	สังคม	การกำกับดูแล
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน			●
	ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพาผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่			●
	ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน		●	
	ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่		●	
	ความเสี่ยงการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักตั้งแต่ร้อยละ 30 ของยอดขายรวม		●	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต	●	●	
	ความเสี่ยงด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	●		
	ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในการบริโภค		●	
	ความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน		●	
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน			●
	ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก			●
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk)	ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50			●
	ความเสี่ยงจากการกระทำผิดต่อพรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)			●
ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)	ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น		●	
	ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ	●		
	ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และการรั่วไหลของข้อมูล		●	
	ความเสี่ยงจากโรคอุบัติใหม่		●	

2.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มตระกูล ภาสกรนที ถือหุ้นในบริษัทจำนวน 540.86 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 41.6 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท เป็นสัดส่วนที่ทำให้กลุ่มตระกูลภาสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือ การขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องกฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดต้องให้ได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างการบริหารจัดการซึ่งประกอบไปด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส โดยให้มีการถ่วงดุลอำนาจดังกล่าวตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนมีการแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่มีความเป็นอิสระเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 9 ท่านโดยทำหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ถ่วงดุลอำนาจการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการสำคัญต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

มีการกำกับดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อยอย่างเพียงพอ เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำกับดูแลระบบควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมและเพียงพอ เกิดความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น

ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพาผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

สินค้าเป็นตัวสะท้อนถึงภาพลักษณ์ของผู้บริหารคนสำคัญของบริษัทฯ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 27.74 โดยมีนายต้น ภาสกรนที บุคคลสำคัญในการขับเคลื่อนบริษัทฯ จนมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มตลอดจนทำให้บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานที่ดีอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2566 บริษัทฯ มีรายได้รวม 8,085.0 ล้านบาท

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างการบริหารจัดการให้เกิดการกระจายอำนาจการจัดการ และขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้แก่ผู้บริหารในสายงานต่างๆ ตามความรู้ความสามารถและประสบการณ์ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) และผู้บริหารระดับสูงไว้สำหรับการรองรับการเติบโตขององค์กรในระยะยาว อีกทั้ง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเพื่อให้สามารถบริหารกิจการงานของบริษัทฯ ต่อไปได้อย่างยั่งยืน

ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน

ปัจจุบัน สภาวะการแข่งขันของธุรกิจในตลาดการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มอยู่ในระดับที่ค่อนข้างรุนแรง ทั้งจำนวนการมีอยู่ของผู้ประกอบการรายเดิม และการเข้ามาของผู้ประกอบการรายใหม่ที่มีจำนวนมากราย ซึ่งอาจมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นทุกปี อันอาจก่อให้เกิดการแย่งส่วนแบ่งทางการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขายของบริษัท นอกจากนี้ ภาวะการแข่งขันที่รุนแรงยังส่งผลกระทบต่อดำเนินกิจกรรมทางการตลาด ทั้งด้านการบริหารงบประมาณทางการตลาด และด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมายอย่างเคร่งครัด

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เหมาะสมและไม่เน้นการขายแบบตัดราคา รักษาฐานลูกค้าด้วยแบรนด์ที่แข็งแกร่ง (Brand Loyalty) โดยการสร้างประสบการณ์ร่วมที่ดีกับผู้บริโภคด้วยแคมเปญย่อย ในการตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละกลุ่มผ่านช่องทางต่างๆ ที่กลุ่มผู้บริโภคสามารถเข้าถึงได้ ตลอดจนมีการดำเนินกิจกรรมทางการตลาดรูปแบบใหม่ๆ อย่างบูรณาการทุกช่องทาง มีการสร้างสรรค์โฆษณาและประชาสัมพันธ์ที่เข้มข้นอย่างต่อเนื่อง ภายใต้การบริหารงบประมาณค่าใช้จ่ายที่จำกัดอย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มที่มีคุณภาพ สร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์ทั้งในด้านรสชาติและบรรจุภัณฑ์เป็นสำคัญ ตลอดจนมีแผนกลยุทธ์ในการสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพและมีการควบคุมการผลิตที่เป็นระบบปิดทั้งระบบ รวมถึงมีการส่งมอบเครื่องดื่มคุณภาพในราคาที่เหมาะสมต่อผู้บริโภค เพื่อให้สามารถแข่งขันได้

อย่างไรก็ตาม แม้ว่าการเข้าสู่อุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มจะสามารถทำได้ง่ายในระยะสั้น แต่ผู้ประกอบการรายใหม่ก็ต้องเผชิญกับอุปสรรคในการเข้าสู่ตลาด (barrier to entry) ในระยะยาวเช่นกัน เพราะการลงทุนในระยะเริ่มต้นมีมูลค่าที่ค่อนข้างสูง อาจส่งผลกระทบต่อทุนผลิตและการกำหนดราคาสินค้าที่สามารถแข่งขันได้ จึงถือเป็นข้อได้เปรียบสำหรับอิชิตันที่มีฐานลูกค้าค่อนข้างใหญ่ ปริมาณการผลิตมีจำนวนมาก จึงทำให้อัตราต้นทุนการผลิตต่อหน่วยลดลง รวมถึงบริษัทฯ ยังมีความพร้อมในการปรับตัวต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว

ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องแข่งขันกับเวลาและการบริหารต้นทุน เพราะในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้งต้องใช้งบลงทุนค่อนข้างสูง เพื่อให้ผลิตภัณฑ์เป็นที่รู้จักและได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้บริโภค สามารถสร้างยอดขายที่ยั่งยืนต่อไปในอนาคต ซึ่งบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการลงทุนหากผลิตภัณฑ์ใหม่ไม่ได้รับการตอบรับหรือเป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภค

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะทำงาน (Stage Gate) เพื่อทำหน้าที่พิจารณาถ่วงถ่วงความเสี่ยง ทบทวนข้อมูลของผลิตภัณฑ์ใหม่ และให้ข้อเสนอแนะกับทีมงานพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development) เริ่มตั้งแต่กระบวนการนำเสนอแนวคิดผลิตภัณฑ์ การทดสอบพัฒนารสชาติ ไปจนถึงการนำผลิตภัณฑ์ออกสู่ตลาด รวมทั้งมีกำหนดเป็นมาตรการปฏิบัติว่าทุกครั้งที่ก่อนการเปิดตัวหรือคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทฯ จะเริ่มต้นด้วยการ

สำรวจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภค โดยสถาบันวิจัยด้านการตลาดรวมถึงดำเนินการทดสอบคุณภาพ การผลิต การออกแบบบรรจุภัณฑ์ การทดสอบรสชาติ พร้อมวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในเชิงพาณิชย์ ณ ระดับที่ควบคุมได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดตั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนา (Research and Development) ที่มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าอย่างสม่ำเสมอ ภายใต้การจตุรและบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล เพื่อให้ผู้บริโภค/ลูกค้าทุกกลุ่มมั่นใจได้ว่าการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ในแต่ละครั้งจะประสบความสำเร็จ

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับสูตรลดน้ำตาลสำหรับสินค้าเดิมในสินค้ากลุ่มอิชิตันกรีนที่ฮันนี่เลมอน ซึ่งเป็นสินค้ายอดนิยม เพื่อตอบโต้ภัยตามความต้องการในตลาดผู้บริโภคที่มีแนวโน้มให้ความสำคัญกับสุขภาพมากขึ้น รวมถึงได้มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ในอีกหลากหลายรสชาติ (ดูรายละเอียดในหัวข้อ 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ) ซึ่งปราศจากน้ำตาลแต่ได้ยังคงความสดชื่น และสอดคล้องกับความนิยมในยุคปัจจุบันได้เป็นอย่างดี

ความเสี่ยงการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักตั้งแต่ร้อยละ 30 ของยอดขายรวม

บริษัทฯ กระจายสินค้าสู่กลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่ง และร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย โดยสัญญาจัดจำหน่ายมีอายุ 3-5 ปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท โอแอม กรีนที่ จำกัด และบริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด ด้วยสัดส่วนการกระจายสินค้าคิดเป็นร้อยละ 78.8 ร้อยละ 8.1 และร้อยละ 4.8 ของยอดขายตามลำดับ และมียอดส่งออกคิดเป็นร้อยละ 8.3 ของยอดขาย ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในการพึ่งพิงตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก

(ข้อมูลสำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

การมีผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย ถือเป็นแนวทางการกระจายความเสี่ยงของบริษัทฯ ตามข้อตกลงที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาการจัดจำหน่ายกับทางผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก คือ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด โดยให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มผู้จัดจำหน่ายได้อีก 2 รายดังกล่าวข้างต้น เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม จากความสัมพันธ์อันดีในปีที่แล้วกับผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 รายข้างต้น และการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ จึงสามารถมั่นใจได้ว่าจะยังคงอาศัยสัญญาจัดจำหน่ายสินค้ากับผู้จัดจำหน่ายดังกล่าวต่อไป

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต

ความเสี่ยงด้านการผลิตสินค้าที่อาจไม่ทันกำหนดตามความต้องการของลูกค้า และความเสี่ยงที่จะเกิดสินค้าบกพร่องในกระบวนการผลิต รวมถึงคุณภาพสินค้า ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียและผู้บริโภคต่อผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัทฯ

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 379 คน ซึ่งเพียงพอและรองรับต่อการดำเนินงานขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดในระบบการผลิตและคุณภาพของสินค้า

บริษัทฯ จึงลงทุนจัดหาเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto Warehouse” เพื่อทดแทนการใช้แรงงานจากคน นับว่า อิซิตัน กรุ๊ป เป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทยที่มีการดำเนินการผลิตแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงสต็อกเก็บสินค้าโดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง 120 ชั่วโมง เพื่อลดปัญหาการผิดพลาดในการผลิตลดปัญหาการขาดแคลนแรงงานและเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าได้ครอบคลุมทุกด้าน

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี ด้วยนวัตกรรมบรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ (Cold Aseptic Filling Technology) เทคโนโลยีการผลิตระดับมาตรฐานสากลในอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม พร้อมด้วยการนำระบบการบำรุงรักษาแบบทวิผล (TPM) มาใช้เพื่อให้สามารถเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยรวมของเครื่องจักรให้อยู่ในระดับที่สูงขึ้น สร้างขีดความสามารถในระดับที่มั่นใจว่าสามารถรองรับความต้องการผลิตสินค้าได้อย่างต่อเนื่อง โดยข้อมูลข้างต้น ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยงด้านแรงงาน รวมถึงความพร้อมใช้งานของเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto Warehouse” ได้

ความเสี่ยงด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ในฐานะที่ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มในบรรจุภัณฑ์พลาสติก ตระหนักดีว่าการลด และ/หรือการจำกัดปริมาณการใช้พลาสติกถือเป็นเรื่องเร่งด่วนที่บริษัทฯ ต้องดำเนินการ เนื่องจากปัจจุบันมีการรณรงค์ เรื่อง “การรักษาสิ่งแวดล้อมและการจัดการบรรจุภัณฑ์” อย่างเข้มข้นมากขึ้น อย่างไรก็ตาม กระบวนการผลิตของประเทศไทยและสิ่งแวดล้อมได้กำหนดนโยบายการจัดการขยะพลาสติกของประเทศ พ.ศ. 2561 - 2573 โดยหนึ่งในเครื่องมือที่ถูกนำมาศึกษาเพื่อประกอบการกำหนดนโยบาย คือ หลักการขยายความรับผิดชอบของผู้ผลิต ทั้งนี้ ผู้ผลิตมีหน้าที่รับผิดชอบต่อตลอดห่วงโซ่อุปทาน ตั้งแต่การออกแบบ การกระจายสินค้า การรับคืน การเก็บรวบรวม การใช้ซ้ำ การนำกลับมาใช้ใหม่ และการบำบัดขยะพลาสติกและบรรจุภัณฑ์หลังกระบวนการบริโภค

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยกำกับให้มีคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน ทำหน้าที่กำหนดแนวทางดำเนินการและติดตามผลการบริหารจัดการในเรื่องที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ภายใต้แนวคิด 3R คือ ลดการใช้ (Reduce) การใช้ซ้ำ (Reuse) และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) ทำให้สามารถลดปริมาณของเสียในกระบวนการผลิต ลดการทิ้งเศษวัสดุ ออกสู่ภายนอกและลดค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสีย มีการปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อลดการใช้พลังงาน พร้อมทั้งมีการกำหนดให้มีการตรวจวัดผลกระทบอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานอุตสาหกรรมทุกรายการ และไม่ส่งผลกระทบต่อทำลายสภาพแวดล้อมและทรัพยากรของชุมชน

ในปี 2566 คณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืนได้วางแผนงาน (Road map) การพัฒนาขวดบรรจุภัณฑ์ให้พร้อมสำหรับนำกลับเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ไว้อย่างเป็นรูปธรรม เริ่มต้นจากการวิจัยและพัฒนาขวดบรรจุภัณฑ์ rPET (Recycled plastic) ในกลุ่มสินค้าหลัก ได้แก่ อิซิตัน กรีนที่ 500 มล. และชิซีโอเกะ กรีนที่ 440 มล. รวมถึงการนำเทคโนโลยีโนโตรเจนเหลวมาช่วยลดปริมาณพลาสติกของขวดบรรจุภัณฑ์ขวดพลาสติกในอนาคตอีกด้วย

ความเสี่ยงในด้านความปลอดภัยในการบริโภค

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ การตรวจพบความผิดพลาดเพียงเล็กน้อย จึงอาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกวัตถุดิบและฟิลิปปินส์ในทุกขั้นตอนการผลิต เพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจว่าผลิตภัณฑ์มีคุณภาพสูงและผ่านมาตรฐานสากล เช่น GHP, HACCP, ISO9001, HALAL, ISO14001, ISO/IEC17025, ISO50001, FSSC22000 เป็นต้น ในกระบวนการผลิตทุกชุดจะมีการเก็บตัวอย่างตามมาตรฐานไว้เพื่อตรวจสอบตัวอย่างน้อย 7 วัน ก่อนที่จะเริ่มจำหน่ายออกไป และเก็บป้องกันไว้สำหรับการอ้างอิง โดยสินค้า 1 ล็อตจะถูกผลิตออกมาเป็นจำนวนมาก ซึ่งหากสินค้ามีการติดเชื้อมีจะต้องติดเชื้อทั้งล็อต โดยก่อนส่งออกสินค้าไปจำหน่าย ทางแผนกประกันคุณภาพ (QA) จะนำตัวอย่างผลิตภัณฑ์ไปดำเนินการตรวจสอบในห้องแล็บ (Laboratory) ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์ โดยผ่านการใช้เทคโนโลยีที่เป็นมาตรฐานในระดับสากล อย่างไรก็ตาม ในปีที่ผ่านมาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ยังไม่เคยมีกรณีข้อร้องเรียนเรื่องความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์

ความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

ทุกภาคส่วนให้ความสำคัญต่อประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนมากขึ้น บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจทั้งตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงบุคคลที่อาจได้รับผลกระทบ ครอบคลุม พนักงาน ชุมชนและสิ่งแวดล้อม คู่ค้า และพันธมิตรธุรกิจ และลูกค้า โดยมุ่งเน้นไปที่ประเด็นสุขภาพและความปลอดภัยของกลุ่มบุคคลดังกล่าวเป็นสำคัญ ซึ่งจะต้องให้ความใส่ใจ และดูแลควบคุมอย่างใกล้ชิด พร้อมมีแผนการจัดการที่สามารถรับมือได้อย่างทันที่ อย่างไรก็ตาม การจัดการด้านสิทธิมนุษยชนที่ไม่มีประสิทธิภาพสามารถส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและด้านการเงินของบริษัทฯ ได้

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยเฉพาะการจัดการด้านสิทธิมนุษยชนซึ่งเป็นสิทธิและเสรีภาพขั้นพื้นฐานที่บุคคลพึงมี ทั้งในด้านการจ้างงานอย่างเท่าเทียม ไม่มีการจำกัดวิถีทางเพศ ทั้งชาย-หญิง ผู้ที่มีอัตลักษณ์ทางเพศหลากหลาย (LGBTQ) และผู้พิการ ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นปฏิบัติตามกฎหมายระดับประเทศและหลักสากลด้วยสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด ตลอดจน กำหนดให้มั่นนโยบายที่จะจำหน่ายและผลิตสินค้าตามมาตรฐานสูงสุด เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัย พร้อมส่งต่อให้คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจได้รับทราบเป็นแนวทางการบริหารจัดการ เพื่อป้องกันการเข้าไปมีส่วนร่วมในกระบวนการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีการสื่อสารให้ความรู้ พร้อมทั้งการฝึกอบรมพนักงานด้านความปลอดภัย และมุ่งมั่นที่จะบรรลุการดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานการบริหารและการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย สภาพแวดล้อมในการทำงาน และในสภาพการทำงานที่ปลอดภัย

บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ทั้งการแจ้งผ่านกล่องรับข้อมูลซึ่งจัดตั้งในบริเวณโรงงาน และการแจ้งผ่านเว็บไซต์บริษัทฯ โดยในปี 2566 ไม่มีกรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนในองค์กรและห่วงโซ่อุปทานของบริษัท

2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีสาเหตุหลักจากแผนธุรกิจที่มีการขยายตลาดส่งออกไปยังต่างประเทศมากขึ้น ในรูปแบบการซื้อสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงโดยการเจรจากับคู่ค้ารับชำระเป็นเงินสกุลเงินบาทเป็นส่วนใหญ่ พร้อมนำเครื่องมือทางการเงิน (Financial Instrument) ต่างๆ มารองรับไว้ เช่น Fx Forward อย่างไรก็ดี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

เนื่องจากเศรษฐกิจไทย/ เศรษฐกิจโลก ได้รับผลกระทบจากความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์โลก ทั้งสงครามระหว่างอิสราเอล-ฮามาส และรัสเซีย-ยูเครนซึ่งยังคงดำเนินอยู่อย่างยาวนาน ส่งผลให้เกิดภาวะเงินเฟ้อ วิกฤตขาดแคลนอาหารโลก และราคาน้ำมันที่ปรับตัวสูงขึ้น ซึ่งกระทบต่อราคาวัตถุดิบ และต้นทุนการผลิตสินค้าของบริษัทฯ

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ วางแผนการจัดการต้นทุนล่วงหน้า โดยฝ่ายจัดซื้อมีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลาโดยเฉลี่ย 6 เดือน หรือตามสถานการณ์ที่เหมาะสม เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ในปริมาณที่เพียงพอกับแผนการผลิตในราคาที่เหมาะสม รวมถึงมีการวางแผนการจัดหาวัตถุดิบจากหลากหลายแหล่ง เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่งเพียงรายเดียว โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้จำหน่ายจำนวน 2-3 รายเสมอ วัตถุดิบที่จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ บริษัทฯ ใช้หลักการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale) โดยการเพิ่มปริมาณการผลิตสินค้า เพื่อลดต้นทุนต่อหน่วย พร้อมทั้งทำการผลิตอย่างต่อเนื่อง อันจะช่วยลดต้นทุนค่าไฟต่อหน่วยได้เป็นอย่างดี

2.2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risks)

ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

กลุ่มภาสกรณที ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 41.6 ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้กลุ่มภาสกรณที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นจึงอาจไม่สามารถรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบถ่วงดุลเรื่องที่เสนอได้ แต่กลุ่มภาสกรณทีไม่มีสิทธิออกเสียง ในการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มภาสกรณที อย่างไรก็ดี การถือหุ้นของตระกูลภาสกรณที เป็นการถาวรที่ดีว่า คุณต้น ภาสกรณที จะยังคงดำเนินภาระหน้าที่ CEO ในการถ่ายทอดประสบการณ์ธุรกิจและขับเคลื่อนทิศทางของบริษัทฯ ต่อไป

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยรวม 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร

โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี พร้อมกันนี้ คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบไปด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ มีหน้าที่กำกับ ติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ โดยกำหนดให้ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส

ความเสี่ยงจากการกระทำผิดต่อพรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

เนื่องจาก พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล มีข้อบังคับใช้สำหรับการเก็บรวบรวมข้อมูล การนำไปใช้ และการเผยแพร่ข้อมูล เพื่อให้ข้อมูลส่วนบุคคลถูกนำไปใช้อย่างถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นไปตามความเหมาะสมมากที่สุด ทั้งนี้ ขอบข่ายในการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลจึงเป็นสิ่งที่ต้องจำกัด โดยป้องกันไม่ให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคล และการนำข้อมูลไปใช้งานอย่างผิดกฎหมาย

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ปฏิบัติตามข้อกำหนดของ พรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีการกำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อจัดให้มีวิธีการจัดการข้อมูลส่วนบุคคลที่เหมาะสม และมีมาตรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลอย่างรัดกุม สำหรับการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าที่บริษัทฯ ทำการรวบรวม ใช้ และเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลให้ถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และข้อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีกรณีการร้องเรียน และการกระทำผิดต่อ พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

2.2.5 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหารมีการติดตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั่วโลก (Global Emerging Risk) อย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่อาจกระทบ และ/หรือเป็นโอกาสต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านโครงสร้างประชากรศาสตร์ และพฤติกรรมผู้บริโภคที่หันมาใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น/ การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีและนวัตกรรมอย่างพลิกผัน/ ภัยคุกคามทางไซเบอร์/ ภัยพิบัติที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ/ ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์/ และโรคอุบัติใหม่ เป็นต้น



ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้าง ประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภค ที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น

การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรศาสตร์ของประเทศไทย ในการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจในหลากหลายมิติ ทั้งในด้านการบริโภค/อุปโภค การออมและการลงทุน รวมไปถึงภาคการผลิต สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้รับผลกระทบทั้งด้านการบริโภคและการผลิต ในการเตรียมแผนรับมือ และการวิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้สามารถเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภครุ่นดังกล่าว

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

ในปี 2566 บริษัทฯ พัฒนาผลิตภัณฑ์หลายรายการ พร้อมมุ่งเน้นการเจาะตลาดกลุ่มผู้สูงอายุ และกลุ่มคนที่ใส่ใจสุขภาพ โดยการปรับสูตรลดน้ำตาล และใช้สารแทนความหวานในปริมาณที่เหมาะสม ไม่ส่งผลต่อสุขภาพ แต่ยังคงความอร่อยสดชื่นตามแบบฉบับเครื่องดื่มของอิซิดัน สำหรับกลุ่มเครื่องดื่มที่ไม่มีน้ำตาล ได้แก่ อิซิดัน กรีนที 280 มล./ ดันชันซู / อิซิดัน คาเทชิน 0 แคลอรี (รสชาเขียวมะลิ และ ชาอู่หลง)/ อิซิดัน น้ำต่าง pH 8.5 เป็นต้น

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) เนื่องจากความเสี่ยงดังกล่าวมีผลกระทบต่อภาคการเติบโตของธุรกิจทั่วโลก และก่อให้เกิดข้อขัดข้องและภาวะเปราะบางด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มงวดมากขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อภาคการทบทวนพันธกิจ วิสัยทัศน์ รวมถึงการกำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในระยะยาว เพื่อให้ครอบคลุมการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท กำกับให้มีการพิจารณาความเสี่ยงจากปรากฏการณ์เอลนีโญ (El Nino) ที่จะส่งผลกระทบต่อธุรกิจในระยะกลาง (3-5 ปีข้างหน้า) สถานะดังกล่าวอาจก่อให้เกิดภัยแล้งรุนแรงจากปัญหาฝนทิ้งช่วง ทั้งนี้ อิซิดัน ซึ่งเป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มต้องพึ่งพิงทรัพยากรธรรมชาติอย่าง “น้ำ” เป็นปัจจัยสำคัญ เนื่องจากอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตทางการเกษตร (ใบชา อ้อย) อันเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตและกระบวนการผลิตสินค้าของบริษัท

นอกจากนี้ ปรากฏการณ์เอลนีโญ (El Nino) ที่ส่งผลกระทบต่อผลผลิตทางการเกษตรอย่างมีนัยยะสำคัญ ทำให้ราคาดันทุนวัตถุดิบมีความผันผวน เช่น ราคาน้ำตาลในตลาดโลกมีโอกาสรับปรับตัวขึ้นที่ 20 – 23 เซนต์/ปอนด์ เนื่องจากผู้ผลิตและส่งออกน้ำตาลอันดับ 1 ของโลกอย่างบราซิลประสบปัญหาท่าเรือที่แออัดและปริมาณผลผลิตที่น้อยลง ในขณะที่ ผู้ผลิตน้ำตาลอันดับ 2 ของโลกอย่างอินเดีย กลับกำลังใช้มาตรการลดปริมาณการส่งออก

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ดำเนินการติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ Solar cell แบบ Grid-Connect บนพื้นที่ 35,592 ตรม. บริเวณหลังคาโรงงานขนาด 4,383 เมกะวัตต์ (MWp) เพื่อช่วยสร้างพลังงานไฟฟ้าไว้ใช้งานภายในโรงงาน ลดการพึ่งพาไฟฟ้าที่ผลิตจากโรงไฟฟ้าที่ใช้เชื้อเพลิงฟอสซิล เช่น น้ำมันเตา ถ่านหิน ก๊าซธรรมชาติ ฯลฯ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ถึง 1,299.5 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ได้ประมาณ 5.83 ล้านกิโลวัตต์ ชั่วโมงต่อปี ขาดเขี้ยวไฟฟ้าได้ประมาณ 28.57 ล้านบาทต่อปี ทั้งนี้ โรงงานอิซิดัน กรีน แพคทอรี่ ซึ่งตั้งอยู่ในสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ. พระนครศรีอยุธยา มีการติดตามผลการรายงานระดับน้ำ จากอุตสาหกรรมโรจนะอย่างสม่ำเสมอ ในปี 2566 ปริมาณน้ำอยู่ในระดับปกติ เพียงพอ สำหรับภาคการผลิต และสวนอุตสาหกรรมโรจนะได้มีโครงการก่อสร้างแนวป้องกันน้ำท่วมโดยรอบเขตประกอบการทั้งหมด และมีระยะทางประมาณ 75 กิโลเมตร นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการเตรียมและซ้อมแผน Business Continuity Plan (BCP) เพื่อพร้อมรับมือกับเหตุการณ์น้ำท่วมที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และ การรั่วไหลของข้อมูล

ปัจจุบัน ภัยคุกคามจากการโจรกรรมข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) จึงเป็นเรื่องที่ธุรกิจต้องให้ความสำคัญ ซึ่งหากบริษัทฯ ไม่มีระบบการป้องกันที่ดี มีประสิทธิภาพและเข้มงวด อาจส่งผลให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูลที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น บริษัทฯ จะต้องให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูล โดยเฉพาะข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า ข้อมูลทางการเงิน และทรัพย์สินทางปัญญา เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลที่ถูกโจรกรรมและนำไปเผยแพร่อย่างไม่เหมาะสม ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์บริษัท และอาจถูกฟ้องร้องจากเจ้าของข้อมูล หรืออาจทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

มีการตรวจเช็คการทำงานของระบบ Back up คอมพิวเตอร์สม่ำเสมอ พร้อมจัดลำดับความสำคัญของข้อมูลและดูแลข้อมูลที่เป็นความลับ โดย การเข้ารหัสและตั้งค่าการพิสูจน์ตัวตนก่อนเข้าถึงข้อมูลสำคัญ ตลอดจนมีการตรวจสอบและเฝ้าระวังรูปแบบของภัยคุกคามทุกรูปแบบ เพื่อจัดการปิดช่องโหว่ ทั้งนี้ จัดให้มีการจัดทำและซ้อมแผน Business Continuity Plan (BCP) แต่ละกรณี เช่น กรณีโดนไวรัสหรือระบบล่ม จะต้องเร่งทำการซ่อมแผนกู้ข้อมูล เป็นต้น ในปี 2566 จากผลการดำเนินงานป้องกันความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และการรั่วไหลของข้อมูล บริษัทฯ มีระบบป้องกันการโจมตีจากภายนอก พร้อมพัฒนาระบบ เพื่อป้องกันภัยคุกคามรูปแบบใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ

ความเสี่ยงจากโรคอุบัติใหม่

ในปี 2566 โรคอุบัติใหม่ ยังคงเป็นปัญหาสำคัญของสาธารณสุข และยังเป็นความเสี่ยงทางเศรษฐกิจ สังคม และความมั่นคงของประเทศ แม้ว่าจะมีการผ่อนคลายมาตรการล็อกดาวน์จากทางภาครัฐ แต่บริษัทฯ ยังคงต้องเฝ้าระวังการกลายพันธุ์ของเชื้อไวรัสโควิด 19 และโรคอุบัติใหม่อย่างสม่ำเสมอ เพราะจะส่งผลกระทบต่อภาคการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งด้านการสูญเสียรายได้ การจัดการกลยุทธ์ไม่บรรลุเป้าหมาย การดำเนินงานหยุดชะงัก และสุขภาพความปลอดภัยของพนักงาน

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

ติดตามแนวสถานการณ์และดำเนินการตามกฎหมายและหน่วยงานภาครัฐ อย่างทันทั่วถึง พร้อมประเมินสถานการณ์ความเสี่ยง ทบทวนมาตรการป้องกัน และแก้ไขผลกระทบที่จะเกิดขึ้นล่วงหน้า โดยให้มีการตอบสนองอย่างรวดเร็วและเป็นระบบชัดเจน อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานขององค์กร ยังคงสามารถดำเนินการผลิตและจำหน่ายสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ
































3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.1.1 นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อภารกิจสู่เป้าหมายการเป็นผู้นำทางธุรกิจเครื่องดื่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ เริ่มต้นจากการใช้วัตถุดิบใบชาที่ปลูกในระบบบอร์แกนิก ผสานการนำนวัตกรรมมาปรับใช้ในกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้เครื่องดื่มที่มีคุณภาพ เป็นทางเลือกสุขภาพที่ดีต่อผู้บริโภคและเติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ด้วยการยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กร ซึ่งควบคู่ไปพร้อมกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนโดยคำนึงถึงเศรษฐกิจ สังคม ธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม (Environment, Society and Governance : ESG) ของโลกที่ทวีความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียและการดำเนินธุรกิจมากขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จึงได้ทบทวนกลยุทธ์การบริหารจัดการความยั่งยืน รวมถึงกำหนดกลยุทธ์ เป้าหมาย และเปิดเผยแนวทางการจัดการด้านความยั่งยืนขององค์กร และเชื่อมโยงกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals : UN SDGs) ไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี 2566” เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ รายงานความยั่งยืน

3.1.2 เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	แนวทางการดำเนินงาน	เป้าหมายในปี 2566	ผลการดำเนินงานปี 2566	การสนับสนุนเป้าหมาย (SDGs)
ด้านสิ่งแวดล้อม (Environment)				
1. การบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ	<ul style="list-style-type: none">ลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งทางตรงและทางอ้อม (Scope 1 และ 2)ลดปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า และความร้อนต่อหน่วยผลิต	ร้อยละ 3.7 ร้อยละ 14.0	ลดลง ร้อยละ 4.5 (6,958.09 tCO2eq) ลดลง ร้อยละ 14.3 (201.51 MJ/1000L)	   
2. การบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ	<ul style="list-style-type: none">ควบคุมปริมาณการใช้น้ำต่อหน่วยผลิต	ร้อยละ 3.0	ลดลง ร้อยละ 3.83	  
3. การจัดการบรรจุภัณฑ์อย่างยั่งยืน	<ul style="list-style-type: none">การพัฒนาบรรจุภัณฑ์รีไซเคิล (rPET)	-	พัฒนาผลิตภัณฑ์กลุ่มแรกเข้าสู่กระบวนการ 100% rPET	   
4. การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน	<ul style="list-style-type: none">การประเมินความเสี่ยง ESG ของคู่ค้า	-	กลุ่มเป้าหมายร้อยละ 100	 
ด้านสังคมและชุมชน (Social)				
5. การบริหารความสัมพันธ์กับผู้บริโภค	<ul style="list-style-type: none">พัฒนาเครื่องดื่มที่มีน้ำตาลน้อย หรือปราศจากน้ำตาล	ร้อยละ 50	ร้อยละ 52.94	  
6. สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม	<ul style="list-style-type: none">ข้อร้องเรียนประเด็นด้านสิทธิมนุษยชน	0 กรณี	0 กรณี	 
7. การพัฒนาและรักษาบุคลากร	<ul style="list-style-type: none">คะแนน Employee Engagement	ร้อยละ 80	ร้อยละ 88	  
8. การส่งเสริมคุณค่าและประโยชน์ทางเศรษฐกิจให้สังคม	<ul style="list-style-type: none">ส่งเสริมโอกาสทางการศึกษาในสังคม	-	นักเรียน 540 คน	  
ด้านการกำกับดูแลกิจการ (Governance)				
9. การกำกับดูแลกิจการที่ดี	<ul style="list-style-type: none">ข้อร้องเรียนด้านการกำกับดูแลกิจการ	0 กรณี	0 กรณี	
10. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	<ul style="list-style-type: none">ข้อร้องเรียนด้านการทุจริตคอร์รัปชัน	0 กรณี	0 กรณี	
11. การส่งเสริมนวัตกรรมทางธุรกิจ	<ul style="list-style-type: none">การพัฒนาวัตกรรมการผลิต เพื่อขยายโอกาสทางธุรกิจ และสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจ	-	เกิดมูลค่าทางเศรษฐกิจรวมมากกว่า 140 ล้านบาท	  

หมายเหตุ: รายละเอียดประเด็นสำคัญและการดำเนินงานด้านความยั่งยืน เปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2566” บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

อิชิตัน ได้รับความรู้จากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มขององค์กรด้วยการวิเคราะห์ความเกี่ยวข้องในห่วงโซ่อุปทาน ตั้งแต่การสรรหาทรัพยากรและวัตถุดิบกระบวนการจัดซื้อจัดหา เพื่อป้อนเข้าสู่กระบวนการผลิต จนถึงขั้นตอนการพัฒนาผลิตภัณฑ์และนวัตกรรม ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์อันสูงสุดของผู้ถือหุ้นผู้บริโภค สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยประเมินผลกระทบที่เกิดขึ้นระหว่างกัน ดังแผนภาพด้านล่าง

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของอิชิตัน (ICHITAN Value Chain)



นักลงทุน/ผู้ถือหุ้น



พนักงาน



คู่แข่งทางการค้า



สถาบัน / หน่วยงานภาครัฐ



ผู้บริโภคลูกค้า



คู่ค้า/เจ้าหนี้



สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

3.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญต่อการบริหารจัดการประเด็นสำคัญด้านสิ่งแวดล้อม จึงได้มีการกำหนดนโยบาย เป้าหมายการสนับสนุน ตลอดจนรายละเอียดและผลการดำเนินงาน เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งในเรื่องการบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ การบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การจัดการบรรจุภัณฑ์อย่างยั่งยืน การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน และการจัดซื้อที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะยังคงมีทรัพยากรเพียงพอส่งต่อไปถึงคนรุ่นหลัง ซึ่งครอบคลุมประเด็นการบริหารจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆ ดังนี้

การบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอนในปี 2593 รวมถึงการเตรียมพร้อมรับความท้าทายจากผลกระทบที่อาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ พร้อมสนับสนุนการพัฒนาโครงการและนวัตกรรมสังคมคาร์บอนต่ำอย่างที่มีประสิทธิภาพ โดยจะดำเนินการควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบและเกิดประโยชน์สูงสุด

