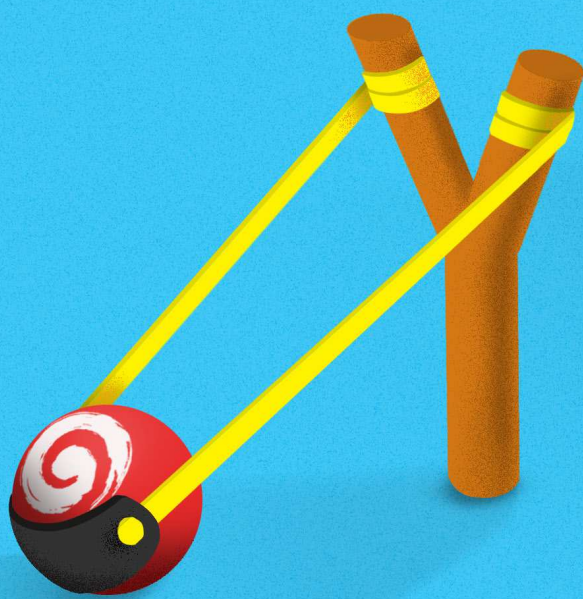


# SLING SHOT



**ICHITAN**  
GROUP

**ANNUAL REPORT 2022**

รายงานประจำปี 2565 (56-1 One Report)  
บริษัท อีชีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)







# รางวัลและความภาคภูมิใจ



## รางวัล PRODUCT OF THE YEAR AWARD 2022

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัลในกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม เป็นหนึ่งหมวดที่ทางกองบรรณาธิการได้สำรวจความนิยมของผู้บริโภค ซึ่งผลิตภัณฑ์น้ำดื่ม PH PLUS 8.5 ได้รับคะแนนโหวตชนะเลิศอันดับ 1 หมวดน้ำดื่ม

ทั้งนี้ จากความร่วมมือกันระหว่างนิตยสาร BUSINESS + โดย บริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน) กับวิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล ซึ่งได้ดำเนินการสำรวจสินค้าและบริการที่มีความโดดเด่นทางนวัตกรรมและสมควรเป็นสุดยอดสินค้าและบริการแห่งปี เพื่อค้นหาสุดยอดสินค้าและบริการแห่งปี และจัดงานมอบรางวัล BUSINESS+ PRODUCT OF THE YEAR 2022

## รางวัล NO.1 BRAND THAILAND 3 ปีซ้อน

ในปี 2565 “แบรนด์อิชิตัน” กลายเป็น Brand Love ของผู้บริโภค และคว้ารางวัล No.1 Brand Thailand แบนด์ชาพร้อมดื่มอันดับหนึ่งในใจผู้บริโภคไทย ในหมวดชาเขียวพร้อมดื่มต่อเนื่องถึง 3 ปีซ้อน จากผลสำรวจของบริษัทวิจัยชั้นนำ จัดโดยนิตยสาร Marketeer ทั้งนี้ เกิดจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสนองตอบความต้องการใหม่ๆ เคียงข้างไปพร้อมกับผู้บริโภค และการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม



## ICHI ผ่านรับการรับรอง “ICHITAN GREEN FACTORY 5”

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัลอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 5 เครือข่ายสีเขียว (Green Network) ซึ่งเป็นระดับสูงสุดจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม ด้วยความมุ่งมั่นในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงาน ชุมชน และสังคมโดยรอบ รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กร รวมถึงนโยบายต่อยอดการเป็นอุตสาหกรรมสีเขียวจากภายในองค์กร ออกสู่ภายนอกตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Supply chain) โดยสนับสนุนให้คู่ค้าและพันธมิตรเป็นอุตสาหกรรมสีเขียวด้วย เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและสร้างคุณค่าต่อสิ่งแวดล้อมร่วมกัน





# รางวัลและความภาคภูมิใจ



## “ICHI” ได้รับการประกาศเกียรติคุณ Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2565

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือ “ICHI” ได้รับประกาศเกียรติคุณ Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2565 ในด้านการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน จากสถาบันไทยพัฒน์ ซึ่งบริษัทฯ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลการดำเนินงาน ซึ่งครอบคลุม 3 มิติ ทั้งการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม หรือประเด็นด้าน ESG (Environmental, Social and Governance) นอกเหนือจากข้อมูลทางการเงิน ซึ่งแสดงถึงความยั่งยืนของธุรกิจ



## “ICHI” ได้รับการประเมินอยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือ “ICHI” ได้รับผลการประเมินตาม “โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2565” (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2022: CGR) อยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” ระดับ 5 ดาว ต่อเนื่องกันเป็นปีที่ 6 (ตั้งแต่ปี 2560 - 2565) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ภายใต้การสนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)



## “ICHI” ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน THSI (Thailand Sustainability Investment) ประจำปี 2565

ในปี 2565 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หรือ “ICHI” ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน THSI (Thailand Sustainability Investment) ประจำปี 2565 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยมีบริษัทจดทะเบียนที่ผ่านการคัดเลือก 170 บริษัท ทั้งนี้ นับเป็นความภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง สะท้อนให้เห็นถึงการให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ครอบคลุมด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environment, Social, and Government: ESG)



- 002 ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
- 004 สารจากประธานกรรมการ
- 006 สารจากกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

## ส่วนที่ 1

### การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- 008 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- 034 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง
- 041 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- 051 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
- 063 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## ส่วนที่ 2

### การกำกับดูแลกิจการ

- 066 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- 084 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และ  
ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ  
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ
- 108 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ  
ด้านการกำกับดูแลกิจการ
- 119 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

## ส่วนที่ 3

### งบการเงิน

## 130 งบการเงิน

### เอกสารแนบ

- 200 เอกสารแนบ 1  
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจลงนาม  
ควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสาย  
งานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ  
ควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท
- 214 เอกสารแนบ 2  
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และ ผู้บริหาร  
ของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง
- 215 เอกสารแนบ 3  
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน  
และ หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
- 216 เอกสารแนบ 4  
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และ  
รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
- 217 เอกสารแนบ 5  
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อ  
รายงานทางการเงิน รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ  
และ รายงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น
- 230 เอกสารแนบ 6  
คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และ  
จรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม และ อำนาจหน้าที่ของ  
คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ

# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย



## งบการเงินรวม

(หน่วย: ล้านบาท)

ปี 2563

ปี 2564

ปี 2565

### งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

|               |         |         |         |
|---------------|---------|---------|---------|
| รายได้รวม     | 5,108.0 | 5,250.8 | 6,359.6 |
| ค่าใช้จ่ายรวม | 4,565.7 | 4,668.9 | 5,620.7 |
| กำไรสุทธิ     | 515.5   | 546.8   | 641.6   |

### งบแสดงฐานะการเงิน

|                               |         |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| สินทรัพย์รวม                  | 7,404.6 | 7,106.3 | 7,385.7 |
| หนี้สินรวม                    | 1,125.9 | 915.3   | 1,215.7 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น             | 6,278.7 | 6,191.0 | 6,170.0 |
| จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี | 1,300.0 | 1,300.0 | 1,300.0 |

### ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น

|  |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|
| กำไรต่อหุ้น (บาท)                          | 0.40  | 0.42  | 0.49  |
| มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)                | 4.8   | 4.8   | 4.6   |
| เงินปันผลจ่ายต่อปี (ล้านบาท)               | 650.0 | 650.0 | 780.0 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ) | 126.1 | 118.9 | 121.6 |

# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

## อัตราส่วนทางการเงิน

- อัตรากำไรขั้นต้น (GPM)
- อัตรากำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี และค่าเสื่อมราคา (EBITDA)
- อัตรากำไรสุทธิ (NPM)

ปี 2565

18.7%

21.9%

10.1%

ปี 2564

19.3%

23.4%

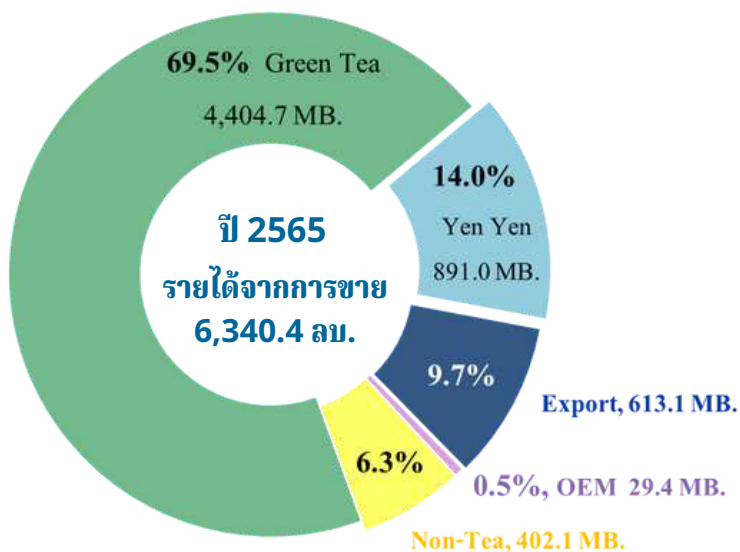
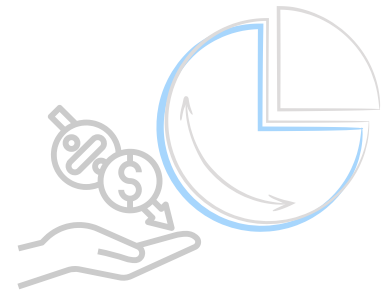
10.4%

ปี 2563

19.7%

23.1%

10.1%



## อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E)

0.18

ปี 2563

0.15

ปี 2564

0.20

ปี 2565

## อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)

8.3%

ปี 2563

8.8%

ปี 2564

10.4%

ปี 2565

## อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (ROA)

6.8%

ปี 2563

7.5%

ปี 2564

8.9%

ปี 2565



## สารจากประธานกรรมการ

พล.อ.ต. ธีรยุทธ นิมมธนากรณ์

ด้วยทัศนคติของทีมผู้บริหารและพนักงานในองค์กร อิชิตัน กรุ๊ป ทุกคน ที่แสดงออกอย่างชัดเจนว่าจะต้องเอาชนะปัญหาทั้งหมดไปให้ได้ คือ สิ่งสำคัญอันดับหนึ่งที่เป็นพลังร่วมกันผลักดันให้เกิดผลประกอบการในปี นี้ บุคลากรทั้งองค์กรมองเห็นเป้าหมายเดียวกัน ทำหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ด้วยการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ที่ถ่ายทอดออกมาอย่างชัดเจน ผ่านกระบวนการคิดไตร่ตรองอย่างถี่ถ้วน และประสานพลังร่วมกันเป็นทีมที่มีประสิทธิภาพ รวมไปถึงความพร้อมและความกระตือรือร้นในการปรับตัวของบุคลากรทั้งองค์กรต่อทุกสถานการณ์อย่างไม่หยุดหย่อน การทุ่มเทความสามารถให้อยู่ในการแข่งขันตลอดเวลาจึงนำมาซึ่งความน่าประทับใจของผลการดำเนินงานในปี 2565

อย่างไรก็ดี ด้วยความมุ่งมั่นตั้งใจในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน โปร่งใส และให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอดรับกับแผนการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมที่มีมาอย่างต่อเนื่อง ในปี 2565 อิชิตัน กรุ๊ป ได้รับคัดเลือกรายชื่อให้เป็นหนึ่งใน 170 บริษัทจดทะเบียน หุ้นยั่งยืนของประเทศไทย ประจำปี 2565 (Thailand Sustainability Investment 2022: THSI) ซึ่งประเมินโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) อยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” 6 ปีซ้อน จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้รับผลการประเมินโครงการ AGM “100 คะแนนเต็ม” ติดต่อกันเป็นปีที่ 5



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

วันนี้โลกกำลังเผชิญวิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจหลายประการ ทั้งภาวะเงินเฟ้อ สถานการณ์เศรษฐกิจถดถอย ปัญหาทางด้านภูมิรัฐศาสตร์ รวมถึงปัญหาด้านต้นทุนพลังงาน ในช่วงเวลาที่ท้าทายที่สุดสำหรับทุกภาคส่วนธุรกิจกลับกลายเป็นช่วงเวลาที่สร้างโอกาสและส่งผลดีที่น่ายินดีให้กับบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยการสร้างผลการดำเนินงานสูงสุดเป็นประวัติการณ์ สามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงท่ามกลางวิกฤตเหล่านั้น และเป็นการเติบโตในแทบทุกด้าน ทั้งรายได้ การบริหารจัดการต้นทุน ประสิทธิภาพการผลิต ไปจนถึงการขยายตลาดไปช่องทางใหม่ๆ เป็นอีกครั้งที่ “พิสูจน์หัวใจของความเป็นอิชิตัน” พลิกเอาวิกฤตให้กลายเป็นโอกาส รับมือและตอบสนองกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปได้อย่างรวดเร็ว ส่งเสริมการบริหารสภาพคล่องขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด





ทั้งนี้ ความสำเร็จดังกล่าวแสดงให้เห็นถึงเจตนารมณ์ขององค์กรต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในการสนับสนุนและพัฒนาความยั่งยืนนี้ให้เกิดขึ้นกับองค์กรและสังคมต่อไปในอนาคต สำหรับผมในฐานะประธานกรรมการ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณผู้บริหารทุกท่าน พนักงานอิชิตัน กรุ๊ป ทุกคน ที่ทุ่มเทหัวใจและความสามารถในการร่วมกันดำเนินธุรกิจจนเติบโตอย่างมั่นคง ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ ตลอดจนถึงผู้บริโภคและสังคมไทยทุกคนที่เชื่อมั่นในอิชิตัน กรุ๊ป ด้วยศักยภาพ ประสิทธิภาพ และความพร้อมทุกประการที่บริษัทฯ มี ผมมั่นใจว่า บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จะเป็นองค์กรคุณภาพที่มีความสามารถในการแข่งขันทั้งระดับประเทศและระดับนานาชาติควบคู่ไปกับธรรมาภิบาลของการเป็นองค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมได้อย่างยั่งยืน

พล.อ. ณัฐวรณ งามนวล  
.....

พล.อ. ณัฐวรณ งามนวล  
ประธานกรรมการบริษัท

# สารจากกรรมการผู้ำนวยการ (CEO)

นายตัน ภาสกรนที

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

หลังจากที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิดเริ่มคลี่คลาย เกิดการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมใหม่ๆของผู้บริโภคมากขึ้น ผู้บริโภคลดการออกไปใช้จ่ายในช่องทางตลาดแบบ Modern Trade อีซีตันจึงหันไปขยายการเติบโตในช่องทางตลาดแบบ Traditional Trade เพิ่มขึ้น ด้วยการนำอีซีตัน กรีนที และ เอ็นเอ็น ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ยอดนิยมนำเข้าสู่ตลาดในประเทศ การขยายตัวดังกล่าวส่งผลให้มูลค่าตลาดขาพร้อมดื่มในปี 2565 ขยายตัวขึ้นถึง 22.9% เติบโตเหนือกว่าตลาดเครื่องดื่มชนิดอื่นๆ เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

ทั้งนี้ ในปี 2565 อีซีตัน กรุ๊ป มีรายได้จากการขายสุทธิ 6,340.4 ล้านบาท คิดเป็นการเติบโต 21.3% มีกำไรสุทธิ 641.6 ล้านบาท สินค้าที่เป็นกำลังหลักในการผลักดันยอดขายให้เติบโตได้ คือ ผลิตภัณฑ์กลุ่มชาพร้อมดื่ม (อีซีตัน และ เอ็นเอ็น) ขยายตัวถึง 29.2% คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 83.5 ของพอร์ตสินค้าทั้งหมด สำหรับภาพรวมการส่งออก เมื่อตลาด CLMV ได้รับผลกระทบ อีซีตันก็เริ่มขยายออกไปยังตลาดใหม่ เริ่มต้นด้วยประเทศฟิลิปปินส์ภายใต้การร่วมมือกับ บริษัท อัลฟา มาร์ท พันธมิตรจากประเทศอินโดนีเซีย ในขณะที่ อีซีตัน-อินโดนีเซีย ประสบความสำเร็จในการพัฒนาสินค้าราคาพรีเมียมหลายรายการ อีกทั้งยังได้รับความนิยมสูงจากผู้บริโภค สามารถส่งส่วนแบ่งกำไรจากผลการดำเนินงานกลับมายัง อีซีตัน กรุ๊ป ได้เกินความคาดหมาย

เหรียญมี 2 ด้านเสมอ

อยู่ที่มุมมอง จังหวะ หรือไม่ก็เวลา

การเกิดขึ้นและมีอยู่ของโรคโควิด-19 เป็นแรงผลักดันให้อีซีตันเริ่มต้นสร้างการเติบโตนอกเหนือจากกลุ่มเครื่องดื่มชา อาทิ น้ำต่าง น้ำผสมวิตามิน ซึ่งกลายเป็นกลุ่มสินค้าเพื่อสุขภาพ ที่มีสัดส่วนการทำกำไรสูงขึ้น วันนี้สินค้ากลุ่มนี้กลายเป็นผลิตภัณฑ์ NON-TEA ที่สร้างรายได้อย่างต่อเนื่องให้กับอีซีตัน

อย่างไรก็ดี เมื่อเผชิญปัญหาการขาดทุนพลังงานสูงขึ้นจากผลกระทบของสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครนไม่ได้ อิชิตันจึงแก้ปัญหาด้วยการใช้กลยุทธ์ EOS (Economies of Scale) เน้นหลักการ “ผลิตให้มาก บริหารให้แม่น” ส่งผลให้ประสิทธิภาพการผลิตดีขึ้นมาก รวมถึงการพัฒนา “ฟริฟอร์มสำหรับเป่าขวดบรรจุผลิตภัณฑ์ที่ลดปริมาณการใช้พลาสติกลง” ทำให้ต้นทุนต่อขวดลดลง กำไรต่อขวดจึงมากขึ้น และส่งผลดีต่อสิ่งแวดล้อมอีกด้วย นอกจากนี้ ในด้านการบริหารจัดการเรื่องภาน้ำตาล อิชิตันได้พัฒนาเครื่องต้มสูตรใหม่ที่ให้รสชาติอร่อยสดชื่นเหมือนเดิม แต่ใช้ปริมาณน้ำตาลลดลง เป็นผลดีกับสุขภาพของผู้บริโภค และช่วยแบ่งเบาภาระภาษีดังกล่าวได้ดีเช่นกัน

**“โควิด” “สงคราม” “ภาน้ำตาล” ทั้งหมดเมื่อผ่านมา ลักรวันก็ต้องผ่านไป ...ไม่มีอะไรคงสภาพเดิมอยู่ได้**

เมื่อผ่านไปแล้ว สิ่งที่เหลือไว้ที่อิชิตันก็คือ “บทเรียนที่เป็นความสามารถในการเรียนรู้และปรับตัว” อะไรที่เคยเป็นอุปสรรคในวันนั้น ...วันนี้กลายเป็นโอกาส บทเรียนฝึกทำให้อิชิตันเรียนรู้ว่ามีหลายวิธีที่แก้ปัญหาไม่ได้ และบทเรียนก็ทำให้ได้รู้จักวิธีที่แก้ปัญหาไปจนได้ เป็นประสบการณ์ที่ทำให้อิชิตันเติบโตต่อไป...ในแบบที่ยั่งยืน

รายงานฉบับนี้ได้สรุปสาระสำคัญให้ผู้ถือหุ้นได้ทราบว่า “วิธีการไหนบ้างที่อิชิตันได้เรียนรู้จากปัญหา กระทั่งในที่สุดแล้วแก้ไขจนประสบผลสำเร็จ” สำหรับปี 2565 นับเป็นปีทองของอิชิตันที่มียอดขายสูงสุดเป็นครั้งแรก มีอัตรากำไรสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ “เป็นครั้งแรกที่ยอดขายในฤดูฝนเติบโตเหนือกว่าฤดูร้อน” การเติบโตเอาชนะปัญหาและอุปสรรคต่างๆ ยืนยันอีกครั้งว่าไม่มีอะไรเป็นไปไม่ได้ “จุดแข็งและจุดอ่อนหลายครั้งคือจุดเดียวกัน” แต่อิชิตันปรับตัว และเรียนรู้อยู่เสมอที่จะมองในมุมที่ทำให้จุดอ่อนกลายเป็นจุดแข็งในทุกๆ สถานการณ์ ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน พันธมิตรทางธุรกิจ ลูกค้า ผู้บริโภค และพนักงานอิชิตันทุกคนที่ยังมั่นใจในอิชิตันเสมอมา และผมหวังว่าอิชิตันจะทำให้ทุกท่านภูมิใจครับ



นายตัน ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ



# ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

## 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 รวมถึงจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด 11 กรกฎาคม 2556 โดยทำการซื้อขายวันแรก วันที่ 21 เมษายน 2557

ในปี 2565 อิชิตัน กรุ๊ป มีรายได้จากการขายรวม 6,340.4 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้ในประเทศ ร้อยละ 90.3 และต่างประเทศร้อยละ 9.7 ทั้งนี้ ลูกค้าและพันธมิตรหลักของอิชิตันที่มีสัดส่วนเกินร้อยละ 30 คือ DKSH โดยมีสัดส่วนยอดรวมอยู่ที่ร้อยละ 77.6 ของรายได้รวมของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ การวางแผนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ ที่นำเสนอโดยคณะกรรมการบริหาร โดยกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ ทุกไตรมาส และรับทราบเรื่องดำเนินการที่สำคัญของฝ่ายจัดการ รวมถึงได้จัดให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายกลยุทธ์องค์กรที่กำหนดไว้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

#### เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ดังนั้น บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการปรับปรุงคุณภาพ และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความหลากหลายและรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันภายในประเทศและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ คาดว่าจะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 1-2 กลุ่มสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานโดยจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

#### 1.1.1 วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และ ทิศทางการดำเนินธุรกิจในภาพรวม

อิชิตัน มุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี โดยคุณค่านวัตกรรมที่มีความตั้งใจอย่างแรงกล้าในการสร้างธุรกิจที่มีคุณภาพให้มั่นคงและก้าวไกลอย่างยั่งยืน เริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนลงทุนผ่านนวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิตกับระบบโรงงานที่ใช้พลังงานหมุนเวียนด้วยตัวเองมากที่สุด เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด ทั้งนี้ เพื่อสร้างมั่นใจได้ว่าผู้บริโภคและคู่ค้าจะได้รับสินค้าและบริการที่มีมาตรฐาน ตอบสนองต่อความต้องการในปัจจุบันและอนาคต ผ่านช่องทางการกระจายสินค้าที่หลากหลาย อาทิ ช่องทางออนไลน์ (E-Commerce), ค้าปลีก, ค้าส่ง, ห้างร้านขนาดเล็ก/ใหญ่, และช่องทางการขายใหม่ๆ รวมถึงการส่งออกสู่ตลาดต่างประเทศ โดยมีพันธกิจในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล ซึ่งครอบคลุมสังคมและชุมชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน รวมถึงส่งเสริมค่านิยมองค์กร ICHITAN: Initiative & Innovation ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์, Integrity ยึดมั่นในจริยธรรม, Teamwork & Cooperation ทำงานเป็นทีม, Achievement Orientation มุ่งมั่นสู่ความสำเร็จ, Flexibility ยืดหยุ่น/รวดเร็ว/ท้าทาย เพื่อให้บริษัทฯ มุ่งไปสู่เป้าหมายในระยะยาวต่อไป โดยมีการกำหนดเป้าหมายระยะยาวสำหรับปี 2566 – 2568 ไว้ดังนี้

### 1.) Sustainable Growth:

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

### 2.) Sustainable Business and Brand:

สร้างความแข็งแกร่งให้กับแบรนด์อิชิตัน โดยการขับเคลื่อนกลยุทธ์ 3N (New Product, New Market, New Business) ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตลอดจนการมุ่งเน้นการขยายตลาดใหม่ๆ ในต่างประเทศที่มีศักยภาพ พัฒนาช่องทางการจัดจำหน่าย สร้างความร่วมมือกับพันธมิตรในแต่ละประเทศ ต่อยอดธุรกิจและสร้างการดำเนินงานร่วมกัน เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต รวมถึงเป็นการเพิ่มขีดความสามารถของธุรกิจในการแข่งขันในระดับโลกอีกด้วย

### 3.) Sustainable Planet:

อิชิตัน จะเป็นผู้นำในการขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน ภายใต้แรงขับเคลื่อนและวิสัยทัศน์ของคุณตัน ภาสกรนที และคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกท่าน โดยมุ่งมั่นที่จะเพิ่มสัดส่วนพลังงานสะอาด เพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอน CO2 สู่ชั้นบรรยากาศ รวมถึงการลดการใช้พลาสติกในภาชนะบรรจุขวดให้เหลือน้อยที่สุด ด้วยเทคโนโลยีบรรจุแบบปลอดเชื้อ ซึ่งไม่เพียงแต่เป็นการสร้างประโยชน์ให้กับสิ่งแวดล้อม สังคมและชุมชนเพียงเท่านั้น แต่ยังช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างยั่งยืนและมีประสิทธิภาพตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทานอีกด้วย

ทั้งนี้ อิชิตัน ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนา ปรับปรุง การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และปรับตัวให้ทันต่อความท้าทายต่างๆ อย่างทันท่วงทีและต่อเนื่อง โดยอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้ธุรกิจเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน ตลอดจนสนับสนุนการดำเนินงานตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กรสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) เพื่อประโยชน์ขององค์กรและสังคมทุกภาคส่วนตั้งแต่ระดับชุมชน สังคม และประเทศต่อไป



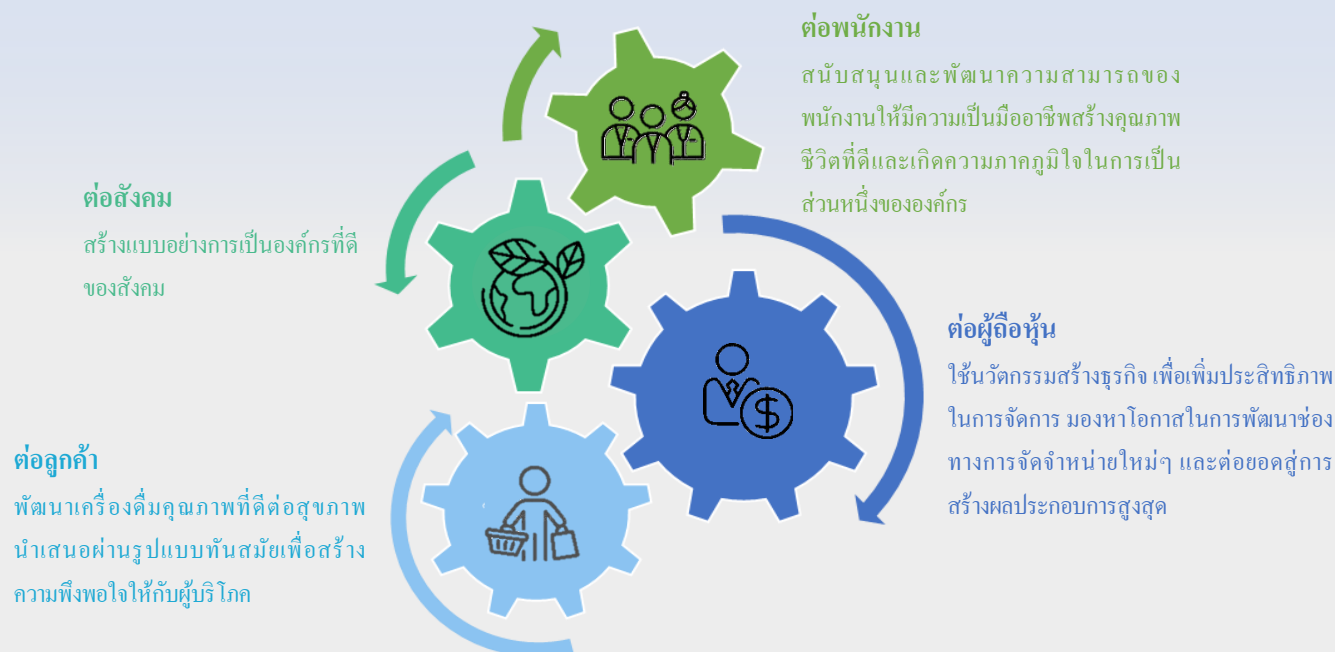


**อิชิตัน**

## วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นผู้นำธุรกิจเครื่องสำอางคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

## พันธกิจ (Mission)



## ค่านิยมองค์กร (Core Value)





### กลยุทธ์หลัก:

สำหรับกลยุทธ์หลักทางการตลาดขององค์กร มี 5 แนวทาง คือ

- **องค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมมุ่งเน้นการส่งมอบเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูงและดีต่อสุขภาพ รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและคนรุ่นใหม่ในตลาดในประเทศ รวมถึงลูกค้าในตลาดต่างประเทศ อีกทั้ง ยังเน้นการส่งเสริมพัฒนานักงานพร้อมดำเนินงานด้วยธรรมาภิบาล และเมื่อผลิตภัณฑ์เป็นที่รู้จักและแบรนด์ได้รับการยอมรับก็จะส่งผลให้ผลประโยชน์ของบริษัทเติบโตได้อย่างมั่นคงโดยเฉพาะกลุ่มประเทศในแถบเอเชีย

- **การส่งเสริมคุณค่าของแบรนด์**

บริษัทฯ พร้อมส่งมอบคุณค่าที่ชัดเจนของแบรนด์ให้กับผู้บริโภค เช่น “อิชิตัน กรีนที” ส่งมอบประสบการณ์แปลกใหม่ในการดื่มชา หรือ “ร้อนร้อน เผ็ดเผ็ด สู้ด้วยเย็นเย็น จากอิชิตัน” ส่งมอบเครื่องดื่มดับร้อน ดับเผ็ด ด้วยสมุนไพรฤทธิ์เย็น 12 ชนิด โดยที่ผู้บริโภคจะรับรู้คุณค่าของแบรนด์ได้ในทุกมิติ ไม่ว่าจะเป็นตัวสินค้า (Product) บรรจุภัณฑ์ (Packaging Design) กิจกรรมทางการตลาดต่างๆ (Marketing Activities)

- **มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี**

ทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทจะให้ความสำคัญกับการส่งเสริมสุขภาพผู้บริโภคที่ดีทั้งทางร่างกายและจิตใจ เริ่มต้นจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนกรรมวิธีในการผลิตที่พิถีพิถันและบรรจุภัณฑ์ที่สะอาดปลอดภัย โดยผลิตภัณฑ์จะมีการพัฒนาคิดค้นเพื่อรสชาติอร่อยเหมาะสมกับผู้บริโภคแต่ละกลุ่มเป้าหมาย รวมถึงปรับลดปริมาณความหวานให้เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ และโดยมากจะอยู่ในระดับที่ผ่านมาตรฐานให้ได้รับ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” จากกระทรวงสาธารณสุข แต่ยังคงรสชาติที่เป็นธรรมชาติ เป็นเอกลักษณ์ และเป็นนวัตกรรมของ “อิชิตัน” พร้อมทั้งแสดงส่วนประกอบในเครื่องดื่มและคุณค่าทางอาหารที่ชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์

- **เจาะกลุ่มสินค้าใหม่ที่ใส่ใจสุขภาพ สร้างกระแสสุขภาพอย่างต่อเนื่อง**

บริษัทฯ มุ่งพัฒนากลุ่มสินค้าที่ดีต่อสุขภาพ โดยเริ่มจากกลุ่มวิตามินวอเตอร์ (Vitamin Water) เช่น น้ำค้าง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม หรือ กลุ่มชาพร้อมดื่ม อย่างอิชิตัน 0 แคลอรี พลัส คาเทชิน เพื่อตอบรับกลุ่มผู้บริโภคยุคใหม่ที่ใส่ใจเรื่องสุขภาพ และสถานการณ์ที่ทุกคนต้องตระหนักถึงการบริโภคสินค้าที่ใส่ใจสุขภาพมากยิ่งขึ้น

- **เจาะกลุ่มเป้าหมายคนรุ่นใหม่อย่าง Gen Z**

บริษัทฯ มุ่งพัฒนากลุ่มสินค้าที่ตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มคนรุ่นใหม่ Gen Z อย่างเช่น ดันชันซู (Tansansu) โคเรียนโซดา ที่สามารถตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่ม Gen Z ที่ชอบความเป็นเกาหลี ทั้ง K-pop , K-Series

- **สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค**

บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมที่จะจัดเก็บและพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคล เพื่อให้รู้จักถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้จัดสรร โปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภคและลูกค้าแต่ละกลุ่ม อันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯ กับผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กำลังการผลิตรวมของบริษัทฯ เป็นดังนี้

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

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

### ปี 2553

ก่อตั้งบริษัท ไม่ตัน 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 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 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
- ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 5175(2)/2556 ตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัย ตามบัตรส่งเสริม (เดิม) เลขที่ 1496(2)/2554

### ปี 2558

เปิดตัวเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม ที่ประเทศอินโดนีเซีย ภายใต้ บริษัท พีที อีซี ดัน อินโดนีเซีย โดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม

### ปี 2562

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

### ปี 2563

- เปิดตัวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มฟังก์ชันนัลดริงก์ เจาะตลาดกลุ่มผู้บริโภค โภคที่ใส่ใจและรักสุขภาพ ได้แก่ น้ำต่าง 8.5 ph. Vitamin Water C+E, และ Viitt CC
- ได้รับคัดเลือกรายชื่อหุ้นให้อยู่ในดัชนี MSCI

### ปี 2554

- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600.0 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 6.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
- โรงงานเริ่มทดสอบกระบวนการผลิตครั้งแรกด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวดและ 1 สายการผลิตกล่อง
- เกิดเหตุการณ์น้ำอุทกภัย ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายจากหาอุทกภัยรวม 1,180.6 ล้านบาท ในขณะที่มีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้ บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจากหาอุทกภัยที่รับรู้ในปี 2554 จำนวน 580.6 ล้านบาท ในปีถัดไป บริษัทฯ ได้รับเงินชดเชยทั้งหมดจากบริษัทประกันภัย ทำให้ต้องรับรู้เป็นรายได้ส่วนที่เหลือในปี 2555 เพิ่มอีกจำนวน 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 เอิร์ธ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล เบฟเวอเรจ
- เข้าร่วมทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย (Joint Venture)

### ปี 2560

- เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.0 ล้านบาท (ชำระเต็มจำนวน) โดย บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 มีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
- ได้รับพิจารณารายชื่อ “หุ้นปันผล” จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ได้รับรางวัล “Marketing Excellent Award” จากประเทศอินโดนีเซีย

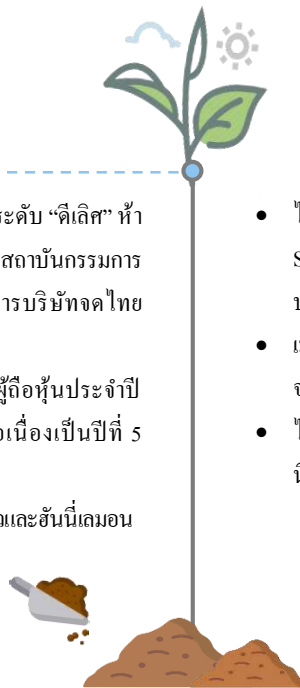
### ปี 2564

- ได้รับคัดเลือกรายชื่อหุ้นให้อยู่ในดัชนี SET 100

## ปี 2565

- ได้รับรางวัลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ” ห้า ตราสัญลักษณ์ ซึ่งเป็นระดับสูงสุด จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ต่อเนื่องกันเป็นปีที่ 6 (ตั้งแต่ปี 2560 – 2565)
- ได้รับผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “100 คะแนน” ต่อเนื่องเป็นปีที่ 5 (ตั้งแต่ปี 2561 – 2565)
- ออกตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ อิชิตัน x เนสท์เล่ ไอศกรีม ชาเขียวและสάνนี่เลมอน

- ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน THSI (Thailand Sustainability Investment) ประจำปี 2565 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)
- เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 “อิชิตัน” ได้รับการต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 1 จากแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)
- ได้รับรางวัล Brand Award “ICHITAN no. 1” จากผลการสำรวจความ นิยมของผู้บริโภคในประเทศ ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3 (ตั้งแต่ปี 2563 -2565)



## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

| โครงสร้างรายได้      | ปี 2563        |              | ปี 2564        |              | ปี 2565        |              |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                      | ล้านบาท        | ร้อยละ       | ล้านบาท        | ร้อยละ       | ล้านบาท        | ร้อยละ       |
| รายได้จากการขายสุทธิ | 5,099.3        | 99.8         | 5,228.3        | 99.6         | 6,340.4        | 99.7         |
| รายได้อื่น           | 8.7            | 0.2          | 22.5           | 0.4          | 19.2           | 0.3          |
| <b>รายได้รวม</b>     | <b>5,108.0</b> | <b>100.0</b> | <b>5,250.8</b> | <b>100.0</b> | <b>6,359.6</b> | <b>100.0</b> |
| ส่วนแบ่งตลาด*        | ร้อยละ 30.5    |              | ร้อยละ 30.5    |              | ร้อยละ 29.9    |              |
| จำนวนรสชาติ          | 27 รสชาติ      |              | 30 รสชาติ      |              | 22 รสชาติ      |              |

\*ที่มา: คำนวณจากข้อมูลของ Nielsen ข้อมูลเดือนธันวาคม 2565

### โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์ธุรกิจหลัก

| โครงสร้างรายได้                 | ปี 2563        |              | ปี 2564        |              | ปี 2565        |              |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                                 | ล้านบาท        | ร้อยละ       | ล้านบาท        | ร้อยละ       | ล้านบาท        | ร้อยละ       |
| กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม     | 4,827.3        | 94.5         | 4,772.6        | 91.3         | 5,683.4        | 89.6         |
| กลุ่มเครื่องดื่มไม่ใชชาและอื่นๆ | 272.0          | 5.5          | 455.7          | 8.7          | 657.0          | 10.4         |
| <b>รวม</b>                      | <b>5,099.3</b> | <b>100.0</b> | <b>5,228.3</b> | <b>100.0</b> | <b>6,340.4</b> | <b>100.0</b> |



ในปี 2565 อิชิตันมีรายได้จากการขาย 6,340.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.3 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,228.3 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกลดลงร้อยละ 9.1 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.8 ในขณะที่กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้ (EBITDA) เท่ากับ 1,393.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.5 จากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 1,227.3 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 641.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.3 จากปีก่อนซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 546.8 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับกลยุทธ์การทำกิจกรรมทางการตลาดในประเทศโดยเน้นการทำตลาดในช่องทางธุรกิจค้าปลีกดั้งเดิม ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศคู่ค้าและสถานการณ์การแพร่ระบาดโรค COVID-19 ทั่วโลก และสถานการณ์สงครามระหว่างรัสเซีย-ยูเครน

## 1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”) เดิมชื่อ บริษัท ไม่ดั้น จำกัด ก่อตั้งเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นแบบฟิวชั่นสเต็คคอร์ส และร้านช็อกโกแลตสดสโตร์ญี่ปุ่น รวมถึงการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มุ่งเน้นธุรกิจเครื่องดื่มเพียงอย่างเดียวให้บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียวคุณภาพของประเทศไทย อิชิตันจึงได้ขายธุรกิจอาหารออกไปในเดือนมกราคม 2556 สำหรับธุรกิจเครื่องดื่มซึ่งเป็นส่วนงานที่ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ในปี 2554 อิชิตันเริ่มต้นด้วยการเป็นผู้จำหน่ายเครื่องดื่มฟังก์ชันนัล จำนวน 2 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน ดับเบิ้ลดริงค์ และวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มครั้งแรก จำนวน 3 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า อิชิตัน กรีนที ต่อมาอิชิตันลงทุนก่อสร้างโรงงานเครื่องดื่มที่มีกำลังการผลิตแบบขวด 1 สายการผลิต และแบบกล่อง 1 สายการผลิต ณ ที่ตั้งสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ.พระนครศรีอยุธยา โดยโรงงานเริ่มดำเนินการทดสอบการผลิตครั้งแรกในเดือนกันยายนปี 2554 ทั้งนี้ ในเดือนตุลาคมปี 2554 สายการผลิตของอิชิตันได้รับผลกระทบจากมหาอุทกภัย ทำให้โรงงานสามารถเริ่มดำเนินการผลิตได้อีกครั้งในช่วงต้นปี 2555 ด้วยกำลังการผลิตแบบขวด 2 สายการผลิต และแบบกล่อง 2 สายการผลิต

ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มกำลังการผลิตอีก 2 สายการผลิตขวด รวมเป็น 6 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง ทำให้ปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,200 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดเป็นจำนวน 17 รสชาติ ซึ่งสามารถแบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์ออกเป็น 4 กลุ่ม ได้แก่

- เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ภายใต้ชื่อสินค้า “อิชิตัน กรีนที”
- เครื่องดื่มชาดำพร้อมดื่ม ภายใต้ชื่อสินค้า “อิชิตัน ดราก้อน แบล็คที”
- เครื่องดื่มสมุนไพร ภายใต้ชื่อสินค้า “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” และ
- เครื่องดื่มน้ำผลไม้ไม่อัดลม ภายใต้ชื่อสินค้า “ไปเล่”

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

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

ในปี 2561- ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 7 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดเป็นจำนวน 22 รสชาติ 9 สายผลิตภัณฑ์

## กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทในปัจจุบัน

ในปี 2565 กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีทั้งหมด 7 สายผลิตภัณฑ์ ทั้งในบรรจุภัณฑ์รูปแบบขวด และแบบกล่องยูเอชที ดังนี้

- 1.1) เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที (เครื่องดื่มชาเขียวที่เน้นคุณภาพของวัตถุดิบ) มีทั้งหมด 8 รสชาติ ได้แก่
  - รสต้นตำรับ
  - รสสับปะรด
  - รสน้ำผึ้งผสมมะนาว
  - รสเบอร์รี่เลมอน
  - รสจุกข้าวญี่ปุ่น
  - รสลิ้นจี่
  - รสทุเรียนโยโย่
  - รสมะลิ พลัส คาเทชิน (ไม่มีน้ำตาล)
- 1.2) เครื่องดื่มสมุนไพรภายใต้ชื่อการค้า “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่
  - น้ำจืดเย็น
  - แก้วชวยผสมน้ำผึ้ง
  - บัวผสมสมุนไพร
- 1.3) เครื่องดื่มอู๋หลงพร้อมดื่ม มีทั้งหมด 1 รสชาติ ได้แก่ อู๋หลง พลัส คาเทชิน (ไม่มีน้ำตาล)
- 1.4) เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ชีชีโอเกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนอย่างเป็นทางการโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดฉีโอะ ประเทศญี่ปุ่น มีทั้งหมด 5 รสชาติ ได้แก่
  - สูตรไม่มีน้ำตาล
  - ชาคั่ว (หวานน้อย)
  - ชากระพี้ช (หวานน้อย)
  - สูตรหวานน้อย
  - สูตรเกียวคุโระ (ไม่มีน้ำตาล)
- 1.5) เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน อิชิตัน วิตามิน วอเตอร์ 2 สีน้า ได้แก่
  - น้ำด่าง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม
  - น้ำด่าง 8.5 ผสมวิตามินดีและกิงโกะ
- 1.6) เครื่องดื่มโซดาสไต์เกาหลี่ ตรา “คันซันชู” มีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่
  - รสโซจูบอมม์
  - รสโซจู โยเกิร์ต
- 1.7) เครื่องดื่มน้ำผลไม้รสส้ม ตรา “ไบเลย์” จำนวน 1 รสชาติ



บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายหลัก 3 ราย ได้แก่ 1.) บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (DKSH) 2.) บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด และ 3.) บริษัท ไอเอ็มกรีนที จำกัด (IGT) ซึ่งมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการรักษาลูกค้าของช่องทางการจัดจำหน่ายร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ที่เน้นกลุ่มเป้าหมายที่ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของ DKSH และ บุญรอดเอเชีย ทางบริษัท ไอเอ็ม กรีนที จำกัด (IGT) โดยคุณธัญธิภา ภาสกรนที (พี่สาวของคุณต้น ภาสกรนที) ผู้ถือหุ้นใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 80 (ร้อยละ 20 ถือหุ้นโดยกลุ่มตระกูลไตรพุกษ์และเจริญโสภานซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ) ดำเนินธุรกิจภายใต้วัตถุประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องดื่มของอิชิตันในช่องทางประเภทร้านค้าแบบดั้งเดิม

## ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯมีทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที”, เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “ชีชีโอเกะ”, เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน”, เครื่องดื่มวิตามินวอเตอร์, “อิชิตัน น้ำด่าง 8.5”, เครื่องดื่มน้ำผลไม้รสส้ม “ไบเลย์” และเครื่องดื่มโซดาสไต์เกาหลี่ “คันซันชู”

## ลักษณะและรูปแบบผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 22 รหัสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 10 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏดังตารางนี้

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

## ช่องทางการจัดจำหน่ายหลัก

- 4.1) ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายรายหลักของบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 77.6% ของยอดขายปี 2565 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า และติดตามสถิติจำนวนร้านค้าปลีกสมัยใหม่และร้านค้าส่งค้าปลีกดั้งเดิมที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึงเพื่อบริหารความสามารถการกระจายสินค้าและบริหารส่วนลดการค้า
- 4.2) ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักบริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด คิดเป็นร้อยละ 7.4% ของยอดขายปี 2565 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าเครือข่ายชาป๊ว, ร้านอาหาร, ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade), รถเงินสด และลูกค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นไม่ครอบคลุม
- 4.3) ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าน้ำชา บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็นร้อยละ 5.3% ของยอดขายปี 2565 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าที่มีร้านค้าเครือข่ายชาป๊ว, ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) และร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด
- 4.4) ส่งออกไปต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 9.7% ของยอดขายปี 2565 เป็นต้น

| การจัดจำหน่าย<br>(ร้อยละ) | ปี 2563 | ปี 2564 | ปี 2565 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| ในประเทศ                  | 78.9    | 87.1    | 90.3    |
| ต่างประเทศ                | 21.1    | 12.9    | 9.7     |
| รวม                       | 100     | 100     | 100     |

ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในแต่ละรายมีอาณาเขตการจัดจำหน่ายสินค้าและร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 90.3 ในประเทศไทย โดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันใน “หมายเหตุประกอบงบการเงิน”

### 1.2.3 บัณฑิตส่งเสริมการลงทุน

ณ วันที่ 3 กันยายน 2556 บริษัทฯ ได้รับบัณฑิตส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามบัณฑิตส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 5175(2)/2556 (แก้ไขเพิ่มเติมตามมาตราส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัย ตามบัณฑิตส่งเสริมเลขที่ 1496(2)/2554 ลงวันที่ 27 เมษายน 2554) สำหรับกิจการผลิตน้ำพืชผัก ผลไม้ บรรจุภาชนะพนิก ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยโดยกิจการผลิตเครื่องดื่มที่มีวัตถุดิบหลักจากใบชาจึงจัดเป็นกิจการที่เข้าข่ายกิจการตามบัณฑิตส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว สำหรับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 8 ปี เริ่มวันที่ 16 มีนาคม 2555 และสิ้นสุดลงในวันที่ 15 มีนาคม 2563

### 1.2.4 การตลาดและการแข่งขัน

**กลยุทธ์การแข่งขัน / กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย / การจำหน่าย และช่องทางการจำหน่าย**

ในปี 2565 เป็นปีที่ตลาดเครื่องดื่มบรรจุพร้อมดื่มได้รับผลกระทบจากการระบาดของโควิด-19 และมาตรการล็อกดาวน์ แต่จากการปรับตัวของ “อิชิตัน” ในการใช้แคมเปญการตลาดที่มีประสิทธิภาพภายใต้งบประมาณที่เหมาะสม รวมถึงการก้าวออกจากตลาดชาพร้อมดื่ม เข้าสู่ตลาดน้ำวิตามิน เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคอย่างชัดเจน ซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าตลาดเครื่องดื่มพร้อมดื่มในประเทศไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้จะยังคงมีศักยภาพการเติบโตต่อไป

- **กลยุทธ์บริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง**

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างด้านรูปลักษณะและรสชาติค่อนข้างน้อย ดังนั้น การออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่ง จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ อีกทั้งยังช่วยเสริมสร้างและรักษาลูกค้าไว้ได้ โดยบริษัทฯ มีความประสงค์จะสร้างตราสินค้า “อิชิตัน” ให้สะท้อนจุดยืนถึงการเป็นผู้นำ

ผู้เชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ชาพร้อมดื่ม และได้จัดทำแผนการสื่อสารต่อตลาด โดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศา ถึงกลุ่มผู้บริโภค

- **กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์**

เพื่อเป็นการต่อยอดยั่งยืนของแบรนด์สินค้าคุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพสินค้าทุกห่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคงคุณค่าความเป็นธรรมชาติและคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ซึ่งจะทำหน้าที่ในการคิดค้นสูตรใหม่ๆ ที่เหมาะสมกับความชื่นชอบของคนไทยและต่างประเทศ โดยเฉพาะผู้บริโภคที่เน้นการดูแลสุขภาพ บริษัทฯ จึงผลิตสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี เช่น เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม จิชี โอเกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัด จิชี โอเกะ ประเทศญี่ปุ่น ในส่วนของบรรจุภัณฑ์ บริษัทฯ ใส่ใจถึงรายละเอียดของรูปลักษณะและขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์จะต้องทำจากวัสดุที่ปลอดภัย และสามารถสร้างความจดจำในผลิตภัณฑ์ได้เป็นอย่างดีและสะดวกต่อการบริโภค ในขณะที่รูปลักษณะของฉลากได้รับการออกแบบให้มีความทันสมัย ตั้งแต่ปี 2562 บริษัทฯ มิน โยบาย เรื่องการให้ข้อมูลกับผู้บริโภคอย่างโปร่งใส โดยมีกรบอกถึงคุณค่าทางโภชนาการและแคลอรีอย่างชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์เพื่อการตัดสินใจซื้อที่ง่ายมากขึ้น

- **การบริหารสินค้าคงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ**

เนื่องจากต้นทุนส่วนใหญ่ในการผลิตคือต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้นำระบบการผลิตประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทันสมัย ที่สามารถช่วยลดต้นทุนในการผลิตได้



โดย (1) การใช้วัสดุที่เบากว่า (2) ระยะเวลาการผลิตที่ต่อเนื่องยาว 120 ชั่วโมงต่อการทำความสะอาด 1 ครั้ง ทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่เสียเวลาในการล้างเครื่องจักร (3) ระบบเครื่องจักรเป็นระบบอัตโนมัติทั้งหมดทำให้ประหยัดต้นทุนด้านแรงงานและได้ติดตั้งระบบ Automated Storage & Retrieval System ช่วยในการบริหารคลังสินค้า ซึ่งสามารถจัดเก็บสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและลดต้นทุนด้านแรงงาน ทั้งหมดนี้จะสนับสนุนให้การบริหารจัดการด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันทั่วถึง

- **กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และการกระจายสินค้า**

เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ กระจายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและไม่เกิดภาวะสินค้าขาดตลาด บริษัทฯ ได้ควบคุมและติดตามสินค้าตั้งแต่การเคลื่อนย้ายสินค้าพร้อมขายออกจากฐานการผลิต และส่งต่อให้ผู้จัดจำหน่ายตลอดจนการกระจายสินค้าให้ร้านค้าปลีก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานทำหน้าที่ติดตามผลการขายและระยะเวลาการหมุนของสินค้าในแต่ละพื้นที่ เพื่อคาดการณ์ปริมาณ การขายและปริมาณการเก็บสินค้าที่เหมาะสมในอนาคต รวมถึงกำหนดแผนการขายและการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าในแต่ละพื้นที่

- **กลยุทธ์การตลาดและการขาย**

**การพยากรณ์ความต้องการบริโภค :** บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณความต้องการบริโภคเครื่องดื่มตามข้อมูลและสถิติในอดีตโดยวิเคราะห์ถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการซื้อในแต่ละช่วงเวลา อาทิเช่น ฤดูกาล เทศกาล สภาพการแข่งขัน และภาวะทางเศรษฐกิจในขณะนั้นๆ โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ พยายามควบคุมระดับความคลาดเคลื่อนของการพยากรณ์ความต้องการบริโภคไว้ให้ไม่เกิน 10% โดยการพยากรณ์ความต้องการบริโภคที่ใกล้เคียงความเป็นจริง

**การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย :** เนื่องจากปัจจุบันพฤติกรรมผู้บริโภคที่ปรับเปลี่ยนไปตามความก้าวหน้าของเทคโนโลยี ทำให้การสื่อสารและการสร้างแคมเปญกับผู้บริโภคต้องแตกออกเป็นแคมเปญย่อยๆ เพื่อตอบสนองความต้องการ

ของผู้บริโภคในแต่ละกลุ่ม ผ่านช่องทางที่ผู้บริโภคแต่ละกลุ่มสามารถเข้าถึงได้

**การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า :** เนื่องจากเครื่องดื่มพร้อมดื่มเป็นสินค้าที่มีความผันผวนตามฤดูกาล บริษัทฯ จึงต้องมีการปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ในขณะที่การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนัก เนื่องจากสถานการณ์แข่งขันของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มค่อนข้างรุนแรง

- **กลยุทธ์ด้านความยั่งยืนด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล**

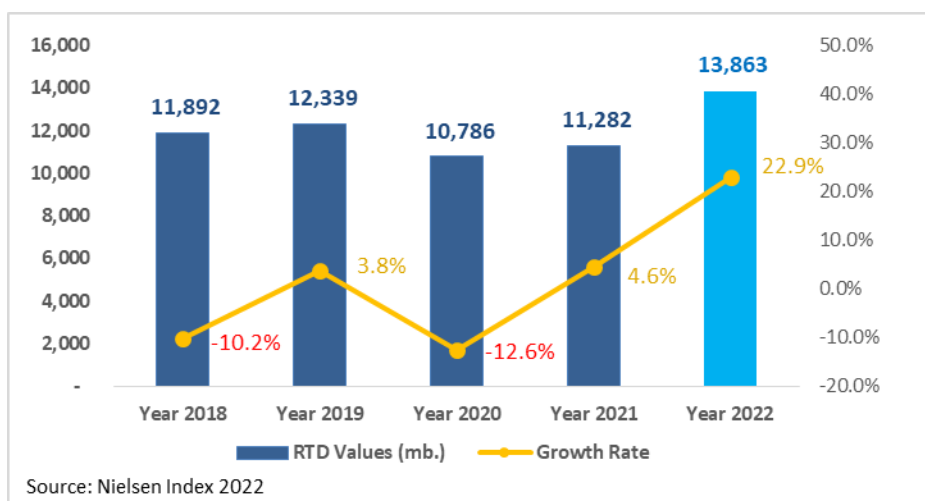
บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเป็นองค์กรคุณภาพ ในการสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับสังคม ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยการดำเนินธุรกิจที่เน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืนในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) จนถึงระดับกระบวนการห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ให้ครอบคลุม ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี และส่งเสริมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมปลูกจิตสำนึกให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ทำงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม

- **สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค**

บริษัทฯ มีแนวทางและนโยบาย ในการจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้สึกถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้นำมาวิเคราะห์ จัดสรร โปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่ม อันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯและผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มสำหรับปี 2565 คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 89.6 ของรายได้รวม และเป็นเครื่องดื่มกลุ่มที่ไม่ใช่ชาและอื่นๆ ร้อยละ 10.4 ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลัก ในปี 2565 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 13,863 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.9 ทั้งนี้ เป็นผลจากยกเลิกมาตรการล็อกดาวน์ ส่งผลให้เกิดการจับจ่ายใช้สอย ส่วนแบ่งตลาดของกลุ่มธุรกิจเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มภายในประเทศของปี 2565 ได้แก่ อิชิตัน 22.5%, เย็นเย็น 5.9%, ซิซีโอเกะ 1.5% , คู่แข่งหลัก 47.6% และอื่นๆ 22.5%



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

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาช่องทางการจำหน่ายในประเทศทั้งในรูปแบบ MT (Modern Trade) และรูปแบบ TT (Traditional Trade) ผ่านคู่ค้าผู้จัดจำหน่ายหลักทั้ง 3 ราย โดยมีการกำหนดแนวทาง ตั้งเป้าหมายการเติบโต และพัฒนาโปรแกรมการส่งเสริมการขายเฉพาะในแต่ละช่องทางร่วมกัน เพื่อให้ตรงกับกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ ได้มีการจับมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่งในประเทศท้องถิ่นที่เข้าไปทำตลาดโดยร่วมกันพัฒนาสินค้าและกิจกรรมการตลาดที่โดนใจ ตรงตามความต้องการของผู้บริโภคและพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพ โดยสัดส่วนยอดขายส่วนการส่งออก คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ ปี 2565 อยู่ที่ร้อยละ 9.7 บริษัทฯ ได้มีแผนการร่วมมือกับพันธมิตรในหลายประเทศเพื่อให้ยอดขายเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญกับการใช้กำลังการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้ขยายไปยังธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) ซึ่งในปี 2565 ได้รับการตอบรับจากลูกค้าเป็นอย่างดี คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ อยู่ที่ร้อยละ 0.5

## 1.2.5 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

### การจัดหาวัตถุดิบ (Procurement)

ผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของอิซิดัน กรู๊ป ผลิตจากโรงงานอิซิดัน การสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุกโตส น้ำตาลทราย และ น้ำ เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง นอกจากนี้ สำหรับการว่าจ้าง ผลิตสินค้านั้น บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อปกป้องสูตรการผลิต และมีมาตรการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุนายชื่อซัพพลายเออร์ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์คู่ค้าของบริษัท อิซิดัน กรู๊ป เอง (Approved Vendor List) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของอิซิดัน กรู๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือน เพื่อสอบทานการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย

- **ใบชาออร์แกนิก:** บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีโดยได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับ ผู้จัดการจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาวไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ ยังได้ควบคุมคุณภาพของใบชาโดยมีทีมวิจัยพัฒนาร่วมทำหน้าที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดภัยตามแนวทางและสารเคมี หมักใบชา เก็บยอดใบชา อบใบชา เก็บรักษาก่อนส่ง รวมถึงการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่น รสชาติ น้ำหนัก สีสีน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชาให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ใบชาพร้อมผลิตจะถูกเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ ทั้งนี้ ใบชาเป็นวัตถุดิบที่ปลูกง่ายในบริเวณทางตอนเหนือของประเทศไทยซึ่งมีอากาศอบอุ่น-เย็น และยังไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลนสำหรับการจัดซื้อใบชา นั้น บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับคู่ค้าจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากการผลิต

เครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต

- **น้ำตาลฟรุกโตส และน้ำตาลทราย:** เป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้ง่ายในประเทศไทย และไม่มี ความแตกต่างอย่าง เป็นสาระสำคัญด้านคุณภาพใน กลุ่มผู้ผลิต ทั้งนี้ ราคา น้ำตาลมีความผันผวนบ้างขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละปีและสอดคล้องกับราคาตลาดโลก อย่างไรก็ตาม ตามแนวทางเน้นสินค้าเพื่อสุขภาพในปี 2564 ทำให้มีแนวโน้มที่จะใช้ปริมาณน้ำตาลลดลง

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

- **บรรจุภัณฑ์:** ได้แก่ ขวด PET กล่องยูเอชที ฝา กล่อง และฉลาก บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างระมัดระวัง โดยพิจารณาถึงความน่าเชื่อถือของระบบการทำงานของ ผู้ผลิตเป็นสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จะสามารถส่งมอบสินค้าได้ตรงตามคุณภาพและเวลาที่กำหนดไว้ และมีการสอบทานและติดตามคุณสมบัติของผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ

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

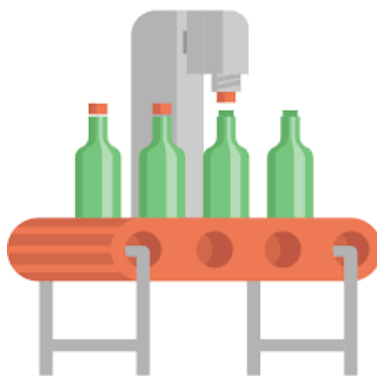
นอกจากนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและเพื่อให้ได้มาซึ่งราคาที่สมเหตุผล บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเลือกซื้อวัตถุดิบจากคู่ค้าผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ และที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อรวม

## ขั้นตอนการผลิต (Production Process)

กระบวนการผลิตหลักที่สำคัญ ได้แก่ การสกัดชา การปรุงรสชา การบรรจุขวด และการควบคุมคุณภาพ โดยทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิตจะปลอดสารเคมีและมีระบบควบคุมที่ทันสมัยใบชาจะถูกลำเลียงเข้าห้อมสกัดที่ควบคุมอุณหภูมิแล้วทำให้เย็นและทิ้งไว้ให้ตกตะกอน โดยน้ำชาจะถูกลำเลียงผ่านการกรองอย่างละเอียดต่อไปยังห้อมปรุงรสชาที่ทำหน้าที่ผสมส่วนผสมต่างๆ และน้ำชาที่ปรุงรสแล้วจะถูกลำเลียงเพื่อบรรจุขวดต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบกระบวนการผลิตเครื่องดื่มประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) ซึ่งเป็นเทคโนโลยีการผลิตเครื่องดื่ml่าสุดจากประเทศญี่ปุ่น ทำให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ทรงคุณค่า ใหม่และสดเสมอ และปลอดภัยสูงสุดสำหรับผู้บริโภค โดยผลิตภัณฑ์เครื่องดื่mlที่ผสมส่วนผสมต่างๆ แล้วจะผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์ด้วยความร้อนสูงที่อุณหภูมิ 137 องศาเซลเซียส ในระยะเวลาอันสั้นที่ 4 วินาที หลังจากนั้นจะทำให้เย็นที่อุณหภูมิ 25 องศาเซลเซียสอย่างรวดเร็ว แล้วนำผลิตภัณฑ์มาบรรจุลงขวดพลาสติก (PET) และปิดผนึกด้วยฝาพลาสติกที่ผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์แล้ว รวมถึงการบรรจุภาชนะกล่องกระดาษที่ปลอดเชื้อเช่นเดียวกันด้วย ทั้งนี้ ทุกกระบวนการผลิตดังกล่าวจะมีระบบควบคุมและบันทึกข้อมูลในแต่ละขั้นตอนการผลิตตลอดเวลาโดยอัตโนมัติ เมื่อมีสิ่งผิดปกติเกิดขึ้นในระหว่างการผลิต ระบบการผลิตจะหยุดการผลิตทันทีโดยอัตโนมัติ พร้อมทั้งรายงานความผิดปกติที่เกิดขึ้นเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่ควบคุมการผลิต ณ ขณะนั้นสามารถแก้ไขปัญหาได้ทันที และลดผลเสียหายต่อสายการผลิตน้อยที่สุด

## การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพ (Quality Assurance)

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของผู้ขาย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD\_105E และมีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพสุทธลักษณะ 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 ที่เกี่ยวข้องเป็นต้น และได้เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ





## ต้นทุนหลัก (Cost of Sales)

ในช่วง ปี 2563 - 2565 ต้นทุนขายหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 50% - 60% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางดังนี้

| ต้นทุนขาย  | ปี 2563        |              | ปี 2564        |              | ปี 2565        |              |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|  | ล้านบาท        | ร้อยละ       | ล้านบาท        | ร้อยละ       | ล้านบาท        | ร้อยละ       |
| วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และ การเปลี่ยนแปลง<br>ในสินค้าสำเร็จรูป | 2,275.4        | 55.6         | 2,393.9        | 56.7         | 3,063.6        | 59.4         |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                                    | 564.2          | 13.8         | 562.5          | 13.3         | 547.3          | 10.6         |
| ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)                    | 206.2          | 5.0          | 226.2          | 5.4          | 293.8          | 5.7          |
| ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง   | 18.9           | 0.5          | 19.9           | 0.5          | 23.2           | 0.5          |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน                                       | 152.5          | 3.7          | 150.0          | 3.6          | 154.3          | 3.0          |
| อื่นๆ  | 876.4          | 21.4         | 868.4          | 20.5         | 1,071.6        | 20.8         |
| <b>รวมทั้งหมด</b>  | <b>4,093.6</b> | <b>100.0</b> | <b>4,220.9</b> | <b>100.0</b> | <b>5,153.8</b> | <b>100.0</b> |
| <b>รายได้จากการขาย</b>   | <b>5,099.3</b> |              | <b>5,228.3</b> |              | <b>6,340.4</b> |              |
| <b>อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)</b>                                 | <b>19.7</b>    |              | <b>19.3</b>    |              | <b>18.7</b>    |              |

## กำลังการผลิตรวม (Production Capacity)

การผลิต : โรงงานอิซิดัน กรุ๊ป จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ปี 2565 มีกำลังการผลิตรวม 1,500 ล้านขวด/ปี (หรือเทียบเท่า 630 ล้านลิตร/ปี) และ 200 ล้านกล่อง/ปี (หรือเทียบเท่า 60 ล้านลิตร/ปี)

### 1.2.6 การวิจัยและพัฒนา

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของฝ่าย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD\_105E และ มีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน 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 อิซิดัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิด กรีน โนโวชั่น นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิต และกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรค์เชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและระยะยาวก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาว

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิต รวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อมเช่นการปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่มความรับผิดชอบต่อสังคมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ ควบคู่กับสังคมที่กลายเป็นการสร้างความรอบอบการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เป็นนวัตกรรมอีกด้วย เช่น นวัตกรรมการผลิตเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภค โดยลดสัดส่วนความหวานแต่ยังคงรสชาติและคุณภาพที่ดีต่อผู้บริโภค เช่น อิชิตันอันนี้เลมอน, อิชิตัน “คาเทชิน 0 แคลอรีน้ำตาล 0 %”, ชีชีโอเกะ รสชากรุ๊ปพีช, เย็น เย็น รสบัวสมุนไพรร, และ ดันชันชู เป็นต้น

## 1.2.7 ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ

### สินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯมี “สินทรัพย์ถาวร” หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีทั้งสิ้น 4,262.1 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

| ที่ตั้ง   | ลักษณะกรรมสิทธิ์   | มูลค่าสุทธิตามบัญชี<br>(ล้านบาท) | ภาระผูกพัน          |
|---|--------------------|----------------------------------|---------------------|
| <b>1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน</b><br>- ที่ดินเนื้อที่รวม 75-3-80 ไร่ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯ ที่ตั้งในโครงการสวน อุดสาหกรรมโรจนะ โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา<br>- ที่ดินเนื้อที่รวม 72-0-14 ไร่ตามโฉนดเลขที่ 3172 ที่ตั้งในโครงการสวน อุดสาหกรรมโรจนะ ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา | เจ้าของ<br>เจ้าของ | 237.1<br>231.2                   | จำนองกับธนาคาร<br>- |
| <b>2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (รวมส่วนตกแต่งและระบบภายใน)</b><br>- อาคารโรงงานผลิต สำนักงาน และอาคารสนับสนุนที่ตั้งในโครงการสวน อุดสาหกรรม โรจนะ ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา   | เจ้าของ            | 1,436.8                          | จำนองกับธนาคาร      |
| <b>3. เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน</b><br>- เครื่องจักรในสายการผลิตของโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯที่ตั้งในโครงการสวน อุดสาหกรรมโรจนะ  | เจ้าของ            | 2,303.2                          | จำนองกับธนาคาร      |
| <b>4. เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน</b>   | เจ้าของ            | 13.0                             | ไม่มี               |
| <b>5. เครื่องมือและเครื่องใช้</b>   | เจ้าของ            | 35.3                             | ไม่มี               |
| <b>6. ยานพาหนะ</b>  | เจ้าของ            | 1.8                              | ไม่มี               |
| <b>7. สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง</b>   | เจ้าของ            | 3.7                              | ไม่มี               |
| <b>รวม</b>  |                    | <b>4,262.1</b>                   |                     |

หมายเหตุ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทรัพย์สินรายการที่ 1 และ 3 บางส่วน บริษัทฯ ได้นำไปจดจำนองจำนำ เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 1 แห่ง ด้วยมูลค่าตามบัญชีสุทธิประมาณ 415.5 ล้านบาท

## สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ จำนวน 9.9 ล้านบาท

## เครื่องหมายบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อย 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 2565 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 |
| 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 |

| เลขทะเบียน | วันที่จดทะเบียน | ระยะเวลาคุ้มครอง                                  |
|------------|-----------------|---|
| 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 |
| ก85377     | 12 ก.ย. 2501    | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี |
| ก85922     | 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 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อย เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 53 รายการ ดังนี้

| เลขทะเบียน   | วันที่จดทะเบียน | 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 |
| 11159068<br>(ประเทศกลุ่มสมาคมเศรษฐกิจยูโร 27 ประเทศ) | 14 ม.ค. 2556    | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี |
| 11159068<br>(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 |



| เลขทะเบียน   | วันที่จดทะเบียน | ระยะเวลาคุ้มครอง   |
|--|-----------------|--|
| 19741340 (ประเทศฮ่องกง)                                  | 11 เม.ย. 2517   | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 10 ปี   |
| 19520606AA (ประเทศฮ่องกง)                                | 14 มี.ค. 2495   | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 10 ปี   |
| 19520606AA (ประเทศฮ่องกง)                                | 14 มี.ค. 2495   | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 10 ปี   |
| 19500327AB (ประเทศฮ่องกง)                                | 3 พ.ค. 2492     | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 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 นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 10 ปี   |
| M/064981 (ประเทศมาเลเซีย)                                | 31 มี.ค. 2519   | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 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 นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 10 ปี   |
| IDM000091382 (ประเทศอินโดนีเซีย)                         | 18 ธ.ค. 2549    | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 10 ปี   |
| KH/71781/19 (ประเทศอินโดนีเซีย)                          | 27 พ.ค. 2562    | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 10 ปี   |
| IDM000824117 (ประเทศอินโดนีเซีย)                         | 26 ม.ค. 2564    | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 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. 38      | 10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน และต่ออายุได้ทุก 10 ปี   |
| 4/11432/2015, 4/11906/2015, 4/10777/2018<br>(ประเทศพม่า) | N/A             | ยื่นคำขอ Re-filling ตามกฎหมายเครื่องหมายการค้าของประเทศพม่าแล้ว รอการประกาศเข้าสู่ Grand Opening ต่อไป |
| 4/11433/2015, 4/11907/2015, 4/10778/2018<br>(ประเทศพม่า) | N/A             | ยื่นคำขอ Re-filling ตามกฎหมายเครื่องหมายการค้าของประเทศพม่าแล้ว รอการประกาศเข้าสู่ Grand Opening ต่อไป |

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

## 1.2.8 สัญญาและกรรมธรรม์ประกันภัย

### สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทฯ มีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า 3 ฉบับกับบริษัทในประเทศสามแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกสองแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 สัญญาฉบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

| คู่สัญญา  | เงื่อนไข  | ระยะเวลา  |
|---|---|---|
| สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า<br>ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)<br>ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท คีเลเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด<br>วันที่สัญญา: 15 ธ.ค.64 | <ul style="list-style-type: none"> <li>แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมเครื่องดื่มที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน</li> <li>ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ทั้งช่องทาง Modern Trade และ Traditional Trade</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>1 ก.พ. 2565 – 31 ม.ค. 2568</li> <li>การต่ออายุสัญญาเป็นไปโดยอัตโนมัติโดยมีกำหนดครั้งละ 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดได้บอกความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันครบกำหนด</li> <li>คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาไม่สิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา</li> </ul> |
| สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า<br>ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)<br>ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท บุญรอดเอเซีย จำกัด<br>วันที่สัญญา: 19 ต.ค.63           | <ul style="list-style-type: none"> <li>แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมเครื่องดื่มที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน</li> <li>ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade</li> </ul>                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>1 พ.ย. 63 – 31 ต.ค. 66</li> <li>คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา</li> <li>คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาไม่สิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา</li> </ul>  |
| สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า<br>ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)<br>ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท ไอแอมกรีนที่ จำกัด<br>วันที่สัญญา: 1 ก.ค. 63           | <ul style="list-style-type: none"> <li>แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมเครื่องดื่มที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน</li> <li>ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย <u>ยกเว้น</u>ช่องทาง Modern Trade</li> </ul>              | <ul style="list-style-type: none"> <li>1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 66</li> <li>คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา</li> <li>คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาไม่สิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา</li> </ul>   |

## สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้ากับการร่วมค้า ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทฯ ตกลงที่จะโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าบางอย่างของบริษัทฯ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาให้การร่วมค้าใช้ในประเทศ อินโดนีเซีย ในการนี้ การร่วมค้าตกลงที่จะชำระค่าการโอนสิทธิดังกล่าวให้กับบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 3,000 เหรียญสหรัฐ สัญญาลบฉบับนี้มีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 10 ปี และเมื่อสิ้นสุดสัญญาสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปี ตามเงื่อนไขใหม่ที่ระบุไว้ในสัญญา หรือสิ้นสุดทันทีเมื่อ บริษัทฯ สิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของการร่วมค้า

## สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

## สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

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

## สัญญาขนส่งภายในประเทศ

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

## สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

| คู่สัญญา  | พื้นที่เช่า   | เงื่อนไข/อัตราค่าเช่า   | ระยะเวลา               |
|---|---|---|------------------------|
| <b>สัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงานที่ทำการ</b><br>ผู้เช่า: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)<br>ผู้ให้เช่า: บริษัท ทีวัน บิวติ่ง จำกัด<br>วันที่สัญญา: 1 ส.ค..65 | ชั้นที่ 42-44 (Whole Floor)<br>อาคารทีวัน บิวติ่ง รวมเนื้อที่<br>ประมาณ 1403.50 ตร.ม. | - อัตราค่าเช่า<br>ปีที่ 1: 437,892 บาท/เดือน และ<br>ปีที่ 2-3: 481,681.20 บาท/เดือน<br>- อัตราค่าบริการ<br>ปีที่ 1: 656,838 บาท/เดือน และ<br>ปีที่ 2-3: 721,399 บาท/เดือน | 1 ส.ค. 65 – 31 ก.ค. 68 |

## สัญญากู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทไม่มีสัญญาเงินกู้ยืมเงินที่มีหลักประกันกับสถาบันการเงินแล้ว โดยมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้ เป็นจำนวนเงิน 1,780.0 ล้านบาท (2564: 1,770.0 ล้านบาท) ยังคงเหลือภาระการจดจำนอง/จำนำทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิ จำนวนเงิน 415.5 ล้านบาท กับสถาบันการเงิน 1 แห่ง เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต

## กรรมธรรม์ประกันภัย

### โรงงาน

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

| ที่ตั้งโรงงาน         | เฟสที่ 1   | เฟสที่ 2 |
|-----------------------|--|----------|
| วันที่ทำสัญญา         | 31 ธันวาคม 2566  |          |
| ประเภทกรรมธรรม์       | ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน   |          |
| ระยะเวลาคุ้มครอง      | 31 ธันวาคม 2565 – 31 ธันวาคม 2566  |          |
| จำนวนเงินเอาประกันภัย | 8,000 ล้านบาท  |          |
| ผู้เอาประกันภัย       | บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)   |          |
| สถานที่เอาประกันภัย   | 111/1 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ โครงการ 3 ต.อุทัย อ.อุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา |          |

### อาคารสำนักงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญากับ บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน) ครอบคลุมทรัพย์สินบางส่วน of อาคารสำนักงานใหญ่ที่ อาคารทีวัน บิวคิง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

|                       |  |
|-----------------------|--|
| วันที่ทำสัญญา         | 1 มกราคม 2566  |
| ประเภทกรรมธรรม์       | ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน   |
| ระยะเวลาคุ้มครอง      | 1 มกราคม 2566 – 1 มกราคม 2567  |
| จำนวนเงินเอาประกันภัย | 15 ล้านบาท   |
| ผู้เอาประกันภัย       | บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)   |
| สถานที่เอาประกันภัย   | เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-43 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ-10110 |

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

-ไม่มี-



## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

### 1.3.1 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นการลงทุนเฉพาะในธุรกิจเครื่องดื่มทุกประเภทยกเว้นเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของแอลกอฮอล์โดยเป็นการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอให้บริษัทฯ เข้าร่วมบริหารจัดการและกำหนดแนวทางของธุรกิจดังกล่าวได้ในกรณีที่บริษัทฯ จะทำการลงทุนในโครงการต่าง ๆ บริษัทฯ อาจพิจารณาการลงทุนดังกล่าวโดยบริษัทเองหรือจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือกิจการร่วมค้าโดยจะจำกัดเฉพาะธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ สำหรับกิจการร่วมค้านั้น บริษัทฯ จะพิจารณาจัดตั้งร่วมกับพันธมิตรรายอื่นเป็นแต่ละกรณีไป ทั้งนี้ โครงการลงทุนต่างๆ จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติตามที่กำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### บริษัทย่อย

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

| บริษัทย่อย                    | สัดส่วนการลงทุน<br>(ร้อยละ) | ทุนจดทะเบียน<br>(บาท) | ทุนชำระแล้ว<br>(บาท) | มูลค่าเงินลงทุน<br>(บาท) |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด | 99.9                        | 1,000,000             | 1,000,000            | 1,000,000                |

#### บริษัทร่วมค้า

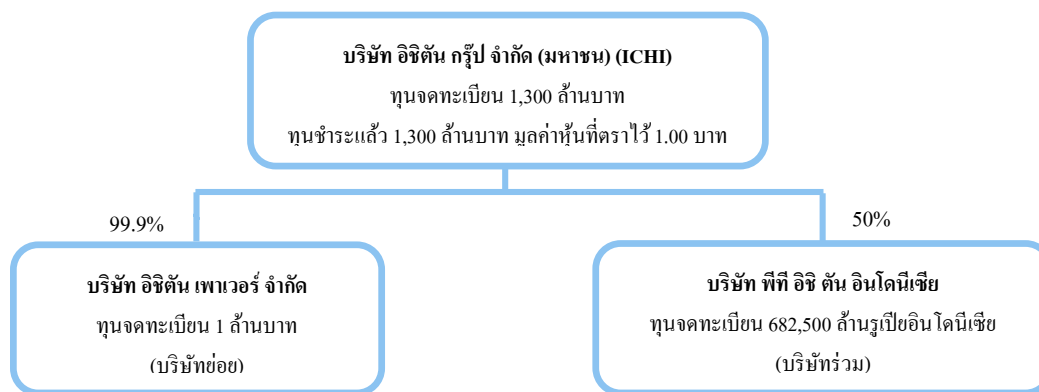
เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาร์ที แอปพลิเคชัน (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้าที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้แบรนด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซีย โดยบริษัทฯ และ AP จะเข้าลงทุนในกิจการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของกิจการร่วมค้า) ซึ่งคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนจำนวนรวม 200,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือประมาณ 575 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทงวดแรกในอัตราร้อยละ 50 ของ ทุนที่เรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 50,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 135.6 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 “PTI” จึงกลายเป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกันของบริษัทฯ