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีการนำพลังงานทดแทนมาใช้ในโรงงานเพิ่มมากขึ้น โดยผนังของโรงงานทั้งหมดใช้วัสดุควบคุมอุณหภูมิซึ่งจะช่วยป้องกันความร้อนและลดการใช้เครื่องปรับอากาศ การติดตั้งแผ่นโซลาร์รูฟขนาด 4,383 เมกะวัตต์ (MWp) บนพื้นที่ของหลังคาโรงงานขนาด 35,592 ตารางเมตร โดยในปี 2566 บริษัทฯ สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าทดแทนสำหรับใช้ในกระบวนการผลิตเครื่องดื่มได้มากถึง 5,832,603.08 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี ซึ่งช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ 1,299.51 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี (เทียบเท่ากับการปลูกต้นไม้ จำนวน 108,287 ต้น) อีกทั้ง ช่วยให้บริษัทฯ สามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าลงได้ 28.57 ล้านบาทต่อปี

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้มีมาตรการควบคุมการปล่อยก๊าซเรือนกระจกผ่านกระบวนการทำงานของพนักงาน โดยสามารถลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ 6,958.09 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า คิดเป็นร้อยละ 4.5 จากปีที่ผ่านมา

การบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ดำเนินงานภายใต้แนวทางการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (ISO 14001 : 2015) อย่างเป็นระบบและจัดให้มีการทบทวนเพื่อปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีหน่วยงานตรวจสอบความสอดคล้อง (Compliance Unit) ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการขับเคลื่อนงานประเมินความสอดคล้องของการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับ ตลอดจนพัฒนาเครื่องมือหรือระบบบริหารจัดการที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้รับรางวัลอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 5 จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม (กรอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านน้ำ โดยมี การติดตามข้อมูลอ้างอิงปริมาณน้ำจากสวนอุตสาหกรรมโรจนะ เพื่อใช้ในการประเมินสถานการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ กำกับให้มีการประเมินคุณภาพอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตามมาตรฐานอุตสาหกรรม

และตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข ฉบับที่ 135 (พ.ศ. 2534) โดยในปี 2566 บริษัทฯ มุ่งเน้นการดำเนินงานภายใต้แนวคิด 3R (Reduce Reuse and Recycle) เพื่อให้ทรัพยากรถูกนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงสามารถควบคุมอัตราการใช้น้ำได้อยู่ที่ 4.95 ลูกบาศก์เมตรต่อตันการผลิต ลดปริมาณการใช้น้ำประปาลงได้ 277,699 ลูกบาศก์เมตร หรือ ลดลงคิดเป็นร้อยละ 3.83

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังกำหนดให้มีมาตรการบริหารจัดการขยะอย่างมีประสิทธิภาพ ลดการเกิดขยะและของเสีย ด้วยการต่อยอดกระบวนการ Upcycling Zero Waste ดำเนินถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และชุมชน/สังคมที่พำนักอยู่ในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน รวมทั้งการให้ความสำคัญกับการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจในการแปรรูปขยะรีไซเคิล (Recycled Waste) เพื่อส่งมอบให้กับชุมชน/สังคมได้ใช้ประโยชน์ต่อไป

การจัดการบรรจุภัณฑ์อย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์พลาสติกมาอย่างต่อเนื่อง มุ่งเน้นให้เกิดการบริหารจัดการขยะอย่างเป็นระบบ ทั้งการจำแนกและคัดแยกขยะพลาสติก การจัดการพลาสติกหมุนเวียนเพื่อนำพลาสติกที่ผ่านการใช้งานแล้วเข้าสู่ระบบ Circular Economy รวมถึงการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ที่สามารถนำกลับมารีไซเคิลได้ (100% Recyclable Packaging)

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้พัฒนาพลาสติกรีไซเคิลแบบแปรสภาพใช้ใหม่ (rPET) สร้างเรียบร้อยแล้ว โดยมีแผนงานจะเริ่มนำร่องจากผลิตภัณฑ์ชาเขียว เพื่อออกบรรจุภัณฑ์ยั่งยืน ได้แก่ อีซีตัน กรีนที 500 มล. และ ซีซีโอเค 440 มล. เป็นกลุ่มแรก คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.09 ของการผลิตทั้งหมด

การจัดการห่วงโซ่อุปทาน

เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค พร้อมทั้งลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายในการสนับสนุนส่งเสริมศักยภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้าทุกกลุ่มให้เติบโตอย่างยั่งยืน เริ่มด้วยการบริหารห่วงโซ่อุปทานให้ครอบคลุมตั้งแต่การคัดเลือกคู่ค้า/พันธมิตรทางการค้า การบริหารจัดการความเสี่ยงของคู่ค้าด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environment, Social, Governance) ตลอดจนการสานสัมพันธ์และยกระดับศักยภาพของคู่ค้า โดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการบริหารจัดการในแต่ละขั้นตอนให้เป็นระบบมากยิ่งขึ้น

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้าทุกกลุ่มภายใต้นโยบายด้านการจัดหาอย่างยั่งยืน รวมถึงกำหนดให้มีคู่มือจริยธรรมและแนวทางปฏิบัติสำหรับคู่ค้า (Supplier Code of Conduct) เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการพัฒนาระบบการบริหารห่วงโซ่อุปทานให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น พร้อมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าและจัดให้มีการประเมินความเสี่ยง ESG ของคู่ค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยมุ่งเน้นการตอบสนองต่อประเด็นความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมดำเนินธุรกิจภายใต้หลักกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดการด้านสังคม ทั้งในด้านการพัฒนา ช่วยเหลือดูแลคุณภาพชีวิต การลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับสังคมและชุมชน โดยมีกรอบการดำเนินงานซึ่งครอบคลุมประเด็นดังนี้ การบริหารความสัมพันธ์กับผู้บริโภค สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การพัฒนาและรักษาบุคลากร การส่งเสริมคุณค่าและประโยชน์ทางเศรษฐกิจให้สังคม

การบริหารความสัมพันธ์กับผู้บริโภค

บริษัทฯ แบ่งการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้าออกเป็น 2 กลุ่ม คือ คู่ค้าและผู้บริโภค ในส่วนของคู่ค้าทั้งในและต่างประเทศจะมีการสื่อสารและจัดกิจกรรมต่างๆ ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง เพื่อจัดหาช่องทางการกระจายสินค้าและส่งเสริมแคมเปญต่างๆ มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็น รวมถึงการนำข้อคิดเห็นที่ได้มาต่อยอด พัฒนารูปแบบสินค้าและเทคนิคทางการตลาดให้ดีขึ้น ทั้งนี้ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการและส่งผลต่อความพึงพอใจบริษัทฯ มุ่งเน้นการสื่อสารการตลาดแบบบูรณาการ (Integrated Marketing Communication: IMC) ทั้งช่องทางการสื่อสารหลัก เช่น สื่อโฆษณาและสื่อสิ่งพิมพ์ รวมถึงช่องทางออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์มต่างๆ เช่น การจัดอีเวนต์และ Roadshow โดยพิจารณาเลือกรูปแบบที่สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคแต่ละกลุ่ม เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้รับความนิยม และเป็นที่หนึ่งในใจของผู้บริโภคและเป็นทางเลือกแรกที่ผู้บริโภคเลือกดื่ม รวมถึงมีการพัฒนาแคมเปญทางตลาดในรูปแบบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อดึงดูดให้ผู้บริโภคสามารถเข้าร่วมสนุก และร่วมเป็นส่วนหนึ่งกับ อิชิตัน อีกด้วย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้บริโภคต่อสินค้าของบริษัทฯ เพื่อนำผลการวิเคราะห์มาใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ให้ได้รสชาติที่ดีตรงตามความต้องการของผู้บริโภค และคงไว้ซึ่งคุณภาพสูงสุด ในปี 2566 พบว่าสัดส่วนของผู้บริโภคร้อยละ 97.98 มีความพึงพอใจต่อแบรนด์และผลิตภัณฑ์ของอิชิตัน ทั้งในด้านของคุณภาพภาพลักษณ์ของแบรนด์ และการสร้างความสัมพันธ์ผ่านการจัดแคมเปญ / โปรโมชันต่างๆ และนำมาซึ่งรางวัล No. 1 Brand Thailand แปรณยอดเยี่ยมอันดับ 1 ในใจผู้บริโภคต่อเนื่องเป็นปีที่ 4

สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเคารพกฎหมาย และหลักสิทธิมนุษยชน โดยการยึดมั่นให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งหลักสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานที่มุ่งเน้นความเสมอภาค เท่าเทียมกันในแง่ของศักดิ์และสิทธิ ซึ่งไม่คำนึงถึงความแตกต่างในเรื่องถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว เพศ ศาสนา อายุ ภาษา สถานภาพทางกายภาพ สุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม ความเชื่อทางสังคม และการศึกษาอบรมหรือความคิดเห็น การเมืองโดยไม่กีดกัน ไม่เลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด รวมทั้งส่งเสริมให้มีการตระหนัก และสำนึกในสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบต่อตนเองที่มีต่อสังคมและบุคคลอื่นโดยมีแนวทางปฏิบัติตามนโยบายดังนี้

- เคารพและปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ปฏิบัติต่อบุคลากรและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเสมอภาคโดยไม่เลือกปฏิบัติ เปิดรับความหลากหลาย ยอมรับ และให้คุณค่าในความแตกต่างบนพื้นฐานของเพศ อายุ ชาติพันธุ์ สีผิว ศาสนา ความเชื่อ สถานะพลเมือง สิทธิและความเห็นทางการเมือง ความชอบหรือชีวิตส่วนบุคคล ความบกพร่องทางร่างกายหรือจิตใจ รวมถึงการดูแลสิทธิของพนักงาน การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการของบุคลากรอย่างเป็นธรรม พิจารณาจากความสามารถและผลการดำเนินงานของพนักงานทุกคนให้ความสำคัญสอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- ส่งเสริมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปราศจากการคุกคาม ไม่ใช้แรงงานบังคับ แรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์ หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงไม่มีการทรมานหรือเป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจของพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขังหน่วงเหนี่ยว การข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใดๆ
- ดำเนินการตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence) ตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยง พร้อมประเมินผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบ มีการกำหนดแนวทางหรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม รวมถึงจัดให้มีกระบวนการเยียวยาหากมีเหตุการณ์ละเมิดสิทธิมนุษยชนเกิดขึ้น
- สอดส่องดูแล ไม่ละเลย หรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายละเมิดสิทธิมนุษยชน ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ตลอดจนจัดมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับของผู้แจ้งเบาะแสร้อยเป็นธรรม ตามนโยบายการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสร้อย (Whistle Blowing Policy)
- สื่อสาร เผยแพร่ และสร้างความตระหนักเกี่ยวกับนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนแก่บุคลากร คู่ค้า ผู้รับเหมา พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้ร่วมธุรกิจ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการปฏิบัติและใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อและเคารพต่อสิทธิมนุษยชน อาทิ การจำหน่ายและผลิตสินค้าตามมาตรฐานสูงสุด การส่งมอบสินค้าที่มีความปลอดภัย การจัดหาวัตถุดิบหรือบรรจุภัณฑ์ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการกระทำที่ผิดกฎหมายและละเมิดสิทธิมนุษยชน
- ดำเนินกิจกรรมทางการตลาดต่อลูกค้าด้วยความโปร่งใส สื่อสารข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน ส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ ปลอดภัย ในระดับราคาที่เหมาะสม รวมถึงจัดให้มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียนจากลูกค้า ตลอดจนมีกระบวนการดูแลรักษาความลับของลูกค้าและติดตามไม่ให้เกิดกรณีการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล
- ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคม โดยเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพอย่างเท่าเทียม พร้อมเปิดรับฟังความคิดเห็นของชุมชนและผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อลดผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของผู้นในชุมชน

บริษัทฯ มีกระบวนการรับข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน ทั้งจากการที่พนักงานกระทำ หรือ มีส่วนร่วมในการกระทำ หรือ ละเลยการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยให้พนักงานที่ได้ประสบรู้เห็น หรือได้ทราบถึงการละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนสามารถแจ้งเบาะแสต่อบุคคลดังต่อไปนี้

- หัวหน้าหน่วยงาน/ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
- ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
- สำนักกรรมการผู้อำนวยการ

ส่งทางไปรษณีย์: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หน่วยรับข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน

เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40

แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

Email: audit@ichitangroup.com

เมื่อได้รับรายงานการกระทำที่ต้องห้าม บริษัทฯ จะพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสม โดยบริษัทฯ จะใช้มาตรการที่เหมาะสมเพื่อรักษาความลับและความเป็นส่วนตัวของบุคคลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องในการสืบสวน ในกรณีที่สรุปว่า การละเมิดนโยบายนี้ได้เกิดขึ้น พนักงานผู้กระทำผิดจะได้รับโทษทางวินัยจนถึงขั้นสูงสุดและรวมถึงการเลิกจ้าง

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีรายงานการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งทางตรงและทางอ้อม

หมายเหตุ: บริษัทฯ เปิดแผนนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานและบุคลากรอย่างเป็นธรรม คือ การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงหลักจริยธรรมซึ่งมีส่วนสำคัญยิ่งที่จะสร้างความยุติธรรม ความมั่นคง และความสงบสุขในสังคม โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามปณิธานว่าด้วยหลักการและสิทธิขั้นพื้นฐาน พร้อมทั้ง ให้ความสำคัญคุ้มครองในสภาพการทำงาน สุขภาพ และความปลอดภัย ของลูกจ้างโดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

• การจ้างงาน

ในการพิจารณาคัดเลือกพนักงานใหม่ บริษัทฯ พิจารณาความเหมาะสมทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ทักษะ และคุณสมบัติผ่านระบบการคัดเลือก ทั้งในรูปแบบข้อสอบข้อเขียน การทดสอบต่างๆ และการสัมภาษณ์ ผู้ที่ผ่านคัดเลือกจะถูกกำหนดให้เป็นพนักงานทดลองงานเพื่อบ่งชี้ว่าพนักงานผู้นั้นมีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจ้างงาน โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติแต่อย่างใด ยืนยันความเสมอภาคทางโอกาส โดยไม่นำความของบุคคลความคิดเห็นทางการเมือง อายุ หรือความทุพพลภาพ มาเป็นปัจจัยในการพิจารณาและตัดสินใจจ้างงาน รวมถึงจัดปัจจัยอื่นๆ ที่อาจนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ

• เวลาการทำงาน

การกำหนดชั่วโมงการทำงานจะถูกจำกัดไม่ให้มากเกินไป และเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติ โดยวันและเวลาทำงานของพนักงานบริษัทฯ สามารถแบ่งได้หลักๆ เป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

- **งานสำนักงาน:** วันทำงานวันจันทร์ - วันศุกร์ เวลา 08.30 - 17.30 น.
- **งานปฏิบัติภาคสนาม:** วันและเวลาทำงานขึ้นอยู่กับการตกลงระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชา ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

• การไม่สนับสนุนให้มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมาย

บริษัทฯ ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมายแรงงานที่ถูกบังคับ หรือ แรงงานทาส ยกเว้นแต่ในกรณีที่การจ้างงานดังกล่าวเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับเรื่องของอายุ ชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทนสุขภาพ และความปลอดภัย

• การลงโทษทางวินัย

หากพนักงานหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามระเบียบวินัย หรือฝ่าฝืนข้อห้ามมิให้ปฏิบัติ พนักงานจะได้รับคำตักเตือนจากผู้บังคับบัญชา โดยใช้หลักในการปกครองเบื้องต้นซึ่งบริษัทฯ จะไม่มีการการลงโทษ บังคับข่มเหง ทางร่างกายและจิตใจ หรือการละเมิดทางวาจาต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม ซึ่งการลงโทษหนักเบาขึ้นอยู่กับประเภทของการกระทำผิดและเจตนา ผลของการกระทำและคุณภาพความดีในอดีต และให้เป็นไปตามขั้นตอนของบทลงโทษทางวินัย ซึ่งหากมีคำสั่งให้ผู้กระทำผิดต้องลาออกจากงานทันที บริษัทฯ จะดำเนินการจ่ายชดเชยตามที่กฎหมายแรงงานกำหนด

• กระบวนการการร้องทุกข์

บริษัทฯ มีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน ซึ่งพนักงานสามารถนำปัญหาส่วนบุคคล และปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาร้องเรียนได้ที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล อีเมล hrd@ichitangroup.com โดยให้พนักงานที่รู้สึกว่ามีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการถูกข่มเหง การถูกเลือกปฏิบัติ การถูกละเมิดสิทธิ หรือตกเป็นเหยื่อของผู้อื่น มีสิทธิ์ในการร้องเรียนปัญหาตามกระบวนการร้องเรียนได้

การพัฒนาและรักษามูลค่า

บริษัทฯ มุ่งมั่นในเรื่องการพัฒนาบุคลากรขององค์กรให้มีความรู้ ความสามารถ สนับสนุนความก้าวหน้าในทุกสายอาชีพของพนักงาน เพื่อสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขัน โดยดำเนินการควบคู่ไปกับการสร้างความสุขและสร้างความรู้ในความเป็นพนักงานและบุคลากรของ “อิชิตัน” มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสม เป็นไปตามสถานะเศรษฐกิจสังคมและบรรทัดฐานของกฎหมายแรงงาน

ทั้งนี้ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสและยุติธรรม (KPI) ซึ่งมุ่งเน้นการแสดงความคิดเห็นและการสร้างสรรค์ผลงานร่วมกันเป็นทีม รวมทั้งดูแลรักษาคุณภาพชีวิตของพนักงานอย่างใกล้ชิด ประกอบไปด้วยสภาพแวดล้อมในการทำงาน อาชีวอนามัยและความปลอดภัย สวัสดิการ และค่าตอบแทน และการสร้างแรงจูงใจให้กับพนักงาน

• การพัฒนาศักยภาพพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายพัฒนาพนักงานเพื่อเพิ่มพูนศักยภาพ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีการเรียนรู้และเลื่อนตำแหน่งเพื่อความก้าวหน้าในการทำงาน เมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับโอกาสขึ้นสู่ตำแหน่งงานที่สูงขึ้นในสัดส่วนที่สมดุลกับผู้ชาย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำแผนฝึกอบรมประจำปีเพื่อเป็นแนวทางในการฝึกอบรม เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ขององค์กรและสอดคล้องกับข้อบังคับทางกฎหมาย โดยสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบผ่านช่องทางต่างๆ ภายในองค์กร

- การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในรูปแบบเงินเดือนอย่างยุติธรรม สอดคล้องกับอัตราการจ้างงานในตลาด รวมทั้งมีการแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัล ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรม โดยไม่เลือกปฏิบัติ และสวัสดิการอื่นๆ อย่างเหมาะสม และมีการทบทวนอัตราผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอ

- การส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิต

ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น รวมทั้งสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุข และสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน โดยสนับสนุนในการเก็บออม และการแบ่งเวลาในการทำงานและการใช้ชีวิตกับครอบครัวอย่างเหมาะสม

- การจัดสภาพการทำงานที่ดี

การส่งเสริมให้มีสภาพการทำงานที่เหมาะสมกับพนักงาน นอกจากจะช่วยให้การทำงานมีความปลอดภัยแล้ว พนักงานยังมีแรงบัลดาลใจในการสร้างสรรค์งาน บริษัทฯ คำนึงถึงสิ่งแวดล้อมที่ดี ปลอดภัย เพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตของพนักงานทุกคน

- การสื่อสารภายในองค์กร

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสื่อสารนโยบายและเจตนารมณ์ของนโยบายทั้งหมดไปยังพนักงานทุกท่านเริ่มต้นจากการปฐมนิเทศพนักงาน และการสื่อสารประชาสัมพันธ์ของฝ่ายสื่อสารองค์กร โดยจัดให้มีการพบปะพนักงานทั้งอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการเป็นประจำเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบผลการดำเนินงาน และสถานการณ์ที่แท้จริงในปัจจุบันของบริษัทฯ โดยเป็นการส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนความรู้ แลกประสบการณ์ และการแสดงออกอย่างสร้างสรรค์อีกด้วย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีช่องทางการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อมีเดียต่างๆ ภายในองค์กร เช่น อีเมล กรู๊ปไลน์ ระบบ Intranet และ LED Billboard เพื่ออัปเดตกิจกรรมและความเคลื่อนไหวภายในองค์กร

ในปี 2566 พนักงานมีความพึงพอใจในการทำงานกับองค์กรในระดับที่สูงถึงร้อยละ 88 เนื่องจากการสื่อสารเป้าหมายองค์กรไปถึงพนักงานทุกระดับ ตลอดจนมีการพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นในการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ตลอดจนการส่งเสริมให้มีบรรยากาศการทำงานที่เหมาะสม ส่งผลให้พนักงานมีแรงบัลดาลใจ รู้สึกเหมือนเป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จขององค์กรและภาคภูมิใจที่ได้ทำงานร่วมกัน

การส่งเสริมคุณค่าและประโยชน์ทางเศรษฐกิจให้สังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยตระหนักดีว่าจุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และเป็นส่วนหนึ่งของสังคม

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีบทบาทหน้าที่ในการรับผิดชอบต่อช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชน/สังคม ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชน/สังคม เพื่อส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ

การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม คือ การร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทกับชุมชน/สังคม ที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงาน หรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อร่วมพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมธรรมชาติให้กลับมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชน/สังคมที่ตั้งอยู่ติดกัน หรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ ที่เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

- มุ่งมั่นพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่กับการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของชุมชน และให้ความช่วยเหลือสังคมด้วยความตั้งใจ
- ช่วยเหลือและพัฒนาสังคม โดยอาศัยจุดแข็งและประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในธุรกิจมาใช้ในการทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
- ดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมทั้งชุมชนบริเวณโดยรอบบริษัทฯ รวมไปถึงชุมชนในพื้นที่ห่างไกล ซึ่งระบบสาธารณูปโภคเข้าไปไม่ถึง
- มุ่งเน้นการนำผลงานธรรมชาติมาใช้ให้เกิดประโยชน์แทนการปล่อยทิ้งไปโดยสูญเปล่า ตามแนวคิด “ลด ทดแทน บำบัด” ที่ส่งเสริมการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรท้องถิ่นให้มากที่สุด

หมายเหตุ: รายละเอียดโครงการและผลการดำเนินงานเปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2566”



3.5 การจัดการความยั่งยืนในมิติการกำกับดูแลกิจการ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยเป็นไปตามข้อกำหนดบริษัท กฎระเบียบ/ แนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) รวมทั้งกฎหมายการกำกับดูแลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมุ่งเน้นการพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจประจำปี รวมถึงได้ปรับปรุง “นโยบายและแนวปฏิบัติด้านความยั่งยืน” และ “นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน” ฉบับใหม่ขึ้น เพื่อให้เกิดความสอดคล้องกับสถานะการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป มีการจัดทำคู่มือ “จรรยาบรรณคู่ค้าธุรกิจและแนวปฏิบัติ” (Supplier Code of Conduct) เพื่อให้คู่ค้าลงนามรับทราบแนวทางการดำเนินธุรกิจร่วมกับบริษัทฯ และยัดเยียดไปปฏิบัติให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มคู่ค้าทุกระดับตามความเหมาะสม

นอกจากนี้ ยังจัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานภายในบริษัทฯ โดยประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพของกิจกรรมควบคุม รวมถึงพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สนับสนุนและผลักดันกระบวนการกำกับปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับขององค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดกระบวนการรายงานและการติดตามการดำเนินการแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อป้องกันและลดโอกาสการเกิดการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบซ้ำในอนาคต โดยในปี 2566 ไม่พบรายงานการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับองค์กร

อย่างไรก็ดี ในปี 2566 บริษัทฯ จัดให้มีการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ นโยบายต่างๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น รวมถึงมีการประกาศเป็นนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร ได้ลงนามรับทราบและยึดถือนำไปปฏิบัติให้เกิดความชัดเจนอย่างเป็นรูปธรรม

หมายเหตุ: รายละเอียดโครงการและผลการดำเนินงานเปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2566”

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี และได้แสดงเจตนารมณ์ความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบอย่างต่อเนื่อง ทั้งการดำเนินกิจกรรมภายในบริษัทและร่วมกับหน่วยงานภายนอก ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับรองการเข้าร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย หรือ Collective Action Against Corruption (CAC) โดยมีอายุใบรับรอง 3 ปี ซึ่งบริษัทฯ ได้รับการต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 1 เรียบร้อยแล้ว และจะหมดอายุในปี 2568

การส่งเสริมนวัตกรรมทางธุรกิจ

บริษัทฯ ได้พัฒนานวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งจะนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมความยั่งยืนขององค์กร เศรษฐกิจ สังคม และคุณภาพชีวิต รวมทั้งการพัฒนาสิ่งแวดลอม เช่น การปรับปรุงคุณภาพในการผลิตให้เกิดมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในมิติของนวัตกรรมนั้น คือ การที่นวัตกรรมของอิซิดัน ซึ่งนอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจ สร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ

แนวทางในการปฏิบัติ

- บริษัทฯ มีความเข้าใจถึงประโยชน์และคุณค่าของการดำเนินกิจการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ว่าสามารถสร้างมูลค่าที่ทำให้เกิดการสร้างนวัตกรรมได้อย่างยั่งยืน
- บริษัทฯ มีนโยบายเผยแพร่ประโยชน์และคุณค่าของการดำเนินกิจการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เกี่ยวกับคุณค่าของการสร้างนวัตกรรมผ่านรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท
- คิดค้นและพัฒนาองค์ความรู้ใหม่ๆ ที่จะก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มกับองค์กร สังคม และสิ่งแวดล้อม ซึ่งแตกต่างไปจากเดิมที่องค์กรเคยมีอยู่ รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียกับองค์กร เช่น คู่ค้า ผู้จัดจำหน่าย และพันธมิตรทางการค้า ฯลฯ ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนานวัตกรรม
- ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลของการพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อต่อยอดนวัตกรรมในอนาคต
- การพัฒนานวัตกรรมทางธุรกิจต้องเป็นไปเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์กับองค์กร และ/หรือสังคมในวงกว้าง โดยจะต้องไม่ใช่ในนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดอันตราย ทำลายล้าง วิทยาศาสตร์ การก่อการร้าย หรือส่งผลเชิงลบต่อผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร
- สร้างค่านิยมองค์กรที่เปิดกว้าง ให้เกิดการสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ๆ โดยส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของพนักงานภายในองค์กร
- สำนวณกระบวนการดำเนินงานขององค์กรอย่างสม่ำเสมอ และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในเชิงลบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม หากมีความเสี่ยงหรือผลกระทบเชิงลบควรแก้ไขทันที
- บริษัทฯ จะเชื่อมโยงนวัตกรรมเข้ากับเป้าหมายทางธุรกิจและวิสัยทัศน์ ด้วยการพัฒนาประสิทธิภาพการผลิต คุณภาพ และความสามารถในการแข่งขันอย่างมีสมดุลในเชิงคุณค่าทางสังคมและเศรษฐกิจ
- บริษัทฯ จะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับหรือทรัพย์สินทางปัญญาของผู้ที่เหมือนเป็นของตนเอง

4. การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ



4.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงานปีที่ผ่านมา

4.1.1 รายได้

ในปี 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 8,049.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 27.0 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 6,340.4 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.8 จากปีก่อน และมีสัดส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.9 ในขณะที่ EBITDA เท่ากับ 1,947.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 39.8 จากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 1,393.1 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 1,100.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 71.5 จากปีก่อน ซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 641.6 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากตลาดขาพร้อมดื่มในประเทศมีการเติบโตต่อเนื่อง และการบริโภคในประเทศฟื้นตัว ส่วนยอดขายจากต่างประเทศเพิ่มขึ้น เนื่องจากการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้า และรายได้จากการรับจ้างผลิตสินค้า (OEM) เพื่อส่งออก

โครงสร้างรายได้	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,228.3	99.6	6,340.4	99.7	8,049.9	99.6
รายได้อื่น	22.5	0.4	19.2	0.3	35.1	0.4
รวมรายได้	5,250.8	100.0	6,359.6	100.0	8,085.0	100.0
ส่วนแบ่งตลาด*	ร้อยละ 30.5		ร้อยละ 29.9		ร้อยละ 33.0	
จำนวนรสชาติ	30 รสชาติ		22 รสชาติ		25 รสชาติ	

*ที่มา: ดัชนีค้ำปลีกของ Nielsen ข้อมูลเดือนธันวาคม 2566

4.1.2 ต้นทุนขาย

ในช่วงปี 2564 - 2566 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 50 - 60% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

ต้นทุนขาย	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบวัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	2,393.9	56.7	3,063.6	59.4	3,786.0	61.4
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	562.5	13.3	547.3	10.6	546.8	8.9
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	226.2	5.4	293.8	5.7	341.8	5.5
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	19.9	0.5	23.2	0.5	25.6	0.4
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	150.0	3.6	154.3	3.0	176.5	2.9
อื่นๆ	868.4	20.5	1,071.6	20.8	1,286.5	20.9
รวมทั้งหมด	4,220.9	100.0	5,153.8	100.0	6,163.2	100.0
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	5,228.3		6,340.4		8,049.9	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	19.3		18.7		23.4	

บริษัทฯ มีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายปี 2566 และปี 2565 อยู่ที่ร้อยละ 76.6 และร้อยละ 81.3 โดยต้นทุนขายในปี 2566 เท่ากับ 6,163.2 ล้านบาท และปี 2565 เท่ากับ 5,153.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,009.4 ล้านบาท ตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น และอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้ลดลงร้อยละ 4.7 จากการผลิตสินค้าที่มากขึ้นตามความต้องการของตลาด (Economy of Scale) และการปรับปรุงตรรกะลดน้ำตาลในบางกลุ่มผลิตภัณฑ์

4.1.3 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ในปี 2566 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายประกอบด้วยค่าสื่อโฆษณาและค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย รวม 381.4 ล้านบาท และปี 2565 เท่ากับ 293.0 ล้านบาท สาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย ในปี 2566 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เป็นจำนวน 88.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.2 เนื่องจาก ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจัดทำรายการส่งเสริมการขายสำหรับสินค้าใหม่ต้นชั้นซู และยังคงทำรายการส่งเสริมการขายในช่องทางค้าปลีกดั้งเดิม และช่องทางออนไลน์เพิ่มขึ้นซึ่งส่งผลให้รายได้จากการขายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.9

4.1.4 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2566 และ ปี 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 168.2 ล้านบาท และ 172.2 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงาน และค่าที่ปรึกษา ทั้งนี้ ในปี 2566 ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจากปี 2565 จำนวน 4.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.3 อันเนื่องมาจากการลดลงของค่าที่ปรึกษาต่างๆ โดยเฉพาะค่าที่ปรึกษาการดำเนินการเรื่องกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

4.1.5 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

ในปี 2566 และปี 2565 บริษัทฯ มีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ เท่ากับ 4.6 ล้านบาท และ 82.2 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในปี 2566 ลดลงจากปี 2565 เป็นจำนวน 77.6 ล้านบาท เป็นผลมาจากการใช้งบสื่อสารทางการตลาด การแข่งขันทางด้านราคาที่รุนแรงในประเทศอินโดนีเซียและการตั้งสำรองการด้อยค่าสินค้าและวัตถุดิบบางส่วนในไตรมาสที่ 4

4.1.6 กำไรสุทธิ

ในปี 2566 และปี 2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 1,100.4 ล้านบาท และ 641.6 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 13.7 และร้อยละ 10.1 ของรายได้จากการขายตามลำดับ ทั้งนี้ มีอัตรากำไรจากการดำเนินงานในปี 2566 และ ปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 17.0 และร้อยละ 11.7 ของรายได้จากการขายตามลำดับ

4.2 การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

4.2.1 สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2566 จำนวน 7,205.2 ล้านบาท และในปี 2565 จำนวน 7,385.7 ล้านบาท ซึ่งลดลงเท่ากับ 180.5 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- การลดลงสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน (716.5) ล้านบาท โดยสาเหตุหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา (551.2) ล้านบาท จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ (1.6) ล้านบาท กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า 5.1 ล้านบาท โอนไปสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (239.1) ล้านบาท และซื้อสินทรัพย์เพิ่มจำนวน 70.3 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 616.7 ล้านบาท เกิดจากปัจจัยหลัก คือ สินค้าคงเหลือลดลง (76.8) ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 228.9 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 387.1 ล้านบาท เงินลงทุนในหน่วยลงทุนตราสารหนี้ลดลง (207.9) ล้านบาท เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น 46.3 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเพิ่มขึ้น 239.1 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าจำนวน 5.7 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ผลกำไรจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 4.6 ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ 1.1 ล้านบาท
- การลดลงของเงินลงทุนระยะยาวอื่นจำนวน (92.6) ล้านบาท ทั้งจำนวนเป็นเงินลงทุนในบริษัทที่จัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย โดยเป็นการขายและรับชำระเงินลงทุนตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาในปี 2566 จำนวน 46.3 ล้านบาท และจัดประเภทรายการใหม่เป็นเงินลงทุนชั่วคราวเพื่อรอรับชำระเงินในปี 2567 อีกจำนวน 46.3 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 80.0 ล้านบาท รายการหลักเกิดจากการจ่ายเงินมัดจำค่าซื้อเครื่องจักรบรรจุแบบขวด ซึ่งจะได้รับสินค้าจากผู้ผลิตในต่างประเทศพร้อมติดตั้งภายในปี 2567
- การลดลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน (7.4) ล้านบาท ตาม TFRS 16 เกิดจากการตัดจำหน่ายในปี 2566 จำนวน (16.3) ล้านบาท และบันทึกเพิ่มภายในปีอีก 8.9 ล้านบาท
- การลดลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (2.0) ล้านบาท เกิดจากการตัดจ่ายค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ทั้งจำนวน
- การลดลงของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน (66.4) ล้านบาท เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราวของรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า สินทรัพย์สิทธิการใช้ ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เงินลงทุนในการร่วมค้า เครื่องจักร และประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 2 ล้านบาท รายการหลักเป็นเงินประกันการเช่า และค่าสาธารณูปโภคต่างๆ

สรุปอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับเพิ่มขึ้น โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2566 และปี 2565 เท่ากับ ร้อยละ 18.9 และร้อยละ 11.4 ตามลำดับ และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับร้อยละ 42.7 และร้อยละ 27.0 ตามลำดับ เนื่องจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

4.2.2 ลูกหนี้การค้า

การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 238.5 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากยอดขายในประเทศสำหรับเดือนธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยบริษัทฯ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของยอดขายในประเทศสำหรับปี 2666 คิดเป็นร้อยละ 28.9 จากปี 2565 บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยเท่ากับ 61 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของปี 2565 และปี 2564 เท่ากับ 63 วัน และ 62 วันตามลำดับ ทั้งนี้ ในบางปีบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้สูงถึง 65 วัน เนื่องจากการขยายระยะเวลาเก็บหนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลัก

รายละเอียดลูกหนี้การค้า ณ สิ้นงวดบัญชี ปี 2564 - 2566 แบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ

อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	67.4	7.1	71.3	5.8	99.1	6.7
เกินกำหนดชำระ	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
รวม	67.4	7.1	71.3	5.8	99.1	6.7
กิจการอื่น						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	876.2	92.9	1,157.4	94.2	1,368.0	93.2
เกินกำหนดชำระ	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-	0.1	0.1
รวม	876.2	92.9	1,157.4	94.2	1,368.1	93.3
รวมทั้งหมด	943.6	100.0	1,228.7	100.0	1,467.2	100.0

4.2.3 หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2566 ซึ่งเท่ากับ 1,363.7 ล้านบาท และปี 2565 จำนวน 1,215.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 148.0 ล้านบาท โดยหนี้สินหลัก คือ เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และภาษีเงินได้ค้างจ่าย ซึ่งมียอดค้างชำระรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,238.6 ล้านบาท

4.2.4 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 5,841.5 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (57.8) ล้านบาท และกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 897.8 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของปี 2566 และปี 2565 เท่ากับร้อยละ 18.3 และ ร้อยละ 10.4 ตามลำดับ

4.2.5 มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.5 บาท/หุ้น

4.3 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2566 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากการดำเนินงาน โดยไม่มีการใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

4.3.1 กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2566 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 1,557.8 ล้านบาท เป็นผลมาจากยอดขายระหว่างปี และผลกำไรจากการดำเนินงาน

4.3.2 อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องหลักของบริษัทฯ มาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ การเรียกชำระหนี้ของลูกหนี้การค้า และการชำระหนี้สินเจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2564 ถึงปี 2566 ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดง ดังตารางด้านล่าง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	61.8	62.5	61.1
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	48.5	39.6	32.5
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	28.2	29.8	33.5
วงจรเงินสด (วัน)	82.1	72.3	60.1
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	2.4	2.4	2.6
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	23.4	120.9	387.1

4.3.3 ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน โดยไม่มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินมาตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นมา ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้กับสถาบันการเงินจำนวน 4 แห่ง วงเงิน 1,480 ล้านบาท

4.3.4 กระแสเงินสดจากการลงทุน

ในปี 2566 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)ในการลงทุนสุทธิจำนวน 233.0 ล้านบาท โดยหลักใช้ไปในการซื้อและขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ และชำระหนี้จากการซื้ออุปกรณ์

4.3.5 กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ในปี 2566 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินสุทธิจำนวน (1,401.0) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า และรับเงินจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว

4.3.6 โครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.23 เท่า ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2565 ซึ่งเท่ากับ 0.20 เท่า

	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.15	0.20	0.23

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าในสิทธิการใช้ ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และรถโฟล์คลิฟท์ จำนวน 68.4 ล้านบาท มีระยะเวลาการเช่า 6 ปี และ 4 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา
- ภาระผูกพันตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้ว จำนวนเงินรวม 228.4 ล้านบาท
- ภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกให้เพื่อค้ำประกันสัญญาทางธุรกิจ จำนวนเงิน 13.5 ล้านบาท

จากฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล และให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาทต่อหุ้น คิดเป็นอัตราร้อยละ 118.1 ของกำไรสุทธิ ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วสำหรับงวดวันที่ 1 มกราคม - 30 กันยายน 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 650 ล้านบาท เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2566 คงเหลือเงินปันผลจ่ายสำหรับงวดวันที่ 1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 650 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรสุทธิและกำไรสะสม ให้แก่ผู้ถือหุ้นและได้กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการรับเงินปันผลและมีสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น (Record Date) ในวันที่ 6 มีนาคม 2567 โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 10 พฤษภาคม 2567 ทั้งนี้ สิทธิในการรับเงินปันผลดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอน เนื่องจากต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567

4.4 ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน หรือ ฐานะการเงิน อย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

ภาพรวมของเศรษฐกิจโลกในปี 2566 อยู่ในช่วงกำลังฟื้นตัวจากสถานการณ์โควิด 19 แม้ว่าแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยจะเริ่มกลับเติบโตขึ้น แต่การดำเนินธุรกิจยังต้องเผชิญกับความท้าทายในหลายๆ ประการ ไม่ว่าจะเป็นการปรับตัวขึ้นของอัตราดอกเบี้ยเพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อ ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์โลก (สงครามระหว่างประเทศอิสราเอล-ฮามาส และประเทศรัสเซีย-ยูเครน) ราคาน้ำมันและทองคำที่ปรับตัวสูงขึ้น รวมถึงการเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบจากภาวะแล้งจัด (El Niño) โดยเฉพาะอย่างยิ่งสินค้าทางการเกษตร ได้แก่ “น้ำตาล” ซึ่งในปีที่ผ่านมามีความผันผวนอยู่ในระดับสูง ทั้งนี้ราคาน้ำตาลในตลาดโลกมีโอกาสปรับตัวขึ้นที่ 20 – 23 เซนต์/ปอนด์ เนื่องจากผู้ผลิตและส่งออกน้ำตาลอันดับ 1 ของโลกอย่างประเทศบราซิลประสบปัญหาท่าเรือที่แออัดและปริมาณผลผลิตที่น้อยลง ในขณะที่ผู้ผลิตน้ำตาลอันดับ 2 ของโลกอย่างอินเดีย กลับใช้มาตรการลดปริมาณการส่งออก เพื่อพยุงปริมาณการบริโภคน้ำตาลในประเทศ

อย่างไรก็ดี การบริหารจัดการต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ จึงถือเป็นกลยุทธ์สำคัญช่วยในการขับเคลื่อนองค์กรท่ามกลางสถานการณ์เศรษฐกิจในยุคปัจจุบัน บริษัทฯ ได้วางแผนการจัดการต้นทุนล่วงหน้า โดยมีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลาโดยเฉลี่ย 6 เดือน หรือตามสถานการณ์ที่เหมาะสม เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ในราคาที่เหมาะสมและปริมาณที่เพียงพอกับแผนการผลิต รวมถึงมีการวางแผนการจัดหาวัตถุดิบจากหลากหลายแหล่ง เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่งเพียงรายเดียว นอกจากนี้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยใช้หลักการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale) เพิ่มปริมาณการผลิตให้สอดคล้องกับการจัดสรรแผนงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดต้นทุนการผลิตต่อหน่วยให้มีประสิทธิภาพ

จากการบริหารปัจจัยความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ปี 2566 บริษัทฯ อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีรายได้จากการขายอยู่ที่ 8,049.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 27 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยได้แรงหนุนมาจาก 2 ปัจจัยหลัก คือ 1.) ภาวะแล้งและร้อนจัดจากปรากฏการณ์เอลนีโญ (El Niño) ซึ่งคาดว่าจะอาจจะรุนแรงไปอีก 2-3 ปีข้างหน้า 2.) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจภายในประเทศและการท่องเที่ยว ซึ่งส่งผลให้อัตราการเติบโตของตลาดขาพร้อมดื่มโตแรงเหนือตลาดเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ประเภทอื่น คิดเป็นมูลค่ารวม 16,297 ล้านบาท ซึ่งเติบโตมากถึงร้อยละ 17.5 ทั้งในเชิงของปริมาณการบริโภค (Volume) และมูลค่าการบริโภค (Value) ทั้งนี้ จากนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐที่มีมาอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทฯ คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจภายในประเทศสำหรับปี 2567 จะเกิดการขยายตัวที่ดียิ่งขึ้น

สำหรับกำไรขั้นต้นในปี 2566 อยู่ที่ 1,886.7 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ยังคงรักษาอัตรากำไรขั้นต้นให้เป็นไปตามเป้าหมายได้ที่ร้อยละ 23.4 โดยมีการบริหารต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายทางการตลาดให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่กำไรสุทธิอยู่ที่ 1,100.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 71.5 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ถือได้ว่าเป็นปีที่บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและกำไรสุทธิสูงสุดเป็นประวัติการณ์นับตั้งแต่ก่อตั้งธุรกิจมา อีกทั้ง บริษัทฯ ไม่มีภาระหนี้สินในระยะยาว อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (De Ratio) เท่ากับ 0.23 เท่า ด้วยเหตุนี้ คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นเงินสดจากผลการดำเนินงานประจำปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท โดยจ่ายจากกำไรสุทธิและกำไรสะสม และนับว่าเป็นครั้งแรกของ อิซิตัน กรุ๊ป ในการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลที่อัตราหุ้นละ 0.50 บาท สำหรับงวดดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม – 30 กันยายน 2566 เพื่อตอบแทนผู้ถือหุ้นที่ไว้วางใจและให้การสนับสนุนบริษัทฯ ด้วยดีเสมอมา

ภาพรวมธุรกิจโดยแบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์

ปัจจุบัน ขาพร้อมดื่มอิซิตัน กรีนที ขนาดราคาประหยัดสามารถตอบสนองความต้องการผู้บริโภคในประเทศได้เป็นอย่างดี โดยเฉพาะแบรนด์อิซิตัน เย็นเย็น ซึ่งได้รับการตอบรับอย่างดีสำหรับกลุ่มลูกค้าที่ซื้อผ่านช่องทางแบบเทรดดิชันนัลเทรด (Traditional Trade) เป็นความสดชื่นแรงฉ่ำในราคาเพียง 10 บาท รวมทั้งมีการดำเนินกิจกรรมแคมเปญเข้าตรกรกลุ่มยี่ปี่และพ่อค้าแม่ค้าที่สามารถพัฒนาศักยภาพการขายเข้าสู่ช่องทางร้านค้าเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การขายตัวในช่องทางเทรดดิชันนัลเทรดของบริษัทฯ ในปี 2566 เติบโตขึ้นร้อยละ 25 ส่งผลต่อความสามารถในการทำกำไรที่มากขึ้น

• กลุ่มผลิตภัณฑ์ชาเขียวพร้อมดื่ม

ในปี 2566 ยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์ชาเขียวพร้อมดื่ม มีมูลค่ารวม 5,563.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.3 จาก 4,404.7 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า โดยมีสัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 69.1 ของพอร์ตสินค้าทั้งหมด ได้รับปัจจัยสนับสนุนมาจากภาคการท่องเที่ยวที่คึกคักภายหลังสถานการณ์โควิด 19 คลี่คลาย ผู้บริโภคออกมาใช้จ่ายใช้สอยมากขึ้น อย่างไรก็ดี ผู้บริโภคยังคงมีความระมัดระวังในเรื่องการใช้จ่ายในชีวิตประจำวัน ซึ่งเป็นผลจากอัตราเงินเฟ้อในปี 2566 ที่สูงขึ้น จึงทำให้กลุ่มผลิตภัณฑ์อิซิตัน กรีนที มียอดขายที่เพิ่มขึ้นจากการคงราคาเดิม จึงทำให้ภาพรวมของตลาดชาเขียวพร้อมดื่มมีความแข็งแกร่ง

• กลุ่มผลิตภัณฑ์เย็นเย็น น้ำจืดเลี้ยงสมุนไพรรักษ์เย็น

ในปี 2566 ยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์เย็นเย็น มีมูลค่ารวม 1,091.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.5 จาก 891.0 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า โดยมีสัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 13.6 ของพอร์ตสินค้าทั้งหมด จากการทำกลยุทธ์ Branding ให้แข็งแกร่ง สร้างจุดแข็งที่แตกต่างจากเครื่องดื่มสูตรอื่น ๆ ในตลาด เป็นแบรนด์อันดับ 1 ในใจลูกค้าของตลาดเครื่องดื่มสมุนไพร ตอกย้ำการเป็นแบรนด์ที่หนึ่งในใจวัยรุ่นไทย เดินหน้าสร้างการมีส่วนร่วมของลูกค้าต่อแบรนด์เพื่อขยายฐานลูกค้าใหม่ ผ่านกิจกรรมการตลาดทั้งออนไลน์และออฟไลน์ด้วยการเชิญชวนเหล่าผู้มีอิทธิพลในสื่อสังคมออนไลน์ชื่อดังมาร่วมสร้างแคมเปญ “ร้อนต้องสู้”

• กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มอื่นๆ ที่ไม่ใช่ชา

ในปี 2566 ยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มอื่นๆ ที่ไม่ใช่ชา มีมูลค่ารวม 705.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 75.5 จาก 402.2 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า โดยมีสัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 8.8 ของพอร์ตสินค้าทั้งหมด สำหรับกลุ่มเครื่องดื่มอื่นๆ ประกอบไปด้วย ดันชั้นชู น้ำต่าง และน้ำวิตามิน ในปีที่ผ่านมาผลิตภัณฑ์น้ำต่าง pH พลัส มีอัตราการเติบโตสูงสุด คิดเป็นร้อยละ 77.8 ด้วยกลยุทธ์การ Tie-in สร้างการรับรู้คุณสมบัติของน้ำต่างผ่านสื่อต่างๆ หวังตอบโจทย์ผู้บริโภคที่ต้องการดูแลสุขภาพ เป็นอีกหนึ่งทางเลือกสำหรับผู้บริโภคในประเทศที่ดื่มได้บ่อยในชีวิตประจำวัน ในขณะที่ “ดันชั้นชู” น้ำอัลคาไลน์ที่กลายเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ มียอดขายรวม 194.3 ล้านบาท ยังคงต้องเร่งสร้างการรับรู้ให้กว้างขวางมากขึ้น โดยในปีที่ผ่านมาได้เปิดตัว 2 รสชาติใหม่ วิตามินซีสูง “โซจูไอศกรีมเมลอน” และล่าสุด “ฮันนี่เลมอน โซดา” นำรสชาติยอดนิยมของคนไทยมาเติมความซ่ากลายเป็นรสชาติแห่งชาติ เพื่อให้ขยายกลุ่มเป้าหมายคนรุ่นใหม่ให้มากขึ้น

• กลุ่มผลิตภัณฑ์รับจ้างผลิต (OEM)

ในปี 2566 ยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์รับจ้างผลิต (OEM) มีมูลค่ารวม 131.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 348.0 จาก 29.4 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า โดยมีสัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 1.6 ของพอร์ตสินค้าทั้งหมด นับเป็นอีกหนึ่งกลยุทธ์ในการสร้างตลาดใหม่ของบริษัทฯ ผ่านพันธมิตรที่เป็นผู้ประกอบการธุรกิจด้วยการใช้ศักยภาพการผลิตที่เป็นระบบ High Technology, High Speed, Hygiene ของโรงงาน และได้รับความไว้วางใจจากแบรนด์ IF เครื่องดื่มน้ำมะพร้าวส่งออกตลาดจีน หนุนการเพิ่มการใช้อัตราค่าจ้างการผลิตให้ดียิ่งขึ้น

• กลุ่มธุรกิจส่งออก

ในปี 2566 ยอดขายกลุ่มธุรกิจส่งออก มีมูลค่ารวม 667.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.8 จาก 613.1 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า โดยมีสัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 8.3 ของพอร์ตสินค้าทั้งหมด ซึ่งในปีที่ผ่านมาธุรกิจการส่งออกผ่านพ้นจากสถานการณ์ติดลบในปีก่อนหน้า ส่งสัญญาณบวกด้วยการเข้าสู่ระยะฟื้นตัวจากการที่บริษัทฯ เดินหน้ากิจกรรมทางการตลาดเชิงรุกกลุ่มประเทศ CLMV

แนวทางการดำเนินงานในอนาคต

เนื่องด้วย “วิสัยทัศน์” ในการเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ยังคงยึดมั่นที่จะส่งมอบเครื่องดื่มที่ดี มีคุณภาพ ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่ม ผ่านการจัดหาวัตถุดิบอย่างรับผิดชอบ พร้อมมุ่งเน้นการใช้เทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพสูงสุด ภายใต้แนวคิด “ลด ทดแทน บำบัด” เพื่อให้การดำเนินธุรกิจในอนาคตเป็นไปอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายยอดขายเติบโตที่ร้อยละ 26.4 จากปีก่อนหน้า และมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 23 ด้วยงบค่าใช้จ่ายทางการตลาดที่ไม่เกินกว่าร้อยละ 5 ของรายได้จากการขาย โดยบริษัทฯ สามารถบรรลุผลการดำเนินงานตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

การขายตัวช่องของทางเทรดดิชันนัลเทรด (traditional Trade) ประกอบกับสภาพอากาศที่แล้งและร้อนจัดอย่างต่อเนื่อง ช่วยสนับสนุนให้บริษัทฯ มีอัตราค่าจ้างการผลิตเฉลี่ย (Utilization Rate) ในปี 2566 อยู่ที่ร้อยละ 71 โดยใช้อัตราค่าจ้างการผลิตสูงสุดในเดือนกันยายนที่กำลังการผลิต 116 ล้านขวด/เดือน นับเป็นการผลิตสูงสุดครั้งแรกในรอบ 12 ปี นับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัท ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตต่อขวดลดลงอย่างมาก นอกจากนี้ ยอดขายของธุรกิจเครื่องดื่มเติบโตสูงขึ้นจนบริษัทฯ ผลิตไม่ทันตามแนวโน้มการบริโภคในประเทศ จึงมีความจำเป็นต้องแบ่งการผลิตบางส่วนออกไปใช้บริการรับจ้างผลิต (OEM) เพื่อรองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้นตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงแนวโน้มของการบริโภคเครื่องดื่มในอนาคต จึงวางแผนลงทุนขยายกำลังการผลิตเพิ่มอีก 1 สายการผลิตขวด ติดตั้งในพื้นที่ของโรงงาน อิชิตัน กรีน แพคทอรี คิดเป็นกำลังการผลิต 200 ล้านขวด/ปี โดยใช้งบประมาณทั้งสิ้น 460 ล้านบาท ส่งผลให้ในปี 2567 บริษัทฯ จะมีกำลังการผลิตขวดทั้งหมด 8 สายการผลิต คิดเป็นกำลังการผลิตรวม 1,700 ล้านขวด/ปี เพื่อรองรับการบริโภคในประเทศและในต่างประเทศ รวมถึงธุรกิจการรับจ้างผลิต (OEM) ในอนาคตข้างหน้า โดยที่ผ่านมามองเห็นว่าอัตราแลกเปลี่ยนเงินเยนได้ปรับตัวลดลง และตามที่บริษัทฯ ได้สั่งซื้อเครื่องจักรใหม่จากประเทศญี่ปุ่นนั้น บริษัทฯ จึงได้ทำสัญญาจองซื้ออัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า (Forward Contract) เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยง ลดความผันผวนที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน ทำให้บริษัทฯ สามารถวางแผนการเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักดีว่าการดำเนินธุรกิจต้องเป็นไปด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ด้วยเหตุนี้จึงมีความมุ่งมั่นพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ ให้สามารถลด ทดแทน บำบัด กระบวนการดำเนินงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ครอบคลุมการใช้ทรัพยากรจากธรรมชาติให้ได้มากที่สุด โดยได้วางแผนงานการพัฒนาขวดบรรจุภัณฑ์ให้พร้อมสำหรับนำกลับเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ไว้อย่างเป็นรูปธรรม เริ่มต้นจากการวิจัยและพัฒนาขวดบรรจุภัณฑ์ rPET (Recycled Plastic) ในกลุ่มสินค้าหลัก ได้แก่ อิชิตัน กรีนที่ 500 มล. และชิซึโอกะ กรีนที่ 440 มล. รวมถึงการนำเทคโนโลยีในโทรเจนเหลว มาช่วยลดปริมาณความหนาของบรรจุภัณฑ์ขวดพลาสติกในอนาคตอีกด้วย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ Solar cell แบบ Grid-Connect บนพื้นที่ 35,592 ตารางเมตร บริเวณหลังคาโรงงานขนาด 4,383 เมกะวัตต์ (MWp) เพื่อช่วยสร้างพลังงานไฟฟ้าไว้ใช้งานภายในโรงงาน ลดการพึ่งพาไฟฟ้าที่ผลิตจากโรงไฟฟ้าที่ใช้เชื้อเพลิงฟอสซิล อย่างเช่น น้ำมันเตา ถ่านหิน ก๊าซธรรมชาติ เป็นต้น ช่วยลดเขี้ยวไฟฟ้าได้ประมาณ 28.57 ล้านบาทต่อปี โดยเป็นไปตามแผนงาน Carbon Neutrality ภายในปี 2593

4.5 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

4.5.1 จบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41,304,038	162,217,690	549,355,397	41,227,310	161,497,156	548,670,935
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	296,361,951	572,726,606	364,769,759	296,361,951	572,726,606	364,769,759
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	46,300,000	-	-	46,300,000
ลูกหนี้การค้า	943,606,696	1,228,702,509	1,467,149,876	943,606,696	1,228,702,509	1,467,149,876
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	110,348,336	75,278,435	65,722,827	109,559,139	73,489,228	65,722,827
สินค้าคงเหลือ	531,127,141	587,784,350	511,004,969	531,127,141	587,784,350	511,004,969
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	100,000	41,750	65,470	100,000	41,750	65,470
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	239,055,252	-	-	239,055,252
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,922,848,162	2,626,751,340	3,243,423,550	1,920,982,237	2,624,241,599	3,242,739,088
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในการร่วมค้า	253,916,302	219,711,682	225,396,227	153,770,414	223,476,914	243,633,920
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	999,970	999,970	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	92,600,000	-	-	92,600,000	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	484,901	120,092	152,186	482,393	117,576	149,626
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	14,082,938	11,816,802	91,826,570	14,082,938	11,816,802	91,826,570
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	4,692,524,245	4,262,125,406	3,545,590,591	4,692,524,245	4,262,125,406	3,545,590,591
สินทรัพย์สิทธิการใช้	85,357,174	75,800,259	68,436,838	85,357,174	75,800,259	68,436,838
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11,952,628	9,919,515	7,970,805	11,952,628	9,929,515	7,970,805
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	121,507,335	83,016,505	16,590,890	121,507,335	83,016,505	90,659,483
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,595,937	3,850,988	5,798,195	3,595,937	3,850,988	3,840,988
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,183,421,460	4,758,961,249	3,961,762,302	5,084,273,034	4,763,723,935	4,052,108,821
รวมสินทรัพย์	7,106,269,622	7,385,712,589	7,205,185,852	7,005,255,271	7,387,965,534	7,294,847,909
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	338,492,967	503,787,096	628,155,879	338,492,967	503,787,096	628,155,879
เจ้าหนี้อื่น	207,763,363	235,438,234	262,184,705	207,763,333	235,438,205	262,184,675
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	63,220,027	51,490,113	6,578,348	63,220,027	51,490,113	6,578,348
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	131,784,008	219,799,698	256,207,637	131,408,828	219,524,517	255,932,457
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	14,680,192	13,820,456	16,637,887	14,680,192	13,820,456	16,637,887
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	40,079,828	86,102,341	92,083,237	40,079,828	86,102,341	154,983,236
รวมหนี้สินหมุนเวียน	796,020,385	1,110,437,938	1,261,847,693	795,645,175	1,110,162,728	1,324,472,482

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	72,517,524	64,743,529	55,471,941	72,517,524	64,743,529	55,471,941
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	46,757,793	40,511,256	46,355,751	46,757,793	40,511,256	46,355,751
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	119,275,317	105,254,785	101,827,692	119,275,317	105,254,785	101,827,692
รวมหนี้สิน	915,295,702	1,215,692,723	1,363,675,386	914,920,492	1,215,417,513	1,426,300,174
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	1,229,312,607	1,227,414,976	897,835,285	1,088,832,201	1,171,045,443	867,045,157
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(39,841,265)	(58,897,688)	(57,827,396)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6,190,973,920	6,170,019,866	5,841,510,467	6,090,334,779	6,172,548,021	5,868,547,735
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	7,106,269,622	7,385,712,589	7,205,185,852	7,005,255,271	7,387,965,534	7,294,847,909

4.5.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
รายได้						
รายได้จากการขาย	5,228,257,626	6,340,362,876	8,049,904,604	5,227,962,939	6,340,362,876	8,049,904,604
ดอกเบี้ยรับ	161,248	929,421	7,643,501	160,219	928,606	7,639,086
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	-	167,100,000	20,157,005
รายได้อื่น	22,346,396	18,308,516	27,496,181	22,346,396	18,307,217	27,496,181
รวมรายได้	5,250,765,270	6,359,600,813	8,085,044,286	5,250,469,554	6,526,698,699	8,105,196,876
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	4,220,879,694	5,153,790,465	6,163,215,337	4,220,673,877	5,153,790,465	6,163,215,337
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	277,021,979	292,982,734	381,412,874	277,017,893	292,982,584	381,412,874
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	168,345,899	172,195,434	168,165,903	166,370,569	172,937,294	169,293,430
ต้นทุนทางการเงิน	2,633,022	1,748,058	1,831,391	2,633,022	1,748,058	1,831,391
รวมค่าใช้จ่าย	4,668,880,594	5,620,716,691	6,714,625,505	4,666,695,361	5,621,458,401	6,715,753,032
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	58,950,763	82,245,303	4,614,251	-	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	640,835,439	821,129,425	1,375,033,032	583,774,193	905,240,298	1,389,443,844
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(94,064,273)	(179,485,807)	(274,612,723)	(94,064,273)	(179,485,807)	(263,444,130)
กำไรสำหรับปี	546,771,166	641,643,618	1,100,420,309	489,709,920	725,754,491	1,125,999,714

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่						
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า						
หน่วยงานต่างประเทศ	15,527,004	(19,056,423)	1,070,292	-	-	-
	15,527,004	(19,056,423)	1,070,292	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่						
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ						
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	8,073,439	-	-	8,073,439	-
ภาษีเงินได้ของรายการ						
ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง	-	(1,614,688)	-	-	(1,614,688)	-
	-	6,458,751	-	-	6,458,751	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี						
สุทธิจากภาษีเงินได้	15,527,004	(12,597,672)	1,070,292	-	6,458,751	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	562,298,170	629,045,946	1,101,490,601	489,709,920	732,213,242	1,125,999,714
กำไรต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.42	0.49	0.85	0.38	0.56	0.87

4.5.3 งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,057,084,177	1,196,594,970	1,557,810,606	1,059,402,055	1,195,951,979	1,632,851,093
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(137,393,958)	(397,146,012)	232,996,981	(137,394,987)	(397,146,827)	157,992,566
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(896,255,378)	(666,514,759)	(1,400,962,011)	(896,255,378)	(666,514,759)	(1,400,962,011)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสด และ	-	(12,020,547)	(2,707,869)	-	(12,020,547)	(2,707,869)
รายการเทียบเท่าเงินสดของอัตราแลกเปลี่ยน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	23,434,841	120,913,652	387,137,707	25,751,690	120,269,846	387,173,779

4.5.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวม		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.4	2.4	2.6
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.6	1.8	2.0
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.3	1.3	1.3
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.9	5.8	6.0
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	61.8	62.5	61.1
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	7.5	9.2	11.2
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	48.5	39.6	32.5
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	12.9	12.2	10.9
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	28.2	29.8	33.5
วงจรเงินสด (วัน)	82.1	72.3	60.1
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	19.3%	18.7%	23.4%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	11.2%	11.7%	17.0%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	188.1%	161.6%	113.5%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	10.5%	10.1%	13.7%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) (ROE)	8.8%	10.4%	18.3%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)	7.5%	8.9%	15.1%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	22.7%	27.0%	42.7%
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น DE(เท่า)	0.15	0.20	0.23
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	222.0	423.7	749.3
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	118.9%	121.6%	118.1%
ข้อมูลหุ้น			
มูลค่าตามบัญชี (บาท)	4.8	4.7	4.5
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.42	0.49	0.85

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”)
ตลาดหลักทรัพย์	SET100 / SET100FF / SETCLMV / SETESG
ชื่อย่อหลักทรัพย์	ICHI
เลขทะเบียนบริษัท	0107556000485
ทุนจดทะเบียน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)	1,300,000,000 บาท ทุนที่ออกชำระแล้ว 1,300,000,000 บาท ซึ่งแบ่งเป็นหุ้นสามัญ: จำนวน 1,300,000,000 หุ้น (หนึ่งพันสามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
กลุ่มอุตสาหกรรม	เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร
หมวดธุรกิจ	อาหารและเครื่องดื่ม
ประเภทธุรกิจ	เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เครื่องดื่มสมุนไพร เย็นเย็น โดย อิชิตัน และ เครื่องดื่มกลุ่มไม่ใช้ชา (Non-Tea)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 – 44 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 02-023 1111 โทรสาร 02-020 3999
ที่ตั้งโรงงาน	โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป สวนอุตสาหกรรมโรจนะ โซน 3 เลขที่ 111/1 หมู่ 4 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13210 โทรศัพท์ 035-276-1111 โทรสาร 035-276123
เว็บไซต์บริษัท	www.ichitangroup.com
เลขานุการบริษัท	นางสาว จินดา สงรอด
อีเมล	ir@ichitangroup.com

บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด
ประกอบธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า ประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
ที่ตั้งสำนักงาน	เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 - 44 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์	(02) 023 1111
ทุนจดทะเบียน	1,000,000 บาท
ทุนที่ออกชำระแล้ว	1,000,000 บาท
โครงสร้างการถือหุ้น	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือในสัดส่วน ร้อยละ 99.99 (โดยมีกรรมการร่วมกัน)

บริษัทร่วมค้า

ชื่อบริษัท	บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย
เลขทะเบียนบริษัท	4014112536103886
ประเภทธุรกิจ	เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้แบรนด์ 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 2566
ทุนที่ออกชำระเต็มมูลค่า	480,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (ประมาณ 1,270.8 ล้านบาท) : ณ 31 ธันวาคม 2566

5.2 รายละเอียดข้อมูลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9991		
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ 02-677-2000		
ชื่อผู้สอบบัญชี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)	1. นางสาวนารีวรรณ ชัยบัณฑิต 2. นางสาวสุจิตรา มะเสนา 3. นายยุทธพงศ์ สุนทรินคะ 4. นางมัญญา สิงห์สุขสวัสดิ์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219 และ/หรือ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 และ/หรือ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10604 และ/หรือ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6112	

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมายทางธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัท ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาทที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานทางธุรกิจของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) อย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ
คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ



6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” และบริษัทย่อย ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง ให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาบริหารจัดการทางธุรกิจที่ดี โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น สังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง การยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม ในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ จึงได้จัดทำเป็น “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรตั้งแต่ปี 2556 เป็นต้นมา ซึ่งผ่านการกลั่นกรองร่วมกัน ตั้งแต่ระดับพนักงานจนถึงระดับผู้บริหาร และ กรรมการ โดยมี คณะกรรมการธรรมาภิบาลทำหน้าที่ดูแลกำกับให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกระดับยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, ข้อบังคับบริษัทฯ, พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มุ่งสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กับบุคลากรขององค์กร ผ่านระบบสารสนเทศภายใน (Intranet) พร้อมมีการจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ประจำเดือน เพื่อติดตามผลการนำไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ควบคู่ไปกับการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับรูปแบบการดำเนินงานธุรกิจ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน พร้อมเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำและผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการมีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ ชี้อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท และกฎเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงาน ก.ล.ด. และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

องค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

การจัดตั้งคณะกรรมการบริษัทฯ ภายใต้การนำของประธานกรรมการ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาจากประสบการณ์ ทักษะ ความเชี่ยวชาญ และความรู้ความสามารถ ตามที่บริษัทได้จัดทำ Board Skills Matrix เพื่อกำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการให้มีสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยกรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องมีส่วนร่วมในการพิจารณาออกเสียง แสวงหาความคิดเห็น และตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของธุรกิจอย่างเป็นอิสระ และโปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์อันสูงสุดของผู้ถือหุ้น และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและประธานบริษัท

คณะกรรมการมีบทบาทเป็นผู้กำหนดทิศทางบริษัทให้เติบโตอย่างมั่นคง และยั่งยืน การตัดสินใจและความรับผิดชอบของคณะกรรมการจึงต้องเป็นไปอย่างระมัดระวัง สุจริต และมีความเป็นมืออาชีพ ตลอดจนอยู่บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท”)

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทสำคัญในการกำหนดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผ่านคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน, นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน เป็นต้น เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบไปด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์จากหลายสาขาอาชีพเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศและมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบเป็นอย่างดี รวมถึงมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทฯ ร่วมกับคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ การบริหารความเสี่ยง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทฯเป็นประจำทุกปี พร้อมกันนี้ บริษัทฯ ได้มีนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ (“หัวข้อ 7 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ”)

การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อให้มีการพิจารณากลับกรองการดำเนินงานที่สำคัญอย่างรอบคอบและมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทจึงอนุมัติให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยขึ้น 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร (โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย”)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและวาระเพื่อพิจารณา จัดให้มีเอกสารประกอบ การประชุมที่ครบถ้วน เพียงพอ โดยสำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท จะดำเนินการจัดส่งให้กับคณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุม ในระหว่างการประชุม ประธานกรรมการได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ เพื่อให้กรรมการทุกคนสามารถร่วมอภิปราย และแสดงความคิดเห็นร่วมกันได้อย่างเปิดเผย มีประธานฯ เป็นผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม และมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม (โปรดดูจำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุมใน “หัวข้อย่อย 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล”)

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินต่างๆ ที่ปรากฏในแบบ 56-1 One Report งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ/ สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่าเสมอ รายละเอียดเปิดเผยใน “ส่วนที่ 3 งบการเงิน, รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน”

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และพิจารณา ทบทวน วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และนำมาพัฒนาปรับปรุงการทำงานต่อไป (ดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ”)

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารให้มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในทุกด้าน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มศักยภาพในด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างยั่งยืน (โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ”)

คำตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่เสนอความเห็นและพิจารณา เกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด พร้อมทั้งกรรมการผู้อำนวยการและผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี โดยได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจน โปร่งใส และอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (ดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”)

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ดูแลการประชุมของคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างราบรื่นและโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนด (ดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.6.1 เลขานุการบริษัท” และ “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับประวัติเลขานุการบริษัท”)

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญในการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนตระหนักว่าการดำเนินกิจการอย่างต่อเนื่องจะนำมาซึ่งการเติบโตและก้าวหน้าขององค์กรอย่างยั่งยืน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งขึ้นสำหรับ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ ผู้บริหารระดับสูงที่มีศักยภาพ เพื่อกำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญขององค์กรต่อไปในอนาคต โดยแต่ละปีจะกำหนดให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯ มีการทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) การวางแผนฝึกอบรม (Development Plan) เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และการทดแทนตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงตามแผนที่ได้วางไว้ ตลอดจนมีการถ่ายทอดองค์ความรู้และทักษะ (Knowledge and Technology Transfer) แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนทรัพยากรบุคคลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และพันธกิจขององค์กรในช่วงเวลา 5 ปี รวมถึงการสนับสนุนผู้บริหารระดับสูงในกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาองค์กร (Organization Development) ในส่วนของการพัฒนาบุคลากร



นโยบายการบริหารแผนสืบทอดตำแหน่ง
กรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติการไปดำรงตำแหน่ง กรรมการที่อื่นของกรรมการ และ ผู้บริหารระดับสูง (CEO)

นโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการแต่ละท่านของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ โดยรวมบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) แล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน โดยไม่มีข้อยกเว้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ และเพื่อให้กรรมการสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่

นโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของผู้บริหาร ระดับสูง (CEO)

1. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายกำหนดให้ผู้บริหารสูงสุด (CEO) สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ โดยรวมบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) แล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน โดยไม่มีข้อยกเว้น
2. การดำรงตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (CEO) ในบริษัทอื่นๆ ทุกบริษัทจะต้องไม่ใช้กิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และต้องไม่ขัดกับข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งหรือวันที่ดำรงตำแหน่ง