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

เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2562 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 104.4 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board และจ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“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 จากการลดทุนและการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและดุลยพินิจของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงิน 167.1 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

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



### 1.3.2 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

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

### 1.3.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

บริษัทได้พิจารณากรรมการจำนวน 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 13 มีนาคม 2566 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด) บริษัทฯ มีรายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ จำนวน 10 รายแรก ดังนี้

| ลำดับ | ผู้ถือหุ้นรายใหญ่                   | ความสัมพันธ์กับ CEO | จำนวนหุ้น<br>(หุ้น) | สัดส่วนการถือหุ้น<br>(%) |
|-------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 1.    | นายตัน ภาสกรนที                     | -                   | 360,639,600         | 27.74%                   |
| 2.    | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด        | ไม่มี               | 63,732,346          | 4.90%                    |
| 3.    | นางอิง ภาสกรนที                     | ภรรยา               | 60,000,000          | 4.62%                    |
| 4.    | น.ส.โกสินที ภาสกรนที                | บุตรสาว             | 60,000,000          | 4.62%                    |
| 5.    | นาย ภาสกร ภาสกรนที                  | บุตรชาย             | 60,000,000          | 4.62%                    |
| 6.    | นายจรรูร สุขพันธุ์ถาวร              | น้องชายภรรยา        | 58,707,700          | 4.52%                    |
| 7.    | นาย ธิติ จิรนนท์กาล                 | ไม่มี               | 35,000,000          | 2.69%                    |
| 8.    | MRS. CHEN, MEI-FANG                 | ไม่มี               | 24,842,000          | 1.91%                    |
| 9.    | นายณัฐชาติ คำศิริตระกูล             | ไม่มี               | 16,999,999          | 1.31%                    |
| 10.   | บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) | ไม่มี               | 16,218,200          | 1.25%                    |
| รวม   |                                     |                     | 756,139,845         | 58.16%                   |

#### ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ  
ณ วันที่ 13 มีนาคม 2566 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด) สัดส่วนการถือหุ้นของชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 5.58

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

### 1.4.1 ทุนสามัญ (ทุนจดทะเบียนและทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

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 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี -

### 1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัท

- ไม่มี -

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ “จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย” คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯมีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้นแล้วให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว ต้องไม่มีผลกระทบต่อแผนการลงทุน ฐานะทางการเงิน และ การดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญและขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด รวมถึงความจำเป็น และความเหมาะสมในอนาคตของบริษัทฯและเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ มีต่อสถาบันการเงินสำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯย่อย คณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯย่อยมีนโยบาย การจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัทและขึ้นอยู่กับฐานะการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทฯย่อย

| รายละเอียดเงินปันผลจ่าย (บาท/หุ้น)              | ปี 2563      | ปี 2564      | ปี 2565      |
|---|--------------|--------------|--------------|
| เงินปันผลระหว่างกาล (1 มกราคม - 30 มิถุนายน)    | -            | -            | -            |
| เงินปันผลงวดสุดท้าย ( 1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม)   | -            | -            | -            |
| เงินปันผลประจำปี ( 1 มกราคม - 31 ธันวาคม)       | 0.50         | 0.50         | 0.60         |
| รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท : หุ้น)             | 0.50         | 0.50         | 0.60         |
| รวมเป็นเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)                  | 650.0        | 650.0        | 780.0        |
| กำไรสุทธิ (ล้านบาท)                             | 515.5        | 546.8        | 641.6        |
| อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ ( ร้อยละ) | <b>126.1</b> | <b>118.9</b> | <b>121.6</b> |

หมายเหตุ: เงินปันผลประจำงวด ม.ค. – ธ.ค. 2565 เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 เพื่อเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 พิจารณาอนุมัติต่อไป

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกฝ่ายของ บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการนำระบบมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินบริหารธุรกิจ โดยบูรณาการเข้ากับกลยุทธ์และการดำเนินงานในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทานของบริษัทที่อาจจะได้รับผลกระทบจากปัจจัยสภาพแวดล้อม ที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการปรับตัวรับมือกับสถานการณ์วิกฤติของโลกที่เต็มไปด้วยความผันผวน (Volatility) ความไม่แน่นอน (Uncertainty) ความซับซ้อน (Complexity) และความคลุมเครือ (Ambiguity) ที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็วไม่สามารถคาดเดาผลได้ชัดเจนและยากต่อการตัดสินใจ หรือที่เรียกว่า VUCA world\*

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมความเสี่ยง (Risk Culture) จากการบริหารความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจ เพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลรวมทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน เพิ่มโอกาสทางธุรกิจ พร้อมป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยความเสี่ยงสำคัญที่อาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามหลักการความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite Framework) เพื่อเป็นโอกาสการพัฒนาและการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ บนหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) และประยุกต์ใช้ 5 องค์ประกอบ 20 หลักการของกรอบแนวทาง COSO - ERM 2017 : Enterprise Risk Management (Integrating with Strategy and Performance) นำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร โดยจัดให้มีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มี 3 ระดับ ดังนี้

- ระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite Statement) กำกับดูแล ติดตาม และปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจในปัจจุบันและอนาคต รวมถึงการให้ความเห็นเสนอแนะให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ (Top Down)
- ระดับผู้บริหารระดับสูง พิจารณาและกำหนดค่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินงาน และกำหนดกลยุทธ์ภายใต้กรอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กำกับดูแล และติดตาม และทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และรายงาน เสนอผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส
- ระดับหน่วยงาน เป็นตัวแทนผู้รับผิดชอบด้านความเสี่ยงในระดับฝ่าย บัณฑิต ประเมิน ทำแผน ดำเนินการ รายงานเสนอผลต่อผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกเดือน (Bottom up)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่พิจารณากำกับดูแลและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับเป้าหมาย และ กลยุทธ์ขององค์กร โดยมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติไปปฏิบัติเช่นการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเชื่อมโยงกับกลยุทธ์และเป้าหมาย การดำเนินงาน การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เป็นต้น เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน และมีการติดตาม ประเมินผลทบทวนประเด็นความเสี่ยงสำคัญ และเตรียมแผนรองรับที่เหมาะสมเพียงพอให้สอดคล้องกับทุกสถานการณ์ โดยปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายธุรกิจแบ่งเป็น 5 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

หมายเหตุ: \* “VUCA World” สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และองค์กรธุรกิจต้องปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง



## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

### 2.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

#### ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มตระกูล ภาสกรนที ถือหุ้นในบริษัทจำนวน 540.86 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 41.6 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท จึงทำให้กลุ่มตระกูล ภาสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอคืนในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องกฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดต้องให้ได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

#### มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทได้จัดโครงสร้างการบริหารจัดการซึ่งประกอบไปด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท และกำกับดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อยได้อย่างเพียงพอ

#### ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพาผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

สินค้าเป็นตัวสะท้อนถึงภาพลักษณ์ของผู้บริหารคนสำคัญของบริษัท ซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 27.74 โดยมีนายตัน ภาสกรนที บุคคลสำคัญในการบริหารงานบริษัทจนมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม ตลอดจนทำให้บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานที่ดีอย่างต่อเนื่อง ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 6,359.6 ล้านบาท

#### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างการจัดการของบริษัท ให้มีการกระจายอำนาจการจัดการ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ผู้บริหารในสายงานต่าง ๆ ตามความรู้ความสามารถและประสบการณ์

เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารดังกล่าว พร้อมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเพื่อให้สามารถบริหารกิจการงานของบริษัทฯ ได้อย่างยั่งยืน

#### ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน

ผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมธุรกิจการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มมีจำนวนมาก รายอื่นอาจก่อให้เกิดภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรง ตลอดจนส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขายที่มีสัดส่วนลดลงจากส่วนแบ่งการตลาดในประเทศ

#### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เหมาะสมและไม่เน้นการขายแบบตัดราคา มุ่งเน้นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมคุณภาพผลิตภัณฑ์ และการสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่ง ตลอดจนการทำการตลาดรูปแบบใหม่ๆ มีการจัดกิจกรรมการตลาดอย่างบูรณาการ การสร้างสรรค์โฆษณา และประชาสัมพันธ์ที่เข้มข้นอย่างต่อเนื่อง ภายใต้การบริหารงบประมาณที่จำกัดอย่างมีประสิทธิภาพ สำหรับสินค้าในกลุ่มชาเขียวพร้อมดื่ม บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการสร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์ในด้านรสชาติ คุณภาพ และ บรรจุภัณฑ์เป็นสิ่งสำคัญ มีแผนกลยุทธ์ในการสรรหาวัตถุดิบคุณภาพ และกระบวนการผลิตที่เป็นระบบปิดทั้งระบบ รวมถึงมีการส่งมอบเครื่องดื่มคุณภาพในราคาที่เหมาะสมต่อผู้บริโภคและสามารถแข่งขันได้

#### ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องทำอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องแข่งขันกับเวลาและการบริหารต้นทุน

#### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะทำงาน (Stage Gate) เพื่อพิจารณากลับกรอง ทบทวนผลิตภัณฑ์ใหม่ และให้ความเห็นที่งานพัฒนาสินค้าใหม่ (New Product Development) ตั้งแต่การเสนอแนวคิด

จนถึงการพัฒนา ทดสอบ และนำออกสู่ตลาด รวมทั้งกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติว่าทุกครั้งก่อนการเปิดตัวหรือคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทฯ จะทำการสำรวจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภค โดยสถาบันวิจัยด้านการตลาดรวมถึงทำการทดสอบคุณภาพ การผลิต การออกแบบบรรจุภัณฑ์ การทดสอบรสชาติ พร้อมวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในเชิงพาณิชย์ ณ ระดับที่ควบคุมได้ โดยบริษัทฯ มีการจัดตั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนา (Research and Development) ที่มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าอย่างสม่ำเสมอ ภายใต้การบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้ผู้บริโภคและลูกค้ามั่นใจได้ว่าการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ในแต่ละครั้งจะประสบความสำเร็จ โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับสูตรลดน้ำตาลสำหรับสินค้าเดิม เช่น เย็นเย็น, อิชิตันฮันนี่เลมอน ซึ่งตอบโจทย์ตามความต้องการในตลาดผู้บริโภคที่มีแนวโน้มให้ความสำคัญกับสุขภาพมากขึ้น รวมถึงมีการออกสินค้าใหม่ ได้แก่ อิชิตัน “คาเทชิน 0 แคลอรีน้ำตาล 0 %”, ชีชีโอเกะ รสชาทุระพีช, เย็น เย็น รสบัวชมพู, และ ดันชันชู ซึ่งปราศจากน้ำตาลแต่ได้ยังคงความสดชื่น และสอดคล้องกับค่านิยมในยุคปัจจุบันได้เป็นอย่างดี

#### ความเสี่ยงการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักตั้งแต่ร้อยละ 30 ของยอดขายรวม

บริษัทฯ กระจายสินค้าไปสู่กลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่ง และร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย โดยสัญญาจัดจำหน่ายมีอายุ 3-5 ปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด และ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด ด้วยสัดส่วนการกระจายสินค้าคิดเป็นร้อยละ 77.6 ร้อยละ 7.4 และร้อยละ 5.3 ของยอดขายตามลำดับ และมียอดส่งออกคิดเป็นร้อยละ 9.7 ของยอดขาย ทั้งนี้บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก

(ข้อมูลสำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

##### มาตรการและแนวทางการจัดการ

การมีผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย ถือเป็นแนวทางการกระจายความเสี่ยงของบริษัทฯ ตามข้อตกลงที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาการจัดจำหน่ายกับทางผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก คือ บริษัท ดีเคเอสเอช

(ประเทศไทย) จำกัด ที่ให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มผู้จัดจำหน่ายได้อีก 2 รายดังกล่าวข้างต้น เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม จากความสัมพันธ์อันดีที่ผ่านมากับผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 รายข้างต้น และการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ มั่นใจได้ว่าจะยังคงต่ออายุสัญญาจัดจำหน่ายสินค้าให้บริษัทฯ ต่อไป

## 2.2.2 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

### ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต

ความเสี่ยงด้านการผลิตสินค้าที่อาจไม่ทันกำหนดตามความต้องการของลูกค้า และความเสี่ยงที่จะเกิดสินค้าบกพร่องในกระบวนการผลิต รวมถึงคุณภาพสินค้า ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียและผู้บริโภคต่อผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัทฯ

#### มาตรการและแนวทางการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 362 คน ซึ่งเพียงพอและรองรับต่อการดำเนินงานขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดในระบบการผลิต และคุณภาพของสินค้า บริษัทฯ จึงลงทุนจัดหาเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto Warehouse” เพื่อทดแทนการใช้แรงงานจากคน นับว่า อิชิตัน กรุ๊ป เป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทยที่มีการดำเนินการผลิตแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงสต็อกเก็บสินค้าโดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง 120 ชั่วโมง เพื่อลดปัญหาการผิดพลาดในการผลิตลดปัญหาการขาดแคลนแรงงานและเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าได้ครอบคลุมทุกด้าน

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี ด้วยนวัตกรรมบรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ (Cold Aseptic Filling Technology) เป็นเทคโนโลยีการผลิตระดับมาตรฐานสากลในอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม พร้อมทั้งการนำระบบการบำรุงรักษาแบบทวีผล (TPM) มาใช้เพื่อให้สามารถเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยรวมของเครื่องจักรให้อยู่ในระดับที่สูงขึ้น สร้างขีดความสามารถในระดับที่มั่นใจว่าสามารถรองรับความต้องการผลิตสินค้าได้อย่างต่อเนื่องโดยข้อมูลข้างต้นทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยง ด้านแรงงานและความพร้อมใช้งานของเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto Warehouse” ได้

## ความเสี่ยงด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มในบรรจุภัณฑ์พลาสติก ซึ่งกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดนโยบายการจัดการขยะพลาสติกของประเทศ พ.ศ. 2561 - 2573 โดยหนึ่งในเครื่องมือที่ถูกนำมาศึกษาเพื่อประกอบการกำหนดนโยบาย คือหลักการขยายความรับผิดชอบของผู้ผลิต ซึ่งผู้ผลิตจำเป็นต้องมีความรับผิดชอบต่อวงจรครบวงจร ตั้งแต่การออกแบบ กระจายสินค้า การรับคืน การเก็บรวบรวม การรีไซเคิล การนำกลับมาใช้ใหม่ และการบำบัดขยะบรรจุภัณฑ์หลังกระบวนการบริโภค กล่าวคือความรับผิดชอบต่อขยะในการจัดการซากผลิตภัณฑ์ (ขยะ) ของตัวเอง

### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง จึงได้ตั้งคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน เพื่อกำหนดแนวทางดำเนินการและติดตามผลการบริหารจัดการในเรื่องที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ภายใต้แนวคิด 3R คือ ลดการใช้ (Reduce) การรีไซเคิล (Reuse) และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) ทำให้สามารถลดปริมาณของเสียในกระบวนการผลิต ลดการทิ้งเศษวัสดุ ออกสู่ภายนอกและลดค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสีย มีการปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อลดการใช้พลังงาน พร้อมทั้งมีการกำหนดให้มีการตรวจวัดผลกระทบอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานอุตสาหกรรมทุกรายการ ไม่ส่งผลกระทบต่อหรือทำลายสภาพแวดล้อมและทรัพยากรของชุมชน

## ความเสี่ยงในด้านความปลอดภัยในการบริโภค

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ ความผิดพลาดเพียงเล็กน้อยอาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด

### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกวัตถุดิบและวัตถุดิบในทุกขั้นตอนการผลิต เพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์มีคุณภาพสูง และผ่านมาตรฐานสากล เช่น GHP, HACCP, ISO9001, HALAL, ISO14001, ISO/IEC17025, ISO50001, FSSC22000 เป็นต้น

ในกระบวนการผลิตทุกชุดจะมีการเก็บตัวอย่างตามมาตรฐานไว้เพื่อตรวจสอบเชื้ออย่างน้อย 7 วัน ก่อนที่จะจำหน่ายออกไป

และเก็บป้องกันไว้สำหรับการอ้างอิง โดยในสินค้า 1 ชุดจะผลิตออกมาเป็นจำนวนมาก ถ้าหากมีการติดเชื้อจะต้องติดเชื้อทั้งชุด ดังนั้น ก่อนที่จะส่งออกไปจำหน่ายทางแผนกประกันคุณภาพ (QA) จะนำผลิตภัณฑ์ตรวจสอบในห้องแล็บ (Laboratory) ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์ และในทางปฏิบัติเครื่องจักรของบริษัทฯ ใช้เทคโนโลยีระดับมาตรฐานสากล และเป็นระบบปิดทั้งกระบวนการที่ผ่านมาไม่เคยปรากฏเรื่องความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์

## ความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

ปัจจุบันทุกภาคส่วนให้ความสำคัญต่อประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนมากขึ้น บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงบุคคลที่อาจได้รับผลกระทบครอบคลุม พนักงาน ชุมชนและสิ่งแวดล้อม คู่ค้าและพันธมิตรธุรกิจ และลูกค้า โดยเฉพาะประเด็นสุขภาพและความปลอดภัยของกลุ่มบุคคลดังกล่าว ถือเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องควบคุมและจัดการ เนื่องจากการจัดการที่ไม่ดีจะสามารถส่งผลกระทบต่อเงินและด้านชื่อเสียงต่อธุรกิจของบริษัทฯ

### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยเฉพาะหลักสิทธิมนุษยชนซึ่งเป็นสิทธิและเสรีภาพขั้นพื้นฐานที่บุคคลพึงมีทั้งในด้านการจ้างงานอย่างเท่าเทียม ไม่มีการจำกัดวิถีทางเพศ ทั้งชาย-หญิง ผู้ที่มีอัตลักษณ์ทางเพศหลากหลาย (LGBTQ) และผู้พิการ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายระดับประเทศและหลักสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด และมีนโยบายที่จะจำหน่ายและผลิตสินค้าตามมาตรฐานสูงสุด เพื่อส่งมอบสินค้าที่มีความปลอดภัย และส่งต่อให้คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจทราบเป็นแนวทางการบริหารจัดการ เพื่อป้องกันการเข้าไปมีส่วนร่วมในกระบวนการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีการสื่อสาร ให้ความรู้ พร้อมทั้งการฝึกอบรมพนักงานด้านความปลอดภัย และมีความมุ่งมั่นที่จะบรรลุการดำเนินงาน

มาตรฐานการบริหารและการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย สภาพแวดล้อมในการทำงาน และในสภาพการทำงานที่ปลอดภัย บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ทั้งการแจ้งผ่านกล่องรับข้อมูลซึ่งจัดตั้งในบริเวณโรงงาน และการแจ้งผ่านเว็บไซต์บริษัทฯ โดยในปี 2565 ไม่มีกรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนในองค์กรและห่วงโซ่อุปทานของบริษัท

### 2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

#### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากแผนธุรกิจที่มีการขยายตลาดส่งออกต่างประเทศมากขึ้นในรูปแบบการซื้อสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

##### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้บริหารความเสี่ยงโดยการเจรจากับคู่ค้ารับชำระเป็นเงินสกุลเงินบาทเป็นส่วนใหญ่ พร้อมนำเครื่องมือทางการเงิน (Financial Instrument) ต่างๆ มารองรับไว้ เช่น Fx Forward อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

#### ความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

เนื่องจากเศรษฐกิจไทย และเศรษฐกิจโลก ได้รับผลกระทบจากสงครามรัสเซีย-ยูเครน ส่งผลให้เกิดภาวะเงินเฟ้อ วิกฤตขาดแคลนอาหารโลก และราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้น ซึ่งกระทบต่อราคาวัตถุดิบและต้นทุนการผลิตสินค้าของบริษัทฯ

##### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้วางแผนการจัดการต้นทุนล่วงหน้า โดยฝ่ายจัดซื้อมีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลาโดยเฉลี่ย 6 เดือน หรือตามสถานการณ์ที่เหมาะสม เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ในปริมาณที่เพียงพอกับแผนการผลิตในราคาที่เหมาะสม รวมถึงมีการวางแผนจัดหาวัตถุดิบจากหลายแหล่ง เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่ง โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้จำหน่ายจำนวน 2-3 รายเสมอ วัตถุดิบที่จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ บริษัทฯ ใช้หลักการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale) โดยการเพิ่มปริมาณการผลิตสินค้า เพื่อลดต้นทุนต่อหน่วย

พร้อมทั้งทำการผลิตอย่างต่อเนื่อง อันจะช่วยลดค่าไฟต่อหน่วยได้เป็นอย่างดี การบริหารคลังสินค้าของบริษัทฯ เป็นระบบอัตโนมัติ (Auto Warehouse) มีการใช้พลังงานแสงอาทิตย์ โดยติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคาโรงงานและอาคาร เพื่อลดการใช้กระแสไฟฟ้าและลดค่าไฟ ซึ่งเป็นต้นทุนอีกส่วนหนึ่งที่สำคัญ

### 2.2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risks)

#### ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มภาสกรณที ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 41.6 ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้กลุ่มภาสกรณที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบถ่วงดุลเรื่องที่เสนอได้ แต่กลุ่มภาสกรณที ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มภาสกรณที อย่างไรก็ตาม การถือหุ้นใหญ่โดยกลุ่มครอบครัวภาสกรณที เป็นการรันตีว่าคุณต้น จะยังคงทำหน้าที่เป็นผู้บริหารถ่ายทอดประสบการณ์ธุรกิจและกำหนดทิศทางของบริษัทฯ ต่อไป

##### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กร ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี พร้อมกันนี้ คณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะจะทำหน้าที่ติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยให้ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอรายไตรมาส

## ความเสี่ยงจากการกระทำผิดต่อพรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

เนื่องจาก พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล มีผลบังคับใช้ในปี 2565 ซึ่งมีข้อบังคับสำหรับการเก็บรวบรวมข้อมูล การใช้ และการเผยแพร่ข้อมูล และเพื่อให้ข้อมูลส่วนบุคคลนั้นถูกนำไปใช้ในทางที่เหมาะสมมากที่สุด ขอบข่ายในการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลจึงเป็นสิ่งที่มีความสำคัญ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการนำข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูลไปใช้งาน โดยมีการกำหนดโทษเอาไว้ 3 ส่วน คือ โทษทางแพ่ง โทษทางอาญา และโทษทางปกครอง

### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของ พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล อย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีการกำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อจัดให้มีวิธีการจัดการข้อมูลส่วนบุคคลที่เหมาะสม และมีมาตรการรักษาความปลอดภัยทางข้อมูลอย่างเคร่งครัด สำหรับการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าที่บริษัทฯ ทำการรวบรวม ใช้ และเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลให้ถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และข้อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ไม่มีกรณีการร้องเรียน และการกระทำผิดต่อ พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

### 2.2.5 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารมีการติดตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั่วโลก (Global Emerging Risk) อย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่อาจกระทบหรือเป็นโอกาสต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านโครงสร้างประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีและนวัตกรรมอย่างพลิกผัน (Disruptive Technology and Innovation) ภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Crime) ความเสี่ยงทางภัยพิบัติจากการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ สงครามการค้าระหว่างประเทศ และโรคอุบัติใหม่ เป็นต้น

### ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น

การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรศาสตร์ของไทยในการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุจะมีผลกระทบต่อเศรษฐกิจในหลายๆ ด้าน ทั้งการบริโภค การออมและการลงทุน รวมไปถึงภาคการผลิต สอดคล้องกับ

พฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น ซึ่งบริษัทฯ ได้รับผลกระทบทั้งด้านการบริโภคและการผลิต ที่จะต้องมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้สามารถเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคดังกล่าว

### มาตรการและแนวทางการจัดการ

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์หลายรายการ พร้อมมุ่งเน้นการเจาะตลาดกลุ่มผู้สูงอายุ และกลุ่มคนที่ใส่ใจสุขภาพ โดยการปรับสูตรลดน้ำตาล และใช้สารแทนความหวานในปริมาณที่เหมาะสม แต่ยังคงความอร่อยสดชื่นตามแบบฉบับเครื่องดื่มของอิซัน ได้แก่ อันนี่เลมอนสูตรใหม่ และ คาเทชิน 0 แคลอรี (รสชาติขมมะลิ และ ชาอู่หลง สูตรน้ำตาล 0 %) เป็นต้น

### ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ หรือ Climate Change เนื่องจากความเสี่ยงดังกล่าวมีผลกระทบต่อการเติบโตของธุรกิจทั่วโลกในอีก 3 ปีข้างหน้า และก่อให้เกิดข้อตกลงและกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มงวดมากขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อกระทบทุนพันธุกรรม วิสัยทัศน์ รวมถึงการกำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในระยะ เพื่อให้ครอบคลุมการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ในปี 2565 มีสถานการณ์ความเสี่ยงทางอุทกภัยในหลายพื้นที่ที่บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการเฝ้าระวังระดับน้ำเป็นอย่างมาก เพราะอาจส่งผลกระทบต่อโรงงานของบริษัทฯ และการผลิตสินค้า

### มาตรการและแนวทางการจัดการ

โครงการพลังงานทดแทน Solar cell – บริษัทฯ มีการติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ Solar cell แบบ Grid-Connect บนพื้นที่ 35,592 ตรม. บริเวณหลังคาโรงงานขนาด 4,383 เมกะวัตต์ (MWp) เพื่อช่วยสร้างพลังงานไฟฟ้าไว้ใช้งานภายในโรงงาน ลดการพึ่งพาไฟฟ้าที่ผลิตจากโรงไฟฟ้าที่ใช้เชื้อเพลิงฟอสซิล เช่น น้ำมันเตา ถ่านหิน แก๊สธรรมชาติ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ถึง 978.56 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าจากแสงแดดได้ประมาณ 4,392,079.68 kWh ต่อปี คิดมูลค่าไฟฟ้าได้ประมาณ 19.69 ล้านบาทต่อปี



โรงงานของบริษัทฯ ตั้งอยู่ในสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา โดยบริษัทฯ มีการติดตามผลการรายงานระดับน้ำจากสวนอุตสาหกรรมโรจนะอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งในปี 2565 ผลการรายงานอยู่ในระดับปลอดภัย ไม่น่าเป็นกังวล และสวนอุตสาหกรรมโรจนะ มีโครงการก่อสร้างแนวป้องกันน้ำท่วม โดยรอบเขตประกอบการทั้งหมด มีระยะทางประมาณ 75 กิโลเมตร นอกจากนี้บริษัทฯ มีการเตรียมและซ้อมแผน Business Continuity Plan (BCP) เพื่อให้พร้อมรับมือกับเหตุการณ์น้ำท่วมที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

### ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และการรั่วไหลของข้อมูล

ปัจจุบันภัยคุกคามด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์เพิ่มมากขึ้น (Cyber Security) ซึ่งหากบริษัทไม่มีการควบคุมที่ดี อาจส่งผลให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูลที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ ทั้งข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลอ่อนไหว หรือข้อมูลส่วนบุคคลอาจถูกนำไปเผยแพร่อย่างไม่เหมาะสม ส่งผลต่อภาพลักษณ์บริษัท และอาจถูกฟ้องร้องจากเจ้าของข้อมูล หรืออาจทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก

#### มาตรการและแนวทางการจัดการ

มีการตรวจเช็คการทำงานของระบบ Back up คอมพิวเตอร์สม่ำเสมอ พร้อมจัดลำดับความสำคัญของข้อมูลและดูแลข้อมูลที่เป็นความลับ โดยการเข้ารหัส และตั้งค่าการพิสูจน์ตัวตนก่อนเข้าถึงข้อมูลสำคัญ ตลอดจนการตรวจสอบและเฝ้าระวังรูปแบบของภัยคุกคาม ในการเข้ามาโจมตีของไวรัส หรือแฮกเกอร์ เพื่อจัดการปิดช่องโหว่ ทั้งนี้ จัดให้มีการจัดทำและซ้อมแผน Business Continuity Plan (BCP) แต่ละกรณี เช่น กรณีโดนไวรัสหรือระบบล่ม จะต้องทำการซ้อมแผนกู้ข้อมูล เป็นต้น

ในปี 2565 ผลการดำเนินงานป้องกันความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และการรั่วไหลของข้อมูล บริษัทมีระบบที่สามารถป้องกันการโจมตีจากภายนอก และมีการพัฒนาระบบเพื่อป้องกันภัยคุกคามรูปแบบใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ

### ความเสี่ยงจากโรคอุบัติใหม่

ในปี 2565 โรคอุบัติใหม่ ยังคงเป็นปัญหาสำคัญของสาธารณสุข และยังเป็นความเสี่ยงทางเศรษฐกิจ สังคม และความมั่นคงของประเทศ แม้ว่าจะมีการผ่อนคลายมาตรการล็อกดาวน์จากทางภาครัฐ แต่บริษัทฯ ยังคงต้องเฝ้าระวังการกลายพันธุ์ของเชื้อไวรัสโควิด 19 และโรคอุบัติใหม่อย่างต่อเนื่อง เพราะจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ ทั้งด้านการสูญเสียรายได้ การจัดการกลยุทธ์ไม่บรรลุเป้าหมาย การดำเนินงานหยุดชะงัก และสุขภาพความปลอดภัยของพนักงาน

#### มาตรการและแนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ติดตามแนวสถานการณ์และให้ความร่วมมือตามที่กฎหมายและภาครัฐประกาศอย่างทันทั่วถึง พร้อมดำเนินการประเมินสถานการณ์และทบทวนกลยุทธ์ มาตรการป้องกัน และแก้ไขผลกระทบที่จะเกิดขึ้นล่วงหน้า โดยให้มีการตอบสนองอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบชัดเจน อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานขององค์กรยังคงสามารถดำเนินการผลิตและจำหน่ายสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ



## 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

#### 3.1.1 นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อภารกิจสู่เป้าหมายการเป็นผู้นำทางธุรกิจเครื่องดื่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ เริ่มต้นจากการใช้วัตถุดิบใบชาที่ปลูกในระบบบอร์แกนิก ผสานการนำนวัตกรรมมาปรับใช้ในกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้เครื่องดื่มที่มีคุณภาพ เป็นทางเลือกสุขภาพที่ดีต่อผู้บริโภคและเติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ด้วยการยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กร ควบคู่ไปพร้อมกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนโดยคำนึงถึงเศรษฐกิจ สังคม ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (Environment, Society and Governance : ESG) ของโลกที่ทวีความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียและการดำเนินธุรกิจมากขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จึงได้ทบทวนกลยุทธ์การบริหารจัดการความยั่งยืน รวมถึงกำหนดกลยุทธ์ เป้าหมาย และเปิดเผยแนวทางการจัดการด้านความยั่งยืนขององค์กร และเชื่อมโยงกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals : UN SDGs) ไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี 2565” เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ รายงานความยั่งยืน

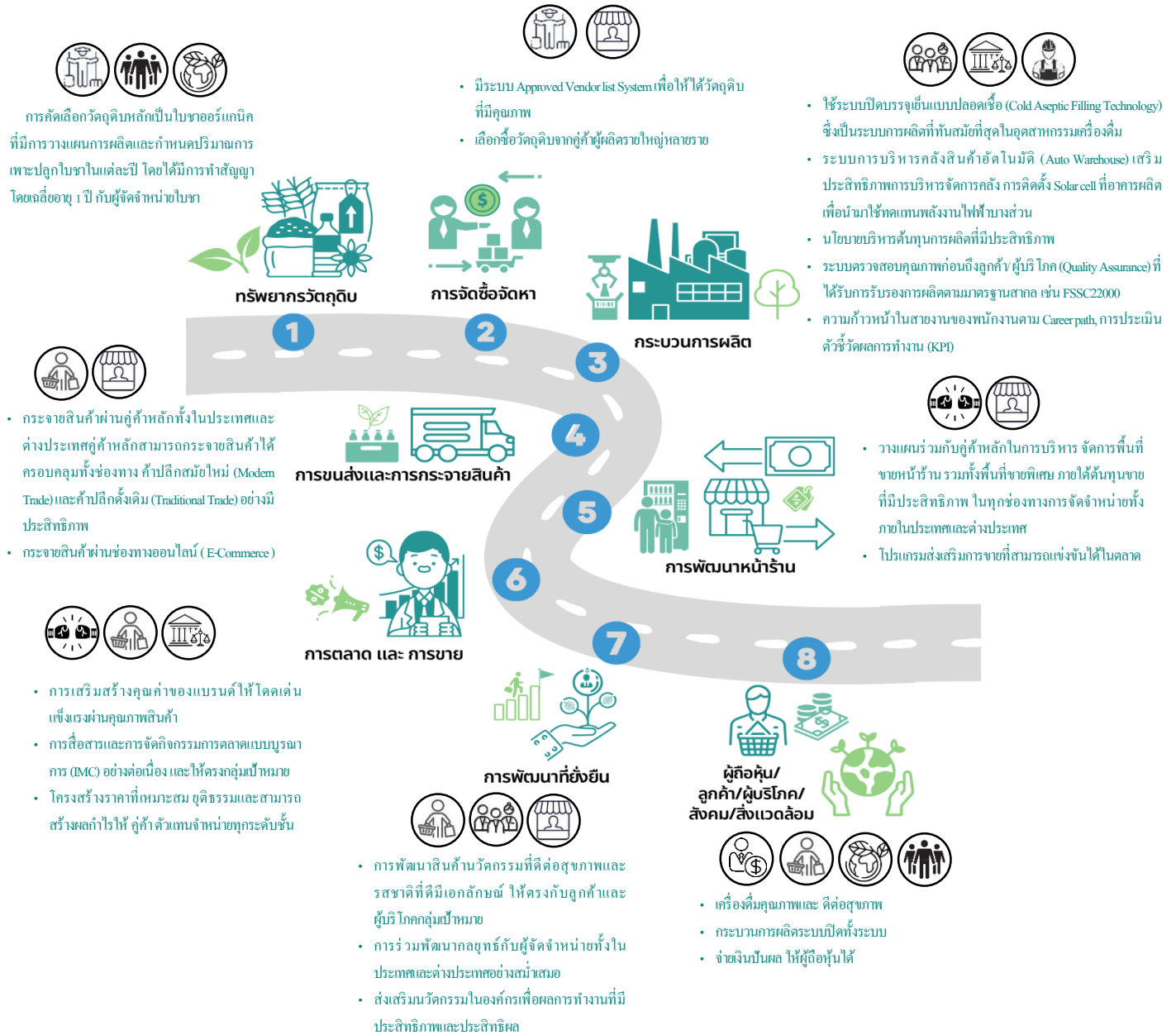
#### 3.1.2 เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร

| มิติด้านความยั่งยืน | ด้านสิ่งแวดล้อม<br>(E : Environment)    | ด้านสังคม<br>(S : Social)    | ด้านการกำกับดูแลกิจการ<br>(G : Governance)                                        |
|---------------------|--|--|--|
| เป้าหมายองค์กร      | <ul style="list-style-type: none"> <li>ลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ผ่านการบริหารจัดการพลังงานและการใช้พลังงานหมุนเวียน</li> <li>ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และยกระดับกระบวนการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมสู่ Green Industry Level 5</li> <li>การจัดการบรรจุภัณฑ์ยั่งยืน โดยผลิตภัณฑ์พรีเมียมของอิซันจัดอยู่ในหมวด ECO Packaging 100% Packaging Recycle</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ส่งเสริมความชีวอนามัยและความปลอดภัย รวมถึงลดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานของพนักงานให้เป็นศูนย์</li> <li>สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน</li> <li>100% ของกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจะมีส่วนประกอบของน้ำตาลน้อยลง เพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้บริโภคที่ใส่ใจในสุขภาพ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีจริยธรรม</li> <li>ไม่พบกรณีการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับขององค์กร</li> </ul> |

## 3.2 การวิเคราะห์และการจัดการให้ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

อิชิตัน ได้ระบุผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มขององค์กรด้วยการวิเคราะห์ความเกี่ยวข้องในห่วงโซ่อุปทาน ตั้งแต่การสรรหาทรัพยากรและวัตถุดิบ กระบวนการจัดซื้อจัดหาเพื่อป้อนเข้าสู่กระบวนการผลิต จนถึงขั้นตอนการพัฒนาผลิตภัณฑ์และนวัตกรรม ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์อันสูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้บริโภค สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยประเมินผลกระทบที่เกิดขึ้นระหว่างกัน ดังแผนภาพด้านล่าง

### 3.2.1 ห่วงโซ่มูลค่าของอิชิตัน (ICHITAN Value Chain)



### 3.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญต่อการบริหารจัดการประเด็นสำคัญด้านสิ่งแวดล้อม จึงมีการกำหนดนโยบาย เป้าหมายการสนับสนุน ตลอดจนรายละเอียดและผลการดำเนินงาน เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งในเรื่องการบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการจัดซื้อที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะยังคงมีทรัพยากรที่เพียงพอส่งต่อไปถึงคนรุ่นหลัง ซึ่งครอบคลุมประเด็นการบริหารจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆ ดังนี้

#### การบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ มีการตั้งเป้าหมายลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอนในอนาคต รวมถึงเตรียมพร้อมรับความท้าทายจากผลกระทบที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและสนับสนุนการพัฒนาโครงการและนวัตกรรมที่มุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำที่มีประสิทธิภาพ ด้วยความเชื่อมั่นว่าการเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจสามารถดำเนินควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรับผิดชอบและเกิดประโยชน์สูงสุด

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีการนำพลังงานจากธรรมชาติมาใช้ในโรงงานเพื่อลดการใช้ไฟฟ้าลงได้ถึงร้อยละ 50 โดยผนังโรงงานทั้งหมดใช้วัสดุควบคุมอุณหภูมิ ป้องกันความร้อนและลดการใช้เครื่องปรับอากาศ การติดตั้งแผ่นโซลาร์รูฟขนาด 4,383 เมกะวัตต์ (MWp) บนพื้นที่ของหลังคาโรงงานขนาด 35,592 ตารางเมตรสามารถผลิตพลังงานไฟฟ้า ที่ใช้ในการผลิตเครื่องดื่มของอิชิตันทดแทนได้ถึง 4,392,079.68 kWh ต่อปี ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศต่อปีได้ถึง 978.56 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า (หรือ เท่ากับ การปลูกต้นไม้ 81,547 ต้น) ทำให้บริษัทฯ สามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ถึง 19.69 ล้านบาทต่อปี

#### การบริหารจัดการขยะพลาสติก

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการขยะและบรรจุภัณฑ์พลาสติกมาอย่างต่อเนื่อง มุ่งเน้นให้เกิดการบริหารจัดการขยะอย่างเป็นระบบ ทั้งการจำแนกและคัดแยกขยะพลาสติก

การจัดการพลาสติกหมุนเวียนเพื่อนำพลาสติกที่ผ่านการใช้งานแล้วเข้าสู่ระบบ Circular Economy รวมถึงการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ให้สามารถนำกลับมารีไซเคิลได้ (100% Recyclable Packaging) ปัจจุบัน อิชิตัน อยู่ในขั้นตอนการเปลี่ยนทุกส่วนของบรรจุภัณฑ์ให้สามารถเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลได้ อาทิ ขวด ฉลาก ฝา ถัง ลวด เป็นต้น ปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการศึกษาและพัฒนาพลาสติกรีไซเคิลแบบแปรสภาพใช้ใหม่ (rPET) เป็นนำมาเป็นโมเดลนำร่องในการออกบรรจุภัณฑ์ที่ยั่งยืนต่อไป

#### การบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ได้ดำเนินงานภายใต้แนวทางการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (ISO 14001 : 2015) อย่างเป็นระบบและจัดให้มีการทบทวนเพื่อปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีหน่วยงานตรวจสอบความสอดคล้อง (Compliance Unit) ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการขับเคลื่อนงานประเมินความสอดคล้องของการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับ ตลอดจนพัฒนาเครื่องมือหรือระบบบริหารจัดการที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับรางวัลอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 5 จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม (กรอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม และรางวัลโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจตามมาตรฐานของประเทศไทย (Thailand Voluntary Emission Reduction : T-VER) จัดโดยองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรือ อบก.

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน และให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่าง

บริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมวัฒนธรรม ธรรมชาติ ให้กลับมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ดำเนินการฝึกอบรมพนักงานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสิ่งแวดล้อม หรือกิจกรรมที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมต่างๆ ตลอดจนไม่พบข้อร้องเรียนหรือข้อบกพร่องอันเกิดจากการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย กระเบียบและข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อม

### การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน

เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค พร้อมทั้งลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายในการสนับสนุนและส่งเสริมศักยภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้าทุกกลุ่มให้เติบโตอย่างยั่งยืน การบริหารห่วงโซ่อุปทานครอบคลุมตั้งแต่การคัดเลือกคู่ค้าและพันธมิตรทางการค้า การบริหารจัดการความเสี่ยงของคู่ค้าด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environment, Social, Governance – ESG) ตลอดจนการสานสัมพันธ์และยกระดับศักยภาพของคู่ค้า โดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการบริหารจัดการในแต่ละขั้นตอนให้เป็นระบบมากยิ่งขึ้น

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้าทุกกลุ่มภายใต้นโยบายด้านการจัดหาอย่างยั่งยืน รวมถึงคู่มือจริยธรรมและแนวทางปฏิบัติสำหรับคู่ค้า เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการพัฒนาระบบการบริหารห่วงโซ่อุปทานให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงมีการกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าและจัดให้มีการประเมินความเสี่ยง ESG ของคู่ค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี

## 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยมุ่งเน้นการตอบสนองต่อประเด็นความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย โดยการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดการด้าน

สังคม ทั้งในด้านการพัฒนา ช่วยเหลือดูแลคุณภาพชีวิต และการลดผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับสังคมและชุมชนบริเวณโดยรอบไปพร้อมๆกัน ครอบคลุมเรื่อง การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม รวมถึงการนำนวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคมสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

### การบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า

บริษัทฯ มีการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้าทั้ง 2 กลุ่ม คือ พันธมิตรทางการค้าและผู้บริโภค ในส่วนของคู่ค้ามีการสื่อสารและจัดกิจกรรมต่างๆ ร่วมกับคู่ค้าทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อแนะนำสินค้าและแคมเปญต่างๆ มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็น รวมถึงนำข้อคิดเห็นที่ได้กลับมาต่อขอพัฒนารูปแบบสินค้าและเทคนิคทางการตลาดให้ดีขึ้น เพื่อตอบสนองต่อความต้องการและส่งผลต่อความพึงพอใจ ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นการสื่อสารการตลาดแบบบูรณาการ (Integrated Marketing Communication : IMC) ทั้งช่องทางทางการสื่อสารหลัก เช่น สื่อโฆษณาและสื่อสิ่งพิมพ์ รวมถึงช่องทางออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์มต่างๆ เช่น การจัดอีเวนต์ และ Roadshow โดยพิจารณาเลือกรูปแบบที่สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคแต่ละกลุ่ม เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ เป็นที่หนึ่งในใจของผู้บริโภคและเป็นทางเลือกแรกสำหรับผู้บริโภคเลือกซื้อ รวมถึงมีการพัฒนาแคมเปญทางตลาดในรูปแบบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อดึงดูดให้ผู้บริโภคสามารถเข้าร่วมสนุก และร่วมเป็นส่วนหนึ่งกับ อิชิตัน อีกด้วย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้บริโภคต่อสินค้าของบริษัทฯ โดยการเก็บข้อมูลทางการตลาดตลอดจนข้อคิดเห็นจากผู้บริโภค พร้อมนำผลกลับมาวิเคราะห์ ศึกษาเปรียบเทียบพฤติกรรมเชิงลึกของผู้บริโภค เพื่อใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาสินค้าใหม่ๆ ให้ได้รสชาติที่ดีตรงตามความต้องการของผู้บริโภค และคงไว้ซึ่งคุณภาพสูงสุด ทั้งนี้ ในปี 2565 พบว่า สัดส่วนของผู้บริโภคร้อยละ 97.98 มีความพึงพอใจต่อแบรนด์และผลิตภัณฑ์ของอิชิตัน ทั้งในด้านของคุณภาพ ภาพลักษณ์ของแบรนด์ และการสร้างความสัมพันธ์ผ่านการจัดแคมเปญ / โปรโมชันต่างๆ และนำมาซึ่งรางวัล No. 1 Brand Thailand แบรนด์ยอดเยี่ยมอันดับ 1 ในใจผู้บริโภค 3 ปีซ้อน และรางวัล Product of the Year 2022



## การดูแลรักษาพนักงานขององค์กร

“พนักงาน” หรือ “บุคลากร” ถือเป็นปัจจัยที่สำคัญยิ่งต่อองค์กร อันจะช่วยขับเคลื่อนให้องค์กรสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปในอนาคตได้อย่างยั่งยืน บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในเรื่องการพัฒนาบุคลากรขององค์กรให้มีความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะที่จำเป็นเพื่อสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขัน โดยดำเนินการควบคู่ไปกับการสร้างความสุขและสร้างความภูมิใจในความเป็นพนักงานและบุคลากรของ “อิซตัน” อีกทั้ง สนับสนุนความก้าวหน้าในทุกสาขาอาชีพ ด้วยโครงสร้างค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เป็นมาตรฐานสากล มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสและยุติธรรม (KPI) ซึ่งมุ่งเน้นการแสดงความคิดเห็นและการสร้างสรรค์ผลงานร่วมกันเป็นทีม บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อนักงานและบุคลากรทุกระดับชั้น ทั้งในเรื่องของคุณภาพชีวิต สภาพแวดล้อมในการทำงาน ชีวอนามัยและความปลอดภัย ค่าตอบแทน/สวัสดิการ และสิทธิมนุษยชนที่พนักงานและบุคลากรควรจะได้รับ จึงกำหนดให้มีช่องทางและกระบวนการร้องเรียนหากพนักงานและบุคลากรถูกละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทฯ จะพิจารณาและดำเนินบทลงโทษตามความเหมาะสมด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม

### 1.) สิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเคารพกฎหมาย และหลักสิทธิมนุษยชน โดยการยึดมั่นให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งหลักสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานที่มุ่งเน้นความเสมอภาค เท่าเทียมกันในแง่ของศักดิ์และสิทธิ ซึ่งไม่คำนึงถึงความแตกต่างในเรื่องถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว เพศ ศาสนา อายุ ภาษา สถานภาพทางกายภาพ สุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม ความเชื่อทางสังคม และการศึกษาอบรม หรือความคิดเห็น การเมืองโดยไม่กีดกัน ไม่เลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด รวมทั้งส่งเสริมให้มีการตระหนัก และสำนึกในสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของตนที่มีต่อสังคมและบุคคลอื่น โดยมีแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัดและให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนกับพนักงานเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

- พนักงานทุกคนต้องทำความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของตน โดยตรงให้ถี่ถ้วน และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- ส่งเสริมการเคารพและยึดมั่นในการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์
- ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิหน้าที่ส่วนบุคคล
- ไม่เลือกปฏิบัติและให้โอกาสที่เท่าเทียมกันในการจ้างงาน ไม่ว่าจะเป็นสตรี ผู้พิการ ผู้ทุพพลภาพ และกลุ่มผู้ด้อยโอกาส
- ไม่กีดกันหรือไม่ให้สิทธิพิเศษ หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดเนื่องจากความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว เพศ ศาสนา อายุ ภาษา สถานภาพทาง กายภาพและสุขภาพ และสถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม ความเชื่อ การศึกษาอบรม และความคิดเห็นทางการเมือง
- จัดให้มีอุปกรณ์อำนวยความสะดวกและสวัสดิการที่เหมาะสมสำหรับลูกจ้างที่ทุพพลภาพ
- มีนโยบายหรือมาตรการในการตรวจสอบ คัดกรองคู่ค้าที่สำคัญตามลักษณะธุรกิจของตน เช่น ผู้ผลิต ผู้รับเหมาต่างๆ ทั้งนี้ คู่ค้าที่สำคัญตามลักษณะธุรกิจ ของตนดังกล่าวจะต้องดำเนินกิจการอย่างเป็นธรรม ไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชน
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานและเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในการเสนอแนะหรือกำหนดทิศทางการทำงาน เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน บริษัทฯ มีกระบวนการรับข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน ทั้งจากการที่พนักงานกระทำ หรือมีส่วนร่วมในการกระทำ หรือละเลยการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยให้พนักงานที่ได้ประสพรู้เห็นเป็นพยาน หรือได้ทราบถึงการเลือกปฏิบัติและละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนสามารถรายงานสิ่งที่สงสัยว่าเป็นการละเมิดนโยบายของบริษัทหรือกฎหมายต่อบุคคลดังต่อไปนี้
  - หัวหน้าหน่วยงาน/ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
  - ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
  - สำนักกรรมการผู้อำนวยการ

ส่งทางไปรษณีย์: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
หน่วยรับซื้อโรงเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน  
เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระ  
โขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

Email: [audit@ichitangroup.com](mailto:audit@ichitangroup.com)

เมื่อได้รับรายงานการกระทำที่ต้องห้าม บริษัทฯ จะพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสม โดยบริษัทฯ จะใช้มาตรการที่เหมาะสมเพื่อรักษาความลับและความเป็นส่วนตัวส่วนบุคคลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องในการสืบสวน ในกรณีที่สรุปว่า การละเมิดนโยบายนี้ได้เกิดขึ้น พนักงานผู้กระทำผิดจะได้รับโทษทางวินัยจนถึงขั้นสูงสุดและรวมถึงการเลิกจ้าง

ในปี 2565 บริษัทฯ ไม่มีรายงานการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งทางตรงและทางอ้อม



นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

[http://www.ipplus.in.th/Listed/ICHI/pdf/human\\_right\\_2019.pdf](http://www.ipplus.in.th/Listed/ICHI/pdf/human_right_2019.pdf)

## 2.) การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานและบุคลากรอย่างเป็นธรรม คือ การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย และหลักจริยธรรมซึ่งมีส่วนสำคัญที่จะสร้างความยุติธรรม ความมั่นคง และความสงบสุขในสังคม อันรวมถึงความมั่นคง ยั่งยืน และความเจริญเติบโตของกิจการ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติ ตามปฏิญญาว่าด้วยหลักการและสิทธิขั้นพื้นฐานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและ/หรือกฎระเบียบกิจการ พร้อมทั้ง ให้ความคุ้มครองในสภาพการทำงาน สุขภาพ และความปลอดภัย ของลูกจ้างโดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

### 2.1) การจ้างงาน

ในการพิจารณาคัดเลือกพนักงานใหม่ บริษัทฯ พิจารณาความเหมาะสมทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ทักษะ และความปลอดภัยผ่านระบบการคัดเลือก ทั้งในรูปแบบข้อสอบข้อเขียน การทดสอบต่างๆ และการสัมภาษณ์ โดยผู้ที่ผ่านคัดเลือกจะถูกกำหนดให้เป็นพนักงานทดลองงาน เพื่อบ่งชี้ว่าพนักงานผู้นั้นมีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดหรือมีความรู้ ความสามารถ ความประพฤติที่เหมาะสม

และสามารถ หรือพัฒนาให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งงานนั้นๆ ต่อไปได้หรือไม่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดจ้างงาน โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติแต่อย่างใด ยืนยันความเสมอภาคทางโอกาส โดยไม่นำความของบุคคลความคิดเห็นทางการเมือง อายุ หรือความทุพพลภาพ มาเป็นปัจจัยในการพิจารณาและตัดสินใจจ้างงาน รวมถึงจัดปัจจัยอื่นๆ ที่อาจนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ

### 2.2) การพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายพัฒนาพนักงานเพื่อฝึกฝนทักษะ และเพิ่มพูนศักยภาพโดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีการเรียนรู้ และเลื่อนตำแหน่งเพื่อความก้าวหน้าในการทำงานเมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้หญิงได้ขึ้นสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้นในสัดส่วนที่สอดคล้องกับผู้ชายได้มากขึ้น บริษัทฯ ประเมินวิธีการดำเนินการที่เกี่ยวข้องและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอในการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการส่งเสริมการจ้างงานรวมถึงส่งเสริม โอกาสและความก้าวหน้าในหน้าที่

### 2.3) เวลาการทำงาน

ชั่วโมงการทำงานจะถูกจำกัดไม่ให้มากเกินไป และเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติ โดยวันและเวลาทำงานของพนักงานบริษัท สามารถแบ่งได้หลักๆ เป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

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

### 2.4) การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในรูปแบบเงินเดือนอย่างยุติธรรม สอดคล้องกับอัตราที่สามารถเทียบเคียงกับค่าจ้างในตลาด รวมทั้งมีการแต่งตั้งโยกย้าย รวมถึงให้รางวัล ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรม โดยไม่เลือกปฏิบัติ และสวัสดิการอื่นๆ อย่างเหมาะสม และมีการทบทวนอัตราผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอ

## 2.5) การลงโทษทางวินัย

หากพนักงานหลักเล็งเห็นว่าไม่ปฏิบัติตามระเบียบวินัย หรือฝ่าฝืนข้อห้ามมิให้ปฏิบัติ พนักงานจะได้รับคำตักเตือนจากผู้บังคับบัญชาโดยใช้หลักในการปกครองเบื้องต้นซึ่งบริษัท จะไม่ใช้หรือยอมรับการลงโทษ บังคับข่มเหง ทางร่างกาย และจิตใจ หรือการละเมิดทางวาจาต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรมซึ่งการลงโทษหนักเบาขึ้นอยู่กับชนิดของการกระทำผิดและเจตนา ผลของการกระทำและคุณงามความดีในอดีต โดยมีขั้นตอนทางวินัยตามลำดับ และหากมีให้ออกจากงานบริษัทฯ จะชดเชยตามที่กฎหมายแรงงานกำหนด

## 2.6) การไม่สนับสนุนให้มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมาย

บริษัทฯ ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมายแรงงานที่ถูกบังคับ หรือแรงงานทาส ยกเว้นแต่ในกรณีที่มีการจ้างงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับเรื่องอายุ ชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทนสุขภาพ และความปลอดภัย

## 2.7) การสื่อสารภายในองค์กร

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสื่อสารนโยบายและเจตนารมณ์ของนโยบายทั้งหมดไปยังพนักงานทุกท่านผ่านทางปฐมนิเทศพนักงาน และการสื่อสารของฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ มีการประชุมพนักงานทั้งอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงาน และสภาพที่แท้จริงของบริษัทฯ รวมถึงแจ้งข้อมูลที่สมเหตุสมผล และภายในระยะเวลาที่สมควรผ่านทางระบบIntranet และสื่อ Social Media โดยเฉพาะเมื่อต้องมีการเปลี่ยนแปลงใดๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานได้แสดงออกถึงความคิดเห็นอย่างมีส่วนร่วม และสามารถตอบรับต่อการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างสร้างสรรค์

## 2.8) กระบวนการร้องเรียน

บริษัทฯ มีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนซึ่งพนักงานสามารถ นำปัญหาส่วนตัว และปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาร้องเรียนได้ที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล อีเมล hrd@ichitangroup.com โดยให้พนักงานที่รู้สึกว่ามีเรื่อง

ร้องเรียนเกี่ยวกับการถูกข่มเหง การถูกเลือกปฏิบัติ การถูกละเมิดสิทธิ หรือตกเป็นเหยื่อของผู้อื่นมีสิทธิร้องเรียนปัญหาตามกระบวนการร้องเรียนได้

## 2.9) การจัดสภาพการทำงานที่ดี

จัดสภาพการทำงานที่เหมาะสมให้พนักงานได้ทำงานอย่างปลอดภัยและมีศักดิ์ศรี โดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมที่ดี ผ่อนคลาย เพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตของพนักงาน และให้พนักงานได้ปรับความสมดุลระหว่างชีวิต และการทำงานส่งเสริมให้พนักงานใส่ใจในการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพที่ดีขึ้น

## 2.10) การส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิต

บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น และสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิต ความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน โดยสนับสนุนในการเก็บออม และการแบ่งเวลาในการทำงานและการใช้ชีวิตกับครอบครัวอย่างเหมาะสม

ในปี 2565 พนักงานมีความพึงพอใจในการทำงานกับองค์กรในระดับสูงถึงร้อยละ 83 เนื่องจากการสื่อสารเป้าหมายขององค์กรไปถึงพนักงานทุกระดับ ตลอดจนมีการพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นในการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ตลอดจนการส่งเสริมให้มีบรรยากาศการทำงานที่เหมาะสม ส่งผลให้พนักงานมีแรงบันดาลใจ รู้สึกเหมือนเป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จขององค์กรและภาคภูมิใจที่ได้ทำงานร่วมกัน

## ความปลอดภัยทางไซเบอร์ และการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าเทคโนโลยีมีวิวัฒนาการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วและรุนแรง อีกทั้ง เป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญในการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคและสภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรม บริษัทฯ ได้เพิ่มช่องทางการเข้าถึงผู้บริโภคแบบออนไลน์มากขึ้น และวางแผนกลยุทธ์การลงทุนในบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญด้าน Data Tech เข้ามาใช้ในการวางรากฐานกำหนดเป้าหมายพัฒนาการดำเนินธุรกิจ โดยใช้ข้อมูลตรงจากลูกค้าและผู้บริโภคมาพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองความต้องการ

ใหม่ๆ ได้ดีขึ้น ออกแบบกลยุทธ์ทางการตลาดที่ตอบสนองผู้บริโภคได้แม่นยำขึ้น รวมถึงการบริหารงบการตลาดและโฆษณาได้ตรงจุดมีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งจะส่งผลดีต่อการดำเนินงานและเพิ่มศักยภาพความได้เปรียบในการแข่งขันของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี ไม่ว่าจะเป็นการพึ่งพาข้อมูลเทคโนโลยีดังกล่าว หรือ การเข้าถึงช่องทางเทคโนโลยีใหม่ๆ อาจมีช่องโหว่ให้โจมตีมากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ และความน่าเชื่อถือขององค์กร หากบริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการที่ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ นอกจากนี้ ในช่วงหลายปีที่ผ่านมาการโจมตีทางไซเบอร์มีแนวโน้มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การโจรกรรมข้อมูลทางการค้าและข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า ประกอบกับในปี 2565 กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลมีผลบังคับใช้เต็มรูปแบบ ทำให้อาจเป็นการเพิ่มแรงจูงใจให้เกิดการโจมตีทางไซเบอร์เพิ่มขึ้นอีกด้วย คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดให้มี “นโยบายระบบสารสนเทศ” (ซึ่งปรับปรุงล่าสุด เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564) ให้ใช้เป็นแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับในองค์กร รวมถึงได้กำหนดให้มีนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้สอดคล้องกับการบังคับใช้กฎหมายพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (Personal Data Protection Act: PDPA) โดยมีรายละเอียดเปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี 2565” และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

#### การส่งเสริมคุณค่าและประโยชน์ทางเศรษฐกิจให้สังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณะประโยชน์แก่ชุมชน ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน ทั้งนี้ รายละเอียดโครงการและผลการดำเนินงานเปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2565”

การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคม ธรรมชาติให้กลับมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

- มุ่งมั่นพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่กับการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของชุมชนและให้ความช่วยเหลือสังคมด้วยความตั้งใจ
- ช่วยเหลือและพัฒนาสังคมโดยใช้จุดแข็งและประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในธุรกิจมาใช้ในการทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
- ดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดประโยชน์ต่อสังคม ทั้งชุมชนบริเวณโดยรอบบริษัทฯ และชุมชนในพื้นที่ห่างไกลที่สาธารณูปโภคเข้าไปไม่ถึง
- มุ่งเน้นการนำพลังงานธรรมชาติมาใช้ให้เกิดประโยชน์แทนการปล่อยทิ้งไปโดยสูญเปล่าโดยอิงปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงที่ใช้ประโยชน์จากทรัพยากรท้องถิ่นให้มากที่สุด

#### แผนงานการดำเนินงานรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ได้มีแผนงานนโยบายในเรื่องของการดำเนินงานรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- โครงการพัฒนาชุมชนบริเวณโดยรอบบริษัทฯ หรือสังคมในพื้นที่ห่างไกล และสิ่งแวดล้อม เช่น โครงการปรับทัศนียภาพโรงเรียนและพื้นที่สาธารณะของชุมชน / โครงการชุมชนปลอด X อีซีดีเอ็นเอปี
- โครงการกรณีเร่งด่วนที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีผลกระทบต่อเศรษฐกิจ ชุมชนหรือสังคม และสิ่งแวดล้อม ทางบริษัทฯ จะเร่งรีบดำเนินการทันทีที่ได้รับทราบข้อมูลนั้นๆ
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ให้ความรู้ต่อสังคม ทั้งในด้านการส่งเสริมประโยชน์เชิงเศรษฐกิจและการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

## การพัฒนานวัตกรรมเพื่อความยั่งยืน

อิซิดัน ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงาน และนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัท และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัท และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “คันทันแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิด “กรีน โนเวชัน” นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคม คือ ผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิตและกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรเชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและระยะยาวก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาวได้อย่างยั่งยืน

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิตรวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม เช่น การปรับปรุงคุณภาพในการผลิตให้เกิดมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในมิติของนวัตกรรมนั้น คือ การที่นวัตกรรมของอิซิดัน ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ

### แนวทางในการปฏิบัติ

- บริษัทฯ ได้มีความเข้าใจอย่างชัดเจนถึงประโยชน์และคุณค่าของการดำเนินกิจการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมว่าสามารถสร้างมูลค่าที่ทำให้เกิดการพัฒนานวัตกรรมได้อย่างยั่งยืน
- บริษัทฯ มีนโยบายช่วยเผยแพร่ประโยชน์และคุณค่าของการดำเนินกิจการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมใน

ลักษณะหรือในวิธีการเดียวกันกับการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับประโยชน์และคุณค่าของการพัฒนานวัตกรรมโดยเฉพาะการใช้ประโยชน์จากการรายงานความยั่งยืนของกิจการซึ่งสามารถเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมได้ครบทุกด้าน

- บริษัทฯ ได้สร้างความคิดหรือค้นหาความรู้ใหม่ๆ ที่ต่างไปจากเดิมที่เคยปฏิบัติหรือเคยรับรู้มาโดยเป็นความรู้ที่ครอบคลุมทั้งทางธุรกิจเศรษฐกิจสังคม เทคโนโลยีและสิ่งแวดล้อม
- การพัฒนาความคิดหรือพัฒนาความรู้ใหม่ๆ ที่จะก่อให้เกิดมูลค่าบริษัทจะเปิดให้มีส่วนร่วมของผู้เกี่ยวข้องทั้งในหรือนอกบริษัทฯ มาร่วมกันพัฒนา
- บริษัทฯ จะติดตามผลการศึกษา การตรวจสอบการประเมินผลรวมถึงผลของงานวิจัยตลอดจนการเรียนรู้เกี่ยวกับนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ๆ เพื่อนำไปสู่การพัฒนานวัตกรรมในครั้งใหม่เรื่องใหม่อีกต่อไป
- บริษัทฯ มีเป้าหมายสร้างนวัตกรรมเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทฯ หรือก่อให้เกิดประโยชน์แก่สังคมในวงกว้างและนวัตกรรมที่บริษัทฯ สร้างขึ้นมานั้นจะไม่ทำให้เกิดการทำลายล้างวินาศกรรมหรือการก่อการร้ายหรือไม่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่อย่างใด
- สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรที่เปิดกว้างและอำนวยความสะดวกให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถมีความคิดสร้างสรรค์ซึ่งเป็นรากฐานของความสามารถในการพัฒนานวัตกรรมอันจะทำให้เกิดความต่อเนื่องของการพัฒนานวัตกรรมจากภายในกิจการของบริษัทฯ
- ส่งเสริมและร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียกับกิจการเช่นคู่ค้าเพื่อพัฒนานวัตกรรมอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและนำหลักของบริษัทที่ทำได้ต่อสังคมไปปฏิบัติด้วยการเผยแพร่พัฒนานวัตกรรมดังกล่าวรวมถึงเป็นกิจการตัวอย่างในการพัฒนานวัตกรรมอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม
- บริษัทฯ ได้มีการสำรวจกระบวนการธุรกิจของกิจการอยู่เสมอว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบทางลบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมหรือไม่อย่างไรและหากมีความเสี่ยงหรือมีผลกระทบทางลบควรแก้ไขทันที



- บริษัทฯ จะเชื่อมโยงนวัตกรรมเข้ากับเป้าหมายทางธุรกิจและวิธีสังคมไทยด้วยการพัฒนาประสิทธิภาพการผลิตคุณภาพความสามารถในการแข่งขันอย่างมีสมดุลในเชิงคุณค่าทางสังคมและเศรษฐกิจ
- บริษัทฯ จะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับหรือทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นเสมือนเป็นของตนเอง

### 3.5 การจัดการความยั่งยืนในมิติการกำกับดูแลกิจการ

#### การกำกับดูแลกิจการที่ดี

อิชิตัน ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตามกฎหมายข้อกำหนดบริษัท กฎระเบียบหรือแนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งหน่วยงานการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบตรวจสอบและการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยมุ่งมั่นการพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญชอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 4 โดยเพิ่มเติมเนื้อหาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report: CGR) รวมถึงติดตามผลและให้คำแนะนำอย่างต่อเนื่องเพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้ทัดเทียมกับมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทย

มีการส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยการส่งสารเชิญชวนเข้าร่วมโครงการแนวร่วมภาคเอกชนไทยต่อต้านคอร์รัปชัน (CAC) ไปยังคู่ค้าและพันธมิตรทางการค้าของบริษัทฯ เพื่อ

การขยายเครือข่ายทางธุรกิจที่โปร่งใส และเป็นธรรม องค์กรใดก็ตามที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองการต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมภาคเอกชนไทย ครั้งที่ 1 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD)

จัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานภายในบริษัทฯ โดยประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพประสิทธิผลของกิจกรรมควบคุม รวมถึงพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สนับสนุนและผลักดันกระบวนการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบในองค์กรอย่างต่อเนื่อง และจัดให้มีการบริหารจัดการการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบ โดยกำหนดกระบวนการรายงานและการติดตามการดำเนินการแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อป้องกันและลดโอกาสการเกิดการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบซ้ำในอนาคต โดยปัจจุบันยังไม่พบเหตุการณ์ปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับองค์กร

ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ จัดให้มีการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจนโยบายต่างๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น รวมถึงมีการประกาศเป็นนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร ได้ลงนามรับทราบและยึดถือนำไปปฏิบัติให้เกิดความชัดเจนอย่างเป็นรูปธรรม (รายละเอียดผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการเปิดเผยในแบบ 56-1 One Report ในส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ และ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2565”)



รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน  
ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
[http://www.ichitangroup.com/sustainability\\_report.html](http://www.ichitangroup.com/sustainability_report.html)

## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### 4.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงานปีที่ผ่านมา

#### 4.1.1 รายได้

ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 6,340.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 21.3 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,228.3 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกลดลง ร้อยละ 9.1 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.8 ในขณะที่ EBITDA เท่ากับ 1,393.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.5 จาก ปีก่อนซึ่งเท่ากับ 1,227.3 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 641.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.3 จากปีก่อน ซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 546.8 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับกลยุทธ์การทำกิจกรรมทางการตลาดในประเทศโดยเน้นการทำตลาดในช่องทางธุรกิจค้าปลีกดั้งเดิม ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศคู่ค้าและ สถานการณ์การแพร่ระบาดโรค COVID-19 ทั่วโลก

| โครงสร้างรายได้       | ปี 2563   |        | ปี 2564   |        | ปี 2565   |        |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|                       | ล้านบาท   | ร้อยละ | ล้านบาท   | ร้อยละ | ล้านบาท   | ร้อยละ |
| รายได้จากการขายสุทธิ  | 5,099.3   | 99.8   | 5,228.3   | 99.6   | 6,340.4   | 99.7   |
| รายได้อื่น            | 8.7       | 0.2    | 22.5      | 0.4    | 19.2      | 0.3    |
| รายได้รวม             | 5,108.0   | 100.0  | 5,250.8   | 100.0  | 6,359.6   | 100.0  |
| ส่วนแบ่งตลาด (ร้อยละ) | 30.5      |        | 30.5      |        | 29.9      |        |
| จำนวนรสชาติ           | 27 รสชาติ |        | 30 รสชาติ |        | 22 รสชาติ |        |

ที่มา: คำนวณจากข้อมูลของ Nielsen

#### 4.1.2 ต้นทุนขาย

ในช่วงปี 2563 - 2565 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 50 - 60% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

| ต้นทุนขาย   | ปี 2563 |        | ปี 2564 |        | ปี 2565 |        |
|---|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
|   | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป | 2,275.4 | 55.6   | 2,393.9 | 56.7   | 3,063.6 | 59.4   |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                               | 564.2   | 13.8   | 562.5   | 13.3   | 547.3   | 10.6   |
| ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)               | 206.2   | 5.0    | 226.2   | 5.4    | 293.8   | 5.7    |
| ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง  | 18.9    | 0.5    | 19.9    | 0.5    | 23.2    | 0.5    |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน                                  | 152.5   | 3.7    | 150.0   | 3.6    | 154.3   | 3.0    |
| อื่นๆ   | 876.4   | 21.4   | 868.4   | 20.5   | 1,071.6 | 20.8   |
| รวมทั้งหมด  | 4,093.6 | 100.0  | 4,220.9 | 100.0  | 5,153.8 | 100.0  |
| รายได้จากการขาย (ล้านบาท)                                   | 5,099.3 |        | 5,228.3 |        | 6,340.4 |        |
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)                                   | 19.7    |        | 19.3    |        | 18.7    |        |

บริษัทฯ มีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายปี 2565 และปี 2564 อยู่ที่ร้อยละ 81.3 และร้อยละ 80.7 โดยต้นทุนขายในปี 2565 เท่ากับ 5,153.8 ล้านบาท และปี 2564 เท่ากับ 4,220.9 ล้านบาท ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 932.9 ล้านบาท ตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น และอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.6 จาการาคาวัตถุดิบที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากผลกระทบของราคาน้ำมันตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ เป็นต้นมา

#### 4.1.3 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ในปี 2565 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายประกอบด้วยค่าสื่อโฆษณาและค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย รวมเป็น 293.0 ล้านบาท และ ปี 2564 เท่ากับ 277.0 ล้านบาท สาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย ในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เป็นจำนวน 16.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.8 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทฯ มีการจัดทำรายการส่งเสริมการขายในช่องทางค้าปลีกดั้งเดิม และช่องทางออนไลน์เพิ่มขึ้นส่งผลให้รายได้จากการขายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.8

#### 4.1.4 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2565 และ ปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 172.2 ล้านบาท และ 168.3 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงาน และค่าที่ปรึกษา ทั้งนี้ ในปี 2565 ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 3.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.3 อันเนื่องมาจากภาระค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าที่ปรึกษาในการดำเนินการเรื่องกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

#### 4.1.5 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

ในปี 2565 และปี 2564 บริษัทฯ มีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ เท่ากับ 82.2 ล้านบาท และ 59.0 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เป็นจำนวน 23.2 ล้านบาท เป็นผลลัพท์มาจากผลประกอบการที่อินโดนีเซียดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากความสำเร็จในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่โดนใจชาวอินโดนีเซียด้วยความเป็นเอกลักษณ์ไทยเฉพาะ เช่น Thai Milk Tea, Thai Milk Green Tea, Brown Sugar Milk และ Thai Milk Coffee เป็นต้น

#### 4.1.6 กำไรสุทธิ

ในปี 2565 และปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 641.6 ล้านบาท และ 546.8 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 10.1 และร้อยละ 10.5 และของรายได้จากการขายตามลำดับ ทั้งนี้ มีอัตรากำไรจากการดำเนินงานในปี 2565 และ ปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 11.7 และร้อยละ 11.2 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

### 4.2 การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

#### 4.2.1 สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2565 จำนวน 7,385.7 ล้านบาท และในปี 2564 จำนวน 7,106.3 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 279.4 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- 1) การลดลงสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน (430.4) ล้านบาท โดยสาเหตุหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา (552.5) ล้านบาท จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ (5.8) ชื่อสินทรัพย์เพิ่มจำนวน 127.9 ล้านบาท

- 2) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 703.9 ล้านบาท เกิดจากตัวหลัก คือ สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 56.7 ล้านบาท ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 249.9 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 120.9 ล้านบาท และเงินลงทุนในหน่วยลงทุนตราสารทุนเพิ่มขึ้น 276.4 ล้านบาท
- 3) การลดลงของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า จำนวน (34.2) ล้านบาท เกิดจากการลดทุนจำนวน (97.4) ล้านบาท รับรู้ผลกำไรจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 82.2 ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินอีก (19.0) ล้านบาท
- 4) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนระยะยาวอื่น จำนวน 92.6 ล้านบาท ทั้งจำนวนเป็นเงินลงทุนในบริษัทที่จัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย
- 5) การลดลงของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน (2.3) ล้านบาท เกิดจากการสั่งซื้ออุปกรณ์ในส่วนเครื่องจักร ก๊าซ และได้รับอุปกรณ์จากผู้ผลิตในต่างประเทศพร้อมติดตั้งภายในปี 2565
- 6) การลดลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน (9.6) ล้านบาท ตาม TFRS 16 เกิดจากการตัดจำหน่ายในปี 2565 จำนวน (15.7) ล้านบาท และบันทึกเพิ่มภายในปีอีก 6.1 ล้านบาท
- 7) การลดลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (2.0) ล้านบาท เกิดจากการตัดจำหน่ายค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ทั้งจำนวน
- 8) การลดลงของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน (38.5) ล้านบาท เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราวของรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า สินทรัพย์สิทธิการใช้ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เครื่องจักร และเงินลงทุนในการร่วมค้า

สรุปอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับเพิ่มขึ้น โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2565 ปี 2564 เท่ากับ ร้อยละ 8.9 และร้อยละ 7.5 ตามลำดับ และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับร้อยละ 27.0 และร้อยละ 22.7 ตามลำดับ เนื่องจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

#### 4.2.2 ลูกหนี้การค้า

การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 285.1 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากยอดขายในประเทศสำหรับเดือนธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยบริษัทฯ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของยอดขายในประเทศสำหรับปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 25.8 จากปี 2564 บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยเท่ากับ 60 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของปี 2565 และปี 2564 เท่ากับ 63 วัน และ 62 วันตามลำดับ ทั้งนี้ ในบางปีบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้สูงถึง 65 วัน เนื่องจากการขยายระยะเวลาเก็บหนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลัก

รายละเอียดลูกหนี้การค้า ณ สิ้นงวดบัญชี ปี 2563 - 2565 แบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ

| อายุลูกหนี้การค้า      | ปี 2563 |        | ปี 2564 |        | ปี 2565 |        |
|------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
|                        | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |         |        |         |        |         |        |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ     | 53.7    | 6.5    | 67.4    | 7.1    | 71.3    | 5.8    |
| เกินกำหนดชำระ          | -       | -      | -       | -      | -       | -      |
| น้อยกว่า 3 เดือน       | -       | -      | -       | -      | -       | -      |
| มากกว่า 6 เดือน        | -       | -      | -       | -      | -       | -      |
| รวม                    | 53.7    | 6.5    | 67.4    | 7.1    | 71.3    | 5.8    |

| อายุลูกหนี้การค้า  | ปี 2563 |        | ปี 2564 |        | ปี 2565 |        |
|--------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
|                    | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| กิจการอื่น         |         |        |         |        |         |        |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 773.4   | 93.5   | 876.2   | 92.9   | 1,157.4 | 94.2   |
| เกินกำหนดชำระ      | -       | -      | -       | -      | -       | -      |
| น้อยกว่า 3 เดือน   | -       | -      | -       | -      | -       | -      |
| 6 - 12 เดือน       | -       | -      | -       | -      | -       | -      |
| รวม                | 773.4   | 93.5   | 876.2   | 92.9   | 1,157.4 | 94.2   |
| รวมทั้งหมด         | 827.1   | 100.0  | 943.6   | 100.0  | 1,228.7 | 100.0  |

### 4.2.3 หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2565 ซึ่งเท่ากับ 1,215.7 ล้านบาท และปี 2564 จำนวน 915.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 300.4 ล้านบาท โดยหนี้สินหลักคือ เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และภาษีเงินได้ค้างจ่าย ซึ่งมียอดค้างชำระรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,045.1 ล้านบาท

### 4.2.4 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 6,170.0 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (58.9) และกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 1,227.4 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของปี 2565 และปี 2564 เท่ากับร้อยละ 10.4 และ ร้อยละ 8.8 ตามลำดับ

### 4.2.5 มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.7 บาท/หุ้น

## 4.3 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2565 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากการดำเนินงาน โดยไม่มีการใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

### 4.3.1 กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2565 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 1,196.6 ล้านบาท เป็นผลมาจากยอดขายระหว่างปี และผลกำไรจากการดำเนินงาน

### 4.3.2 อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องหลักของบริษัทฯ มาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ การเรียกชำระเงินของลูกค้าหนี้การค้า และการชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2563 ถึงปี 2565 ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดง ดังตารางด้านล่าง



| อัตราส่วนสภาพคล่อง                        | ปี 2563 | ปี 2564 | ปี 2565 |
|---|---------|---------|---------|
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)              | 57.0    | 61.8    | 62.5    |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)             | 50.7    | 48.5    | 39.6    |
| ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)              | 26.1    | 28.2    | 29.8    |
| วงจรเงินสด (วัน)                          | 81.6    | 82.1    | 72.3    |
| อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)        | 1.9     | 2.4     | 2.4     |
| เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท) | (79.8)  | 23.4    | 120.9   |

### 4.3.3 ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน โดยไม่มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินมาตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นมา อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้กับสถาบันการเงินจำนวน 4 แห่ง วงเงิน 1,780 ล้านบาท