6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และ ผู้มีส่วนได้เสีย

สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญและสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น โดยมีความตั้งใจที่จะส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนเอง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

- ก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2566 โดยดำเนินการจัดประชุมฯ ภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงฉบับปรับปรุง) พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอื่น ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 เวลา 14.00 น. ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM: Single system) ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้งที่บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “100 คะแนน” เป็นปีที่ 6 ติดต่อกัน (ตั้งแต่ปี 2561 – 2566) บริษัทฯ ไม่มีการกระทำการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศของ อิชิตัน กรุ๊ป และได้ส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปยังผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม โดยมีการระบุวัน เวลา สถานที่จัดการประชุม รายละเอียดการประชุม เช่น วาระการประชุมที่มีคำชี้แจงวัตถุประสงค์ เหตุผลประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระ ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ตลอดจนเอกสารประกอบ ได้แก่ หนังสือมอบฉันทะ รายงานประจำปี และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์ ข้อกำหนดในการเข้าร่วมประชุม และขั้นตอนการลงมติ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการต่างๆ ที่ช่วยอำนวยความสะดวกในการประชุม เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุนสถาบัน เข้าประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนด้วย โดยได้มอบหมายให้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 21 วันก่อนวันประชุม (ณ วันที่ 5 เมษายน 2566) พร้อมทั้ง เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมข้อมูลประกอบการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเฉพาะหนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในส่วนของ “Investor Relations” หัวข้อ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น” และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม (ณ วันที่ 16 มีนาคม 2566) ในกรณีที่จำเป็นต้องมีการเพิ่มวาระการประชุม จะมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจในการลงมติ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ประกาศหนังสือเชิญประชุมฯ ลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุมและลงประกาศติดต่อกันเป็นเวลา 3 วันตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับนักลงทุนสถาบันเพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญฯ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามที่ขอให้กับนักลงทุนสถาบัน และนักลงทุนต่างชาติผ่านช่องทาง E-mail: ir@ichitangroup.com ให้พร้อมก่อนวันประชุม

ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกใน การลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบฉันทะให้บุคคลอื่นใดหรือจะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าประชุมแทน

- วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 เวลา 14.00 น. บริษัทฯ จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) และเปิดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเข้าระบบ E-AGM ได้ตั้งแต่ 12.00 น. เมื่อครบองค์ประชุมจึงเริ่มประชุมเวลา 14.00 น. อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ใช้ระบบการลงคะแนนทางอิเล็กทรอนิกส์ของผู้ให้บริการระบบจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ที่ผ่านการประเมินตนเองกับสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA) แล้ว โดยระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนน และแสดงผลในแต่ละวาระสามารถทำได้ถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็ว และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนนเมื่อปิดการประชุมผลให้รับทราบในแต่ละวาระ และหากผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะ ต้องการสอบถามคณะกรรมการบริษัทฯ ระบบการประชุม (E-AGM) ก็สามารถแสดงได้ทั้งภาพและเสียง (Virtual Meeting) เช่นกัน เมื่อเกินกำหนดเวลาเปิดประชุมผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะยังคงมีสิทธิเข้าร่วมประชุมฯ ได้โดยไม่เสียสิทธิ และสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาซึ่งยังไม่ได้มีการลงมติ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะได้ออกจากระบบ (logout) ในระหว่างการประชุมและมีความจำนงค์กลับเข้าระบบ ก็ยังคงสามารถทำการเข้าระบบ (login) และยังสามารถใช้งานระบบ E-AGM และออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาซึ่งยังไม่ได้มีการลงมติตามปกติ จนจบการประชุม โดยบริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และในวาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยตลอดการประชุม ประธานกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสอบถามได้ตลอดการประชุมฯ และเมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงิน (CFO) เลขานุการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชี จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และพยานบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมฯ โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานกรรมการบริษัทฯ ได้แจ้งสัดส่วนของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะองค์ประชุม วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียงพร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่มีได้แจ้งล่วงหน้าในวันประชุมฯ (รายละเอียดการประชุมฯเปิดเผยไว้แล้วในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ ปี 2566)

- ภายหลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Link) พร้อมเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยบันทึกรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไว้อย่างครบถ้วน เช่น รายชื่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร มติจากที่ประชุม คำถามจากผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ เป็นต้น บริษัทฯ ส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับตั้งแต่วันประชุมฯ และส่งถึงกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาตามกฎหมายกำหนด พร้อมทั้ง เผยแพร่วิดีโอบันทึกการประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมฯ ดังกล่าว ไว้บนเว็บไซต์บริษัทฯ ในส่วนของ “รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น”

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกัน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคล เพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SETlink) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในระหว่างช่วงวันที่ 29 กันยายน 2566 – 31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระหรือบุคคล เพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในช่วงเวลาดังกล่าว
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็นโดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
3. คณะกรรมการบริษัทฯ เสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เพื่อรับมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใดที่เป็นผู้รับมอบฉันทะ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯ ทุกครั้ง (แบบ ข) ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะ ได้บนเว็บไซต์บริษัทฯ ในส่วนของ “Investor Relations” หัวข้อ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น”
4. คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการประชุม เช่น การใช้ระบบ barcode เพื่อช่วยในการลงคะแนน หรือ การใช้ระบบ e-Voting เป็นต้น เพื่อช่วยในการนับคะแนนเสียงสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)
5. รายการระหว่างกันบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาดและกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้าปกติ (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และ นักวิเคราะห์ สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลบริษัทฯ ได้โดยตรงกับผู้บริหารในกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) / กิจกรรมเยี่ยมชมกิจการ (Company Visit) / การประชุมกลุ่มนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีแผนกนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นศูนย์กลางในการดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ
7. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งนโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกระดับในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารทุกระดับที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย โดยการจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบเป็นเวลาล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วัน ก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้นำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบเป็นรายไตรมาส (รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ หัวข้อย่อย “การดูแลเรื่องการรั่วไหลข้อมูลภายใน”)

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรมและถูกต้องตามกฎหมาย และให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส และต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคมให้ดียิ่งขึ้น โดยบริษัทฯ สรรพความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องได้ดังนี้

(รายละเอียดแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียปรากฏใน “คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”)

• ผู้ถือหุ้น

มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโต อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรม และเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น โดยดำเนินการให้มีผลประโยชน์ตอบแทนที่ดี และมีการขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องอย่างยั่งยืน พร้อมทั้ง มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันให้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ทันกาล ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ต. และ ต.ล.ท. กำหนด

• ผู้บริโภค/ลูกค้า

มุ่งมั่นผลิตสินค้าที่ดี มีคุณภาพ และตรงตามความต้องการผู้บริโภค มุ่งเน้นให้ผู้บริโภค/ลูกค้าทุกกลุ่มได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด รวมทั้ง การพัฒนาช่องทางการกระจายสินค้าให้มีความครอบคลุมมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเห็นถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมโดยการออกแบบและพัฒนาสินค้าและนวัตกรรมการผลิตใหม่ๆ เพื่อสร้างบรรทัดฐานและกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

• พนักงาน

มุ่งพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในความก้าวหน้าและความมั่นคง รวมทั้ง ได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงาน ซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน (KPIs) มีการสร้างสภาพแวดล้อมการทำงาน อาชีวอนามัยและความปลอดภัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

• สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รับผิดชอบในการกระทำที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี เน้นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม อีกทั้ง รับผิดชอบต่อและดูแลไม่ให้เกิดผลกระทบเกิดขึ้น รวมทั้ง ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างดี

(รายละเอียดเพิ่มเติมใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2566”)

• คู่ค้า/เจ้าหนี้

บริษัทฯ มีนโยบายการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการคัดเลือกคู่ค้าต้องอยู่บนพื้นฐานความยุติธรรม มุ่งสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดี สำหรับเจ้าหนี้บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การบริหาร และการดูแลหลักประกันต่างๆ โดยมีนโยบายต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ไว้ต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ทุกประเภท ซึ่งจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ได้มีการตกลงตามสัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่ายอย่างยั่งยืน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่เคยมีประวัติการผิดนัดชำระหนี้เลย

• พันธมิตร/คู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างเป็นธรรมและรักษาความลับของข้อมูลภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี เพื่อเป็นการรักษาสถาบันมาตรฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรม

• สถาบัน/หน่วยงานภาครัฐ

บริษัทฯ มีการติดตามและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมสื่อสารข้อมูลการดำเนินงานอย่างโปร่งใส รวดเร็ว ครบถ้วน และรับฟังข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงาน

• ทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์ โดยกำหนดเป็นนโยบายและวิธีปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน มีการสื่อสาร ติดตาม ควบคุมดูแล และตรวจสอบ เพื่อไม่ให้เกิดการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์



- ## การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

- เปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมาย โดยเปิดเผยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- เปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จริยธรรมทางธุรกิจ” “จรรยาบรรณ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงิน งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี อีกทั้ง ไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.
- มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่
- เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงไว้อย่างละเอียด โดยเปิดเผยไว้หลักเกณฑ์ ซึ่งจะสะท้อนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ โดยสามารถดูรายละเอียดได้ในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร” ในแบบ 56-1 One Report (รายงานประจำปี)
- จัดส่งรายงานทางการเงิน คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน (MD&A) ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ภายในเวลาที่กำหนด
- แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นอิสระ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ต.
- คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังที่ได้ถูกกำหนดไว้ในคู่มือ “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในกรณีที่ต้องทำรายการดังกล่าว ต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก รวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศ สำนักงาน ก.ล.ต., ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations)

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Department) ที่ดำเนินงานตาม “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” และเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และประชาชนทั่วไปที่สนใจในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้เปิดเผยข้อมูลต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แก่ ผลการดำเนินงาน งบการเงิน ข่าวสารบริษัทฯ ข้อมูลหลักทรัพย์ กิจกรรมหลักทรัพย์ แบบ 56-1 One Report ข้อมูลต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ที่ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความทันสมัยสถานการณ์ รวมถึงบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลผ่าน กิจกรรมงานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและพบปะ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ โดยตรงเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ดีต่อการบริหารงานของบริษัทฯ และช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง โปร่งใส ครบถ้วน และทันต่อเวลา โดยรายงานข้อมูลที่ต้องรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชีและสารสนเทศสำคัญตามเหตุการณ์และตามที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังไม่เคยมีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงิน และสามารถส่งรายงานทางการเงินได้ตรงตามที่กำหนดทั้งรายไตรมาสและรายปี ซึ่งเปิดเผยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

การจัดกิจกรรมนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และนักวิเคราะห์ ประจำปี 2566

ลำดับ	กิจกรรม	จำนวน
1	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 (AGM) ณ วันที่ 27 เมษายน 2566	1 ครั้ง
2	การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Link)	23 รายการ
3	การเข้าร่วมกิจกรรม "บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน" (Opportunity Day)	3 ครั้ง
4	การจัดกิจกรรมพบปะนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) ในระบบการประชุม Virtual Meeting	4 ครั้ง
5	Company Visit / Conference Call (upon request)	8 ครั้ง
6	การแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน และสาธารณชน	7 ครั้ง
7	การตอบคำถามแก่นักลงทุน และผู้ถือหุ้นผ่านทางอีเมล และโทรศัพท์ โดยการตอบคำถามนั้นอยู่บนความเหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ความเท่าเทียมกันของการได้รับข่าวสารข้อมูล	20-25 ครั้ง/เดือน
8	Press Release	16 ฉบับ
9	Newsletter	2 ฉบับ

หมายเหตุ: ดูรายละเอียดผ่านทางเว็บไซต์บริษัทฯ ในส่วนของ “นักลงทุนสัมพันธ์” <http://www.ichitangroup.com/investor.php> และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ เพื่อเป็นช่องทางในการติดต่อสื่อสารกับบริษัทฯ ผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบข้อมูลบริษัทได้ตลอดเวลาทำการ (จ. - ศ. เวลา 8.00 – 17.00 น.)

ผู้ติดต่อ : นางสาวปิยะดา วศินทากา (ผู้ช่วยผู้จัดการนักลงทุนสัมพันธ์)

ที่อยู่ : บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่ เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์ : 02-023 1111

อีเมล : ir@ichitangroup.com

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ โดยได้แสดงเจตนารมณ์ความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบอย่างต่อเนื่อง ทั้งการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภายในบริษัทฯ และร่วมกับหน่วยงานภายนอก ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับรองการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Against Corruption: CAC) โดยมีอายุใบรับรอง 3 ปี ซึ่งบริษัทฯ ได้รับการต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 1 เรียบร้อยแล้ว และจะหมดอายุในปี 2568

คำนิยามตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัท โดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

การทุจริต หมายถึง การแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบด้วยหน้าที่หรือด้วยกฎหมายของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ทั้งของบริษัทฯ ของลูกค้า และของคู่ค้า หรือคู่สัญญาของบริษัท อาทิ การทำหลักฐานการเงินเป็นเท็จ การนำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปใช้ส่วนตัว การเบียดบัง การยกยอก ฉ้อโกง การกระทำความผิดในลักษณะที่มีการขัดกันของผลประโยชน์ ฯลฯ การจ่ายเงินคอร์รัปชัน หรือการจ่ายผลประโยชน์ทางทุจริตหมายความว่า การจ่ายเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ โดยตรงจากบริษัทฯ หรือผ่านลูกค้า/คู่ค้า หรือบุคคลที่สาม

มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1. นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อีซีดี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบต่อและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องบริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น และกำหนดให้บริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าว และเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

- **ของกำนัล การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่าย:** การให้มอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรองให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณ
- **เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือ เงินสนับสนุน:** การให้หรือรับเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
- **ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ:** ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และการติดต่อกับภาครัฐจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หากกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้จะได้รับบทลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ วิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดตำแหน่งลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

2. นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

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

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับสามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี โดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่การเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม แก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนรวม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทฯ มีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทฯ และประเทศชาติ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตยและส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

3. นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

บริษัทฯ กำหนดให้การให้ หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควรแต่ต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายแนวปฏิบัติ ดังนี้

- **การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน:** กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้า ของบริษัทฯ หรือจากบุคคลใดอันเนื่องมาจากการทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรม การให้สินบนและการทุจริต กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้หรือกั๊ยเงินหรือเรียไรเงิน สิ่งของจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการกั๊ยเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว
- **การรับหรือให้ของขวัญ และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ:** กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน จากคู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม โดยการให้และรับของขวัญ หรือการเลี้ยงและรับเลี้ยงต่างๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจในเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีมีการรับหรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีความสำคัญไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้ หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต
- **การเสนอเงิน สิ่งจูงใจหรือรางวัล:** บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งจูงใจของก้านัล สิทธิประโยชน์พิเศษในรูปแบบใดๆ แก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ หน่วยงานภายนอกหรือบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ

4. นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน และการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

4.1 วัตถุประสงค์

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและบริษัทฯ คาดหวังให้ทุกคนรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่องดังกล่าวให้บริษัทฯทราบ เพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และยุติธรรมต่อไป และตามกฎหมายหลักทรัพ์และตลาดหลักทรัพย์มีการให้ความคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วย ซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯเห็นว่ามีควรนำมาใช้กับบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานเกี่ยวกับทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอดจนสอดส่องพฤติกรรม ความประพฤติ และการกระทำต่างๆ ของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

4.2 ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

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

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

4.3 บุคคลผู้สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

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

4.4 การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำหรือให้ข้อมูลใดๆ ตามขอบเขตในข้อ 4.2 ด้วยความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัทฯ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจากบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชมเช้ ปรกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้นั้น ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนที่จะดำเนินการตามนโยบายนี้จนถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

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

4.5 ช่องทางในการแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

- (1.) CG Report ของบริษัทฯ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้
โทรศัพท์ 02-0231111
E-mail cg@ichitangroup.com
- (2.) สำนักงานเลขานุการบริษัท สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้
โทรศัพท์ 02-0231111
E-mail sec@ichitangroup.com
ที่อยู่ สำนักงานเลขานุการบริษัท บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
- (3.) ฝ่ายตรวจสอบภายใน สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้
โทรศัพท์ 02-0231111
E-mail internalaudit@ichitangroup.com
ที่อยู่ ฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
- (4.) คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้
E-mail
คณะกรรมการตรวจสอบ Email : auditcommittee@ichitangroup.com
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ Email : internalaudit@ichitangroup.com
เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป
ไปรษณีย์
คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

4.6 กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องในขั้นตอนการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน ได้แก่

1. ผู้แจ้งข้อมูล (Caller or Claimer) ผู้แจ้งข้อมูลทางโทรศัพท์ โทรสาร E-mail หรือจดหมายทั้งจากภายในและภายนอกบริษัท
2. ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน (Case Coordinator) ผู้ทำหน้าที่รับเรื่อง และเก็บข้อมูลเบื้องต้น และเก็บผลสรุปของการดำเนินงาน ได้แก่ CG Report สำนักงานเลขานุการบริษัท สำนักตรวจสอบภายใน
3. ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน (Case Owner) ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ที่ถูกร้องเรียน หรือผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน และในกรณีที่ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวไม่อยู่ปฏิบัติงานเป็นระยะยาว ให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตามความหมายของข้อนี้แทน
4. ผู้ดูแลเรื่องระเบียบวินัย (Human Resources, HR) ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล
5. ประธานกรรมการบริหาร (Chief Executive Officer, CEO) ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของบริษัทฯ
6. คณะกรรมการตรวจสอบ (The Audit Committee)
7. คณะกรรมการบริษัท (The Board of Director)

4.7 การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

(1.) การลงทะเบียนและส่งเรื่องต่อไป

ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน และกำหนดวันแจ้งความคืบหน้าของเรื่องที่ร้องเรียนแก่ผู้ร้องเรียน ดังนี้

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

ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียนดังนี้

- ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ไม่ได้ระบุชื่อ
- วันที่ร้องเรียน
- ชื่อบุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
- ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดชั้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่มีการสอบถามทั่วไป) และดำเนินการดังนี้

- ส่งไปให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และส่งการตามอำนาจหน้าที่ที่มี
- ส่งสำเนาให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลทราบเบื้องต้น เพื่อเตรียมให้คำแนะนำการดำเนินการด้านระเบียบวินัยหรืออื่นๆ
- ส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริหารทราบด้วย
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้ส่งไปที่คณะกรรมการตรวจสอบ

(2.) การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และให้ข้อเสนอแนะผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย ส่งลงโทษโดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐานโทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับขั้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปให้ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย
- กรณีเป็นเรื่องร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูล และความเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้นไปที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยส่งผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น เพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหาร เห็นว่า ไม่สามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไป ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบด้วย
- หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว พบว่าผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มีการลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ชั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่อง และสำเนาเรื่องให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบและส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาสั่งการ

(3.) การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

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

(4.) การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือทำผิดช่องทาง ถ้าเป็นพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ บุคคลนั้นจะได้รับโทษทางวินัยตามมาตรฐานโทษด้วย แต่หากเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้นๆ ด้วย

(5.) ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ในกรณีที่ ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยด้วย

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ตามวิสัยทัศน์ของบริษัทที่จะเติบโตไปพร้อมสังคมที่ดี โดยคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร พนักงาน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ สาธารณชน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งการกำหนดระดับติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ มีการเปิดเผยการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับในองค์กร และพนักงานใหม่ โดยการจัดกิจกรรม Happy Monday เป็นประจำทุกๆ ปี ในการสื่อสารหลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรม จรรยาบรรณ และวัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้ตระหนักถึงแนวทางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีจริยธรรม สุจริต และโปร่งใส

ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด โดยกำกับให้มีการรายงานเรื่องการฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนประจำปี อย่างไรก็ตาม ในปี 2566 ไม่มีรายงานการฝ่าฝืน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจดังกล่าว

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตระหนักว่า การดำเนินกิจการด้วยความโปร่งใส เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น เป็นปัจจัยหลักในการเสริมสร้างให้องค์กรมีระบบที่มีประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส และเป็นพื้นฐานของการเติบโตอย่างยั่งยืน อีกทั้ง ยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ลงทุน บริษัทฯ จึงพัฒนาและปลูกฝังให้เกิดจิตสำนึกในองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้ตระหนักถึงและนำไปปฏิบัติเป็นประจำ

อย่างไรก็ตาม ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการทบทวนสาระสำคัญที่ปรับปรุง นโยบาย แนวปฏิบัติ ระบบการกำกับดูแลกิจการ และ “คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” ดังนี้

- ทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย แนวปฏิบัติ และมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทย รวมทั้งการกำหนดให้มีกระบวนการและมาตรการในการจัดการความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันที่รัดกุม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่านโยบายฉบับปัจจุบันมีความเหมาะสมกับทิศทางการเติบโตทางธุรกิจและแนวโน้มของบริษัทฯ
- การทบทวนและปรับปรุงนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน รวมทั้งกำกับให้มีการจัดทำคู่มือกระบวนการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน
- ทบทวนและปรับปรุง “นโยบายและแนวปฏิบัติด้านความยั่งยืน” เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทาง กลยุทธ์ และการดำเนินธุรกิจในระยะยาวร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย โดยให้เป็นไปตามหลักการการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่เสริมสร้างความสมดุลระหว่างเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่อุปทาน
- จัดทำคู่มือ “จรรยาบรรณคู่ค้าธุรกิจและแนวปฏิบัติ” เพื่อให้คู่ค้าลงนามรับทราบแนวทางการดำเนินธุรกิจร่วมกับบริษัทฯ และนำไปปฏิบัติให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มคู่ค้าทุกระดับตามความเหมาะสม ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างรอการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

ในปี 2566 บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (IOD) เพื่อประเมินคุณภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) อิชิตัน ได้รับผลการประเมินจัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” หรือ 5 ตราสัญลักษณ์ติดต่อกันเป็นปีที่ 7 (ตั้งแต่ปี 2560 – 2566) รวมถึงได้รับคะแนนเฉลี่ยภาพรวมและรายหมวดสูงกว่าคะแนนเฉลี่ยของบริษัทที่ทำการสำรวจทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยึดหลักเกณฑ์ตามสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.), ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.), สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD), องค์กรเพื่อความร่วมมือและพัฒนาทางเศรษฐกิจ (OECD), ASEAN CG Scorecard, The 2017 Corporate Governance Code: CG Code มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท กรรมการรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยได้แสดงความคิดเห็นและประเมินผลด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระ พร้อมทั้ง ได้นำผลการประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์และกระบวนการซึ่งได้เปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้

จากการที่บริษัทฯ ได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาประยุกต์ใช้ในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมกับบริษัทฯ



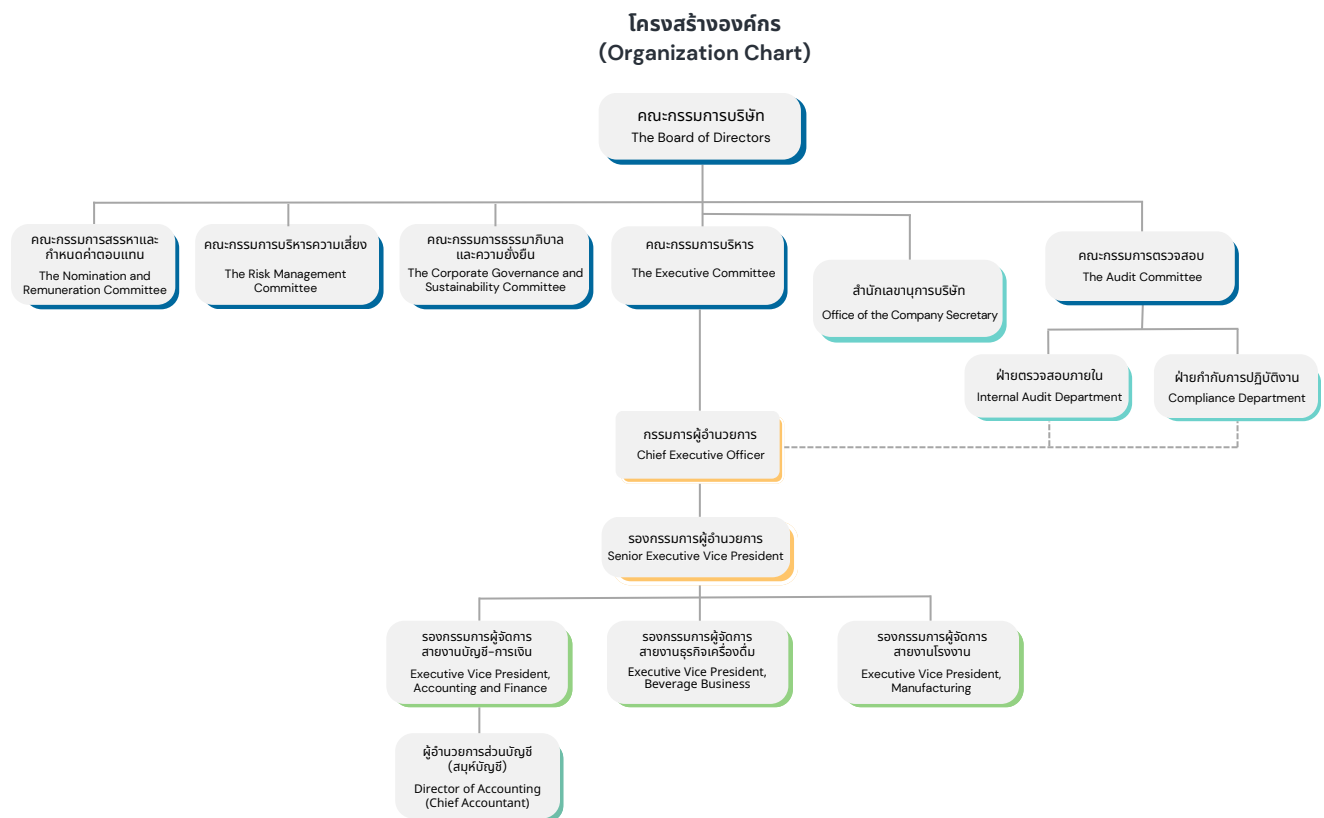
คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ

https://www.ichitangroup.com/corporate_governance3.html

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท โดยแบ่งออกเป็น 5 คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนและคณะกรรมการบริหาร นอกจากนี้ คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารรวมจำนวน 5 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง



รายชื่อผู้บริหารระดับสูง จำนวน 5 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|----------------|--------------------------|--|
| 1. นายต้น | ภาสกรนที | กรรมการผู้อำนวยการ |
| 2. นางอิง | ภาสกรนที | รองกรรมการผู้อำนวยการ |
| 3. นายวิโรจน์ | สุภาสุรย์ ⁽¹⁾ | รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน |
| 4. นายธนพันธุ์ | คณินทะ | รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม |
| 5. นายอภิชาติ | สุขจิรวรรณ | ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน / รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี |

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ลาออกจากตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่มากกว่า 15 คน ปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการจำนวน 9 ท่าน เหมาะสมและสอดคล้องกับขนาดของกิจการบริษัทฯ แบ่งเป็นกรรมการจากฝ่ายบริหาร 6 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่ายบริหาร 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่มีทักษะความรู้ในหลากหลายวิชาชีพ ประวัติการทำงานโปร่งใส มีคุณธรรม และมีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านการจัดทำตารางความรู้ ประสบการณ์ และทักษะเฉพาะทาง (Board Skills Matrix) ประกอบด้วยทักษะทางด้านอุตสาหกรรม ด้านการจัดการ ด้านการบริหารระหว่างประเทศ ด้านการตลาดและวางแผนกลยุทธ์ ด้านบัญชีการเงิน ด้านกฎหมาย ด้านการบริหารความเสี่ยง ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และมีได้มีการกีดกันทางเพศแต่อย่างใด
- ปัจจุบันมีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่กำหนดให้ จำนวนมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- ประธานกรรมการบริษัทไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัท (กรรมการผู้อำนวยการ) อีกทั้งได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจอย่างชัดเจน
- คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำเกี่ยวกับข้อมูลบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและจัดปฐมนิเทศเกี่ยวกับบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่

ตารางความรู้ ประสบการณ์ และทักษะเฉพาะทาง (Board Skills Matrix)

รายชื่อกรรมการ	กรรมการตามหลักเกณฑ์ CG				ความรู้ ประสบการณ์ และทักษะเฉพาะทาง									
	กรรมการบริหาร (ED)	กรรมการอิสระ (ID)	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (NED)	กรรมการที่เป็นผู้หญิง	เกี่ยวกับอุตสาหกรรม	การบริหารจัดการธุรกิจ	ธุรกิจระหว่างประเทศ	การตลาด / การวางแผนเชิงกลยุทธ์	การเงิน / บัญชี	กฎหมาย	การพัฒนาองค์กร	เทคโนโลยีสารสนเทศ	การกำกับดูแลกิจการ	การบริหารความเสี่ยง
จำนวนที่เหมาะสมกับองค์กร	3 คน	3 คน	2 คน	3 คน	3 คน	3 คน	2 คน	2 คน	2 คน	1 คน	2 คน	1 คน	3 คน	3 คน
1. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิยมลธนากรณ์		✓	✓		✓	✓					✓		✓	✓
2. นางอิง ภาสกรนที	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
3. นายตัน ภาสกรนที	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓	✓
4. นาย ธิติ จิรนนท์กาล	✓				✓	✓	✓					✓	✓	
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ⁽¹⁾	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
6. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓	✓
7. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	✓			✓	✓	✓			✓				✓	
8. นายประสาน ลัมพพิพัฒนกุล		✓	✓		✓	✓			✓		✓		✓	✓
9. ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน ⁽²⁾		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
รวมจำนวนกรรมการ (ราย)	6	3	3	3	8	9	6	5	7	1	7	3	9	7

หมายเหตุ:

(1) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(2) ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการช่วยย้อยอื่น แทน นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิยมลธนากรณ์	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางอิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
3. นายต้น ภาสกรนที	กรรมการ
4. นาย ธิติ จิรนนท์กาล	กรรมการ
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ (1)	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง
7. นางสาวอารยา พาณิชยูนนท์	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล (2)	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
9. ดร. รัชชานา รัชชนาวิน (3)	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

หมายเหตุ:

- (1) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท และ รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566
- (2) นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 10 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป
- (3) ดร. รัชชานา รัชชนาวิน เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่น แทน นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 27 เมษายน 2566 เป็นต้นไป

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจของกิจการ รวมถึงการรับผิดชอบต่อผลประโยชน์ และการปฏิบัติงานของผู้บริหาร เพื่อให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว รวมทั้งมีแผนการพัฒนาพนักงานและความต่อเนื่องของผู้บริหาร
- ทบทวน พิจารณา และให้ความเห็นชอบกับการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายที่สำคัญ รวมถึงวัตถุประสงค์เป้าหมายทางการเงิน แผนงานของบริษัทฯ และงบประมาณของบริษัทฯ ประจำปี ปีละ 1 ครั้ง ร่วมกับคณะกรรมการบริหาร พร้อมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินงานตามแผนธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- กำหนดคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจและจรรยาบรรณกรรมการให้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบด้วยหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไว้อย่างเหมาะสม เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติภายในองค์กรอย่างเคร่งครัด พร้อมกำหนดบทลงโทษในกรณีที่มีการฝ่าฝืน
- กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใด และไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งการดูแลให้การดำเนินกิจการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. และกฎหมายอื่นๆ

- 5.) จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ พร้อมทั้งดูแลให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 6.) พิจารณาและอนุมัติผลประกอบการประจำปีไตรมาส ทั้งบุคคลและงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว เทียบกับแผนงานและงบประมาณ พร้อมนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 7.) พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใดๆ อันมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน และชื่อเสียงของ บริษัทฯ
- 8.) กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง (Risk Management) โดยกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบหรือกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง กำกับให้มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยการรายงานผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส ตลอดจนจัดให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล
- 9.) พิจารณาอนุมัติกำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้ง คณะอนุกรรมการ คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการตามความเหมาะสม รวมถึงกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ และกรรมการผู้อำนวยการที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 10.) สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้มีความสำคัญในการพิจารณาธุรกรรมหลักสำคัญๆ ตามอำนาจการอนุมัติ โดยมุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม ทั้งนี้ กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสียให้บริษัทฯ รับทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้นหุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 11.) สนับสนุนให้บริษัทฯ มีมาตรการในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เพื่อความก้าวหน้าและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ตลอดจนให้มีการจัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติภายในองค์กรอย่างเคร่งครัด โดยพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 12.) กรรมการบริษัทฯ ต้องให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีอย่างยั่งยืนของสังคมไทย โดยเริ่มต้นที่การยกระดับชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชนในชุมชนบริเวณรอบโรงงานให้ดีขึ้น เพื่อให้ชุมชนและโรงงานสามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืน
- 13.) ส่งเสริมและสนับสนุน ให้กรรมการ กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูงได้พัฒนาและอบรมความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- 14.) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้ง ต่อปี โดยกรรมการบริษัทฯ ทุกคนมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ทั้งนี้ หากกรรมการท่านใดมีการกิจสำคัญที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้แจ้งต่อประธานกรรมการบริษัทฯ

15.) ประเมินผลงาน และทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองและของประธานกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ

16.) มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใด ให้สามารถปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ อาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

- 1.) สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงาน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
- 2.) กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้กฎหมายและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 3.) กำหนดระเบียบวาระการประชุมตามหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการร่วมกับประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ
- 4.) ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ ด้วยการจัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอข้อมูล สนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ ควบคุมประเด็นในการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุมอย่างมีประสิทธิภาพ
- 5.) มีบทบาทสำคัญในการส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียเกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ และให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามลายมือชื่อแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายตัน ภาสกรนที หรือ นางอิง ภาสกรนที ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายธิตี จิรนนท์กาล หรือ นายธนพันธุ์ คงนันทะ หรือ นางสาวอารยา พานิชายุนนท์ รวมเป็น 2 คน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้ (โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 เป็นต้นไป)

หลักเกณฑ์ การสรรหา และการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและอนุกรรมการชุดย่อย ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ บุคคลที่ได้รับการเสนอคัดเลือกต้องมีประวัติการทำงานที่โปร่งใส มีคุณธรรมและมีความรับผิดชอบ สามารถปฏิบัติงานได้ด้วยความระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) ตลอดจนมีทักษะความรู้ในหลากหลายวิชาชีพ โดยพิจารณาจากทักษะและความเชี่ยวชาญผ่านการจัดทำตารางความรู้ ประสบการณ์ และทักษะเฉพาะทาง (Board Skills Matrix) ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัทฯ และมีได้มีการกีดกันทางเพศ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา และสีผิวแต่อย่างใด รวมทั้งพิจารณาจากฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และ/หรือจากการรวบรวมรายชื่อผู้ที่มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ และระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในระหว่างวันที่ 29 กันยายน - 31 ธันวาคม ของทุกปี ทั้งนี้ ในปี 2566 ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

กระบวนการสรรหา/คัดเลือก และการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

1. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
 - (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

(ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

2. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่ กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งจำนวนอย่างน้อยหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะถึงคราวออกจากตำแหน่งก่อน ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งต่อไป อย่างไรก็ตามกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

1. กรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี จึงจะพ้นตำแหน่ง
2. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) ตาย
 - (ข) ลาออก
 - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
 - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
 - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
3. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทฯ อาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เข้าดำรงกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอีก 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. ติดตามและการกำกับดูแลการดำเนินงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารฯ ไตรมาส
2. คณะกรรมการบริหารฯ มีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารฯ ในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยในการพิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการผู้อำนวยการ
3. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เป็นกรรมการอิสระ เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535, ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมไปถึงข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องมีความรู้ความสามารถด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงินของบริษัทฯ ได้ กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ	
1. พล.อ.ต. ณัฐวรณ นิมมลอานกรณ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระ)
2. นายประสาน ลัมพิพัฒนกุล	กรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน)
3. ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน ⁽¹⁾	กรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน)
นายจรรุวัฒน์ รัตนภักดี ⁽²⁾	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	(ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน)

หมายเหตุ:

(1) ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

(2) นายจรรุวัฒน์ รัตนภักดี ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ แทน นายสมล ไขบัวเพ็ญ ที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. อนุมัติและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
4. สอบทานให้บริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยง และมาตรการในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
5. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
6. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง รวมถึงเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก.) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข.) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

- (ค.) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- (ง.) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ.) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ.) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช.) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- (ซ.) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
10. สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบต่างๆ ในการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ได้อ้างอิงไว้ในแบบประเมินตนเองของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
11. สอบทานและกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียน
12. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม
13. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงาน และ/หรือที่ปรึกษา และ/หรือว่าจ้างบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ดำเนินงานใดอันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ดำเนินการใดแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อเห็นว่าจำเป็น โดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7.3.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	
1. นายประธาน ลัมพพิพัฒนกุล ⁽¹⁾	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	(กรรมการอิสระ)
2. ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน ⁽²⁾	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	(กรรมการอิสระ)
3. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	(รองประธานกรรมการ)
นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์	เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	(รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี)

หมายเหตุ:

(1) นายประธาน ลัมพพิพัฒนกุล เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 10 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป

(2) ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ ที่ควรวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม รวมทั้งพิจารณากลับกรณบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยรวมถึงบัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ เช่น บัญชีรายชื่อกรรมการอาชีพของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) ซึ่งเป็นฐานข้อมูล กรรมการที่ได้รับรวบรวมรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์ และโปร่งใสเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ / หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการให้มีความเหมาะสมกับบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี และหากมีกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการเข้าใหม่ คณะกรรมการสรรหาควรจัดให้มีการปฐมนิเทศข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วย

- พิจารณาแนวทาง หลักเกณฑ์และนโยบาย พร้อมเสนอความเห็นการกำหนดค่าตอบแทนเกี่ยวกับ กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน ที่เป็นธรรมสมเหตุสมผลเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึง สามารถจริงใจและรักษาราชการ และผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี
- ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม
- ทบทวนแผนการพัฒนาประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูง (Succession plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพ ศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้อำนวยการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และมีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

7.3.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน และอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
1. นางอิง ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	(รองประธานกรรมการ)
2. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรม์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	(กรรมการอิสระ)
3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	(กรรมการ)
4. นายธนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	(กรรมการ)
นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	(รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี)

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 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
- กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถระบุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้อำนาจจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม รวมถึงการกำหนดแนวทางนโยบายและกระบวนการในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว
- ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวน นโยบาย แผนจัดการความเสี่ยง กรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร คู่มือการบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวม พร้อมติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงจะประสานงานกับประธานกรรมการตรวจสอบในการสนับสนุนงาน คณะกรรมการตรวจสอบในการสอบทาน ความเสี่ยงของบริษัทฯ เช่น ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.4 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อพึงปฏิบัติที่ดี สำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้ที่ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	
1. นายประธาน ลัมพิพัฒนกุล	ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	(กรรมการอิสระ)
2. ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน ⁽¹⁾	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	(กรรมการอิสระ)
3. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	(รองประธานกรรมการ)
นางสาวจินดา สงรอด	เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	(ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ)

หมายเหตุ:

(1) ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน แทน นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

- พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และจริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม นโยบายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ นโยบายและแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของธุรกิจ ตามแนวทางของธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม และสนับสนุนการเจริญเติบโตของ บริษัทฯ อย่างยั่งยืน
- ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการนำนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในข้อ 1 ไปใช้พัฒนาบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล
- ติดตามและทบทวนระบบงานต่างๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ดีตามที่ได้กำหนดไว้
- ติดตามและสั่งการในกรณีที่มีการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
- ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการบริษัทฯ และองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.5 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการ ผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลภายนอกโดยกรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม มีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของตน รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 6 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการบริหาร
1. นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการบริหาร
3. นายธิตติ จิรนันทกาล	กรรมการบริหาร
4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหาร
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริหาร
6. นายอภิชาติ สุขจิรวินต์	กรรมการบริหาร
นางสาวจินดา สงรอด	เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

- ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น
- มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท

- กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจดำเนินการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัทฯ
- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจส่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
- มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

7.4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายตัน ภาสกรนที	กรรมการผู้อำนวยการ
2. นางอิง ภาสกรนที	รองกรรมการผู้อำนวยการ
3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ⁽¹⁾	รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม
5. นายอภิชาติ สุขจิรวินน์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี (ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน)

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ลาออกจากตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทฯ

ในปี 2566 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยสำนักกรรมการผู้อำนวยการได้จัดทำหนังสือแจ้งกรรมการและผู้บริหาร เรื่องระยะเวลาในการห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ “ICHI” โดยมีการแจ้งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จำนวน 4 ครั้ง คือ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายใน (รวมถึงสามี ภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ทำการซื้อขาย / โอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (ICHI) ภายในช่วงเวลา ดังนี้

- ระหว่างวันที่ 28 มกราคม - วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 (งปบปี 2565)
- ระหว่างวันที่ 11 เมษายน - วันที่ 11 พฤษภาคม 2566 (งปไตรมาสที่ 1/2566)
- ระหว่างวันที่ 10 กรกฎาคม - วันที่ 10 สิงหาคม 2566 (งปไตรมาสที่ 2/2566)
- ระหว่างวันที่ 9 ตุลาคม - วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 (งปไตรมาสที่ 3/2566)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ นอกเหนือจากช่วงเวลาดังกล่าวข้างต้น โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ภายใน 30 วันตั้งแต่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัท และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าว ต้องแจ้งให้เลขานุการบริษัทรับทราบล่วงหน้า 1 วัน และรายงานต่อ ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จะมีการรายงานการถือหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าวอย่างน้อยปีละครั้ง โดยสรุปการถือหลักทรัพย์ “ICHI” ของคณะกรรมการและผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

(1) รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2565	ณ 31 ธ.ค. 2566	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	
1.	พล.อ.ต. ณัฐวรธน นิมมลอธนากรณ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	60,000,000	60,000,000	-	(คู่สมรส – นายตัน ภาสกรนที)
3.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	(คู่สมรส – นางอิง ภาสกรนที)
4.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	24,842,000	24,842,000	-	-
5.	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ⁽¹⁾	7,277,400	7,277,400	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
6.	นายธนพันธ์ คงนันทะ	5,900,000	5,900,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
7.	นางสาวอารยา พานิชขุนนท์	926,600	926,600	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
8.	นายประสาน ลัมพิพัฒนกุล	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
9.	ดร. รัญชนา รัชตะนาวิน ⁽²⁾	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

หมายเหตุ:

(1) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(2) ดร. รัญชนา รัชตะนาวิน ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่น ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566

(2) รายงานการถือหลักทรัพย์กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2565	ณ 31 ธ.ค. 2566	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	60,000,000	60,000,000	-	(คู่สมรส – นางอิง ภาสกรนที)
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	(คู่สมรส – นายตัน ภาสกรนที)
3.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	24,842,000	24,842,000	-	-
4.	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
5.	นายธนพันธ์ คงนันทะ	5,900,000	5,900,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
6.	นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์	1,000,000	1,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

หมายเหตุ: - บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป มีทุนจดทะเบียน 1,300,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 1,300,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566) มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 1,300,000,000 หุ้น

- ข้อมูลการถือหลักทรัพย์อาจมีการเปลี่ยนแปลง หากกรรมการ/กรรมการบริหาร รวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะมีการซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากวันที่ระบุข้างต้น

กรรมการผู้อำนวยการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 วันที่ 17 มิถุนายน 2556 นายต้น ภาสกรนที ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบดังนี้

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบ ของกรรมการผู้อำนวยการ

1. บริหารงานของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ
2. จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงาน ภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน หรือการชำระหนี้ หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 100 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ซึ่งวงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ตามดุลยพินิจของคณะกรรมการ
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงิน ในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ เช่น การจัดซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจการอนุมัติ ซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว
7. กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสและการเลิกจ้างพนักงาน ตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไป ตามลำดับ
8. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาชื่อเสียงวินัยภายในองค์กร
9. ประสานงานกับหัวหน้าฝ่ายงานตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจ รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของบริษัทฯตาม หลักธรรมาภิบาล
10. แต่งตั้งคณะกรรมการ หรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประสิทธิภาพในการบริหารธุรกิจที่ดี รวมถึงการมอบอำนาจให้บุคคลปฏิบัติงานอย่างหนึ่งอย่างใดตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ กรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามความเหมาะสมของงาน
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่น ในการกระทำการแทนและในนามบริษัทฯ

การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการ จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ ซึ่งทำให้ผู้รับมอบอำนาจสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้มีส่วนได้เสีย หรือผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง หากมีการมอบอำนาจในลักษณะดังกล่าว จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นฯ (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นการอนุมัติรายการทางธุรกิจทั่วไปซึ่งมีเงื่อนไขการกำกับ โดยเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการบริษัท:

- ดูแลให้ธุรกิจมีความต่อเนื่องและเติบโตในระยะยาวอย่างยั่งยืน
- พิจารณานุมัตินโยบาย โครงการลงทุน และการทำธุรกรรมที่สำคัญของบริษัทฯ
- กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ฝ่ายจัดการ:

- บริหารจัดการการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ และกำหนดกลยุทธ์ให้เป็นไปตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายของคณะกรรมการ
- มีอำนาจในการอนุมัติค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทั้งหมด รวมทั้งการลงทุน การทำข้อตกลงการค้าและอื่นๆ ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
- รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างประธาน กรรมการบริษัท และ กรรมการผู้อำนวยการ

ประธานกรรมการบริษัท:

- กำหนดนโยบาย ทิศทาง และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
- สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อย ให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ
- เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด ในกรณีที่การประชุมมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

กรรมการผู้อำนวยการ:

- มีหน้าที่รับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการบริหาร นำไปปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- บริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ

7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่มีร่วมกันกับบริษัทย่อย จะไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ สำหรับการเป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย

นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร 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

ณ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทมีค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนประจำปี 2566						รวม
	บำเหน็จกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	
1. พล.อ.ต. ณัฐวรณ นิมมลอธนากรณ	881,269	-	540,000	60,000	-	-	1,481,269
2. นางอิง ภาสกรนที	1,510,747	-	-	-	-	-	1,510,747
3. นายตัน ภาสกรนที	881,269	-	-	-	-	-	881,269
4. นายธิตติ จิรนนท์กาล	503,582	-	-	-	-	-	503,582
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	755,374	-	-	-	-	-	755,374
6. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	755,374	-	-	-	-	-	755,374
7. นางสาวอารยา พานิชานุพนธ์	251,791	-	-	-	-	-	251,791
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒกุล	1,133,061	-	420,000	-	45,000	45,000	1,643,061
9. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ⁽¹⁾	1,133,061	-	140,000	-	15,000	15,000	1,303,061
10. ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน	-	-	280,000	-	30,000	30,000	340,000
รวม	7,805,528	-	1,380,000	60,000	90,000	90,000	9,425,528

หมายเหตุ:

(1) นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ครบกำหนดออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2564 – 2566 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ ดังนี้

ประเภท	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	6	28,378,100	7	35,451,600	6	32,444,400
เงินโบนัส	6	5,158,600	7	7,620,710	6	10,544,143
รวม		33,536,700		43,072,310		42,988,543

คำตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2564 – 2566 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

ประเภท	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	6	1,580,912	7	1,772,592	6	1,968,432

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่งจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

7.5.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีพนักงานประจำทั้งหมด 379 คน โดยแบ่งตามแต่ละสายงานได้ดังนี้

แผนก / ฝ่าย	จำนวน (คน)
1. สำนักกรรมการผู้อำนวยการ	14
2. บัญชีการเงิน	11
3. การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม	34
4. โรงงาน	256
5. ออกแบบผลิตภัณฑ์และสื่อโฆษณา	6
6. วิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์และนวัตกรรม	20
7. สื่อสารองค์กร	8
8. สารสนเทศ	6
9. ทรัพยากรบุคคล	13
10. พัฒนาธุรกิจ	2
11. จัดซื้อ	4
12. กฎหมาย	3
13. ฝ่ายตรวจสอบภายใน	2
รวมพนักงานทั้งหมด	379

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2564 - 2566 ได้มีการปรับเพิ่มลดพนักงานในบางสายงาน เช่น ฝ่ายโรงงาน ฝ่ายการตลาดเพื่อรองรับการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินการทางธุรกิจตามสถานการณ์ของเศรษฐกิจในประเทศ และต่างประเทศ

คำตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายการจ่ายคำตอบแทนพนักงานที่คำนึงถึงความเหมาะสมและเป็นธรรม ตามความรู้ ความสามารถของพนักงานแต่ละคน โดยให้สอดคล้องตามกฎหมายแรงงานที่เกี่ยวข้องและค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน อีกทั้ง ให้มีความเหมาะสมกับการขยายตัวทางธุรกิจและการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย

1. ผลประโยชน์ระยะสั้น ได้แก่ เงินเดือน ค่าครองชีพ เบี้ยขยัน เงินโบนัส เบี้ยประกันกลุ่ม และคำตอบแทนอื่น เป็นต้น
2. ผลประโยชน์ระยะยาว คือ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, เงินเกษียณอายุ

การจ่ายคำตอบแทนและการประเมินผลประจำปีของพนักงานจะเชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานของพนักงานทุกระดับ ในรูปแบบของดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) ซึ่งพนักงานแต่ละคนจะได้รับการประเมินจากผู้บังคับบัญชา โดยการขึ้นเงินเดือนและการจ่ายโบนัสประจำปีจะขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงานตามการประเมินผล KPI ทั้งนี้ ผลตอบแทนของพนักงาน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร) ที่ผ่านมา 3 ปี เป็นดังนี้

คำตอบแทน (บาท)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
เงินเดือน	146,603,261	135,928,180	144,325,947
เงินโบนัส	21,779,217	26,627,550	38,232,587
คำตอบแทนอื่นๆ	59,791,117	61,205,191	76,799,479
รวม	228,173,595	223,760,921	259,358,013
สัดส่วนคำตอบแทนพนักงานเฉลี่ยหญิงต่อชาย	1.02	1.05	1.08

หมายเหตุ:

- ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินประกันสังคม ค่ายานพาหนะ ค่าโทรศัพท์ ค่าจ้างแรงงาน ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการพนักงาน
- ณ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีพนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งหมด 273 คน คิดเป็นสัดส่วนการเข้าร่วมทั้งหมดร้อยละ 72.0

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายสนับสนุนคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: “I Code”) และบริหารการลงทุนอย่างรับผิดชอบโดยคำนึงถึงปัจจัยสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social, and Governance: “ESG”) พร้อมเปิดเผยแนวทางการคัดเลือกผู้จัดการกองทุนให้สมาชิกทราบอันจะนำไปสู่การบริหารการลงทุนที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทในระยะยาว

คำตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด จึงมีนโยบายส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรม แสวงหาความรู้ใหม่ๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน อันจะช่วยผลักดันให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างยั่งยืน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- **การพัฒนาอาชีพของพนักงาน** ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- **การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน** บริษัทฯ มุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน โดยการฝึกอบรมและพัฒนาผู้บริหารและพนักงาน โดยเปิดเผยรายละเอียดในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี”

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานกับผู้บริหารหรือพนักงานบริษัทฯ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิหรือผิดสัญญาการจ้างแรงงานแต่อย่างใด

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น

7.6.1 เลขานุการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งนางสาว จินดา สงรอด ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี และ/หรือการปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัท (โปรดดูเพิ่มเติมใน “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับประวัติเลขานุการบริษัท”)

ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

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

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

2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียรายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
 - 2.1) กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ “รายงานการมีส่วนได้เสีย” (หมายถึง กรรมการ และผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตน และผู้เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ)
 - 2.2) เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น
 - 2.3) ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

7.6.2 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ พล.ต.ณัฐวรณ ันติมธนาภรณ์ (ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ) นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล และ ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน (กรรมการตรวจสอบ) โดยมีเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ คือ นายจารุวัฒน์ รัตนภักดี ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้รับการพิจารณาแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และให้มีผลตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ และมีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส (โปรดดูเพิ่มเติมใน “เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)”)

งานด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

บริษัทฯ มีการกำหนดหน่วยงานที่รับผิดชอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กร ประกอบด้วย

- **สำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท :** โดยรับผิดชอบดูแลติดตามให้คณะกรรมการผู้บริหาร และหน่วยงานปฏิบัติตามกฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นศูนย์กลางในการรวบรวม ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎระเบียบภายนอกที่เกี่ยวข้อง
- **สำนักกฎหมาย :** โดยรับผิดชอบกำกับดูแลงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายด้านการเป็นบริษัทจดทะเบียน กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม/ความปลอดภัยในอุตสาหกรรม และกฎหมายด้านอื่นๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับกฎหมาย โดยเฉพาะการทำธุรกรรมใหม่ๆ ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจมีความคล่องตัว
- **ฝ่ายตรวจสอบภายใน :** โดยรับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพนักงานที่ทำหน้าที่ในหน่วยงานตรวจสอบภายในจำนวนทั้งสิ้น 2 คน

7.6.3 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อย่อย 6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย, “หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์” -

7.6.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

• ค่าตอบแทนการสอบบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 สังกัดรวมทั้งบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในรอบปีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 3,000,000 บาท ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชีจำกัดไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัทฯ/บริษัทย่อย/ บริษัทร่วม/ กรรมการ/ ผู้บริหาร/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

• ค่าบริการอื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่นนอกเหนือจากค่าสอบบัญชีประจำปี 2566 ให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว

ประเภทค่าตอบแทน	ปี 2565	ปี 2566
1. ค่าสอบบัญชีบริษัทฯ (Audit Fee)	2,900,000	2,900,000
2. ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย*	100,000	100,000
3. ค่าบริการอื่น (Non - Audit Fee)	ไม่มี	ไม่มี
4. ประเภทและขอบเขตงานบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non - Audit Service)	ไม่มี	ไม่มี

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

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทฯ จะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในลักษณะที่จะทำให้มีข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พล.อ.ต. ณัฏฐวรรณ์ นิยมธนาภรณ์	<ul style="list-style-type: none">ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)กรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	<ul style="list-style-type: none">กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
3. ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน ⁽¹⁾	<ul style="list-style-type: none">กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

หมายเหตุ:

⁽¹⁾ ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน นายอิสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องไม่มีธุรกิจ หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

- ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท*
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท*

หมายเหตุ: บริษัท* หมายถึง บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท*

ในปี 2566 ที่ผ่านมา กรรมการอิสระทุกท่านไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือการให้บริการทางวิชาชีพแก่บริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทไม่มีบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่เคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจมาก่อน

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาการกำหนดนโยบายวาระการดำรงตำแหน่ง “กรรมการอิสระ” ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ นอกจากนี้ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาคุณสมบัติกรรมการจากทักษะ ความเชี่ยวชาญ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยได้จัดทำ Board Skills Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ และฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest) จึงได้ประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคล และวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้ประกาศวันที่ 29 กันยายน - 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอรายชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารให้มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในทุกด้าน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเพิ่มศักยภาพในด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

• การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ขณะเดียวกันก็มีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ การวางอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงาน รวมถึงนำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ ฯลฯ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการพูดคุยสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้คัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และแต่งตั้งกรรมการท่านใหม่ เพื่อทดแทนตำแหน่งของนายอิสสระชัย เคาฤทธิ์ (กรรมการอิสระ) ที่ครบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ ดร. รัชชานา รัชชานาวิน ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ พร้อมทั้ง พิจารณากรรมการท่านเดิมที่ครบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 จำนวน 2 ท่าน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่ออีกวาระหนึ่ง ได้แก่ 1.) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ดำรงตำแหน่งกรรมการ และ 2.) นายธนพันธุ์ คงนันทะ ดำรงตำแหน่งกรรมการ

อย่างไรก็ดี ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ จำนวน 1 ครั้ง โดยมีรองกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมนำเสนอข้อมูลของบริษัทฯ อธิติณ จักัด (มหาชน) ให้กับกรรมการใหม่ ซึ่งประกอบด้วยหัวข้อ โครงสร้างการบริหารจัดการองค์กร กลยุทธ์และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ผลประกอบการของธุรกิจ รวมทั้งข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้กรรมการได้เห็นภาพรวมของธุรกิจที่ชัดเจน พร้อมกับส่งมอบคู่มือกรรมการและข้อมูลที่สำคัญ

• **การพัฒนาความรู้กรรมการและผู้บริหาร**

คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมสัมมนาและอบรมพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้ประสานงานกับกรรมการและผู้บริหารเพื่อเข้าอบรมหลักสูตรกรรมการและหลักสูตรอื่นๆ ของสถาบันกรรมการบริษัทไทยและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เช่น หลักสูตร Directors Certification Program, Directors Accreditation Program (DAP), Audit Committee Program (ACP), Sustainable Development และ Anti-Corruption

ปัจจุบัน กรรมการของอิซิตัน กรุ๊ป จำนวนทั้งหมด 9 ท่าน หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ผ่านการอบรมในหลักสูตรพื้นฐานที่เกี่ยวกับการบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท ซึ่งจัดอบรมโดย IOD อีกทั้ง ในปี 2566 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการทุกท่านพร้อมเลขานุการบริษัทฯ เข้าร่วมอบรม/กิจกรรมสัมมนาในหลักสูตรอื่นๆ เพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพทางความรู้ให้กับกรรมการ ดังนี้

รายชื่อ	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
1. พล.อ.ต. ณัฐวรณ นิมมลอณากรณ์	1. DAP 106/2013 2. AACP 16/2014 3. RNG 8/2016 4. ELP 9/2017	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมอบรมสัมมนา หลักสูตร “บทบาท หน้าที่ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน” จัดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ผ่านระบบออนไลน์ เข้าร่วมอบรมหลักสูตรด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประจำปี 2566
2. นางอิง ภาสกรนที	1. DAP 12/2004 2. DCP 44/2004 3. FBG 6/2016	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมอบรมหลักสูตร Hot Issue for Directors ในหัวข้อ Climate Governance โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เข้าร่วมอบรมหัวข้อ การเปลี่ยนแปลงในยุคเทคโนโลยีดิจิทัลและความยั่งยืนในกระบวนการยุติธรรมของประเทศไทย” และรับฟังการนำเสนอแผนยุทธศาสตร์กระบวนการยุติธรรม จัดโดยผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง” (บ.ย.ส. รุ่นที่ 27) เข้าร่วมอบรมหลักสูตรด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประจำปี 2566
3. นายตัน ภาสกรนที	1. DAP 12/2004 2. FBG 6/2016	<ul style="list-style-type: none"> วิทยากรบรรยายให้กับตัวแทนจำหน่ายขนาดใหญ่และขนาดกลางของบริษัท เนสท์เล่ (ไทย) จำกัด วิทยากรงานสัมมนา “Battle Strategy แผนฝ่าวิกฤติ พิชิตสงคราม EPISODE V : วิกฤติมาทุกทิศ โอกาสมีทุกทาง” จัดโดยหนังสือพิมพ์ข่าวหุ้นธุรกิจ ร่วมเป็นพันธมิตรกับบริษัท เอสซีพี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) วิทยากรบรรยายให้กับ “หลักสูตรสำหรับผู้บริหารระดับสูงด้านการพัฒนานวัตกรรมอสังหาริมทรัพย์ (Smart Property Developer)” และ Networking รุ่นที่ 2 วิทยากรบรรยายให้กับ “หลักสูตร Creativity New Exponential Experience รุ่นที่ 1 เข้าร่วมอบรมหลักสูตรด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประจำปี 2566
4. นาย ธิติ จิรนนท์กาล	1. DAP 12/2004 2. FBG 6/2016	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมอบรมสัมมนา หลักสูตร “บทบาท หน้าที่ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน” จัดโดย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ผ่านระบบออนไลน์ เข้าร่วมอบรมหลักสูตรด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประจำปี 2566
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	1. DAP 106/2013 2. RCL 5/2016	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมอบรมหลักสูตร Hot Issue for Directors ในหัวข้อ Climate Governance โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เข้าร่วมอบรมหลักสูตรด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประจำปี 2566
6. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	1. DAP 106/2013 2. RCL 5/2016 3. BMT 4/2017	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมงาน CEO Networking Dinner 2023 ซึ่งจัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เข้าร่วมอบรมหลักสูตรด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประจำปี 2566

รายชื่อ	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
7. นางสาวอารยา พานิชานุนันท์	1.DAP 106/2013 2.RCL 5/2016 3.BMT 4/2017 4.ACPG 61/2022	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมอบรมผ่านการเรียน e-Learning ครบถ้วนตามหลักสูตรวางแผนดี สโตร์มนุษย์เงินออม โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เข้าร่วมอบรมผ่านการเรียน e-Learning ครบถ้วนตามหลักสูตรเงินทองต้องวางแผน โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เข้าร่วมอบรมหลักสูตรด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประจำปี 2566
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	1.DAP 106/2013 2.AACP 16/2014 3.RNG 8/2016 4.ELP 9/2017	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมงานสัมมนา หัวข้อ “Engaging Board in ESG: The Path to Effective Sustainability” จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
9. ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน	1.DAP 61/2007	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมปฐมนิเทศกรรมการใหม่ เข้าร่วมงานสัมมนา หัวข้อ “Engaging Board in ESG: The Path to Effective Sustainability” จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เข้าร่วมงานสัมมนา Audit Committee Forum 2023 หัวข้อ Detection of Accounting Irregularities in Fast Growing Business: The Role of Audit Committee จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เข้าร่วมสัมมนาออนไลน์ “SheRISE Accelerator: MSMEs ก้าวไว หญิงไทยก้าวหน้า” ติดปีกพร้อมบินให้ธุรกิจด้วย AI และแพลตฟอร์มออนไลน์” จัดโดยมูลนิธิคีนันแห่งเอเชีย เข้าร่วมสัมมนาออนไลน์ Cyber Resilience Forum 2023 EP.4 หัวข้อ “Cross Border Rules การส่งข้อมูลข้ามพรมแดนและความเสี่ยงที่มีผลกระทบและแนวปฏิบัติขององค์กรเกี่ยวกับการถ่ายโอน” จัดโดย PDPA Thailand เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตร Accounting Management (Live Seminar): หัวข้อ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRS ปี 2566 และประเด็นทางบัญชีที่น่าสนใจสำหรับบริษัทจดทะเบียน จัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เข้าร่วมสัมมนา Live Seminar หัวข้อ “ความสำคัญของกรรมการตรวจสอบกับความเชื่อมั่นต่อตลาดทุนไทย” จัดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ร่วมมือกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)
10. นางสาวจินดา สงรอด (เลขานุการบริษัทฯ)	1.CSP 87/2018	<ul style="list-style-type: none"> อบรมหลักสูตรออนไลน์ “ธุรกิจกับสิทธิมนุษยชนสำหรับบริษัทจดทะเบียน” อบรมออนไลน์ หัวข้อ “การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบ SETLink” เข้าร่วมงานสัมมนาออนไลน์ทางด้าน Cybersecurity หัวข้อ “2023 CYBER VISION” หลักสูตร “SET Sustainability Sharing: S&P Global Sustainability Assessment 2023” เข้าร่วมงานจัดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. ในหัวข้อ workshop การกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน อบรมออนไลน์ หัวข้อ "เทคนิคการจัดประชุมคณะกรรมการ" อบรมสัมมนาออนไลน์ชี้แจง หลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ประจำปี 2566 อบรมออนไลน์ หัวข้อ “บทบาท หน้าที่ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน” อบรมออนไลน์ หัวข้อ "เทคโนโลยีกับการทำงานของบริษัทจดทะเบียน" อบรมหัวข้อ “สัมมนาชี้แจงหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ประจำปี 2566” (CGR Workshop 2/2023) เข้าร่วมงาน Deloitte Southeast Asia Best Managed Companies Symposium 2023 อบรมหัวข้อ “การเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืนตามมาตรฐาน ISSB และความเชื่อมโยงกับรายงาน 56-1 One Report” เข้าร่วมงานสัมมนา หัวข้อ “ขับเคลื่อนการลงทุนสู่สังคม เชื่อมโยงธุรกิจสู่การพัฒนาชุมชน”

รายชื่อ	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
10. นางสาวจินดา สงรอด (ต่อ) (เลขานุการบริษัทฯ)	1.CSP 87/2018	<ul style="list-style-type: none"> อบรมออนไลน์ หัวข้อ "Board Retreat / NED Meeting" อบรมออนไลน์ IR Sharing 4/2023 หัวข้อ "How to improve your IR strategy from basic to advanced?" เข้าร่วมงานสัมมนา SEC Capital Market Regional Seminar 2023 อบรมหัวข้อ "ผลกระทบจาก Climate Change ต่อธุรกิจ" อบรมหัวข้อ "The Corporate Responsibility to Respect Human Rights" อบรมหัวข้อ "การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียและนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน" อบรมหัวข้อ "CAC Road to Certify 4/2023" อบรมโครงการ "CAC Road to Join CAC & SME Briefing 4/2023" สัมมนา ASEAN CG Scorecard Coaching สัมมนาออนไลน์ หัวข้อ "Sustainability trends in business across industries" สัมมนาหลักสูตร "Insight in SET: รู้รอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน" (รุ่นที่ 3) สัมมนาออนไลน์ Going Forward 2023 หัวข้อเรื่อง "การจัดการเรื่องร้องเรียนภายใต้กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล" สัมมนาออนไลน์ในหัวข้อ "Managing Climate-related Risks and Opportunities in Equity Analysis and Investment" สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") จะมีการจัดงานสัมมนาวิชาการ "SEC Capital Market Symposium 2023" สัมมนาออนไลน์หัวข้อ "AGM Notice / Board Resolution"

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และ การประเมินตนเองของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) เป็นประจำทุกปี ละ 1 ครั้ง เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบแบบประเมินผลประจำปี 2566 โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้นำส่งแบบประเมินดังกล่าวให้กับกรรมการทุกท่านทำการประเมินและส่งกลับมายังบริษัทฯ เพื่อนำมาวิเคราะห์ผล แล้วนำเสนอผลประเมินพร้อมข้อคิดเห็นต่างๆ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ได้รับทราบ ตลอดจนกำหนดแนวทางเพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป โดยบริษัทฯ ได้จัดทำแบบประเมินผลทั้ง 4 รูปแบบ ตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์ (SET) และฉบับปรับปรุงโดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประกอบด้วย 1) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ 2) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายคณะ 3) แบบประเมินผลตนเองของกรรมการรายบุคคล และ 4) การประเมินผลงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

เกณฑ์การวัดผลประเมิน

ร้อยละ 85 – 100 =	ดีเยี่ยม	ร้อยละ 65 – 74 =	ดี	ต่ำกว่าร้อยละ 50 =	ควรปรับปรุง
ร้อยละ 75 – 84 =	ดีมาก	ร้อยละ 50 – 64 =	พอใช้		

หมายเหตุ: การคำนวณคิดจากค่าเฉลี่ยของคะแนนรวมแต่ละส่วน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการได้รับทราบผลคะแนนประเมินคณะกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ของ อิซิตัน กรุ๊ป ซึ่งสามารถสรุปผลการประเมินได้ดังนี้

• แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

ประกอบด้วย 6 หัวข้อประเมิน คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ/ การดำเนินการประชุมคณะกรรมการ/ พลวัตในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ/ และการพัฒนากรรมการ
สรุปผลการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ ในภาพรวม 6 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 48 ข้อ คะแนนเต็ม 192 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 97.5 อยู่ในเกณฑ์ "ดีเยี่ยม"

• แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายคณะ

ประกอบด้วย 4 หัวข้อประเมิน คือ โครงสร้างคณะกรรมการและคุณสมบัติของกรรมการชุดย่อย/ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย/ การดำเนินการประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย/ และการรายงานของคณะกรรมการชุดย่อย

สรุปผลการประเมินคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ ทั้ง 4 คณะ ดังนี้

- 1.) คณะกรรมการตรวจสอบ – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 100.0 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”
- 2.) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 99.0 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”
- 3.) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95.7 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”
- 4.) คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98.9 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

- **แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล**

ประกอบด้วย 5 หัวข้อประเมิน คือ คุณสมบัติของกรรมการ/ ทักษะ ความรู้และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่/ การมีส่วนร่วมในที่ประชุม/ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ/ และความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ

สรุปผลการประเมินคณะกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 6 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 24 ข้อ คะแนนเต็ม 96 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 99.1 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

- **การประเมินผลงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)**

ประกอบด้วย 10 หัวข้อประเมิน คือ ความเป็นผู้นำ/ การกำหนดกลยุทธ์/ การปฏิบัติตามกลยุทธ์/ การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน/ ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับภายนอก/ การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร/ การสืบทอดตำแหน่ง/ ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ/ คุณลักษณะส่วนตัว

สรุปผลการประเมินผลงานกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ในภาพรวม 10 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 216 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98.5 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

การนำผลประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่และจัดทำแผนพัฒนา เพื่อส่งเสริมให้การทำงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งจากการประเมินในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทมีแนวทางการพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น

- ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจระยะยาวของบริษัท
- การดูแลสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกิจการที่บริษัทไปร่วมลงทุน
- การสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้คณะกรรมการชุดย่อยสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายได้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพมากที่สุด
- การส่งเสริมการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการและผู้บริหาร



8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมเป็นรายไตรมาส และได้แจ้งตารางกำหนดการประชุมทั้งปีเป็นการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่าน โดยสำนักเลขานุการบริษัท ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วัน และได้กำหนดขั้นต่ำของจำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ การลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระมีกระบวนการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงได้เข้าร่วมประชุม เพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม ประกอบการพิจารณาการดำเนินงานต่างๆ อีกด้วย ประธานกรรมการบริษัทร่วมกับกรรมการอิสระ 1 ท่านเป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะนำเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกันทั้งสิ้นจำนวน 6 ครั้ง โดยเป็นการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director - NED) จำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 เพื่ออภิปรายหารือร่วมกับผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับการตรวจสอบบัญชีประจำปี 2566 จากนั้นได้มีการรายงานผลการประชุมดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป

การเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ⁽¹⁾

รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	คณะกรรมการบริหาร	กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร (NED)	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM)
	ประชุม 6 ครั้ง	ประชุม 4 ครั้ง	ประชุม 3 ครั้ง	ประชุม 4 ครั้ง	ประชุม 3 ครั้ง	ประชุม 14 ครั้ง	ประชุม 1 ครั้ง	ประชุม 1 ครั้ง
1. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิยมลธนากรณ์	6/6	4/4	-	4/4	-	-	1/1	1/1
2. นางอิง ภาสกรนที	6/6	-	3/3	4/4	3/3	14/14	-	1/1
3. นายตัน ภาสกรนที	6/6	-	-	-	-	14/14	-	1/1
4. นาย ธิติ จิรินนท์กาล	6/6	-	-	-	-	14/14	-	1/1
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	6/6	-	-	4/4	-	14/14	-	1/1
6. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	6/6	-	-	4/4	-	14/14	-	1/1
7. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	6/6	-	-	-	-	-	-	1/1
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	6/6	4/4	3/3	-	3/3	-	1/1	1/1
9. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ⁽²⁾	2/2	1/1	1/1	-	1/1	-	-	1/1
10. ดร. รัชชานา รัชตะนาวิณ ⁽³⁾	4/4	3/3	2/2	-	2/2	-	1/1	-
11. นายอภิชาติ สุขจิรวินน์ (กรรมการบริหาร)	6/6	-	3/3	4/4	-	14/14	-	1/1
อัตราค่าเข้าร่วมประชุม (ร้อยละ)	100	100	100	100	100	100	100	100

หมายเหตุ:

(1) ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดตั้ง กรู๊ป จำกัด (มหาชน) มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง โดยทุกครั้งเป็นการประชุมในรูปแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E - Meeting)

(2) นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ครบกำหนดออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566

(3) ดร. รัชชานา รัชตะนาวิณ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่นๆ แทน นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

ค่าตอบแทนกรรมการ

- โปรดดูรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการในหัวข้อ 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ หัวข้อย่อย 7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร -

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- โปรดดูรายละเอียดนโยบายและการกำกับดูแลการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า ในหัวข้อ 1. การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน หัวข้อย่อย 1.3.1 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น-

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและ แนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล เรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยการจำกัดจำนวนบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหารเพื่อรับทราบภาระหน้าที่ ซึ่งผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์

คำจำกัดความของ “ข้อมูลภายใน” หมายถึง ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องพิจารณาและรับทราบข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และยังไม่สามารถเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนหรือสาธารณชนทั่วไปได้ ดังนั้น การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ จึงเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องมีการจัดการอย่างเหมาะสมเพื่อไม่ให้ข้อมูลรั่วไหล หรืออาจถูกนำไปใช้ประโยชน์ในทางที่ไม่ถูกต้อง และเป็นการเอาเปรียบบุคคลอื่น ซึ่งนอกจากจะเป็นการผิดกฎหมายแล้วยังกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อีกด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ จึงเห็นสมควรให้จัดทำนโยบายการจัดการข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ฉบับนี้ขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนถือปฏิบัติ และสื่อสารอย่างถูกต้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอก จะต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ
 - 1.1. เก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวังและมีความปลอดภัย เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ รั่วไหลออกไปภายนอก
 - 1.2. ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ในทางที่มิชอบในการเอื้อประโยชน์ส่วนตนเองหรือแก่ผู้อื่น
- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอกจะต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ

ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าว จะถือว่าได้กระทำผิดอย่างร้ายแรง

- บริษัทฯ มีการกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย
- บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปของบริษัทฯ ต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการ และในวันเดียวกันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ รวมถึงให้ปฏิบัติตามแนวทางของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายใน
- ผู้บริหาร พนักงานและหน่วยงานกลางที่ทำหน้าที่ให้ข้อมูลบริษัทฯ แก่สาธารณชน ได้แก่ กรรมการผู้อำนวยการ (CEO) รองกรรมการผู้อำนวยการ รองกรรมการผู้จัดการ และนักกลทุนสัมพันธ์ โดยมีหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูลมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลพร้อมรายละเอียด

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2566 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายข้างต้นอย่างเคร่งครัด ตลอดจนไม่มีรายงานการกระทำผิดเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำคัลลิวิตีไอส์สำหรับอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรทุกระดับ และพนักงานเข้าใหม่ ได้ลงนามรับทราบและนำไปปฏิบัติตาม ตลอดจนมีการเปิดเผยนโยบายดังกล่าวไว้บนระบบ Intranet ของบริษัทฯ อีกด้วย

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น อีกทั้ง ควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของบุคคลในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับรายการที่อาจมีความเกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ พร้อมได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

1. หลักเสียงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองและ / หรือผู้ที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ กรณีที่จำเป็นจะต้องทำรายการนั้นให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเช่นเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไป ด้วยอำนาจการต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ โดยมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. เรื่องการเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยง
2. คณะกรรมการบริษัทฯ จะมีการดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดเป็นนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ และ/หรือการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับบริษัทฯ
3. ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานไปเป็นกรรมการ หุ้นส่วน หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่นการดำรงตำแหน่งนั้นต้องไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัทฯ
4. คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการเกี่ยวโยงกันโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยที่คณะกรรมการตรวจสอบจะไม่ออกเสียงหรืออนุมัติในรายการนั้นๆ
5. ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง เข้าไปมีส่วนร่วมหรือถือหุ้นในกิจการที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ให้ดำเนินการ ดังนี้
 - 5.1 กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
 - 5.2 พนักงานจะต้องแจ้งให้กรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ได้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
6. คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2566 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายข้างต้นอย่างเคร่งครัด ตลอดจนไม่มีรายงานการกระทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำคลิปวิดีโอสำหรับอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรทุกระดับ และพนักงานเข้าใหม่ ได้ลงนามรับทราบและนำไปปฏิบัติ ตลอดจนมีการเปิดเผยนโยบายดังกล่าวไว้บนระบบ Intranet ของบริษัทฯ อีกด้วย

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการแจ้งเบาะแส

บริษัทฯ ได้ดำเนินการเปิดเผยนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การติดตามประเมินผล และรายงานเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด (Whistle Blowing) ไว้แล้วในหัวข้อ 6. นโยบายการกำกับดูแล หัวข้อย่อย 6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (“การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”)

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียเติบโตไปพร้อมกัน จึงมีการกำหนดกลยุทธ์ การเพิ่มคุณค่าทางธุรกิจ โครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ในการต่อต้านการทุจริตของกลุ่ม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าในทุกกระบวนการห่วงโซ่อุปทาน Supply Chain ของบริษัทฯ มีความโปร่งใส และได้มีการขยายเจตนารมณ์ไปสู่ผู้ค้า (Supplier & Distributor) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และเปิดโอกาสให้ผู้ค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

- จัดหลักสูตรอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร พร้อมกำกับให้มีกระบวนการรับทราบนโยบายดังกล่าว
- จัดทำ “แนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบและปฏิบัติตาม
- จัดส่งหนังสือเชิญชวนผู้ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ ให้เข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่าย เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการตัดสินใจ

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานของ อิชิตัน กรุ๊ป ได้ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ พร้อมดูแลติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ใน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ อีกทั้ง ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในรอบปีที่ผ่านมา รายละเอียดเปิดเผยในรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2566

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

- โปรดดูรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้ที่เอกสารแนบ 5. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ -

8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชดเชยในรอบปีที่ผ่านมา

- โปรดดูรายงานของคณะกรรมการชดเชยได้ที่เอกสารแนบ 5. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของคณะกรรมการชดเชยอื่น -

9. การควบคุมภายในและ รายการระหว่างกัน



9.1 การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัท ได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอ้างอิงแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีระบบการติดตามการควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอ ซึ่งสรุปในแต่ละหัวข้อได้ ดังนี้

การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไป ตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อีกทั้งมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กรกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ โดยการจัดทำแผนงาน งบประมาณประจำปี และตัวชี้วัดที่เหมาะสม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีระบบการจ่ายผลตอบแทน โดยพิจารณาจากผลสำเร็จงานตามเป้าหมายของดัชนีชี้วัดส่วนบุคคล (Individual KPIs) มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงานนำไปปฏิบัติเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้องกับหลักการ COSO และแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ และมาตรฐานสากลที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงมีการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไป การปฏิบัติต่อลูกค้า/คู่แข่งด้วยความเป็นธรรม รวมถึงผู้มีอำนาจอนุมัติและดำเนินการในการแต่ละระดับอย่างรัดกุม

การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจโดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท พร้อมจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบายรวมถึงการกำกับดูแลให้มีระบบและกระบวนการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กร และมีการสื่อสารให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ (Risk owners) ที่จะทำหน้าที่ให้คำแนะนำประสานงานการประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่สำคัญ โดยคำนึงถึงโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันในแต่ละหน่วยงานทั้งที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐและภาคเอกชน พร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงและมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกัน รวมถึงมีการกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว โดยมีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะมีความต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำกับให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในการวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทฯ พร้อมให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ ยังได้มอบหมายให้กรรมการผู้บริหาร และ พนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนนำหลักการไปปฏิบัติและจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส

การควบคุมการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ขั้นตอนและอำนาจในการดำเนินการใดๆ ของฝ่ายบริหาร และผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจนโดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ แจ้งให้กับผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในทุกขั้นตอนกระบวนการมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจมีความเสี่ยงสูง ซึ่งมั่นใจได้ว่าหน่วยงานต่างๆมีระบบการควบคุมในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ นอกจากนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่องโดยจัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งได้มีการกำหนดแผนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญและได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกที่มีการติดตามตรวจสอบอย่างเคร่งครัด และรายงานให้ คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องรับทราบ เพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและทำมาตรการป้องกันมิให้เกิดปัญหา ทั้งนี้ ที่ผ่านมาหน่วยงานตรวจสอบภายในยังไม่พบการกระทำผิด ที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายสำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำกับให้มีการดำเนินการตามกฎหมายของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอกและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ซึ่งธุรกรรมดังกล่าวดำเนินการตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตาม สอบทาน ตรวจสอบการปฏิบัติ รวมถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้น ให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบเป็นรายไตรมาส

ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯ ดูแลควบคุมให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน เป็นหมวดหมู่และมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการเงิน การซื้อ การขายการบริหารสินค้าคงคลัง และข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วมีความแม่นยำ ซึ่งจะช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของ ระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้ส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน รวมทั้ง กำหนดให้มีเลขานุการบริษัทให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องรับทราบ อีกทั้งดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ และเป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทฯ มีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ ซึ่งแสดงรายละเอียดไว้ในหัวข้อ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

ระบบการติดตามและประเมินผล

ในปี 2566 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 6 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินธุรกิจ และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร ส่วนคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีการติดตามผลการดำเนินธุรกิจ เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงาน หรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำทุกเดือน มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์อย่างทันทางที่ และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอผลงานเป็นประจำรายไตรมาส

อย่างไรก็ดี ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลางนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อวางกลยุทธ์ในการทำธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ทำการตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระเพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม ทั้งนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดทำแผนงานประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ พร้อมรายงานให้ คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบทันทีในกรณีที่พบเหตุการณ์ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ เช่น การผลิต กลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจ การทุจริตคอร์รัปชัน และ/หรือ การฝ่าฝืนกฎหมายของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ฯลฯ อย่างไรก็ตาม จากการประเมินระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ ทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

1. การแข่งขันที่เป็นธรรม

บริษัทฯ ประกอบกิจการและบริหารจัดการด้วยความเป็นธรรม สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของการแข่งขัน ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานอย่างเป็นธรรม รวมทั้งมีการเปิดเผยวิถีวิธีการและมาตรการที่ใช้ในการต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม ผ่านช่องทางที่กำหนดระเบียบของบริษัทฯ ที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนการมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างรับผิดชอบ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย การแข่งขันที่เป็นธรรม การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมให้กับหน่วยงานที่อยู่ในขอบเขตของบริษัทฯ การปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ตกลงกันไว้กับผู้ขาย หรือเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด เป็นธรรมตามข้อตกลงต่างๆ ที่ได้ให้พันธสัญญาไว้ในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน ซึ่งเป็นหนึ่งข้อข้อในเรื่องจรรยาบรรณบริษัทฯ โดยเน้นย้ำการประกอบธุรกิจด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม พร้อมเข้าใจในลักษณะธุรกิจและสถานการณ์ทั้งลูกค้า คู่ค้า ซึ่งประกอบด้วย ชัพพลายเออร์ เกษตรกร และชุมชนรอบข้างว่าต้องพึงพิงซึ่งกันและกัน อันจะส่งผลดีทั้งต่อกิจการและผู้ที่เกี่ยวข้องในระยะยาว

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทาง วิธีการปฏิบัติงานที่ให้ความสำคัญเป็นธรรมแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายกระบวนการระบบงานมี ความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- ระบุเงื่อนไข และข้อตกลงต่างๆ ร่วมกันไว้ในสัญญาซื้อขาย และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- ให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเหตุการณ์ต่อลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้า
- ส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ ตรงตามข้อตกลงกับลูกค้า ในราคาที่เป็นธรรม ไม่ค้ากำไรเกินควร

2. ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในร้านค้า

- ตรวจสอบความเกี่ยวข้องและเกี่ยวข้องระหว่างพนักงานทุกระดับชั้นกับผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความไม่เป็นธรรมและไม่เสมอภาคในการดำเนินธุรกิจระหว่างผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาแต่ละรายของบริษัทฯ
- ชี้แจง ขอความร่วมมือ และตรวจสอบถึงความเป็นธรรมในการจ้างงาน และการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานของผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาที่เป็นคู่ค้าของบริษัทฯ ว่ายังคงความเป็นธรรมและปฏิบัติตามกฎหมายหรือไม่อย่างต่อเนื่อง
- กำหนดมาตรการที่เกี่ยวข้องกับสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในนโยบาย และข้อปฏิบัติในการจัดซื้อ จัดจ้าง
- สนับสนุนให้พันธมิตรทางการค้า/คู่ค้ายอมรับ และนำไปปรับใช้นโยบายในลักษณะเดียวกัน โดยไม่ก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของคู่ค้า และเปิดโอกาสให้คู่ค้าเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทฯ
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ขาย และเปิดโอกาสให้ผู้ขายได้เข้ามามีส่วนร่วม ในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยสามารถเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมต่างๆ ของบริษัทฯ ผ่านทางตรงด้วยอาสาแรงงาน หรือผ่านกิจกรรมทางอ้อมด้วยการสนับสนุนทุนทรัพย์หรือสิ่งของได้ตามความสามารถ และความประสงค์ของผู้ขาย

3. การเคารพต่อสิทธิในทรัพย์สิน

บริษัทฯ ส่งเสริมและปฏิบัติตามสิทธิในทรัพย์สิน ทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สิทธิทางศีลธรรม อย่างเคร่งครัด มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์ ทรัพย์สินทางปัญญาถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่ามากที่สุดอย่างหนึ่งของบริษัทฯ และสำคัญต่อการรักษาความได้เปรียบในการแข่งขันในเชิงธุรกิจ เอกสิทธิ์ตราสินค้า ประกอบด้วยชื่อของบริษัทฯ โลโก้ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายการบริการ ความลับทางการค้า ขั้นตอนการทำงาน นวัตกรรม เนื้อหาและสิทธิโดยชอบธรรมต่างๆ เป็นเรื่องสำคัญอย่างมากที่บริษัทฯ จะต้องปกป้องทรัพย์สินเหล่านี้และให้เกียรติต่อทรัพย์สินเช่นนี้ของบุคคลอื่นด้วย รวมถึงการใช้งานคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต และสารสนเทศใดๆ บริษัทฯ ต้องดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมายข้อบังคับและข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้อง รวมถึงสิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้า และข้อมูลกรรมสิทธิ์อื่นๆ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- บริษัทฯ จะไม่ละเมิดหรือนำสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้องไปใช้ในทางที่ผิด
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ที่มีหน้าที่รักษาความลับทางการค้า สูตรลับทางการค้า กระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์ หรือวิธีการประกอบธุรกิจที่เป็นความลับจะต้องรักษาความลับนั้นๆ ให้ปลอดภัยที่สุด และป้องกันมิให้ข้อมูล เหล่านั้นรั่วไหล
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่นำผลงานของผู้อื่นมาเพียงบางส่วนไปใช้เป็นประโยชน์ส่วนตน โดยไม่ได้รับอนุญาตหรือให้คำตอบแทนแก่เจ้าของงาน
- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ
- เมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงาน จะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่างๆ ซึ่งรวมไปถึงผลงานสิ่งประดิษฐ์ ฯลฯ คืนให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะเก็บข้อมูลไว้ในรูปแบบใดๆ
- บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบคอมพิวเตอร์และการใช้งานโปรแกรมต่างๆ ในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- พนักงานที่ใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ จะต้องใช้ซอฟต์แวร์ตามการอนุญาตของเจ้าของลิขสิทธิ์ และเฉพาะที่ได้รับอนุญาตให้ใช้งานจากบริษัทเท่านั้น เพื่อป้องกันการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้พนักงานทำการดาวน์โหลดโปรแกรมใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาต
- บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอก ที่ได้รับมาหรือจะนำมาใช้ภายในบริษัทฯ จะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่า จะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น

4. การเกี่ยวข้องกับการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือทางการเมืองอาชีพพรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนหนึ่งคนใด ไม่จ่ายเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใด ไปใช้สนับสนุน ช่วยเหลือทางการเมือง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือทางการเมืองใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ และไม่อนุญาตให้ผู้บริหาร พนักงานใช้อำนาจครอบงำ ชักใย ช่มชู้ บิบบังคับ บริษัทฯ ได้มีนโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง ดังนี้

- ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเอง ในฐานะพลเมืองดีทางการเมืองที่พึงมีในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายอื่นๆ รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ ชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่การเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ
- บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่การเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดๆ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำ รายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ไว้ในงบการเงินประจำปี 2566 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับกิจการในกลุ่มบริษัทฯ หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช้เป็นรายการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการ และหากมีการประเมินราคาก็จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะผ่านระบบ SetLink ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยในปี 2566 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

9.2.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์กับกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)
1. นายตัน ภาสกรนที (“นายตัน”)	• กรรมการ/ กรรมการผู้อำนวยการ (CEO)/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
2. นางอิง ภาสกรนที* (“นางอิง”)	• รองประธานกรรมการ/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้อำนวยการ/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และคู่สมรส “นายตัน”
3. นางสาววิรัช ภาสกรนที (“นางสาววิรัช”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรสาว “นายตัน”
4. นายภาสกร ภาสกรนที (“นาย ภาสกร”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรชาย “นายตัน”
5. นางสาวไกลั่นที ภาสกรนที (“น.ส. ไกลั่นที”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรสาว “นายตัน”
6. บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) (ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องดื่มให้บริษัทฯ และได้รับสิทธิจากนายตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน)	• น.ส. ธัญธิดา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้อยละ 80.0
7. บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS) (ดำเนินธุรกิจโรงแรม)	• “นางอิง” “นายภาสกร” และ “นางสาววิรัช” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 100
8. บริษัท ตัน แอสเซท จำกัด (TAN) (ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่และให้บริการพื้นที่สนามฟุตบอล)	<ul style="list-style-type: none"> • “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 50 • “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 21.13 • “นายภาสกร” และ “น.ส. ไกลั่นที” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 13.71 • “นางสาววิรัช” ซึ่งเป็นบุตรสาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 6.86 • นายธิตี จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 5
9. บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON) (ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์)	• “นายตัน” “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “น.ส. ไกลั่นที” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 100
10. บริษัท กิน ร้อง ดื่ม จำกัด (KRD) (ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร)	<ul style="list-style-type: none"> • “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 46.77 • นายธิตี จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 2.55
11. บริษัท ทิวน์ บิวคิง จำกัด (T1) (ดำเนินธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน)	<ul style="list-style-type: none"> • มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 42.85 • “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 12.85 • “นายภาสกร” และ “น.ส. ไกลั่นที” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 36.5 • นายธิตี จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 5
12. บริษัท นินจามตะ จำกัด (NJ) (ดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่ตลาดนัด)	<ul style="list-style-type: none"> • “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 48 • “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 48 • “นายภาสกร” และ “น.ส. ไกลั่นที” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 4

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับกรรมการผู้ำนวยการ (CEO)
13. บริษัท กล้วย กล้วย จำกัด (KK) (ดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่ตลาดนัด)	<ul style="list-style-type: none"> “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 40 “นายภัสกร” และ “น.ส.ไกลั่นทิ” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายต้น” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 60
14. บริษัท เปเปอร์แพลน จำกัด (PPP) (ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร)	<ul style="list-style-type: none"> “นายภัสกร” ซึ่งเป็นบุตรชายของ “นายต้น” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 35

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2565 - 2566 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2565	ปี 2566	
1. บจก. ไอ แอม กรีนที (IGT)	<ul style="list-style-type: none"> รายได้ค่าขายสินค้า ส่วนลดจ่าย ลูกหนี้คงค้าง ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย 	504.26 (32.61) 71.35 2.47	698.34 (47.10) 99.05 3.98	<ul style="list-style-type: none"> รายการขายสินค้าประเภทเครื่องดื่มของบริษัทฯ ให้แก่ IGT ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในช่องทางการค้า Traditional Trade ซึ่งได้ต่อสัญญาใหม่และมีผลตั้งแต่ 1 ก.ค. 2566 – 30 มิ.ย. 2569 โดยสัญญามีระยะเวลา 3 ปี โดยการชำระเงินคืนค่าสินค้าแก่ผู้จัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้า ซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือนและได้รับการอนุมัติโดยกรรมการผู้ำนวยการ เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกส่งทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำไปใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ประกอบด้วย ตุ๊กตารูปคุณต้น กระเป๋ากะปุก ออมสิน แก้วน้ำ ที่แสดงและขายบริเวณต้นแลนด์ โรงงานโรจนะ รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิต/ จำหน่ายสินค้าที่มีรูปคุณต้น รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของคุณต้น ซึ่งจัดทำระหว่างคุณต้น กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค.2554 โดยคุณต้น ได้อนุญาตให้นำรูปคุณต้น และผลงานออกแบบของคุณต้นไปผลิต ตีพิมพ์ ดัด หรือประทับเพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่คุณต้นเป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่เท่านั้น โดยคุณต้นไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียม
2. บจก. ต้น แอสเซท (TAN)	<ul style="list-style-type: none"> ค่าเช่าป้ายโฆษณา 	0.04	-	<ul style="list-style-type: none"> เป็นการลงสื่อโฆษณาเพื่อส่งเสริมแบรนด์สินค้า ซึ่งเป็นไปตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด
3. บจก. ทิวน์ บิวตี้ (T1)	<ul style="list-style-type: none"> ค่าเช่าและบริการพื้นที่สำนักงาน ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย 	14.43 0.08	15.08 0.05	<ul style="list-style-type: none"> เป็นการเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัทฯ ณ อาคารทิวน์ สุขุมวิท 40 กรุงเทพฯ โดยมีอายุสัญญาเช่า 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ส.ค. 2565 ถึง วันที่ 31 ก.ค. 2568
4. บจก. นินจาอมตะ (NJ)	<ul style="list-style-type: none"> ค่าบริการพื้นที่ 	0.02	0.03	<ul style="list-style-type: none"> เป็นการเช่าพื้นที่ตลาดนัด เพื่อเป็นการแนะนำสินค้าใหม่ให้กับคนในพื้นที่ได้รับทราบ ถือเป็นการส่งเสริมการขายของฝ่ายการตลาด
5. บจก. กิน ร้อง ดื่ม (KRD)	<ul style="list-style-type: none"> ค่าอาหารและเครื่องดื่ม 	-	-	<ul style="list-style-type: none"> รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ KRD เพื่อรับรองลูกค้า
6. บจก. ภาสกรนที (PAS)	<ul style="list-style-type: none"> ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก 	0.02	0.09	<ul style="list-style-type: none"> รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินธุรกิจที่พักตากอากาศ วิลล่า มาริโอกรีส์ อ.ปราณบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ เช่น การเลี้ยงขอบคุณสื่อมวลชน
7. บจก. ต้น บุญ (TANBOON)	<ul style="list-style-type: none"> ค่าบริการพื้นที่ ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก 	- 0.04	- 0.04	<ul style="list-style-type: none"> เป็นการเช่าพื้นที่ของ TANBOON เพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายของฝ่ายการตลาด เพื่อเป็นการนำเสนอสินค้าของบริษัทฯ รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงแรมอิสตินตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า
8. บจก. กล้วย กล้วย (KK)	<ul style="list-style-type: none"> ค่าเช่าป้ายโฆษณา 	0.008	0.008	<ul style="list-style-type: none"> รายการเช่าป้ายโฆษณา จาก KK เพื่อใช้ส่งเสริมการขายตามแผนการตลาดของบริษัทฯ
9. บจก. เปเปอร์แพลน (PPP)	<ul style="list-style-type: none"> ค่าอาหารและเครื่องดื่ม 	0.02	0.005	<ul style="list-style-type: none"> รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ PPP เพื่อรับรองลูกค้า

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

บริษัทฯ ทำรายการระหว่างกันด้วยความระมัดระวัง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทุกรายการเป็นรายการตามธุรกิจปกติ หรือเป็นรายการที่มีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติและเป็นไปตามราคาตลาด และดำเนินการเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับลูกค้าทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน (Arm's Length Basis) สำหรับการกู้ยืมเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทฯ ดำเนินการไปเพื่อเสริมสภาพคล่องตามความจำเป็นเท่านั้น

มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ อนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ และผ่านขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบไปด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสม ตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก

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

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

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

• สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทฯ โดยสัญญานับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

คู่สัญญา	บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้จัดจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)
วันที่ทำสัญญา	1 กรกฎาคม 2566
วันที่สัญญาเริ่มผล	1 กรกฎาคม 2566
อายุสัญญา	3 ปี (1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2569)
อาณาเขต	ผู้ผลิตตกลงให้ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้จัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงกัน ในช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade
ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน	ผู้จัดจำหน่ายต้องซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตตามราคาขายของผู้ผลิต ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ผู้จัดจำหน่ายขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้าและผู้ผลิตรายอื่นในท้องถิ่น โดยราคาดังกล่าวได้ระบุไว้ในสัญญา และผู้จัดจำหน่ายจะขายสินค้าให้กับร้านค้าตามโครงสร้างราคาจากผู้ผลิตกำหนดไว้ในสัญญา
ศูนย์กระจายสินค้า และการจัดส่งไปศูนย์กระจายสินค้า	ผู้จัดจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่าย ผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง
กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์	กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของผู้จัดจำหน่าย
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย	ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ

ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าชำรุด/ บกพร่อง ออกจากท้องตลาด	กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ชำรุดบกพร่อง ออกจากท้องตลาด กรณีผลิตภัณฑ์ที่ชำรุดบกพร่อง: ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชดเชยคืนให้แก่ผู้จัดจำหน่ายในอัตราตามที่ตกลงกัน กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย: ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ
การบอกเลิกสัญญา	การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาที่มีสิทธิบอกเลิก สัญญานี้ได้ 1. คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินล้นพ้นตัวหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัท หรือชำระบัญชี 2. คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำความผิดสัญญานี้ หรือไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือ เรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
ความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น จากสินค้าไม่ปลอดภัย	ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา ค่าเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดชอบ ต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จัดจำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหาย เนื่องจากข้อเรียกร้อง คดี ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าที่ไม่ปลอดภัยอันเนื่องจากการใช้
ข้อมูลที่เป็นความลับ	ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญานี้สิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก

• สัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน กับบริษัท ทิววัน บิวดี้ง จำกัดเป็นผู้ให้เช่าอาคารสำนักงานกับบริษัทฯ โดยสัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

คู่สัญญา	บริษัท ทิววัน บิวดี้ง จำกัด (“ผู้ให้เช่า”) กับบริษัทฯ (“ผู้เช่า”)
วันที่ทำสัญญา:	1 สิงหาคม 2565
วันที่สัญญามีผล	1 สิงหาคม 2565
อายุสัญญา	3 ปี (1 สิงหาคม 2565 - 31 กรกฎาคม 2568)
อาณาเขต	บริษัทฯ เช่าพื้นที่และบริการอาคารสำนักงานขนาด 1,403.50 ตร.ม. ณ อาคารที่วัน ชั้น 42-44 อาคารที่วัน เลขที่ 8 ซอยสุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน	ผู้เช่าต้องชำระค่าเช่าและบริการสำนักงานทุกเดือน คิดเป็นต่อเดือน ดังนี้ ปีที่ 1: จำนวน 1,094,730 บาท/เดือน และ ปีที่ 2-3: จำนวน 1,203,080.20 บาท/เดือน
การประกันความเสียหาย	ผู้เช่าตกลงวางเงินประกันความเสียหายเป็นเงินประกันค่าเช่า 1,445,043.60 บาท และ เงินประกันค่าบริการ 2,164,197 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) เพื่อเป็นหลักประกันตลอดระยะเวลาการเช่า

ส่วนที่ 3

งบการเงิน



รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

ด้วยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องจัดให้มีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล

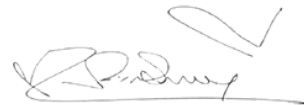
คณะกรรมการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากลเป็นส่วนใหญ่ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคงคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีสาระสำคัญ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ กระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ว่า เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง



พล.อ.ต.ณัฐวรรณ นิมมสนากรณ์
ประธานกรรมการบริษัท



นายตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหาร
และกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ข), 3 (ฎ) และ 11	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>บริษัทมีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน ด้วยเหตุผลดังกล่าวส่งผลให้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้ามีความเสี่ยงที่จะเกิดการด้อยค่าเนื่องจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้าอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน</p> <p>ผู้บริหารของบริษัทได้ทำการทดสอบการด้อยค่าโดยการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้วิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคต การกำหนดอัตราคิดลดและการกำหนดข้อสมมติ การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติ อาจทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเปลี่ยนแปลงไป ดังนั้นเรื่องนี้จึงเป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการระบุการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า การจัดทำประมาณการกระแสเงินสดคิดลด และการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากงบประมาณที่ผู้บริหารอนุมัติแล้ว การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด รวมถึงการทำความเข้าใจธุรกิจกลยุทธ์บริษัท และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองคิดลดกระแสเงินสดตลอดจนทดสอบการคำนวณ การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสดโดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ข), 3 (ฎ) และ 11	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	<ul style="list-style-type: none"> การประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ รวมถึงการเปรียบเทียบกับอัตราถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของบริษัทกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ และ การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัท และบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นางมัญญา สิงห์สุขสวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6112

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

21 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2566	2565	2566	2565
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5, 23	549,355,397	162,217,690	548,670,935	161,497,156
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	23	364,769,759	572,726,606	364,769,759	572,726,606
เงินลงทุนชั่วคราว	6, 23	46,300,000	-	46,300,000	-
ลูกหนี้การค้า	4, 7	1,467,149,876	1,228,702,509	1,467,149,876	1,228,702,509
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 8	65,722,827	75,278,435	65,722,827	73,489,228
สินค้าคงเหลือ	9	511,004,969	587,784,350	511,004,969	587,784,350
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		65,470	41,750	65,470	41,750
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภท					
เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	10	239,055,252	-	239,055,252	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,243,423,550	2,626,751,340	3,242,739,088	2,624,241,599
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	11	225,396,227	219,711,682	243,633,920	223,476,914
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	-	999,970
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	23	-	92,600,000	-	92,600,000
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		152,186	120,092	149,626	117,576
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		91,826,570	11,816,802	91,826,570	11,816,802
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	3,545,590,591	4,262,125,406	3,545,590,591	4,262,125,406
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14	68,436,838	75,800,259	68,436,838	75,800,259
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		7,970,805	9,919,515	7,970,805	9,919,515
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	16,590,890	83,016,505	90,659,483	83,016,505
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,798,195	3,850,988	3,840,988	3,850,988
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,961,762,302	4,758,961,249	4,052,108,821	4,763,723,935
รวมสินทรัพย์		7,205,185,852	7,385,712,589	7,294,847,909	7,387,965,534

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2566	2565	2566	2565
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	23	628,155,879	503,787,096	628,155,879	503,787,096
เจ้าหนี้อื่น	23	262,184,705	235,438,234	262,184,675	235,438,205
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	23	6,578,348	51,490,113	6,578,348	51,490,113
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	256,207,637	219,799,698	255,932,457	219,524,517
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 15, 23	16,637,887	13,820,456	16,637,887	13,820,456
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		92,083,237	86,102,341	154,983,236	86,102,341
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,261,847,693	1,110,437,938	1,324,472,482	1,110,162,728
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4, 15, 23	55,471,941	64,743,529	55,471,941	64,743,529
ประมาณการหนี้สินสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	16	46,355,751	40,511,256	46,355,751	40,511,256
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		101,827,692	105,254,785	101,827,692	105,254,785
รวมหนี้สิน		1,363,675,385	1,215,692,723	1,426,300,174	1,215,417,513

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
(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					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	17	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้น					
เป็นเกณฑ์	17	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	17	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		897,835,285	1,227,414,976	867,045,157	1,171,045,443
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(57,827,396)	(58,897,688)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,841,510,467	6,170,019,866	5,868,547,735	6,172,548,021
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
		7,205,185,852	7,385,712,589	7,294,847,909	7,387,965,534

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
		2566	2565	2566	2565
รายได้	4				
รายได้จากการขาย	18	8,049,904,604	6,340,362,876	8,049,904,604	6,340,362,876
ดอกเบี้ยรับ		7,643,501	929,421	7,639,086	928,606
กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					
ของเงินลงทุนในการร่วมค้า	11	-	-	20,157,005	167,100,000
รายได้อื่น		27,496,181	18,308,516	27,496,181	18,307,217
รวมรายได้		8,085,044,286	6,359,600,813	8,105,196,876	6,526,698,699
ค่าใช้จ่าย	4, 19				
ต้นทุนขาย	9	6,163,215,337	5,153,790,465	6,163,215,337	5,153,790,465
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		381,412,874	292,982,734	381,412,874	292,982,584
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		168,165,903	172,195,434	169,293,430	172,937,294
รวมค่าใช้จ่าย		6,712,794,114	5,618,968,633	6,713,921,641	5,619,710,343
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,372,250,172	740,632,180	1,391,275,235	906,988,356
ต้นทุนทางการเงิน		(1,831,391)	(1,748,058)	(1,831,391)	(1,748,058)
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้า					
ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	11	4,614,251	82,245,303	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,375,033,032	821,129,425	1,389,443,844	905,240,298
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20	(274,612,723)	(179,485,807)	(263,444,130)	(179,485,807)
กำไรสำหรับปี		1,100,420,309	641,643,618	1,125,999,714	725,754,491