### 4.3.4 กระแสเงินสดจากการลงทุน

ในปี 2565 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการลงทุนสุทธิจำนวน (397.1) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปในการซื้อและขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ และชำระเงินจากการซื้ออุปกรณ์

### 4.3.5 กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ในปี 2565 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินสุทธิจำนวน (666.5) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นและจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า

### 4.3.6 โครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.20 เท่า ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2564 ซึ่งเท่ากับ 0.15 เท่า

|   | ปี 2563 | ปี 2564 | ปี 2565 |
|---|---------|---------|---------|
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.18    | 0.15    | 0.20    |

### ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าในสิทธิการใช้ ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และรถโฟล์คลิฟท์ จำนวน 75.8 ล้านบาท มีระยะเวลาการเช่า 6 ปี และ 4 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา
- ภาระผูกพันตามหนังสือ Letter of Credit ที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวนเงินรวม 44.6 ล้านบาท
- ภาระผูกพันตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้ว จำนวนเงินรวม 194.8 ล้านบาท
- ภาระผูกพันตามสัญญาบริการ จำนวนเงินรวม 18.7 ล้านบาท
- ภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกให้เพื่อค้ำประกันสัญญาทางธุรกิจ จำนวนเงิน 13.5 ล้านบาท

จากฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล และให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาทซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 121.6 ของกำไรสุทธิ ซึ่งมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 780.0 ล้านบาท และมีกำหนดจ่ายในวันที่ 24 พฤษภาคม 2566 โดยเงินปันผลดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนจนกว่าจะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

## 4.4 ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม เป็นไปตามมาตรฐานและกฎหมายต่างๆ ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อ 2 การบริหารความเสี่ยง หัวข้อย่อย 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทฯ บ่งชี้และประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนครอบคลุมด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (Environmental, Social and Governance Dimension: ESG) ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยวิเคราะห์จากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกบริษัท ที่ได้จากการวิเคราะห์ผลกระทบทั้งเชิงบวกและลบที่มีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ตลอดจนโซ่คุณค่าของทุกสายงานในองค์กร ผลสำรวจผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder Survey) มาตรฐาน ข้อกำหนดและแนวปฏิบัติ ตลอดจนแนวโน้ม ทิศทางและความเสี่ยงระดับโลก โดยผนวกประเด็นสำคัญดังกล่าวไปในกระบวนการวางแผนกลยุทธ์ และการประเมินความเสี่ยงขององค์กรในปี 2565 โดยสรุปเป็นภาพรวมการดำเนินธุรกิจของอิซตัน กรุ๊ป ที่สำคัญได้ ดังนี้

### 1.) ธุรกิจเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ฟื้นตัวกลับมามีความคึกคัก

หลังจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 เริ่มคลี่คลาย ผู้บริโภคกลับเข้าสู่การใช้ชีวิตปกติ ทั้งการทำงาน เดินทาง ท่องเที่ยว และจับจ่ายใช้สอยในชีวิตประจำวัน ไปจนถึงการเปิดพรมแดนค้าขายกับประเทศเพื่อนบ้าน ทำให้ตลาดเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ในปี 2565 โดยรวมเติบโตเฉลี่ยถึง 6.2% โดยชาพร้อมดื่มเติบโตสูงที่สุดด้วยอัตรา 22.9% ในเชิงมูลค่า ช่องทางจัดจำหน่ายแบบเทรดดิชันนัลเทรด (Traditional Trade) ยังคงแข็งแกร่งมีการเติบโตถึง 10.7% และช่องทางร้านสะดวกซื้อมีการเติบโตสูงที่สุด 39.1% แสดงถึงความมั่นคงจากการกระจายช่องทางจัดจำหน่าย และได้แรงส่งของบรรยากาศการบริโภคที่คึกคักอีกครั้ง และคาดว่าความคึกคักจะเพิ่มมากขึ้นเมื่อมีการเปิดประเทศเพื่อต้อนรับการท่องเที่ยวจากทั่วโลก

### 2.) การพัฒนาสินค้าที่เข้าถึงง่ายสบายกระเป๋า

ปัจจุบัน ชาพร้อมดื่มอิซตัน กรีนที ขนาดราคาประหยัดสามารถตอบสนองความต้องการผู้บริโภคชาวไทย โดยเฉพาะแบรนด์อิซตัน เอ็นเอ็น และไบเล่ ซึ่งได้รับการตอบรับอย่างดีสำหรับกลุ่มลูกค้าที่ซื้อผ่านช่องทางแบบเทรดดิชันนัลเทรด (Traditional Trade) เป็นความสดชื่นแรงค่วนในราคาเพียง 10 บาท เมื่อเสียงตอบรับเกิดขึ้นจำนวนมาก การพัฒนาศักยภาพการขยายเข้าสู่ร้านค้าจึงเพิ่มขึ้น ส่งผลให้การขยายตัวในช่องทางเทรดดิชันนัลเทรดของอิซตันขยายตัวถึง 35.7% และส่งผลต่อความสามารถในการทำกำไรมากขึ้น

### 3.) สร้างคุณค่าในผลิตภัณฑ์

ไม่เพียงแต่การพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความสดชื่นเท่านั้น อิซตัน ยังได้พัฒนาคุณค่าของผลิตภัณฑ์ในด้านการสร้างคุณค่าเพิ่มเป็นความแตกต่างเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่มีความหลากหลาย และมีความต้องการที่แตกต่างกัน

**ผลิตภัณฑ์อิซตัน กรีนที** ร่วมมือกับบริษัท เนสเล่ ไอศกรีม พัฒนา “ไอศกรีมชาเขียว รสน้ำผึ้งผสมมะนาว” เจาะตลาดวัยรุ่นในตลาดไอศกรีม เพิ่มขึ้น ได้รับการตอบรับอย่างน่าประทับใจ จนมีการพัฒนา “ไอศกรีมโมจิ รสชาเขียวมัทฉะ ชีชีโอเกะ” ตามมา และต่อมาได้พัฒนา “อิซตัน พลัสคาเทชิน” ชาพร้อมดื่มในรูปแบบ 0% น้ำตาล 0% แคลอรี ผสมคาเทชิน เจาะกลุ่มผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพ ด้วยจุดเด่นผสมคาเทชิน สารโพลีฟีนอลช่วยต้านอนุมูลอิสระและลดความเสี่ยงของเซลล์ในร่างกาย นำเสนอในราคาเพียง 20 บาท เข้าถึงง่ายกว่าเมื่อเทียบกับเครื่องดื่มสุขภาพที่มีราคาในระดับพรีเมียม



**เย็นเย็น น้ำสมุนไพร** พัฒนา “เย็นเย็นบัวสมุนไพร” หรือ “ชวนเหมยถั่ง” เครื่องดื่มยอคนิยมที่มีประวัติยาวนานของชาวจีน มีสรรพคุณบำรุง “พลังชี่” หรือลมปราณ ช่วยลดน้ำตาลในเลือด แก้กระหาย และสร้างการรับรู้ในการเป็นเครื่องดื่มที่เหมาะสมสำหรับดับความเผ็ดร้อนของอาหาร

**ชาเขียวชชีโอะกะ** ร่วมมือกับจิปี มารู โกะจัง อนิเมะชื่อดังจากประเทศญี่ปุ่น พัฒนาคอลเลกชัน “ชชีโอะกะ กรินที x จิปี มารู โกะจัง” ด้วยฉลากใหม่ให้สะสมถึง 13 แบบ กับ 5 รสชาติ เพื่อเจาะกลุ่มแฟนอนิเมะ และแสดงจุดยืนการเป็นชาเขียวคุณภาพระดับพรีเมียมจากเมืองชชีโอะกะ ประเทศญี่ปุ่น แหล่งปลูกชาคุณภาพอันดับหนึ่งที่อุดมไปด้วยดินดี น้ำดี อากาศบริสุทธิ์

**ต้นชั้นชู โครเรียนโซดา** แอลกอฮอล์ 0% น้ำตาล 0% ได้รับการพัฒนาลงตลาดเจาะกลุ่มผู้บริโภค Gen Z ที่ชื่นชอบวัฒนธรรมเกาหลี และเป็นกลุ่มประชากรขนาดใหญ่ที่สุดในประเทศ มีกำลังซื้อพร้อมจ่ายกับสินค้าที่เหมาะสมกับตนเอง

#### 4.) การบริหารสายการผลิตอย่างต่อเนื่อง

การขายตัวของช่องทางเทรดดิชั่นนัลเทรดส่งผลด้านบวกต่อการกระจายสินค้าของอิซิดัน โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ขนาดเล็กราคาประหยัดทั้งอิซิดัน กรินที และเย็นเย็น น้ำสมุนไพรจับเลี้ยง เมื่อสินค้าถูกดึงออกจากตู้แช่หน้าร้านอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้โรงงานสามารถผลิตสินค้าได้ต่อเนื่องจนมีอัตราการผลิตเพิ่มขึ้น 20.7% คิดเป็นอัตราผลิตเฉลี่ยเดือนละ 75 ล้านขวด

#### 5.) ตลาดใหม่และตลาดต่างประเทศ

**ธุรกิจ OEM** เป็นอีกหนึ่งกลยุทธ์ในการสร้างตลาดใหม่ของอิซิดันผ่านพันธมิตรที่เป็นผู้ประกอบการธุรกิจด้วยการใช้ศักยภาพการผลิตที่เป็นระบบ High Technology, High Speed, Hygiene ของโรงงาน จนได้รับความไว้วางใจจากบริษัท เอเซอร์ คอมพิวเตอร์ จำกัด ในการผลิต Predator Vitamin Drink เครื่องดื่มวิตามินบำรุงสายตาอัดแน่นด้วยวิตามิน A และ วิตามิน B รวม และ Thaitanium Power เครื่องดื่มให้พลังงาน ผสม 7 วิตามิน จากคุณเวย์ คุณชัน คุณเคย์ วง Thaitanium ออกสู่ตลาดในไตรมาสที่ 4 และกำลังอยู่ในขั้นตอนเจรจาและเตรียมการผลิตกับผู้ผลิตรายใหญ่อีก 2-3 รายคาดว่าจะสรุปผลในปี 2566

**ตลาดส่งออก (Export Market)** แม้จะยังติดลบเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมาแต่เริ่มส่งสัญญาณดีขึ้นโดยเฉพาะในไตรมาส 4 หลังจากสถานการณ์โรคระบาดคลี่คลายและการเปิดพรมแดนอีกครั้ง

**อิซิดัน อินโดนีเซีย (Indonesia)** ประสบความสำเร็จอย่างดีกับสินค้า Thai Series และ Brown Sugar ที่อยู่ในกลุ่มผลิตภัณฑ์พรีเมียม มีสัดส่วนกำไรสูง ได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคอินโดนีเซียอย่างต่อเนื่อง จนมีกำไรเติบโต 39.5%

#### 6.) ศักยภาพการเงินแข็งแกร่ง

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ไม่มีหนี้สินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.20 เท่า พร้อมลงทุนและเติบโตไปกับธุรกิจใหม่ๆ ไม่ว่าจะเป็นรูปแบบลงทุนเอง หรือการร่วมทุน ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท ฟรีดิกทิฟ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้คำปรึกษาและวิเคราะห์จัดการข้อมูล (Data Analytic) โดยอิซิดัน กรุ๊ป ได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 20.21

อย่างไรก็ดี จากฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของอิซิดัน กรุ๊ป ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 780.0 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 121.6 ของกำไรสุทธิจากการดำเนินงาน

## 7.) การดำเนินงานด้านความยั่งยืนอย่างเข้มข้น และการสร้างความตระหนักในองค์กร

ตลอดเวลา 11 ปีของ อิชิตัน กรีน แพลทอว์ให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตที่ส่งผลกระทบต่อธรรมชาติให้น้อยที่สุด เทคโนโลยีบรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ ซึ่งเป็นระบบการผลิตหลักของอิชิตัน ช่วยคงคุณค่าของสารอาหารในผลิตภัณฑ์ได้ดีกว่าระบบดั้งเดิม หลังเครื่องดื่มผ่านการฆ่าเชื้อแล้วเครื่องดื่มจะถูกส่งเข้าห้องบรรจุที่มีอุณหภูมิประมาณ 25-30 องศาเซลเซียส ขวดบรรจุจึงไม่จำเป็นต้องหาเพื่อทนความร้อนสูงเหมือนระบบดั้งเดิม ส่งผลให้อิชิตันลดการใช้พลาสติกสำหรับผลิตเป็นขวดบรรจุได้ถึง 36% เป็นการลดการใช้ทรัพยากร และลดต้นทุนการผลิตต่อขวดได้อย่างมีนัยยะสำคัญ

ระบบการจัดการโรงงานผลิตหลัก “ลด ทดแทน บำบัด และนำพลังงานกลับมาใช้ใหม่” โดยในปีที่ผ่านมาได้ติดตั้งพลังงานสะอาดโซลาร์รูฟ (Solar Roof) เฟสที่ 2 บนพื้นที่โรงงานขนาด 16,200 ตรม. สามารถผลิตกระแสไฟฟ้าได้ถึง 2,384,000 kWh/ปี และเมื่อรวมกับโซลาร์รูฟ (Solar Roof) เฟสที่ 1 จึงทำให้อิชิตัน กรีน แพลทอว์ สามารถผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานสะอาดได้ 4,392,079.68 kWh/ปี คิดเป็นสัดส่วนการใช้พลังงานไฟฟ้าเท่ากับ 12% ของการใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งหมดในกระบวนการผลิต หรือช่วยลดค่าพลังงานไฟฟ้าเป็นมูลค่า 19.69 ล้านบาท และสามารถลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ถึง 978.56 tonCO<sub>2</sub>e

เพื่อเป็นการสนับสนุนแผนงาน Neutral Carbon ของประเทศไทย อิชิตันได้เริ่มนำร่องการพัฒนาขวดผลิตภัณฑ์อิชิตัน กรีนที่ รุ่นปากกว้าง ขนาดบรรจุ 500 มล. และ ผลิตภัณฑ์ชีชีโอเกะ ขนาดบรรจุ 440 มล. ให้เป็น 100% recyclable เป็นอีกความตั้งใจในการแสดงความรับผิดชอบต่อและสร้างแรงบันดาลใจให้ผู้บริโภคร่วมมือกันแยกขยะเพื่อนำกลับเข้าสู่ Circular Economy เพื่อลดปัญหาขยะที่ไม่ย่อยสลายและจะก่อให้เกิดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกซึ่งเป็นสาเหตุหลักของการเกิดภาวะโลกร้อนต่อไป

ทั้งนี้ จากความตั้งใจทั้งหมดทำให้อิชิตัน กรีน แพลทอว์ได้รับรางวัล อุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 5 จากกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งเป็นระดับสูงสุดของโรงงานการผลิตที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ผสมกับการสร้างเครือข่ายสีเขียวร่วมกับซัพพลายเออร์จำนวน 75 รายหรือคิดเป็น 100% ของซัพพลายเออร์โดยตรงให้มีแผนร่วมกันในการบริหารจัดการภายในองค์กรเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อีกทั้งยังได้จัดกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้ สร้างพื้นที่สีเขียว และสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับชุมชนรอบโรงงาน จนได้รับการประเมินความพึงพอใจจากชุมชนในระดับคะแนน 87% กิจกรรมทั้งหมดมีวัตถุประสงค์ในการสร้างเครือข่ายเชิงบวกให้เป็นพลังปกป้องสิ่งแวดล้อมขยายวงกว้างออกไป เพื่ออนาคตที่ดีขึ้นของสังคมไทย



## 4.5 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

### 4.5.1 งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: บาท)

| งบแสดงฐานะการเงิน                            | งบการเงินรวม         |                      |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | ปี 2563              | ปี 2564              | ปี 2565              | ปี 2563              | ปี 2564              | ปี 2565              |
| <b>สินทรัพย์</b>                             |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด               | 17,869,197           | 41,304,038           | 162,217,690          | 15,475,620           | 41,227,310           | 161,497,156          |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้            | 184,795,495          | 296,361,951          | 572,726,606          | 184,795,495          | 296,361,951          | 572,726,606          |
| ลูกหนี้การค้า                                | 827,087,500          | 943,606,696          | 1,228,702,509        | 825,459,385          | 943,606,696          | 1,228,702,509        |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                         | 43,446,401           | 110,348,336          | 75,278,435           | 44,022,244           | 108,559,139          | 73,489,228           |
| สินค้าคงเหลือ                                | 590,121,685          | 531,127,141          | 587,784,350          | 589,912,081          | 531,127,141          | 587,784,350          |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย           | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                       | -                    | 100,000.00           | 41,750.00            | -                    | 100,000              | 41,750               |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>                 | <b>1,663,320,278</b> | <b>1,922,848,162</b> | <b>2,626,751,340</b> | <b>1,659,664,825</b> | <b>1,920,982,237</b> | <b>2,624,241,599</b> |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                 |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า                        | 179,438,535          | 253,916,302          | 219,711,682          | 153,770,414          | 153,770,414          | 223,476,914          |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                        | -                    | -                    | -                    | 999,970              | 999,970              | 999,970              |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                         | -                    | -                    | 92,600,000           | -                    | -                    | 92,600,000           |
| ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น                      | 400,608              | 484,901              | 120,092              | 398,111              | 482,393              | 117,576              |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | 23,143,887           | 14,082,938           | 11,816,802           | 23,143,887           | 14,082,938           | 11,816,802           |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                       | 5,253,800,538        | 4,692,524,245        | 4,262,125,406        | 5,253,800,538        | 4,692,524,245        | 4,262,125,406        |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                         | 94,585,180           | 85,357,174           | 75,800,259           | 94,585,180           | 85,357,174           | 75,800,259           |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                          | 10,854,087           | 11,952,628           | 9,919,515            | 10,854,087           | 11,952,628           | 9,919,515            |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม                     | 175,491,780          | 121,507,335          | 83,016,505           | 175,491,780          | 121,507,335          | 83,016,505           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                    | 3,515,937            | 3,595,937            | 3,850,988            | 3,515,937            | 3,595,937            | 3,850,988            |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>              | <b>5,741,230,552</b> | <b>5,183,421,460</b> | <b>4,758,961,249</b> | <b>5,716,559,904</b> | <b>5,084,273,034</b> | <b>4,763,723,935</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                          | <b>7,404,550,830</b> | <b>7,106,269,622</b> | <b>7,385,712,589</b> | <b>7,376,224,729</b> | <b>7,005,255,271</b> | <b>7,387,965,534</b> |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>           |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน           | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น                     | 313,713,635          | 338,492,967          | 503,787,096          | 313,713,635          | 338,492,967          | 503,787,096          |
| เจ้าหนี้อื่น                                 | 204,140,648          | 207,763,363          | 235,438,234          | 204,140,619          | 207,763,333          | 235,438,205          |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์        | 79,797,325           | 63,220,027           | 51,490,113           | 79,797,325           | 63,220,027           | 51,490,113           |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                           | 161,406,057          | 131,784,008          | 219,799,698          | 161,130,876          | 131,408,828          | 219,524,517          |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน            |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                  | 98,037,840           | -                    | -                    | 98,037,840           | -                    | -                    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                          |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                  | 13,092,406           | 14,680,192           | 13,820,456           | 13,092,406           | 14,680,192           | 13,820,456           |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                          | -                    | 40,079,828.00        | 86,102,341.00        | -                    | 40,079,828           | 86,102,341           |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                   | <b>870,187,911</b>   | <b>796,020,385</b>   | <b>1,110,437,938</b> | <b>869,912,701</b>   | <b>795,645,175</b>   | <b>1,110,162,728</b> |



| งบแสดงฐานะการเงิน                         | งบการเงินรวม         |                      |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | ปี 2563              | ปี 2564              | ปี 2565              | ปี 2563              | ปี 2564              | ปี 2565              |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน         | 131,730,027.0        | -                    | -                    | 131,730,027          | -                    | -                    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                       | 82,537,124.0         | 72,517,524.0         | 64,743,529.0         | 82,537,124           | 72,517,524           | 64,743,529           |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน   | 41,420,018.0         | 46,757,793.0         | 40,511,256.0         | 41,420,018           | 46,757,793           | 40,511,256           |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>             | <b>255,687,169</b>   | <b>119,275,317</b>   | <b>105,254,785</b>   | <b>255,687,169</b>   | <b>119,275,317</b>   | <b>105,254,785</b>   |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                         | <b>1,125,875,080</b> | <b>915,295,702</b>   | <b>1,215,692,723</b> | <b>1,125,599,870</b> | <b>914,920,492</b>   | <b>1,215,417,513</b> |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 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        |
| ส่วนเกินทุนจากการจ่าย โดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 56,079,360           | 56,079,360           | 56,079,360           | 56,079,360           | 56,079,360           | 56,079,360           |
| กำไรสะสมจัดสรรแล้ว-ทุนสำรองตามกฎหมาย      | 130,000,000          | 130,000,000          | 130,000,000          | 130,000,000          | 130,000,000          | 130,000,000          |
| กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร                   | 1,332,541,441        | 1,229,312,607        | 1,227,414,976        | 1,249,122,281        | 1,088,832,201        | 1,171,045,443        |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น        | (55,368,269)         | (39,841,265)         | (58,897,688)         | -                    | -                    | -                    |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>               | <b>6,278,675,750</b> | <b>6,190,973,920</b> | <b>6,170,019,866</b> | <b>6,250,624,859</b> | <b>6,090,334,779</b> | <b>6,172,548,021</b> |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>     | <b>7,404,550,830</b> | <b>7,106,269,622</b> | <b>7,385,712,589</b> | <b>7,376,224,729</b> | <b>7,005,255,271</b> | <b>7,387,965,534</b> |

#### 4.5.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: บาท)

| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                        | งบการเงินรวม         |                      |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | ปี 2563              | ปี 2564              | ปี 2565              | ปี 2563              | ปี 2564              | ปี 2565              |
| <b>รายได้</b>                                |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| รายได้จากการขาย                              | 5,099,295,620        | 5,228,257,626        | 6,340,362,876        | 5,033,094,376        | 5,227,962,939        | 6,340,362,876        |
| ดอกเบี้ยรับ                                  | 251,177              | 161,248              | 929,421              | 338,809              | 160,219              | 928,606              |
| กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า      | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | 167,100,000          |
| รายได้อื่น                                   | 8,416,597            | 22,346,396           | 18,308,516           | 10,816,597           | 22,346,396           | 18,307,217           |
| <b>รวมรายได้</b>                             | <b>5,107,963,394</b> | <b>5,250,765,270</b> | <b>6,359,600,813</b> | <b>5,044,249,782</b> | <b>5,250,469,554</b> | <b>6,526,698,699</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                            |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| ต้นทุนขาย                                    | 4,093,604,098        | 4,220,879,694        | 5,153,790,465        | 4,044,991,604        | 4,220,673,877        | 5,153,790,465        |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย                        | 292,950,334          | 277,021,979          | 292,982,734          | 289,970,708          | 277,017,893          | 292,982,584          |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                        | 165,222,892          | 168,345,899          | 172,195,434          | 240,300,272          | 166,370,569          | 172,937,294          |
| ต้นทุนทางการเงิน                             | 13,930,954           | 2,633,022            | 1,748,058            | 13,930,954           | 2,633,022            | 1,748,058            |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                         | <b>4,565,708,278</b> | <b>4,668,880,594</b> | <b>5,620,716,691</b> | <b>4,589,193,538</b> | <b>4,666,695,361</b> | <b>5,621,458,401</b> |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 27,953,027           | 58,950,763           | 82,245,303           | -                    | -                    | -                    |
| <b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้</b>           | <b>570,208,143</b>   | <b>640,835,439</b>   | <b>821,129,425</b>   | <b>455,056,244</b>   | <b>583,774,193</b>   | <b>905,240,298</b>   |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้                | (54,675,099)         | (94,064,273)         | (179,485,807)        | (54,675,099)         | (94,064,273)         | (179,485,807)        |
| <b>กำไรสำหรับปี</b>                          | <b>515,533,044</b>   | <b>546,771,166</b>   | <b>641,643,618</b>   | <b>400,381,145</b>   | <b>489,709,920</b>   | <b>725,754,491</b>   |

| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                            | งบการเงินรวม |             |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |              |
|--|--------------|-------------|--------------|----------------------|-------------|--------------|
|  | ปี 2563      | ปี 2564     | ปี 2565      | ปี 2563              | ปี 2564     | ปี 2565      |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                          |              |             |              |                      |             |              |
| รายการที่จะอาจถูกจัดประเภทรายการใหม่             |              |             |              |                      |             |              |
| ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง                     |              |             |              |                      |             |              |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า            |              |             |              |                      |             |              |
| หน่วยงานต่างประเทศ                               | (2,214,887)  | 15,527,004  | (19,056,423) | -                    | -           | -            |
|  | (2,214,887)  | 15,527,004  | (19,056,423) | -                    | -           | -            |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่             |              |             |              |                      |             |              |
| เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง               |              |             |              |                      |             |              |
| ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ                     |              |             |              |                      |             |              |
| ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้                     | -            | -           | 8,073,439.00 | -                    | -           | 8,073,439.00 |
| ภาษีเงินได้ของรายการ                             |              |             |              |                      |             |              |
| ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง | -            | -           | (1,614,688)  | -                    | -           | (1,614,688)  |
|  | -            | -           | 6,458,751    | -                    | -           | 6,458,751    |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี                  |              |             |              |                      |             |              |
| - สุทธิจากภาษีเงินได้                            | (2,214,887)  | 15,527,004  | (12,597,672) | -                    | -           | 6,458,751    |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี                   | 513,318,157  | 562,298,170 | 629,045,946  | 400,381,145          | 489,709,920 | 732,213,242  |
| กำไรต่อหุ้น                                      |              |             |              |                      |             |              |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                           | 0.40         | 0.42        | 0.49         | 0.31                 | 0.38        | 0.56         |

#### 4.5.3 งบกระแสเงินสด (หน่วย: บาท)

| งบกระแสเงินสด  | งบการเงินรวม    |               |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |               |
|--|-----------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
|  | ปี 2563         | ปี 2564       | ปี 2565       | ปี 2563              | ปี 2564       | ปี 2565       |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน                  | 1,196,005,411   | 1,057,084,177 | 1,196,594,970 | 1,177,863,438        | 1,059,402,055 | 1,195,951,979 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน                       | (223,858,047)   | (137,393,958) | (397,146,012) | (169,701,922)        | (137,394,987) | (397,146,827) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน                   | (1,051,961,360) | (896,255,378) | (666,514,759) | (1,051,961,360)      | (896,255,378) | (666,514,759) |
| ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและ           | -               | -             | (12,020,547)  | -                    | -             | (12,020,547)  |
| รายการเทียบเท่าเงินสดของอัตราแลกเปลี่ยน              |                 |               |               |                      |               |               |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (79,813,996)    | 23,434,841    | 120,913,652   | (43,799,844)         | 25,751,690    | 120,269,846   |