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2566	2565	2566	2565
	(บาท)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า				
หน่วยงานต่างประเทศ	11	1,070,292 (19,056,423)	-	-
		<u>1,070,292 (19,056,423)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	16	- 8,073,439	-	8,073,439
ภาษีเงินได้ของรายการ				
ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	20	- (1,614,688)	-	(1,614,688)
		<u>- 6,458,751</u>	<u>-</u>	<u>6,458,751</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
- สรุติจากภาษีเงินได้		<u>1,070,292 (12,597,672)</u>	<u>-</u>	<u>6,458,751</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u><u>1,101,490,601 629,045,946</u></u>	<u><u>1,125,999,714 732,213,242</u></u>	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	<u><u>0.85 0.49</u></u>	<u><u>0.87 0.56</u></u>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม					องค์ประกอบอื่นของ	
							กำไรสะสม	ส่วนของผู้ถือหุ้น
								ผลต่างของ
								อัตราแลกเปลี่ยน
		ทุน	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง		จากการแปลงค่า	รวมส่วนของ
หมายเหตุ	ที่ออกและ	ส่วนเกินมูลค่า	จากการจ่ายโดย	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วยงานต่างประเทศ		ผู้ถือหุ้น
	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	(บาท)				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,229,312,607	(39,841,265)	6,190,973,920
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	22	-	-	-	-	(650,000,000)	-	(650,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	(650,000,000)	-	(650,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร		-	-	-	-	641,643,618	-	641,643,618
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	11	-	-	-	-	6,458,751	(19,056,423)	(12,597,672)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	648,102,369	(19,056,423)	629,045,946
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,227,414,976	(58,897,688)	6,170,019,866

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม					องค์ประกอบอื่นของ	
		กำไรสะสม					ส่วนของผู้ถือหุ้น	
							ผลต่างของ	
							อัตราแลกเปลี่ยน	
		ทุน	ส่วนเกินทุน	ส่วนเกินมูลค่า	ทุนสำรอง	จากการแปลงค่า	รวมส่วนของ	
หมายเหตุ	ที่ออกและ	ส่วนเกินมูลค่า	จากการจ่ายโดย	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วยงานต่างประเทศ	ผู้ถือหุ้น	
	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	(บาท)				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,227,414,976	(58,897,688)	6,170,019,866
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	22	-	-	-	-	(1,430,000,000)	-	(1,430,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	(1,430,000,000)	-	(1,430,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร		-	-	-	-	1,100,420,309	-	1,100,420,309
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	11	-	-	-	-	-	1,070,292	1,070,292
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	1,100,420,309	1,070,292	1,101,490,601
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	897,835,285	(57,827,396)	5,841,510,467

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				ทุนสำรอง		
				ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
(บาท)						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,088,832,201	6,090,334,779
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	22	-	-	-	(650,000,000)	(650,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	(650,000,000)	(650,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร		-	-	-	725,754,491	725,754,491
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	6,458,751	6,458,751
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	732,213,242	732,213,242
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,171,045,443	6,172,548,021

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				ทุนสำรอง		
				ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
(บาท)						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,171,045,443	6,172,548,021
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	22	-	-	-	(1,430,000,000)	(1,430,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	(1,430,000,000)	(1,430,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร		-	-	-	1,125,999,714	1,125,999,714
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	1,125,999,714	1,125,999,714
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	867,045,157	5,868,547,735

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2566	2565	2566	2565
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	1,100,420,309	641,643,618	1,125,999,714	725,754,491
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20	274,612,723	179,485,807	263,444,130
ต้นทุนทางการเงิน		1,831,391	1,748,058	1,831,391
ค่าเสื่อมราคา	13, 14	567,574,180	568,153,493	567,574,180
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1,948,710	2,033,113	1,948,710
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	75,999,970
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักร	13	(5,112,174)	-	(5,112,174)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิต				
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า	4, 7	-	844,660	-
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในการร่วมค้า	11	-	-	(20,157,006)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	5,844,495	5,266,902	5,844,495
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		1,678,750	5,936	1,678,750
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรม	23	(734,990)	(382,045)	(734,990)
กำไรจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้		(211,405,963)	(1,683,010)	(211,405,963)
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	11	(4,614,251)	(82,245,303)	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	9	12,519,993	25,123,523	12,519,993
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		1,626,837	5,615,397	1,626,837
ดอกเบี้ยรับ		(7,643,501)	(929,421)	(7,639,086)
	1,738,546,509	1,344,680,728	1,813,418,951	1,343,937,719
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า		(238,447,367)	(285,940,473)	(238,447,367)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		9,834,561	35,069,901	8,045,355
สินค้าคงเหลือ		64,259,388	(81,780,732)	64,259,388
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(23,720)	58,250	(23,720)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(1,947,207)	(255,051)	10,000
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		124,672,339	165,294,129	124,672,339
เจ้าหนี้อื่น		26,746,470	27,674,871	26,746,470
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		36,407,939	88,015,690	36,407,940
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		1,760,048,912	1,292,817,313	1,835,089,356
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(202,238,306)	(96,222,343)	(202,238,263)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,557,810,606	1,196,594,970	1,632,851,093
				1,195,951,979

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2566	2565	2566	2565
(บาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้		5,110,097,800	2,765,700,400	5,110,097,800
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	23	(4,690,000,000)	(3,040,000,000)	(4,690,000,000)
เงินสดรับจากการลดทุนในการร่วมค้า		-	106,056,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น	6	-	(92,600,000)	-
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์		-	170,910	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		(194,744,320)	(137,402,743)	(194,744,320)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	(75,000,000)
ดอกเบี้ยรับ		7,643,501	929,421	7,639,086
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน		232,996,981	(397,146,012)	157,992,566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(15,430,620)	(14,766,701)	(15,430,620)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	22	(1,430,000,000)	(650,000,000)	(1,430,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	6	46,300,000	-	46,300,000
ดอกเบี้ยจ่าย		(1,831,391)	(1,748,058)	(1,831,391)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปกิจกรรมจัดหาเงิน		(1,400,962,011)	(666,514,759)	(1,400,962,011)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน		389,845,576	132,934,199	389,881,648
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		(2,707,869)	(12,020,547)	(2,707,869)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		387,137,707	120,913,652	387,173,779
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		162,217,690	41,304,038	161,497,156
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5	549,355,397	162,217,690	548,670,935
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	13	70,269,396	127,851,076	70,269,396
บวก (หัก) - การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า		80,009,768	(3,262,038)	80,009,768
- การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้		44,465,156	12,813,705	44,465,156
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด		194,744,320	137,402,743	194,744,320
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		6,578,348	51,490,113	6,578,348
หนี้สินตามสัญญาเช่า		72,109,828	78,563,985	72,109,828

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ สารบัญ

1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	เงินลงทุนชั่วคราว
7	ลูกหนี้การค้า
8	ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
9	สินค้าคงเหลือ
10	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย
11	เงินลงทุนในการร่วมค้า
12	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
13	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
14	สัญญาเช่า
15	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
16	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
17	ส่วนเกินทุนและสำรอง
18	ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
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 2566

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

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

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

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ครอบครัวภาสกรนที ซึ่งถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในอัตรา ร้อยละ 42

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้าและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 11 และ 12 ตามลำดับ

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดย สภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) *เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม*

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การร่วมค้า

การร่วมค้าเป็นการร่วมการทำงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการทำงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการทำงานนั้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก เงินปันผลรับ ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่การควบคุมร่วมสิ้นสุดลง

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงานรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

(ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3(ณ))) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรวมหรือหักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่รับรู้อย่างแรกเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้อย่างแรก เว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้อย่างแรกหนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

(ง.4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

- ผู้กู้ไม่สามารถจ่ายชำระภาระผูกพันด้านเครดิตให้แก่กลุ่มบริษัทได้เต็มจำนวน อีกทั้งกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิในการไต่เบี่ย เช่น การยึดหลักประกัน (หากมีการวางหลักประกัน) หรือ
- สินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 365 วัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(ง.5) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

(ง.6) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงินและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ได้มาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

(ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(ข) สินค้าคงเหลือ

สินค้านี้คงเหลือมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้านี้คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้านี้ สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้านี้รวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้าให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ข) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนในระดับสูงมากที่มูลค่าที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขายมากกว่ามาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป สินทรัพย์มูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายในครั้งแรกและผลกำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าในภายหลังรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและอาคารและอุปกรณ์ที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจะหยุดบันทึกค่าตัดจำหน่ายหรือค่าเสื่อมราคา รวมถึงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียก็จะหยุดบันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

(ณ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท อิซตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ ส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจําในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้งานไม่จำกัดวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

สูตรการผลิต

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

(ง) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ากับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ประมาณการต้นทุนในการบูรณะและสุทธิจากสิ่งงูใจในสัญญาเช่าที่ได้รับ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าดังกล่าวมีการโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าหรือกลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัตถุดิบเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัตถุดิบด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัตถุดิบใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัตถุดิบหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

(ก) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ง) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำโดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดหุ้น สำหรับคู่ค้าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

(๓) ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(๓) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการ ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่มูลค่ายุติธรรมที่ได้มาถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 3 ผลต่างดังกล่าวจะรับรู้เป็นรายการรอตัดบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินหรือจนกว่ามูลค่ายุติธรรมมีการโอนเปลี่ยนลำดับชั้นหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(ณ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่ได้รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ค) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(ด) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าและบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 และ 12 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
นายตัน ภาสกรนที	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่า ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นางอิง ภาสกรนที	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและญาติสนิทของกรรมการของ บริษัทเป็นกรรมการ
บริษัท ทิวัน บิวติ้ง จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	656,777	474,730	656,777	474,730
ค่าใช้จ่ายอื่น	21,155	17,969	21,155	17,969
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	48,024	46,506	48,024	46,506
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,012	1,128	2,012	1,128
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	<u>50,036</u>	<u>47,634</u>	<u>50,036</u>	<u>47,634</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	-	72,366
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	99,055	71,348	99,055	71,348
รวม	99,055	71,348	99,055	143,714
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต				
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	(72,366)
สุทธิ	99,055	71,348	99,055	71,348

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	-	2,400
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต				
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	(2,400)
สุทธิ	-	-	-	-

(กลับรายการค่าเผื่อ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
คาดว่าจะเกิดขึ้น				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า	-	-	(72,366)	845
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	(2,400)	-
	-	-	(74,766)	845

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	<u>4,052</u>	<u>2,546</u>	<u>4,052</u>	<u>2,546</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	<u>62,687</u>	<u>74,741</u>	<u>62,687</u>	<u>74,741</u>

สัญญาสำคัญที่กำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด) ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัท สัญญาดังกล่าวนี้นี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และมีการต่ออายุสัญญาอีก 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	293	331	293	331
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน	46	48	44	44
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์	400,076	66,327	399,394	65,610
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทฝากประจำ	148,940	95,512	148,940	95,512
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน				
งบกระแสเงินสด	<u>549,355</u>	<u>162,218</u>	<u>548,671</u>	<u>161,497</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

6 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	สัดส่วนความ									
	เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม		เงินปันผลรับสำหรับปี	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ร้อยละ)									
บริษัท 프리คิทิฟ จำกัด	10.06	20.12	2,504	2,504	46,300	92,600	46,300	92,600	-	-
รวม					46,300	92,600	46,300	92,600	-	-

บริษัท 프리คิทิฟ จำกัด (“PDT”) จัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย และดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการ

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ PDT จำนวน 5,036 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาหุ้นละ 18,389 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 92.6 ล้านบาท โดยบริษัทมีสิทธิในการขายหุ้นคืนตามเงื่อนไขและระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา

ต่อมาเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการขายเงินลงทุนทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นของ PDT โดยกำหนดการขายเงินลงทุนและรับชำระเงินเป็น 2 งวด งวดแรกขายเงินลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 50 โดยบริษัทได้รับชำระเงินงวดแรกเป็นจำนวน 46.3 ล้านบาทในวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 และงวดสุดท้ายภายในเดือนมีนาคม 2567 ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

7 ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	99,055	71,348	99,055	71,348
เกินกำหนดชำระ				
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	72,366
	99,055	71,348	99,055	143,714
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต				
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	(72,366)
สุทธิ	4 99,055	71,348	99,055	71,348
กิจการอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,368,005	1,157,355	1,368,005	1,157,355
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	3	-	3	-
3 - 6 เดือน	87	-	87	-
	1,368,095	1,157,355	1,368,095	1,157,355
รวม	1,467,150	1,228,703	1,467,150	1,228,703

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565
		(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม		72,366	71,521
เพิ่มขึ้น		-	845
กลับรายการ		(72,366)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4	<u>-</u>	<u>72,366</u>

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 (ค.1.1)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

8 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
กิจการอื่น				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	58,811	67,472	58,811	67,472
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี	4,006	2,819	4,006	2,808
ภาษีมูลค่าเพิ่มระหว่างขอคืน	-	1,778	-	-
รายได้อื่นค้างรับ	180	1,253	180	1,253
อื่นๆ	2,726	1,956	2,726	1,956
รวม	<u>65,723</u>	<u>75,278</u>	<u>65,723</u>	<u>73,489</u>

9 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	204,458	302,512	204,458	302,512
วัตถุดิบ	280,242	256,270	280,242	256,270
วัสดุสิ้นเปลือง	35,863	33,829	35,863	33,829
รวม	<u>520,563</u>	<u>592,611</u>	<u>520,563</u>	<u>592,611</u>
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	<u>(9,558)</u>	<u>(4,827)</u>	<u>(9,558)</u>	<u>(4,827)</u>
สุทธิ	<u>511,005</u>	<u>587,784</u>	<u>511,005</u>	<u>587,784</u>

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชี

ต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	6,150,695	5,128,666	6,150,695	5,128,666
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	12,520	25,124	12,520	25,124
สุทธิ	<u>6,163,215</u>	<u>5,153,790</u>	<u>6,163,215</u>	<u>5,153,790</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัทได้มีมติอนุมัติการเสนอขายที่ดินเนื้อที่ 72 ไร่ 14 ตารางวา (28,814 ตารางวา) ที่นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง ในราคาไม่ต่ำกว่า 317.0 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัทได้มีมติอนุมัติการเสนอขายเครื่องจักรและอุปกรณ์ให้กับบริษัทแห่งหนึ่งในราคาที่ตกลงร่วมกัน เป็นจำนวนเงิน 39.2 ล้านบาท

รายละเอียดของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังต่อไปนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)
สินทรัพย์		
ที่ดิน	13	231,190
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	13	7,865
		239,055

มูลค่ายุติธรรมของกลุ่มสินทรัพย์ที่ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจำนวน 317.0 ล้านบาท ได้ประเมินมูลค่าด้วยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด และถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

11 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	219,712	253,916	223,477	153,770
ลดทุน	-	(97,393)	-	(97,393)
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้า				
ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	4,614	82,245	-	-
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	20,157	167,100
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ				
แปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	1,070	(19,056)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>225,396</u>	<u>219,712</u>	<u>243,634</u>	<u>223,477</u>

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาทรี แปซิฟิก (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ซึ่งเป็นการร่วมค้าที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม แบรินด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซีย โดยบริษัทและ AP เข้าลงทุนในการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของการร่วมค้า) และการร่วมค้าดังกล่าวจัดตั้งเสร็จเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2557 เนื่องจากตามสัญญาร่วมลงทุนได้กำหนดให้ผู้ลงทุนมีอำนาจควบคุมร่วมกัน และมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานดังกล่าวมากกว่าการมีสิทธิในสินทรัพย์หรือภาระผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น ดังนั้นบริษัทจึงได้บันทึกบัญชีเงินลงทุนในการร่วมค้าดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม

เนื่องจากยอดขายเครื่องดื่ม แบรินด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซียไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่ามูลค่าของเงินลงทุนใน PTI อาจเกิดการด้อยค่า และได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนใน PTI บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ PTI ผู้ถือหุ้น PTI ได้อนุมัติการลดทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 90,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย ซึ่งเป็นการลดทุนในส่วนของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จำนวน 45 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 97.4 ล้านบาท) และการร่วมค้าได้จดทะเบียนลดทุนกับ Ministry of Law and Human Rights แล้วเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2565 จากการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและดุลยพินิจของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทได้กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวนเงิน 20.2 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ										งบการเงินรวม	
	สัดส่วนความ										มูลค่าตาม	
	เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		วิธีส่วนได้เสีย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ร้อยละ)				(พันบาท)							
การร่วมค้า												
บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	50	50	1,075,954	1,075,954	<u>537,977</u>	<u>537,977</u>	<u>(294,343)</u>	<u>(314,500)</u>	<u>243,634</u>	<u>223,477</u>	<u>225,396</u>	<u>219,712</u>
รวม					<u>537,977</u>	<u>537,977</u>	<u>(294,343)</u>	<u>(314,500)</u>	<u>243,634</u>	<u>223,477</u>	<u>225,396</u>	<u>219,712</u>

การร่วมค้าจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศอินโดนีเซีย และดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

บริษัทไม่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณชน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญซึ่งนำเสนออยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

	บริษัท ฟีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	
	2566	2565
	(พันบาท)	
รายได้	1,598,542	2,056,013
ต้นทุนขาย	(1,046,632)	(1,373,922)
ค่าใช้จ่าย	(526,173) ^ก	(536,064) ^ก
รายได้ภาษีเงินได้	(16,508)	18,463
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	9,229	164,490
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)	4,614	82,245
สินทรัพย์หมุนเวียน	672,327 ^ข	770,539 ^ข
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	144,503	163,482
หนี้สินหมุนเวียน	(366,038)	(494,598)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	450,792	439,423
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)	225,396	219,712
หมายเหตุ		
ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,861	6,478
ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	368,540	299,752

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

12 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

			งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ			
			เป็นเจ้าของ											
			2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565		
					(ร้อยละ)				(พันบาท)					
			บริษัทย่อยทางตรงในประเทศ											
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	จำหน่ายเครื่องดื่ม	ไทย	99.99	99.99	76,000	1,000	76,000	1,000	(76,000)	-	-	-		
รวม							76,000	1,000	(76,000)	-	-	-		

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการเพิ่มเงินลงทุนในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 75 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาท เป็น 76 ล้านบาท การดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ได้เสร็จเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวน 76 ล้านบาท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ									
			อาคาร	เครื่องจักร	เครื่องตกแต่ง			สินทรัพย์	
		ส่วนปรับปรุง	และ	และ	ติดตั้งและ	เครื่องมือ		ระหว่าง	
	ที่ดิน	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง	อุปกรณ์	เครื่องใช้	และ		การก่อสร้าง	
			อาคาร	โรงงาน	สำนักงาน	เครื่องใช้	ยานพาหนะ	และติดตั้ง	รวม
					(พันบาท)				
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	431,698	74,847	2,646,849	5,762,645	82,310	243,369	15,705	3,102	9,260,525
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	1,011	7,326	-	119,514	127,851
โอน	-	-	48,130	67,777	-	3,012	-	(118,919)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(619)	(17,130)	(96)	(449)	-	-	(18,294)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565									
และวันที่ 1 มกราคม 2566	431,698	74,847	2,694,360	5,813,292	83,225	253,258	15,705	3,697	9,370,082
เพิ่มขึ้น	-	-	11,249	11,688	847	14,063	4,701	27,721	70,269
โอน	-	-	-	-	-	2,374	-	(2,374)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(4,666)	-	(1,540)	(625)	(3,751)	-	(10,582)
โอนไปสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	(231,190)	-	-	(247,189)	-	-	-	-	(478,379)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	200,508	74,847	2,700,943	5,577,791	82,532	269,070	16,655	29,044	8,951,390

บริษัท อิซตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ				สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
				เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	ยานพาหนะ		
					(พันบาท)				
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจาก									
การด้อยค่า									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	(34,464)	(1,113,431)	(3,138,516)	(65,215)	(203,227)	(13,148)	-	(4,568,001)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,736)	(144,293)	(383,518)	(5,099)	(15,068)	(750)	-	(552,464)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	112	11,946	80	370	-	-	12,508
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565									
และวันที่ 1 มกราคม 2566	-	(38,200)	(1,257,612)	(3,510,088)	(70,234)	(217,925)	(13,898)	-	(5,107,957)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,736)	(145,309)	(381,251)	(4,646)	(15,412)	(879)	-	(551,233)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	4,666	-	1,445	589	2,255	-	8,955
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	5,112	-	-	-	-	5,112
โอนไปสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	239,324	-	-	-	-	239,324
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(41,936)	(1,398,255)	(3,646,903)	(73,435)	(232,748)	(12,522)	-	(5,405,799)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	431,698	36,647	1,436,748	2,303,204	12,991	35,333	1,807	3,697	4,262,125
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	200,508	32,911	1,302,688	1,930,888	9,097	36,322	4,133	29,044	3,545,591

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทได้จัดจ้าง/จำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิเป็นจำนวนเงิน 375.8 ล้านบาท (2565: 415.5 ล้านบาท) เป็นหลักประกันวงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต

14 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

2566 2565

(ล้านบาท)

อาคารสำนักงาน

59,122

72,021

รถโฟล์คลิฟท์

9,315

3,779

รวม

68,437

75,800

ในปี 2566 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 7.4 ล้านบาท (2565: 6.1 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทเช่าอาคารสำนักงานและรถโฟล์คลิฟท์เป็นระยะเวลา 6 และ 4 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอาคารสำนักงานภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่าหกเดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2566	2565
	(ล้านบาท)	
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้		
- อาคารสำนักงาน	12,900	12,395
- รถไฟฟ้า	3,441	3,295
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,831	1,748
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ	-	730
ในปี 2566 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 18.0 ล้านบาท (2565: 17.2 ล้านบาท)		

15 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
	ส่วนที่ไม่มี	ส่วนที่ไม่มี
	หลักประกัน	หลักประกัน
	(ล้านบาท)	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	72,110	78,564
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	<u>72,110</u>	<u>78,564</u>
วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,480.0 ล้านบาท (2565: 1,780.0 ล้านบาท)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

16 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และความเสี่ยงจากอัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

โครงการผลประโยชน์

2566

2565

(พันบาท)

ณ วันที่ 1 มกราคม

40,511

46,758

รับรู้ในกำไรขาดทุน

ต้นทุนบริการปัจจุบัน

4,569

4,608

ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน

1,276

659

5,845

5,267

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กำไรจากการประมาณตามหลัก

คณิตศาสตร์ประกันภัย

- ข้อสมมติทางการเงิน

-

(5,203)

- การปรับปรุงจากประสบการณ์

-

(2,871)

-

(8,074)

ผลประโยชน์จ่าย

-

(3,440)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

46,356

40,511

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม

หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

2566

2565

(ร้อยละ)

อัตราคิดลด

3.15

3.15

การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต

4

4

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราผลตอบแทนในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 14 ปี (2565: 14 ปี)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่มีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
อัตราคิดลด	(3,752)	(1,868)	4,372	2,018
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	4,774	4,123	(4,165)	(3,603)

17 ส่วนเกินทุนและสำรอง

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่าย และบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆ ไปด้วยรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

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

18 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ส่วนงานที่รายงาน

ผู้บริหารเห็นว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเครื่องดื่ม ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์นั้น รายได้จะจำแนกโดยใช้สถานที่ตั้งของลูกค้า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์หลักและจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
ประเทศไทย	7,382,713	5,727,225	7,382,713	5,727,225
อื่นๆ	667,192	613,138	667,192	613,138
รวมรายได้	<u>8,049,905</u>	<u>6,340,363</u>	<u>8,049,905</u>	<u>6,340,363</u>
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	<u>8,049,905</u>	<u>6,340,363</u>	<u>8,049,905</u>	<u>6,340,363</u>
รวมรายได้	<u>8,049,905</u>	<u>6,340,363</u>	<u>8,049,905</u>	<u>6,340,363</u>

ลูกค้านายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้านายใหญ่หนึ่งของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 6,732.2 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (2565: 5,300.4 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

19 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
รวมอยู่ในต้นทุนขาย				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	98,054	13,927	98,054	13,927
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	3,687,968	3,049,623	3,687,968	3,049,623
ค่าภาษีสรรพสามิต	978,000	821,001	978,000	821,001
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	546,838	547,288	546,838	547,288
ค่าสาธารณูปโภค	341,746	293,782	341,746	293,782
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	176,528	154,334	176,528	154,334
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	25,576	23,225	25,576	23,225
อื่นๆ	308,505	250,610	308,505	250,610
รวม	6,163,215	5,153,790	6,163,215	5,153,790
รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย				
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	351,448	268,862	351,448	268,862
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	22,963	18,135	22,963	18,135
ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น	5,668	4,776	5,668	4,776
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	1,334	1,210	1,334	1,210
รวม	381,413	292,983	381,413	292,983

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
	หมายเหตุ	(พันบาท)			
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน		134,443	122,801	134,443	122,801
(กลับรายการค่าเผื่อ) ผลขาดทุน					
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	4, 7	-	-	(74,766)	845
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	76,000	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		22,685	22,899	22,685	22,899
อื่นๆ		11,038	26,495	10,931	26,392
รวม		168,166	172,195	169,293	172,937

20 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	271,828	143,299	271,828	143,299
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป	(741)	(689)	(741)	(689)
	<u>271,087</u>	<u>142,610</u>	<u>271,087</u>	<u>142,610</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	66,425	36,876	(7,643)	36,876
การลดภาษีเงินได้ - รอการตัดบัญชี	(62,900)	-	-	-
	<u>3,525</u>	<u>36,876</u>	<u>(7,643)</u>	<u>36,876</u>
รวม	<u>274,612</u>	<u>179,486</u>	<u>263,444</u>	<u>179,486</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2566		2565		2566		2565	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,375,033		821,129		1,389,444		905,240
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	275,007	20	164,226	20	277,889	20	181,048
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้าที่ใช้								
วิธีส่วนได้เสีย		(923)		(16,449)		-		-
ผลกระทบจากความแตกต่างทางภาษี								
ของเงินลงทุนในการร่วมค้า		-		33,420		-		-
รายการงวดก่อนๆ ที่ไม่รับรู้เป็น								
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-		-		(14,953)		-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		1,264		579		1,264		579
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(15)		(36)		(15)		(36)
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป		(741)		(689)		(741)		(689)
อื่นๆ		20		(1,565)		-		(1,416)
รวม	20	274,612	22	179,486	19	263,444	20	179,486

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

งบการเงินรวม				
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน		ณ วันที่
1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น		31 ธันวาคม
	(พันบาท)			
2566				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	965	947	-	1,912
สินทรัพย์สิทธิการใช้	553	182	-	735
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,473	(4,113)	-	3,360
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	62,900	(62,900)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร	2,335	(1,022)	-	1,313
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	8,790	481	-	9,271
รวม	83,016	66,425	-	16,591

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(พันบาท)		
2566				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	965	947	-	1,912
สินทรัพย์สิทธิการใช้	553	182	-	735
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,473	(4,113)	-	3,360
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	62,900	(4,032)	-	58,868
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(15,200)	-	15,200
ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร	2,335	(1,022)	-	1,313
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	8,790	481	-	9,271
รวม	83,016	7,643	-	90,659

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน		ณ วันที่
1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น		31 ธันวาคม
	(พันบาท)			
2565				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,547	(582)	-	965
สินทรัพย์สิทธิการใช้	368	185	-	553
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11,585	(4,112)	-	7,473
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	96,320	(33,420)	-	62,900
ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร	2,335	-	-	2,335
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	9,352	1,053	(1,615)	8,790
รวม	121,507	(36,876)	(1,615)	83,016

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนทางภาษีในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 24.1 ล้านบาท (2565: 71.8 ล้านบาท) ที่ยังไม่ได้ใช้ซึ่งยังไม่ได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

21 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(พันบาท)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	<u>1,100,420</u>	<u>641,644</u>	<u>1,126,000</u>	<u>725,754</u>
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	<u>0.85</u>	<u>0.49</u>	<u>0.87</u>	<u>0.56</u>

22 เงินปันผล

ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติเงินปันผลดังต่อไปนี้

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย เงินปันผล	อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (พันบาท)
2566				
เงินปันผลประจำปี 2565	27 เมษายน 2566	24 พฤษภาคม 2566	0.60	780,000
เงินปันผลระหว่างกาลปี 2566	8 พฤศจิกายน 2566	6 ธันวาคม 2566	0.50	650,000
			<u>1.10</u>	<u>1,430,000</u>
2565				
เงินปันผลประจำปี 2564	27 เมษายน 2565	23 พฤษภาคม 2565	<u>0.50</u>	<u>650,000</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

23 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม		
	เครื่องมือทาง	เครื่องมือทางการเงิน			
	การเงินที่วัดมูลค่าด้วย	ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า			
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน	ยุติธรรมผ่านกำไร			
	กำไรหรือขาดทุน	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
(พันบาท)					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้	364,770	-	364,770	-	364,770
เงินลงทุนชั่วคราว	-	46,300	-	46,300	46,300
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	50,258	-	50,258	-	50,258
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้	572,727	-	572,727	-	572,727
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	92,600	-	92,600	92,600

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน ซึ่งอ้างอิงราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
เงินลงทุนชั่วคราวที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาซื้อขายหุ้น
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ ล่วงหน้า	การกำหนดราคาสัญญาขายล่วงหน้า มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงราคาขายสัญญา ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบันคำนวณ โดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อกฎเกณฑ์ ในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง

(ข) รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด

ตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการ ของตลาด		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ณ วันที่		ปรับปรุงมูลค่า	ณ วันที่
	1 มกราคม	ซื้อ	ขาย	ยุติธรรม	31 ธันวาคม
			(พันบาท)		
2566					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้					
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	572,727	4,690,000	(4,898,692)	735	364,770
รวม	572,727	4,690,000	(4,898,692)	735	364,770
2565					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้					
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	296,362	3,040,000	(2,764,017)	382	572,727
รวม	296,362	3,040,000	(2,764,017)	382	572,727

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(ค) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทที่มีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิผลโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

(ค.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกค้าที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(ก.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัท ได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่ รายละเอียดการกระจุกตัวของรายได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละราย และจะทบทวนเป็นรายปี ยอดขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 60 วัน และมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละรายและสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

(ก.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงินซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

(ก.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลบตามสัญญา

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	กระแสเงินสดตามสัญญา				
	มูลค่า	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี แต่	มากกว่า	รวม
	ตามบัญชี	หรือน้อยกว่า	ไม่เกิน 5 ปี	5 ปี	
	(พันบาท)				
2566					
หนี้สินทางการเงิน					
ที่ไม่ใช่อ่อนพันธ					
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	628,156	628,156	-	-	628,156
เจ้าหนี้อื่น	50,408	50,408	-	-	50,408
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน					
อาคารและอุปกรณ์	6,578	6,578	-	-	6,578
หนี้สินตามสัญญาเช่า	72,110	18,157	57,796	-	75,953
	757,252	703,299	57,796	-	761,095
2565					
หนี้สินทางการเงิน					
ที่ไม่ใช่อ่อนพันธ					
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	503,787	503,787	-	-	503,787
เจ้าหนี้อื่น	65,697	65,697	-	-	65,697
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน					
อาคารและอุปกรณ์	51,490	51,490	-	-	51,490
หนี้สินตามสัญญาเช่า	78,564	15,484	59,828	8,422	83,734
	699,538	636,458	59,828	8,422	704,708

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(ค.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ค.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และจากการฝากเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2566				2565		
	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินรูเปีย อินโดนีเซีย	เงินเยน ญี่ปุ่น	รวม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินยูโร	รวม
				(พันบาท)			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	100,073	49,145	149,218	-	-	-
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	(10,572)	-	-	(10,572)	-	-	-
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(6,578)	-	-	(6,578)	(6,645)	(44,646)	(51,291)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ที่มีความเสี่ยง	(17,150)	100,073	49,145	132,068	(6,645)	(44,646)	(51,291)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	-	-	49,416	49,416	-	-	-
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	(17,150)	100,073	98,561	181,484	(6,645)	(44,646)	(51,291)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแข็งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้ได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินต่างประเทศ ณ วันที่รายงานส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นเป็นอัตราคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อัตราการ	กำไรหรือขาดทุน	
	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)	การแข็งค่า (พันบาท)	การอ่อนค่า
31 ธันวาคม 2566			
เงินเยนญี่ปุ่น	7	(3,279)	3,279
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	5	(830)	830
เงินรูเปียนอินเดีย	5	(4,955)	4,955
31 ธันวาคม 2565			
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	5	(315)	315
เงินยูโร	5	(2,060)	2,060

24 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอโดยกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

25 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
<i>ภาระผูกพันอื่นๆ</i>		<i>(พันบาท)</i>
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	-	44,646
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	228,362	194,812
หนังสือค้ำประกันจากสถาบันการเงิน	13,450	13,450
สัญญาบริการ	-	18,666
รวม	<u>241,812</u>	<u>271,574</u>

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าสองฉบับกับบริษัทในประเทศสองแห่งภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และมีการต่ออายุสัญญาอีก 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2569

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

บริษัทมีสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

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

26 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

26.1 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท PT Ichi Tan Indonesia (“PTI”) ได้มีมติอนุมัติการลดหุ้นเพื่อลดทุนในบริษัท PTI เป็นจำนวนเงิน 35,000 ล้านบาท (หรือเทียบเท่า 77.9 ล้านบาท) และการร่วมค้าได้จดทะเบียนลดทุนกับ Ministry of Law and Human Rights แล้วเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

26.2 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- การจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2566 สำหรับงวดวันที่ 1 ตุลาคม ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 650 ล้านบาท มีกำหนดจ่ายในวันที่ 10 พฤษภาคม 2567 อย่างไรก็ตาม เงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัท
- การเสนอขายที่ดินเนื้อที่ 72 ไร่ 14 ตารางวา (28,814 ตารางวา) ที่นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 360.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม การขายที่ดินดังกล่าวขึ้นอยู่กับเงื่อนไขและระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจลงนามควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

เอกสารแนบ 6

คู่มือหลักการทำกักตุนแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (ฉบับเต็ม) และอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท



เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจลงนามควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบควบคุมดูแลการกำกับบัญชี และเลขานุการบริษัท

พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์



ตำแหน่งปัจจุบัน: ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการอิสระ/
ประธานกรรมการตรวจสอบ/
กรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ 73 ปี

สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี คณะการศึกษาบัณฑิต สาขามัธยมศึกษา มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Advanced Audit Committee Program (AACP 16/2014), Role of Nomination and Governance Committee (RNG 8/2016), Ethical Leadership Program (ELP 9/2017) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร “Audit Committee Seminar Get Ready for Year End” ของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2565 – ปัจจุบัน: ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2556 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2563 – 2565: ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

นางอิง ภาสกรนที



ตำแหน่งปัจจุบัน:

รองประธานกรรมการบริษัท/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/
กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/
กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้อำนวยการ

อายุ 53 ปี

สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 4.62

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
ร้อยละ 32.35

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหาร:

คู่สมรสของ นายตัน ภาสกรนที

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (การเงิน), มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 12/2004), Director Certification Program (DCP 44/2004), Family Business Governance (FBG 6/2016) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Hot Issue for Directors, “Climate Governance” โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตรการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน (หลักสูตร P01 และ S01-S06) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น
- หลักสูตร Coaching for Leadership รุ่นที่ 1
- หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

2565 – ปัจจุบัน: รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/ กรรมการบริหาร, บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2556 – ปัจจุบัน: รองกรรมการผู้อำนวยการ, บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2556 – 2563: รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการบริหาร, บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2566 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ไอ แอม ศรีราชา จำกัด

2565 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท แทงค์ก๊ว เซอร์วิส จำกัด

2559 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท เสือตีดูปีกครีบ จำกัด

2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ดันแอนด์ตัน ศรีราชา แอสเซ็ท จำกัด

2555 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ดีเอสที แอสเซ็ท จำกัด

2553 – ปัจจุบัน: ผู้พิพากษาสมทบ, ศาลเยาวชนและครอบครัวกลาง

2552 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ทิวน์ บิวคิง จำกัด (บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน)

2544 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท กล้วย กล้วย จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

นายตัน ภาสกรนที



ตำแหน่งปัจจุบัน:

กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร /
กรรมการผู้อำนวยการ

อายุ 64 ปี

สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 27.74

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
ร้อยละ 9.23

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหาร:

คู่สมรสของ นางอิง ภาสกรนที

ประวัติการศึกษา:

- บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์, มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี
- ปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์, มหาวิทยาลัยลำปาง
- ปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์, มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 12/2004), Family Business Governance (FBG 6/2016) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น
- หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการผู้อำนวยการ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2556 – 2565: ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2566 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ที่นี้พานทอง จำกัด
2559 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท เสือติดปีกครบ จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

นายธิตี จิรนนท์กาล



ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการ / กรรมการบริหาร

อายุ 62 ปี

สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 13 สิงหาคม 2557

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 2.69

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ร้อยละ 1.91

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี สื่อมวลชน (วารสารและสิ่งตีพิมพ์), มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 12/2004), Family Business Governance (FBG 6/2016) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น
- หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2557 – ปัจจุบัน: กรรมการ/ กรรมการบริหาร, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2565 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ซีโรว์ วัน ดีไซน์ แล็บ จำกัด
2563 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท เดอะแกรนด์ ครู จำกัด
2562 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท คิว ชัน เทรดดิ้ง จำกัด
2539 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท แทงค์ก๊ว เซอร์วิส จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

นายวิโรจน์ สุภาสุรย์



ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการบริหาร /
รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
อายุ 58 ปี
สัญชาติไทย
วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:
ตนเอง ร้อยละ 0.56
คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
-ไม่มี-
**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:**
-ไม่มี-

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (จุลชีววิทยา), มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 5/2016) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Hot Issue for Directors, “Climate Governance” โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตรด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น
- หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563
- หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

นายธนพันธ์ คงนันทะ



ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม
อายุ 49 ปี
สัญชาติไทย
วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:
ตนเอง ร้อยละ 0.45
คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ -ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร:
-ไม่มี-

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (บริหารธุรกิจเกษตร), สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 5/2016), Board Matters and Trends (BMT 4/2017) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร What Board Needs to Know about Digital Assets 2/2022 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตรด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น
- หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563
- หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

-ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

นางสาวอารยา พานิชายุนนท์



ตำแหน่งปัจจุบัน:

กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)

อายุ 48 ปี

สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 0.07

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (การเงิน), มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 5/2016), Board Matters and Trends (BMT 4/2017), Anti-Corruption Practical Guide (ACPG 61/2022) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร “วางแผนดี ได้ภาษีคืน ด้วยโปรแกรม Tax Planning” ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตร “วางแผนดี สไตร์ลมนุษย์เงินเดือน” ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตร “เงินทองต้องวางแผน” ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น
- หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจ ปี 2563
- หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ/ ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร), บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2549 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ลพบุรีอินน์ พลาซ่า จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

นายประธาน ลัมพิพัฒนกุล



ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
อายุ 67 ปี
สัญชาติไทย
วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:
- ไม่มี -
**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:**
- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี การบัญชี, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Advanced Audit Committee Program (AACP 16/2014), Role of Nomination and Governance Committee (RNG 8/2016), Ethical Leadership Program (ELP 9/2017) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร “Easy listening: เกิดความรู้ด้านบัญชีที่ AC ไม่ควรพลาด” สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)
- หลักสูตร “Audit Committee Seminar Get Ready for Year End” ของสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2566 – ปัจจุบัน: ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2556 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

หมายเหตุ: - ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง นายประธาน ลัมพิพัฒนกุล ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทนตำแหน่งของนายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระตั้งแต่วันที่ 27 เมษายน 2566

ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน



ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

อายุ 53 ปี
สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 27 เมษายน 2566

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

- ไม่มี -

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:**

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาเอก ปรัชญาคุณวุฒิบัณฑิต สาขาธุรกิจระหว่างประเทศ, สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บริหารธุรกิจ), Salem State University, Massachusetts, U.S.A.
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การเงินและการธนาคาร), มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ประกาศนียบัตรวิชาชีพ (การบัญชี), กรุงเทพมหานครวิทยาลัย

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 61/2007) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program 6/2018 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- Certified Professional Qualification: สาขาวิชาชีพอุตสาหกรรมดิจิทัล สาขาความมั่นคงปลอดภัยทางดิจิทัลและส่วนบุคคล อาชีพนักจัดการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ระดับ 5 โดยสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
- Certified ICDL PDPA Data Protection โดย ICDL Asia
- Certified Professional Marketer: CPM (Asia) by Asia Marketing Federation
- Certified Professional Marketer: CPM (Asia Pacific) by Asia Pacific Marketing Federation
- หลักสูตรสำหรับผู้บริหาร ด้านการสื่อสารมวลชนระดับสูง รุ่นที่ 5 โดยสถาบันอิศรา

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2566 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2564 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท อินเทอร์เน็ต ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2551 – 2564: ประธานกรรมการตรวจสอบ, บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
2562 – 2563: รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส (สายงานบริหารและปฏิบัติการ), บริษัท เอคิว เอสเตท จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
2558 – 2563: กรรมการ, บริษัท เอคิว เอสเตท จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2565 – ปัจจุบัน: ที่ปรึกษาการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
2564 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ไอ อาร์ จำกัด
2564 – ปัจจุบัน: อาจารย์พิเศษวิชานโยบายทางการเงินและการบริหารการเงิน, มหาวิทยาลัยศรีปทุม
2553 – ปัจจุบัน: ที่ปรึกษาการวางแผนการเงินส่วนบุคคล และการเงินธุรกิจ
2549 – ปัจจุบัน: ที่ปรึกษาด้านการเงินและธุรกิจ การจัดการใบอนุญาตให้ใช้สิทธิทรัพย์สินทางปัญญา
2560 – 2562: รักษาการผู้อำนวยการศูนย์บ่มเพาะธุรกิจ, มหาวิทยาลัยศรีปทุม
2559 – 2560: หัวหน้าสาขาการเงิน, คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม
2558 – 2559: ผู้ช่วยผู้อำนวยการกลุ่มงานวิจัยและบริการวิชาการ, มหาวิทยาลัยศรีปทุม
2552 – 2558: ผู้อำนวยการศูนย์บ่มเพาะธุรกิจ, มหาวิทยาลัยศรีปทุม
2548 – 2564: อาจารย์พิเศษวิชา Financial Management, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
2548 – 2552: หัวหน้าภาควิชาการเงินและการธนาคาร, คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม
2546 – 2556: อาจารย์พิเศษวิชา Financial Systems in Industrial Enterprise, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

หมายเหตุ: - ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ และกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน แทน นายอิสสระชัย เชาวฤทธิ์ ที่ครบกำหนดวาระ

นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์



ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการบริหาร/ เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/
เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
(ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน)

อายุ 58 ปี
สัญชาติไทย

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:
ตนเอง ร้อยละ 0.08
คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
-ไม่มี -

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:**
- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี การบัญชี, มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 5/2016) Board Matters and Trends (BMT 4/2017) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร CFO's Orientation Course การเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน ตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตร "เทคนิคการเพิ่มมูลค่าให้บริษัทจดทะเบียน จากมุมมองนักวิเคราะห์หลักทรัพย์" ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตรด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 (หลักสูตร P01 และ S04-S05) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตรวิธีบริหารเงินธุรกิจที่นักบัญชีควรรู้ โดยบริษัท แอคเคาต์ติ้ง โค้ช (ไทยแลนด์) จำกัด
- หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 3 จากสถาบันบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตรอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีและการเงิน (หลักสูตรการแก้ไขปัญหาการจัดทำงบการเงินความผิดพลาดจากการจัดทำบัญชีที่ส่งผลกระทบต่องบการเงิน)

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2565 – ปัจจุบัน: กรรมการบริหาร/ เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/ เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2562 – 2563: กรรมการบริหาร/ เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2561 – 2563: รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2556 – 2561: เลขานุการบริษัท, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

นางสาวจินดา สรรอด



ตำแหน่งปัจจุบัน: เลขานุการบริษัท/
เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร/
ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ
อายุ 41 ปี
สัญชาติไทย

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:
ตนเอง ร้อยละ 0.02
คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- ไม่มี -
**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:**
- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- บริญญาโท บริหารธุรกิจ (การเงิน), สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- บริญญาตรี บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยขอนแก่น (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง)

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 87/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตรโครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2565 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)
- หลักสูตร Advances for Corporate Secretaries (ACS 1/2018) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)
- หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
2563 – ปัจจุบัน: เลขานุการบริษัท, เลขานุการคณะกรรมการบริหาร, บริษัท อิซิตัน กรุป จำกัด (มหาชน)
2556 – ปัจจุบัน: ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ, บริษัท อิซิตัน กรุป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อ	การดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์															
2. นางอิง ภาสกรนที	D	D	D	D		D	D	D	D						
3. นายตัน ภาสกรนที	C, D						D			D					
4. นาย ธิติ จิรนนท์กาล	D					D							D	D	D
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ⁽¹⁾	D														
6. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	D														
7. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	D				D										
8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล															
9. ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน											D	D			
10. นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์															

หมายเหตุ: C = ประธานกรรมการ D = กรรมการ

(1) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง

1 = บจ. อิชิตัน เพาเวอร์ (บริษัทย่อย)	7 = บจ. เสือติดปีก ครับ	13 = บจ. คิว ชัน เทรดดิ้ง
2 = บจ. ตันแอนด์ตัน ศรีราชา แอสเซ็ท	8 = บจ. ทิวน์ บิวตี้	14 = บจ. เดอะแกรนด์ ครู
3 = บจ. ดีเอสที แอสเซ็ท	9 = บจ. ไอ แอม ศรีราชา	15 = บจ. ซีโร่ วัน ดีไซน์ แล็บ
4 = บจ. กล้วย กล้วย	10 = บจ. ที่นี่ยานทอง	
5 = บจ. ลพบุรีอินน์ พลาซ่า	11 = บมจ. อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น	
6 = บจ. แทงคักัว เซอร์วิส	12 = บจ. ไอ อาร์ อาร์	

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

นายจรรวัฒน์ รัตนภักดิ์



ตำแหน่งปัจจุบัน: ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน/
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
อายุ 36 ปี
สัญชาติไทย
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร: - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:
- ไม่มี -
คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี สาขาการเงินการธนาคาร, มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา
- วุฒิปัตริ์ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT), สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- วุฒิปัตริ์ด้านการตรวจสอบภายใน (IACP), สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- เจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (C-DPO), โดยบริษัท เอซิส โปรเฟสชั่นนัล เซ็นเตอร์ จำกัด (ACIS)
- ประกาศนียบัตรสัมฤทธิ์บัตรหลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานและองค์กรธุรกิจ โดยศูนย์วิจัยกฎหมายและการพัฒนาคณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Leadership Skills for Auditors, โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตรการตรวจสอบทุจริต (Fraud Audit), โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Compliance Audit, โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Certified Professional Internal Audit of Thailand: CPIAT, โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตรกรอบแนวทางระบบการควบคุมภายใน COSO 2013, โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตรการควบคุมภายในยุค Thailand 4.0, โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- โครงการอบรม Internal Auditing Certificate Program: IACP, โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตรผู้นำตรวจสอบตามพระราชบัญญัติ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ.2562, โดยสำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ (สกมช.)
- หลักสูตรผู้นำการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ.2562, โดยสำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ (สกมช.)
- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์, โดยสำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ (สกมช.)
- หลักสูตรการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ระดับผู้เชี่ยวชาญ, โดยบริษัท เอซิส โปรเฟสชั่นนัล เซ็นเตอร์ จำกัด (ACIS)
- หลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานและองค์กรธุรกิจ, โดยศูนย์วิจัยกฎหมายและการพัฒนาคณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรเทคนิคการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลตามกฎหมายไทยและมาตรฐานยุโรป, โดยสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- หลักสูตรผู้ตรวจประเมินการจัดการพลังงานภายในองค์กร (Internal Energy Auditor), โดยกระทรวงพลังงาน
- หลักสูตรกลยุทธ์การตรวจสอบและป้องกันการทุจริตงานจัดซื้อ, บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
- หลักสูตรกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย, บริษัท อินเทอร์เน็ต เทคโนโลยี เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด
- หลักสูตร ISO 14001:2015 Internal Auditor (การตรวจติดตามระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม), บริษัท บุโร เวอร์ทีคส์ (ประเทศไทย) จำกัด
- หลักสูตร ISO 45001:2018 Internal Auditor (การตรวจติดตามระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย), บริษัท บุโร เวอร์ทีคส์ (ประเทศไทย) จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- 2566 – ปัจจุบัน: ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน/ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2559 – 2566: ผู้จัดการงานตรวจสอบภายใน, บริษัท พรีเมียร์ฟิชชั่น แคปิตอล จำกัด (กลุ่มบริษัทพรีเมียร์)

หมายเหตุ: นายจรรวัฒน์ รัตนภักดิ์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ แทน นายสมล ไข่มุกแห่ง ที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

- โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “หัวข้อ 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท”, “หัวข้อย่อย 1.2.7 ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ” -

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

5.1 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

สามารถดูได้ที่หน้า 188 - 189

5.2 รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

สามารถดูได้ที่หน้า 190

5.3 รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

สามารถดูได้ที่หน้า 191 - 192

5.4 รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

สามารถดูได้ที่หน้า 193 - 194

5.5 รายงานของคณะกรรมการบริหาร

สามารถดูได้ที่หน้า 195 - 196

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และ 2 ในนั้นเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินโดยมีรายงานกรรมการและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. พล.อ.ต. ณัฐวรณ นิมมานนารถ	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	4/4
2. นายประสาน ลัมพพิพัฒนกุล	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน)	4/4
3. ดร. รัชชานา รัชตะนาวิณ ⁽¹⁾	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน)	3/3
นายจรรุวัฒน์ รัตนภักดี ⁽²⁾	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	

หมายเหตุ:

- (1) ดร. รัชชานา รัชตะนาวิณ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566
- (2) นายจรรุวัฒน์ รัตนภักดี ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ แทน นายสมล ไข้วปัญญา ที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ รวมถึงมีการประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เป็นที่พึงพอใจ ทั้งนี้ ในการประชุมบางครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือกับกรรมการผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2566 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ และรายงานทางการเงินที่มีนัยสำคัญ ร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชี รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี และพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่ควรในสาระสำคัญ และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

สอบทานความเพียงพอระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสม และปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ

โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organizations (COSO) อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมปรึกษากับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

สอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมทั้งอัตราค่าจ้างและแผนการพัฒนาศักยภาพของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

สอบทานการกำกับดูแลด้านการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบผลักดันและส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร โดยภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 ทั้งนี้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับการรับรองการต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์มาตรการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปี

สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของการพัฒนากระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเหมาะสม

สอบทานรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ถูกพิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์อันสูงสุดต่อบริษัทฯ

การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2566

พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสิทธิภาพการทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากร เปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งนางสาว นารีวรรณ ชัยบัณฑิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219 และ/หรือนางสาว สุจิตรา มะเสนา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 และ/หรือ นายยุทธพงศ์ สุนทรินคะ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10604 และ/หรือนางมัญชญา สิงห์สุขสวัสดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6112 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยปี 2566

ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากผลการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องการปฏิบัติหน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้ ผลการประเมินโดยรวมสรุปว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินประจำปี 2566 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและยั่งยืน มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ

พ.อ.ท. ณัฏฐวรรณ์ นิยมรสนากรณ

พ.อ.ท. ณัฏฐวรรณ์ นิยมรสนากรณ
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ มีรายนามกรรมการและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. นายประสาน ลีมพิพัฒกุล ⁽¹⁾	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	3/3
2. ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน ⁽²⁾	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	2/2
3. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (รองประธานกรรมการ)	3/3
นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์	เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	

หมายเหตุ:

(1) นายประสาน ลีมพิพัฒกุล เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 10 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป

(2) ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

- พิจารณา ทบทวน และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ต้องออกตามวาระ โดยพิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มี ประสิทธิภาพ มีความรู้ความสามารถ คำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) และจัดทำตารางความรู้ความชำนาญ (Board Skills Matrix) โดยพิจารณาจากทักษะจำเป็นที่ยังขาด รวมถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการของบริษัทฯ เอื้อประโยชน์ และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 รวมถึงเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการตามหลักเกณฑ์ที่เปิดเผยแพร่บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์บริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาต่อไป

- พิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการปฏิบัติงาน ประกอบกับผลประโยชน์ของคณะกรรมการในหัวข้อต่างๆ ที่กำหนดไว้ในแบบประเมินประจำปี รวมถึงการพิจารณาจากผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงินของบริษัทฯ และอัตราค่าตอบแทนเทียบเคียงได้กับเกณฑ์มาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยได้เสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พร้อมนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

- พิจารณาค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาตามความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ พันธกิจ กลยุทธ์

และเป้าหมายของบริษัทฯ ประกอบกับการพิจารณาผลประโยชน์ตนเองของประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ อีกทั้ง นำผลประโยชน์ที่กรรมการทุกท่านได้มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) มาเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นฯ ต่อไป

- ติดตามและกำกับดูแลนโยบายการจ่ายผลตอบแทนของพนักงานให้เกิดความเป็นธรรมสามารถแข่งขันกับตลาดได้และรักษาพนักงานที่มีคุณภาพและศักยภาพไว้ได้

- ติดตามและกำกับดูแลให้แผนการสืบทอดตำแหน่งมีความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ผู้บริหารระดับสูง และตำแหน่งที่สำคัญอื่น เพื่อเตรียมความพร้อมของบุคลากรให้สามารถรองรับและสอดคล้องกับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

- กำกับให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด และกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2567 พร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงจัดทำรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำประเด็นสำคัญจากการประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวัง รอบคอบโปร่งใส เป็นธรรม รวมถึงให้ความเห็นอย่างตรงไปตรงมาตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ



นายประสาน ลีมพิพัฒกุล

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน โดยมีรายงานกรรมการและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. นางอิง ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง (รองประธานกรรมการ)	4/4
2. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลธนากรณ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)	4/4
3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการ)	4/4
4. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการ)	4/4
นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

ติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ประจำปี 2566

พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรอย่างละเอียดรอบคอบ ติดตาม และประเมินผลเป็นประจำทุกไตรมาส กำหนดให้มีตัวบ่งชี้ความเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังและเตือนภัยล่วงหน้า (Leading Key Risk Indicator) และตัวชี้วัดความเสี่ยงเพื่อวัดประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง (Lagging Key Risk Indicator) พร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายบริหาร เพื่อเป็นการป้องกันหรือบรรเทาความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น พร้อมเสนอแนวทางที่สร้างโอกาสให้กับองค์กรควบคู่ไปกับการจัดทำกลยุทธ์องค์กรซึ่งมีการกำหนดสถานการณ์ต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Scenario planning) เพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนการดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นจริง

ตลอดจนมีการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทที่ได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ เช่น ความเสี่ยงจากการออกสินค้าใหม่ ความผันผวนของราควัตถุดิบหลัก การบริหารประสิทธิภาพกำลังการผลิตที่มีอย่างจำกัดและการเฝ้าระวังสินค้าหลักขาดตลาด เป็นต้น โดยในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาความเสี่ยงองค์กรและมีความเห็นว่าควรติดตามแผนงานการผลิตและสินค้าค้างส่ง (Backorders) อย่างใกล้ชิด ตลอดจนเตรียมแผนงานรับมือกับความผันผวนของต้นทุนที่เหมาะสมต่อไปในอนาคต

ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566

โดยเป็นการประเมินตนเองแบบรายคณะ และรายบุคคลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทวนหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงขององค์กร

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สามารถใช้วัดประสิทธิผลของความเสี่ยงในแต่ละมิติได้อย่างเป็นรูปธรรม และเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจึงกำหนดให้มีกรอบทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งจากผลกระทบ (Impact) และโอกาส (Opportunity) ขึ้นใหม่ ครอบคลุมผลกระทบทั้ง 7 ด้าน ได้แก่ ด้านชื่อเสียง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานด้านการเงิน ด้านกฎหมาย ด้านบริหาร/ควบคุม และด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจในอนาคต

พิจารณาโอกาส ความเสี่ยงใหม่ (Emerging Risk) และ ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk) ที่อาจจะกระทบธุรกิจ

พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงจากภายนอกองค์กร โดยมีการติดตามสถานการณ์สำคัญต่างๆ จากทั่วโลก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีมาตรการเชิงรุกที่เน้นการแสวงหาโอกาสใหม่ๆ จากสถานการณ์ความเสี่ยงทุกรายการ และมีมาตรการเชิงรับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น เพื่อลดผลกระทบไม่ให้ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร โดยมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อรองรับสถานการณ์ต่างๆ ให้ครบถ้วน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมั่นใจได้ว่าอิซิตันจะมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถนำมาปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการพิจารณาความเสี่ยงใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรเพิ่มเติม ได้แก่ ผลกระทบจากความขัดแย้งทางด้านภูมิรัฐศาสตร์ การเพิ่มขึ้นของราคาน้ำมันจากปรากฏการณ์เอลนีโญ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่หลากหลาย การจัดการสภาพภูมิอากาศ (Climate Changes Management) เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ในปัจจุบันประเด็นความเสี่ยงใหม่ดังกล่าวได้ส่งผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมกับธุรกิจเครื่องสำอางน้อยมาก บริษัทฯ จึงพิจารณาความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในห่วงโซ่อุปทาน ครอบคลุมความเสี่ยงในมิติสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจ (ESG Risk) เช่น การใช้บรรจุภัณฑ์ยั่งยืน การขาดแคลนน้ำในนิคมอุตสาหกรรม และสิทธิมนุษยชน เป็นต้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณารับทราบและเสนอแนะว่าควรติดตามประเด็นความเสี่ยงใหม่ๆ และความเสี่ยงด้านความยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ

ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงร่วมกันอย่างน้อยปีละครั้ง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ โดยกฎบัตรเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่การดำเนินงาน และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กำกับดูแล บริหารจัดการ ควบคุม และลดผลกระทบของความเสี่ยงต่อธุรกิจขององค์กรให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี

เสริมสร้างวัฒนธรรมความเสี่ยงให้เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร

พิจารณาส่งเสริมให้มีการจัดอบรมเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร รวมถึงพนักงานใหม่ โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดให้มี Workshop “การบริหารแผนงานความเสี่ยงควบคู่กับการจัดการกลยุทธ์ภายในปี 2567” เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถประเมินความเสี่ยงเพื่อเข้าถึงโอกาสทางธุรกิจจากสถานการณ์ที่อาจเกิดในอนาคต อีกทั้งสามารถร่วมกันกำหนดกลยุทธ์องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยผลักดันถ่ายทอด และให้คำแนะนำกับผู้บังคับบัญชาของตนหรือพนักงานระดับปฏิบัติการต่อไป นอกจากนี้ ได้กำหนดให้มีสื่อการเรียนรู้ในรูปแบบการนำเสนอที่กระชับและเข้าใจง่ายสำหรับพนักงาน เปิดเผยไว้ในระบบ Intranet ขององค์กรอีกด้วย



นางอิง ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยมีรายงานกรรมการและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. นายประธาน ลัมพิพัฒนกุล	ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)	3/3
2. ดร. รัฐชนา รัชตะนาวัน ⁽¹⁾	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)	2/2
3. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (รองประธานกรรมการ)	3/3
นางสาวจินดา สงรอด	เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	

หมายเหตุ:

(1) ดร. รัฐชนา รัชตะนาวัน เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน แทน นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของอิชิตัน ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้ รวมทั้งต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ จึงมุ่งมั่นที่จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

ในปี 2566 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนมีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

กำกับดูแลให้มีการจัดทำแบบ 56-1 One Report / รายงานประจำปี เพื่อเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนทั่วไป มีสาระสำคัญครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเชื่อถือได้ผ่านช่องทางต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น ระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.ichitangroup.com) โดยมีแผนกนักลงทุนสัมพันธ์เป็นหน่วยงานหลักในการเผยแพร่ข้อมูล

จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืน ให้ครอบคลุมทั้ง 3 มิติ ได้แก่ ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (Environmental, Social and Governance: ESG) ผ่านรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี รวมถึงเปิดเผยผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ “รายงานความยั่งยืน” โดยอ้างอิงมาตรฐานสากลในการเปิดเผยข้อมูล ตามมาตรฐานการรายงานของ Global Reporting Initiative (GRI) Sustainability Reporting Standard พร้อมเปิดเผยดัชนีชี้วัด (GRI Content Index) ในระดับตัวชี้วัดหลัก (“Core” Option) และเชื่อมโยงการจัดทำเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนตามกรอบของสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals : SDGs) นอกจากนี้ ยังได้ติดตามให้มีการทบทวนการเปิดเผยประเด็นความสำคัญด้านความยั่งยืน (Materiality Matrix) ประจำปีทุกปี เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนสอดคล้องกับเป้าหมาย กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ควบคู่ไปกับการสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของอิชิตัน กรุ๊ป

สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยไม่มีการกระทำใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเผยแพร่ข้อมูลการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านทางระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า 30 วันก่อนวันประชุมและจัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปยังผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม โดยมีการระบุวัน เวลา สถานที่จัดการประชุม รายละเอียดการประชุมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมฯ ให้กับผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และทันเวลา พร้อมทั้ง แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์ ข้อกำหนดในการเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนน อีกทั้ง มีการเผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วัน โดยผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” 100 คะแนนเต็ม เป็นปีที่ 6 ติดต่อกัน

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า ในช่วงระหว่างวันที่ 29 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด

กำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรดำเนินการตามแนวปฏิบัติเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading) ในการหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยหากมีความจำเป็นต้องทำการซื้อขายให้มีการแจ้งต่อเลขานุการบริษัทเป็นการล่วงหน้าทุกครั้ง เพื่อให้เกิดความโปร่งใส

กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย โดยมีเลขานุการบริษัทฯ ดำเนินการเป็นผู้รวบรวมและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส รวมถึงกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนและผู้เกี่ยวข้อง ประจำปี 2566 เพื่อให้กรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์

จัดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยในปี 2566 ได้ดำเนินการครบถ้วนและไม่พบความขัดแย้งที่มีนัยสำคัญ

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ 4 รูปแบบ ได้แก่ ประเมินกรรมการทั้งคณะ ประเมินตนเอง ประเมินคณะกรรมการชุดย่อย (รายคณะ) และประเมินบทบาทหน้าที่และผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ทั้งนี้ สำหรับผลการประเมินของคณะกรรมการในปี 2566 อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก”

สนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมการอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ อาทิ หลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และหลักสูตรของสถาบันอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบบริษัท

พิจารณาทบทวนนโยบายต่างๆ ประจำปีอย่างสม่ำเสมอ อาทิ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report: CGR) รวมถึงติดตามผลและให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้ทัดเทียมกับมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทยอย่างใดก็ได้ ในปี 2566 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน ได้กำกับการให้กรรมการทบทวน และจัดทำนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2 (ฉบับล่าสุด) พร้อมด้วยคู่มือกระบวนการการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights due diligence guideline) เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 เพื่อเป็นมาตรฐานหลักในการแสดงความเคารพในสิทธิมนุษยชนของบริษัทฯ ต่อพนักงานและบุคลากรในองค์กร

มีการส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยการส่งเสริมชวนเข้าร่วมโครงการแนวร่วมภาคเอกชนไทยต่อต้านคอร์รัปชัน (CAC) ไปยังคู่ค้าและพันธมิตรทางการค้าของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการขยายเครือข่ายทางธุรกิจที่โปร่งใส และเป็นธรรม

จัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานภายในบริษัทฯ โดยประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพประสิทธิผลของกิจกรรมควบคุม รวมถึงพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

โดยในปี 2566 บริษัทฯ จัดให้มีการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ นโยบายต่างๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ไม่พบเหตุการณ์ปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับองค์กร

การพัฒนาอย่างยั่งยืน

ดูแลและติดตามความก้าวหน้าและการทำหน้าที่ของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Working Group) ด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำกับให้มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน เพราะเชื่อว่าการพัฒนาอย่างยั่งยืนและการเติบโตอย่างมีส่วนร่วมคือหนทางในการสร้างสรรค์คุณค่าในระยะยาวสำหรับองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน และยึดมั่นปฏิบัติตามหลักการสากลด้านความยั่งยืนพื้นฐาน 10 ประการของข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (UN Global Compact) และ 17 เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals : SDGs) จึงปรับปรุงแก้ไข “นโยบายการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืน” เป็น “นโยบายและแนวปฏิบัติด้านความยั่งยืน” เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2566

รางวัลและมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ

การจัดอันดับในกลุ่ม “ดีเลิศ” (Excellent) 5 ตราสัญลักษณ์ตามโครงการโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2566 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2023) (ต่อเนื่องเป็นปีที่ 7)

บริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน การประเมิน SET ESG Rating ประจำปี 2566 ในระดับ A จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) (ต่อเนื่องเป็นปีที่ 2) นับเป็นความภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง สะท้อนให้เห็นถึงการให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนอย่างต่อเนื่องของบริษัทฯ ที่ครอบคลุมมิติด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG)

บริษัทฯ ได้รับรางวัล Thailand Best Managed Companies 2023 จากดีลอยท์ ไพเวท (Deloitte Private) เป็นตัวอย่างของบริษัทเอกชนไทยที่มีการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ สร้างความแตกต่างด้วยวิสัยทัศน์ด้านนวัตกรรม พร้อมส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ดีที่สุดให้กับผู้บริโภค ยกกระดับแนวทางปฏิบัติด้านความยั่งยืนขององค์กร

รางวัลอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 5 ซึ่งเป็นมาตรฐานสูงสุดของโครงการอุตสาหกรรมสีเขียว ด้วยการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม มีการปรับปรุงกระบวนการผลิตให้มีมาตรฐานอุตสาหกรรมตลอดเวลา มีความรับผิดชอบต่อสังคมในทุกกระบวนการตลอดห่วงโซ่อุปทาน ให้สามารถอยู่ร่วมกับสังคมและชุมชนได้อย่างมีความสุข

บริษัทฯ ได้รับประกาศเกียรติคุณ Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2566 จากสถาบันไทยพัฒน์ ในการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนต่อสาธารณะและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

นายประธาน ลัมพิพัฒน์กุล

ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

รายงานของคณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 6 ท่าน โดยมีรายนามและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

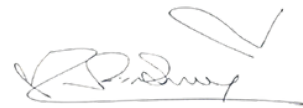
รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหาร	14/14
2. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการบริหาร	14/14
3. นายธิตี จิรนนท์กาล	กรรมการบริหาร	14/14
4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหาร	14/14
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริหาร	14/14
6. นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์	กรรมการบริหาร	14/14
นางสาวจินดา สงรอด	เลขานุการคณะกรรมการบริหาร	

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบในกิจการต่างๆ ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารธุรกิจให้ไปเป็นไปตามนโยบายและแผนการดำเนินงานตามที่บริษัทได้กำหนดไว้ เพื่อให้สอดคล้องกับคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยในปี 2566 คณะกรรมการบริหารได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 14 ครั้ง ในแต่ละวาระการประชุมได้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ที่ปรึกษาของบริษัทฯ และบริษัทร่วม เพื่อการรายงานผลการดำเนินงาน ทั้งนี้ ได้มีการสรุปรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกปี โดยมีประเด็นสำคัญ ดังนี้

- พิจารณาถ่วงดุลความเสี่ยงด้าน พันธกิจ แผนกลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม รวมถึงพิจารณางบประมาณค่าใช้จ่ายประจำปี และโครงการลงทุนของบริษัทฯ พร้อมนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงานประจำปี และแผนงานประจำเดือน ความคืบหน้าของโครงการการลงทุน และปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น พร้อมทั้งให้ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขให้การดำเนินการมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น
- พิจารณาติดตามผลการดำเนินงานของคณะทำงานทุกชุด ได้แก่ 1) คณะทำงานธุรกิจใหม่ 2) คณะทำงานการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ 3) คณะทำงานการจัดการนวัตกรรม 4) คณะทำงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) 5) คณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน 6) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ 7) คณะทำงานส่งเสริมการต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งให้ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขให้การดำเนินการมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น
- พิจารณาอนุมัติแผนการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ประจำปี ให้สอดคล้องกับแผนงบประมาณค่าใช้จ่าย กลยุทธ์ ทิศทางทางธุรกิจ และแนวโน้มอุตสาหกรรมในอนาคต
- พิจารณาอนุมัติการเปิดหรือปิดบัญชีเงินฝาก การลงทุนในกองทุนตราสารทุน การทำสัญญาจองซื้ออัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า (Forward Contract) กับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจกระทำการสั่งจ่ายของบริษัทฯ
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) พร้อมนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการซื้อหุ้นคืนและชำระหนี้ซื้อหุ้นคืน โดยบริษัท ฟรีดริคท์ จำกัด (“บริษัทร่วม”) พร้อมนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการลงทุนซื้อเครื่องจักรใหม่ เพื่อให้กระบวนการผลิตมีความต่อเนื่องและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด พร้อมนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
- ดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นตั้งใจในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนการมีพันธมิตรทางธุรกิจที่มีศักยภาพ จึงได้มีการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงระบบการทำงานให้มีความทันสมัย เพื่อสร้างคุณค่าที่แตกต่างและมูลค่าทางการตลาด พร้อมทั้งสร้างความแข็งแกร่งทางการเงิน ด้วยการบริหารต้นทุนอย่างคุ้มค่า สร้างความสมดุลและการกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการมองหาโอกาสทางธุรกิจและกลยุทธ์การตลาดแบบใหม่เพื่อขยายธุรกิจให้เกิดความมั่นคงและยั่งยืน

คณะกรรมการบริหารจึงมีความมั่นใจว่า จะสามารถขับเคลื่อนบริษัทฯ ไปสู่ความเจริญก้าวหน้าได้อย่างต่อเนื่องและสร้างผลตอบแทนที่คุ้มค่าให้แก่ลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงาน และสังคมไทยอย่างยั่งยืนตลอดไป



นายตัน ภาสกรนที
ประธานกรรมการบริหาร
และกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

เอกสารแนบ 6

คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (ฉบับเต็ม) และอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชด้อยของบริษัท

1. คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “หัวข้อ 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” –

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

2. กฎบัตรของคณะกรรมการชด้อยของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “หัวข้อ 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชด้อย” –

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



ICHITAN

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
Ichitan Group Public Company Limited



No. 8 T-One Building, 42nd – 44th Floor,
Soi Sukhumvit 40, Phra Khanong Sub-District,
Khlong Toei District, Bangkok, 10110



Phone: 0-2023-1111



Fax: 0-2020-3999



Email: ir@ichitangroup.com



www.ichitangroup.com