#### 4.5.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ                   | งบการเงินรวม |         |         |
|---|--------------|---------|---------|
|   | ปี 2563      | ปี 2564 | ปี 2565 |
| <b>อัตราส่วนสภาพคล่อง</b>                     |              |         |         |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)                     | 1.9          | 2.4     | 2.4     |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)             | 1.2          | 1.6     | 1.8     |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)          | 1.2          | 1.3     | 1.3     |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)        | 6.4          | 5.9     | 5.8     |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)                  | 57.0         | 61.8    | 62.5    |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)        | 7.2          | 7.5     | 9.2     |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)                 | 50.7         | 48.5    | 39.6    |
| อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)                 | 14.0         | 12.9    | 12.2    |
| ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)                        | 26.1         | 28.2    | 29.8    |
| วงจรเงินสด (วัน)                              | 81.6         | 82.1    | 72.3    |
| <b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</b>     |              |         |         |
| อัตรากำไรขั้นต้น (%)                          | 19.7%        | 19.3%   | 18.7%   |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)                  | 10.9%        | 11.2%   | 11.7%   |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)               | 218.5%       | 188.1%  | 161.6%  |
| อัตรากำไรสุทธิ (%)                            | 10.1%        | 10.5%   | 10.1%   |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) (ROE)             | 8.2%         | 8.8%    | 10.4%   |
| <b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</b> |              |         |         |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)             | 6.8%         | 7.5%    | 8.9%    |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)             | 20.0%        | 22.7%   | 27.0%   |
| <b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</b>     |              |         |         |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น DE(เท่า) | 0.18         | 0.15    | 0.20    |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)        | 39.9         | 222.0   | 423.7   |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)                     | 126.1%       | 118.9%  | 121.6%  |
| <b>ข้อมูลต่อหุ้น</b>                          |              |         |         |
| มูลค่าตามบัญชี (บาท)                          | 4.8          | 4.8     | 4.7     |
| กำไรต่อหุ้น(บาท)                              | 0.40         | 0.42    | 0.49    |

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

|  |   |
|--|---|
| ➢ ชื่อบริษัท                                 | บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”)   |
| ➢ ตลาดหลักทรัพย์ฯ                            | SET / sSET / SETCLMV / SETTHSI  |
| ➢ ต่างประเทศ                                 | MSCI Index (Morgan Stanley Capital International)   |
| ➢ ชื่อย่อหลักทรัพย์                          | ICHI  |
| ➢ เลขทะเบียนบริษัท                           | 0107556000485   |
| ➢ ทุนจดทะเบียน<br>(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565) | 1,300,000,000 บาท ทุนที่ออกชำระแล้ว 1,300,000,000 บาท<br>โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ:<br>จำนวน 1,300,000,000 หุ้น (หนึ่งพันสามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท |
| ➢ กลุ่มอุตสาหกรรม                            | เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร   |
| ➢ หมวดธุรกิจ                                 | อาหารและเครื่องดื่ม   |
| ➢ ประเภทธุรกิจ                               | เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที<br>เครื่องดื่มสมุนไพร เย็นเย็น โดย อิชิตัน และ เครื่องดื่มกลุ่มไม่ใช้ชา (Non-Tea)                   |
| ➢ ที่ตั้งสำนักงานใหญ่                        | เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 – 44 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110<br>โทรศัพท์ 02-023 1111 โทรสาร 02-020 3999                                |
| ➢ ที่ตั้งโรงงาน                              | โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป สวนอุตสาหกรรมโรจนะ โซน 3 เลขที่ 111/1 หมู่ 4 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จังหวัด<br>พระนครศรีอยุธยา 13210<br>โทรศัพท์ 035-276-1111 โทรสาร 035-276123  |
| ➢ เว็บไซต์                                   | www.ichitangroup.com  |
| ➢ เลขานุการบริษัท                            | นางสาว จินดา สงรอด  |
| ➢ Email:                                     | ir@ichitangroup.com   |

## • บริษัทย่อย

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>ชื่อบริษัท</b>   | <b>บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด</b>   |
| ประกอบธุรกิจ        | ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า ประเภทเครื่องดื่มน้ำดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ      |
| ที่ตั้งสำนักงาน     | เลขที่ 8 อาคารทิววัน 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)         |

## • บริษัทร่วม

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>ชื่อบริษัท</b>       | <b>บริษัท พีที อิชิ ตัน อินโดนีเซีย</b>   |
| 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 ล้านบาท อินโดนีเซีย (ประมาณ 1,806.9 ล้านบาท) : ณ 31 ธันวาคม 2565                              |
| ทุนที่ออกชำระเต็มมูลค่า | 480,000 ล้านบาท อินโดนีเซีย (ประมาณ 1,270.8 ล้านบาท) : ณ 31 ธันวาคม 2565                              |

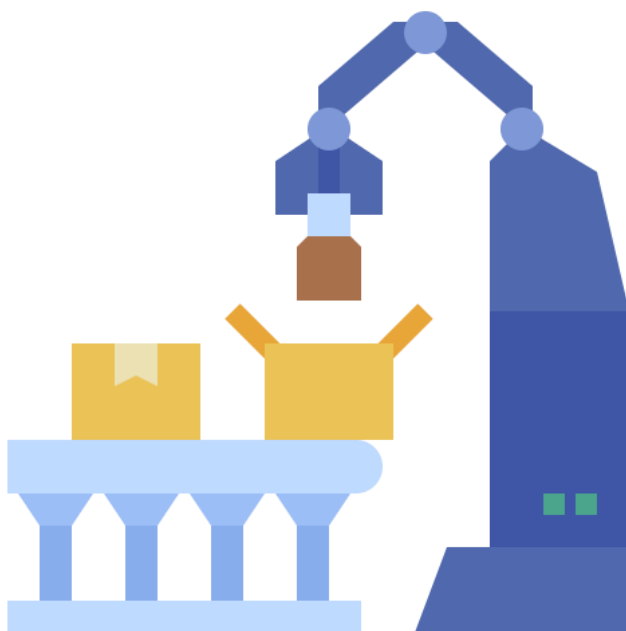
## 5.2 รายละเอียดข้อมูลอ้างอิง

|  |  |
|--|--|
| <b>นายทะเบียนหลักทรัพย์</b>                          | <b>บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด</b><br>อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย<br>93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400<br>โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9991   |
| <b>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</b>                          | <b>บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด</b><br>เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51 ถนนสาทรใต้<br>แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร-10120<br>โทรศัพท์ 02-677-2000   |
| <b>ชื่อผู้สอบบัญชี</b><br>(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565) | <div>1. นางสาวนริวรรณ ชัยบัณฑิต</div> <div>2. นางสาวสุจิตรา มะเสนา</div> <div>3. นายยุทธพงศ์ สุนทรินกะ</div> <div>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219</div> <div>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645</div> <div>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10604</div> |



### 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมายทางธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาทที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) อย่างมีนัยสำคัญ



## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย (บริษัทฯ) ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นอย่างเต็มที่ที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาบริหารจัดการทางธุรกิจที่ดี โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม ตลอดจนการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งยึดมั่นคุณธรรมจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสม ถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ จึงได้จัดทำเป็น “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” อย่างเป็นทางการโดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2556 เป็นต้นมา ซึ่งผ่านการกลั่นกรองร่วมกันตั้งแต่พนักงานระดับชั้นปฏิบัติการมาจนถึงระดับผู้บริหาร และกรรมการ โดยมีคณะกรรมการธรรมาภิบาลทำหน้าที่ดูแลกำกับให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงาน ก.ล.ด., ข้อบังคับบริษัทฯ, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มุ่งสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กับบุคลากรในองค์กรทุกระดับ ผ่านระบบสารสนเทศภายใน (Intranet) และการจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ของบริษัทประจำปี เพื่อติดตามผลการนำไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอควบคู่ไปกับการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับรูปแบบการดำเนินงานธุรกิจ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง จึงได้มีมติอนุมัติปรับปรุง “คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ” เพื่อให้เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน พร้อมเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ <http://www.ichitangroup.com> ภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

#### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

##### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำและผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กรมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการมีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ ชี้นำที่ดี สุจริต และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท และกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงาน ก.ล.ด. และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

##### องค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการ และการแต่งตั้งกรรมการ

การจัดตั้งคณะกรรมการภายใต้การนำของประธานกรรมการเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาจากประสบการณ์ ทักษะ ความเชี่ยวชาญ และความรู้

ความสามารถ ตามที่บริษัทได้จัดทำ Board Skills Matrix เพื่อกำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการให้มีสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

## ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ

คณะกรรมการจะต้องมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น พิจารณาออกเสียง และตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของธุรกิจ อย่างเป็นอิสระ และ โปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์อันสูงสุดของผู้ถือหุ้น และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

## บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและประธานบริษัท

คณะกรรมการมีบทบาทเป็นผู้กำหนดทิศทางบริษัทให้เติบโตไปอย่างมั่นคง และยั่งยืน การตัดสินใจและความรับผิดชอบของคณะกรรมการจึงต้องเป็นไปอย่างระมัดระวัง สุจริต และมีความเป็นมืออาชีพ ตลอดจนอยู่บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท”)

## ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน, นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบไปด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์จากหลายสาขาอาชีพเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศและมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบเป็นอย่างดี รวมถึงมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทฯ ร่วมกับคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ การบริหารความเสี่ยง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทเป็นประจำปี ตลอดจนกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีนั้น สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ซึ่งในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ได้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ความท้าทายและโอกาสที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ออกมาเป็นวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์และกลยุทธ์หลักทั้งระยะสั้นและระยะยาวพร้อมกันนี้ บริษัทฯ ได้มีนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ใน “หัวข้อ 7 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ”

## การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

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

## การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและวาระเพื่อพิจารณา มีเอกสารประกอบ การประชุมที่ครบถ้วน เพียงพอ ซึ่งสำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท จะดำเนินการจัดส่งให้กับคณะกรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุม ในระหว่างการประชุม ประธานได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอเพื่อให้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นร่วมกันได้อย่างเปิดเผย โดยมีประธานกรรมการเป็นผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม และมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม (โปรดดูจำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุมใน “หัวข้อย่อย 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล”)

## รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบ 56-1 One Report งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ/ สอบทาน โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและ

สม่ำเสมอ รายละเอียดเปิดเผยใน “เอกสารแนบ 6 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน และรายงานคณะกรรมการชุดย่อยอื่น”

### การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

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

### ค่าตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่เสนอความเห็นและพิจารณาเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด พร้อมทั้งกรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี โดยได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจน โปร่งใส และอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”)

### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ดูแลการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างราบรื่นและโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนด (โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.6.1 เลขานุการบริษัท” และ “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับประวัติเลขานุการบริษัท”)

### แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญในการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนตระหนักว่าการดำเนินกิจการอย่างต่อเนื่อง

จะนำมาซึ่งการเติบโตและก้าวหน้าขององค์กรอย่างยั่งยืน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งขึ้นสำหรับประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ ผู้บริหารระดับสูงที่มีศักยภาพ เพื่อกำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญขององค์กรต่อไปในอนาคต โดยแต่ละปีจะกำหนดให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯ มีการทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) การวางแผนฝึกอบรม (Development Plan) เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และการทดแทนตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงตามแผนที่ได้วางไว้ ตลอดจนมีการถ่ายทอดองค์ความรู้และทักษะ (Knowledge and Technology Transfer) แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนทรัพยากรบุคคลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กรในช่วง 5 ปี รวมถึงการสนับสนุนผู้บริหารระดับสูงในกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาองค์กร (Organization Development) ในส่วนของการพัฒนาบุคลากร



นโยบายการบริหารแผนสืบทอดตำแหน่ง  
กรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

### การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

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

## 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง (CEO)

### นโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของกรรมการ

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

### นโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของผู้บริหารระดับสูง (CEO)

- 1) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายกำหนดให้ผู้บริหารสูงสุด (CEO) สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ โดยรวมบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) แล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน โดยไม่มีข้อยกเว้น
- 2) การดำรงตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (CEO) ในบริษัทอื่นๆ ทุกบริษัท จะต้องไม่ใช่กิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และต้องไม่ขัดกับข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งหรือวันที่ดำรงตำแหน่ง

## 6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

### สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญและสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น โดยมีความตั้งใจที่จะส่งเสริมและสนับสนุนผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนเอง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

#### (1) ก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2565 โดยดำเนินการจัดประชุมฯ ภายใต้อำนาจพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงฉบับปรับปรุง) พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอื่น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565 เวลา 14.00 น. ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM: Single system) ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) กรุงเทพมหานคร

ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้งที่บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างไรก็ดี ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “100 คะแนน” เป็นปีที่ 5 ติดต่อกัน (ตั้งแต่ปี 2561 – 2565) บริษัทฯ ไม่มีการกระทำการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศของ อิชิตัน กรุ๊ป และได้ส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปยังผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม โดยมีการระบุวัน เวลา สถานที่จัดการประชุม รายละเอียดการประชุม เช่น วาระการประชุมที่มีคำชี้แจงวัตถุประสงค์ เหตุผลประกอบพิจารณาในแต่ละวาระความเห็นของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย 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) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม (ณ วันที่ 4 เมษายน 2565) พร้อมทั้ง เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมข้อมูลประกอบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเฉพาะหนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) ในส่วนของ “Investor Relations” หัวข้อ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น” และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม (ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565) ในกรณีที่จำเป็นต้องมีการเพิ่มวาระการประชุม จะมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจในการลงมติ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ประกาศหนังสือเชิญประชุมฯ ลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุมและลงประกาศติดต่อกันเป็นเวลา 3 วันตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับนักลงทุนสถาบันเพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญฯ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามที่ขอให้แก่นักลงทุนสถาบัน และนักลงทุนต่างชาติผ่านช่องทาง E-mail: [ir@ichitangroup.com](mailto:ir@ichitangroup.com) ให้พร้อมก่อนวันประชุมทั้งนี้เพื่อความสะดวกใน การลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้ง ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบฉันทะให้บุคคลอื่นใดหรือจะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าร่วมประชุมแทน

## (2) วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565 เวลา 14.00 น. บริษัทฯ จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) และเปิดให้ผู้ถือหุ้น

หรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเข้าระบบ E-AGM ได้ตั้งแต่ 12.00 น. เมื่อครบองค์ประชุมจึงเริ่มประชุมเวลา 14.00 น. อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ใช้ระบบการลงคะแนนทางอิเล็กทรอนิกส์ของผู้ให้บริการระบบจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ที่ผ่านการประเมินตนเองกับสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA) แล้ว โดยระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนน และแสดงผลในแต่ละวาระสามารถทำได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็ว และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนนเมื่อปิดการประชุมประมวลผลให้รับทราบในแต่ละวาระ และหากผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องการสอบถามคณะกรรมการบริษัทระบบ E-AGM ก็ยังสามารถแสดงได้ทั้งภาพและเสียง (Virtual Meeting) เช่นกัน เมื่อเกินกำหนดเวลาเปิดประชุมผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะยังคงมีสิทธิเข้าร่วมประชุมฯ ระบบ E-AGM โดยไม่เสียสิทธิโดยสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะได้ออกจากระบบ (logout) ในระหว่างการประชุม หากมีความจำนงกลับเข้าระบบก็ยังคงสามารถเข้าระบบ (login) และยังคงสามารถใช้งานระบบ E-AGM และออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ ตามปกติจนจบการประชุมโดยบริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และในวาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยตลอดการประชุม ประชานกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสอบถามได้ตลอดการประชุมฯ และเมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประชานกรรมการบริษัท ประชานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงิน (CFO) เลขานุการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชี จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และ ที่ปรึกษาฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมฯ และก่อนเริ่มการประชุมประชานกรรมการบริษัทได้แจ้งสัดส่วนของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ องค์ประชุม วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียง พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่มีได้แจ้งล่วงหน้าในวันประชุมฯ (รายละเอียดขั้นตอนการประชุมเปิดเผยไว้แล้วในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ ปี 2565)

(3) ภายหลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Link) พร้อมเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยบันทึกรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไว้อย่างครบถ้วน เช่นรายชื่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร มติที่ประชุมคำถามจากผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ เป็นต้น บริษัทฯ ได้ส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับตั้งแต่วันประชุมฯ และส่งถึงกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาตามกฎหมายกำหนดพร้อมทั้งเผยแพร่วิดีโอบันทึกการประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมฯ ดังกล่าวบนเว็บไซต์บริษัทฯ ที่ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) ในส่วน “รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น”

**การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม**

คณะกรรมการบริษัทให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมีนโยบายในการปฏิบัติ ต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกันซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อนักเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SETlink) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในระหว่างช่วงวันที่ 30 กันยายน 2565 – 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระ หรือนักเลือกตั้งกรรมการในช่วงเวลาดังกล่าว
- (2) คณะกรรมการบริษัทจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็นโดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- (3) คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเพื่อรับมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใดให้เป็นผู้รับมอบฉันทะโดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯ ทุกครั้ง (แบบ ข) ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะ ได้บนเว็บไซต์บริษัทฯ ในส่วนของ “Investor Relations” หัวข้อ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น”

- (4) คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ เพื่อสนับสนุนให้เกิดความโปร่งใสในการประชุม เช่น การใช้ระบบ barcode เพื่อช่วยในการลงทะเบียน หรือ การใช้ระบบ e-Proxy เพื่อช่วยในการนับคะแนนเสียงสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)
- (5) รายการระหว่างกันบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้าปกติ (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (6) ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และนักวิเคราะห์ สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลได้โดยตรงกับผู้บริหารในกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) / กิจกรรมเยี่ยมชมกิจการ (Company Visit) / การประชุมกลุ่มนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีแผนกนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นศูนย์กลางในการดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ
- (7) คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งนโยบายดังกล่าวให้ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติพร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วัน ล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบรายไตรมาส รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ หัวข้อย่อย “การดูแลเรื่องการรั่วข้อมูลภายใน”

## บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรม และถูกต้องตามกฎหมาย และให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส และการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม โดยสรุปความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องได้ ดังนี้ (รายละเอียดแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียปรากฏใน “คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”)

- **ผู้ถือหุ้น :** มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโต อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรม และเหมาะสมแก่ ผู้ถือหุ้นโดยดำเนินการให้มีผลประโยชน์ที่ดี และมีการขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันให้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ทันกาล ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ก.ล.ด. และ ต.ล.ท. กำหนด
- **ผู้บริโภค/ลูกค้า :** มุ่งมั่นผลิตสินค้าที่ดี มีคุณภาพ และตรงตามความต้องการผู้บริโภค ให้ผู้บริโภค/ลูกค้าทุกกลุ่มได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด รวมทั้งการพัฒนาช่องทางการกระจายสินค้าให้มีความครอบคลุมมากขึ้น นอกจากนี้ ยังเห็นถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมโดยการออกแบบ พัฒนา สินค้าและนวัตกรรมการผลิตใหม่ๆ เพื่อสร้างบรรทัดฐานและกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- **พนักงาน :** มุ่งพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในความก้าวหน้าและความมั่นคง รวมทั้งได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงานซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผล

งานหรือความสำเร็จของงาน (KPIs) รวมถึง การสร้างสภาพแวดล้อมการทำงาน อาชีวอนามัย และความปลอดภัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

- **สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม :** ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ระมัดระวังในการกระทำที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี โดยจะดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม อีกทั้ง รับผิดชอบต่อและดูแลไม่ให้มีผลกระทบเกิดขึ้น รวมทั้ง ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างดี (ดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2565”)
- **ลูกค้า/เจ้าหนี้ :** บริษัทฯมีนโยบายการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับลูกค้าและเจ้าหนี้ โดยการคัดเลือกคู่ค้าต้องอยู่บนพื้นฐานความยุติธรรม มุ่งสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีสำหรับเจ้าหนี้บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การบริหาร และการดูแลหลักประกันต่างๆ โดยมีนโยบายต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ให้ไว้ต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ทุกประเภทซึ่งจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ได้มีการตกลงตามสัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่ายอย่างยั่งยืนทั้งนี้บริษัทฯ ไม่เคยมีประวัติการผิดนัดชำระหนี้เลย
- **พันธมิตร/คู่แข่งทางการค้า :** บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างเป็นธรรมและรักษาความลับภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี เพื่อเป็นการรักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรม

- **สถาบัน/หน่วยงานภาครัฐ** : บริษัทฯ มีการติดตามและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมสื่อสารข้อมูลการดำเนินงานอย่างโปร่งใส รวดเร็ว ครบถ้วน และรับฟังข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงาน
- **ทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์** : บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยกำหนดเป็นนโยบายและวิธีปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน มีการสื่อสาร ติดตาม ควบคุมดูแลและตรวจสอบเพื่อมิให้เกิดการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทฯ ตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและเติบโตได้อย่างยั่งยืนของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการธรรมาภิบาล ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียพึงได้รับอย่างทั่วถึงการจัดให้มีช่องทางสำหรับให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงรายละเอียดไว้ใน “คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ” เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ <http://www.ichitangroup.com> หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมถึงได้จัดทำ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ตามมาตรฐานสากล GRI และ UN Sustainable Development Goals ซึ่งแยกเล่มจากแบบ 56-1 One Report เพื่อรายงานและเปิดเผยการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และ ธรรมาภิบาล (ESG) ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบ ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เผยแพร่ไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2565”

- ✓ มีการกำหนดนโยบาย เป้าหมายการสนับสนุน ตลอดจนรายละเอียดและผลการดำเนินงาน เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งในด้านการบริหารจัดการ การเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการจัดซื้อที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

- ✓ ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัย และคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสีย เช่น พนักงาน และผู้บริหารของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการร่วมพัฒนาชุมชน และสังคม และยังคงยึดถือและพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้ง เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน
- ✓ ได้กำหนดนโยบายด้านการพัฒนาบุคลากรและแนวปฏิบัติ และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปี
- ✓ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมโดยคำนึงถึงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการตามมาตรา 33 และ มาตรา 35 ตามพรบ.ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550
- ✓ ได้มีการกำหนดนโยบายอื่นๆ เช่น นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนทุกรูปแบบการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อลูกค้า คู่แข่ง คู่ค้า เจ้าหนี้ การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เป็นต้น
- ✓ กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ว่าด้วยการรับและการให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติในทางที่มีชอบ ก่อให้เกิดความขัดแย้ง โดยมีการเปิดเผยแนวทางการปฏิบัติให้ทราบและยังมีการเปิดเผยความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันในคู่มือแนวปฏิบัติ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

## การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทาง เช่น แบบ 56-1 One Report (รายงานประจำปี) / รายงานการพัฒนายั่งยืน (SD Report) / ระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Link) / และบนเว็บไซต์บริษัทฯ

- (1) เปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมายโดยเปิดเผยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- (2) เปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จริยธรรมทางธุรกิจ” “จรรยาบรรณ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- (3) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงิน งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (4) มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่
- (5) เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบโดยเปิดเผยหลักเกณฑ์ การให้คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ไว้อย่างชัดเจน โดยสามารถดูรายละเอียดได้ในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร” ในแบบ 56-1 One Report (รายงานประจำปี)
- (6) จัดส่งรายงานทางการเงิน คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (MD&A) ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในเวลาที่กำหนด
- (7) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นอิสระ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ด.
- (8) คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือ “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯและบริษัทย่อย ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศ สำนักงาน ก.ล.ด., ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

### หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations)

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

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง โปร่งใส ครบถ้วน และทันต่อเวลา โดยรายงานข้อมูลที่ต้องรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชีและสารสนเทศสำคัญตามเหตุการณ์และตามที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังไม่เคยมีประวัติการถูกล้งให้แก้ไขงบการเงิน และสามารถส่งรายงานทางการเงินได้ตรงตามกฎหมายกำหนดทั้งรายไตรมาสและรายปี ซึ่งเปิดเผยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

#### การจัดกิจกรรมนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และนักวิเคราะห์ ประจำปี 2565

| ลำดับ | กิจกรรม  | จำนวน : ครั้ง   |
|-------|--|-----------------|
| 1     | การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)<br>(ณ วันที่ 27 เมษายน 2565)   | 1               |
| 2     | การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Link)   | 20 รายการ       |
| 3     | การเข้าร่วมกิจกรรม "บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน" (Opportunity Day)   | 3               |
| 4     | การจัดกิจกรรมพบปะนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) ในระบบการประชุม Virtual Meeting  | 3               |
| 5     | Company Visit / Conference Call (upon request)   | 3               |
| 6     | การแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน และสาธารณชน  | 7               |
| 7     | การตอบคำถามแก่นักลงทุน และผู้ถือหุ้นผ่านทางอีเมล และโทรศัพท์ โดยการตอบคำถามนั้นอยู่บนความเหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์ความเท่าเทียมกันของการได้รับข่าวสารข้อมูล | 3-5 ครั้งต่อวัน |
| 8     | Press Release  | 16 ครั้ง        |

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

ทั้งนี้ เพื่อเป็นช่องทางในการติดต่อสื่อสารกับบริษัทฯ ผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบข้อมูลบริษัทได้ตลอดเวลาทำการ (วันจันทร์ – วันศุกร์ เวลา 8.00 – 17.00 น.)

ผู้ติดต่อ: นางสาวปิยะดา วสินทภา (เจ้าหน้าที่อาวุโส แผนกนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง)

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](mailto: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 (Thailand’s Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) โดยมีอายุใบรับรอง 3 ปี ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับการต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 1 แล้ว เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565



### คำนิยามตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อย หรือรับซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

การทุจริต หมายถึง การแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบด้วยหน้าที่หรือด้วยกฎหมายของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ทั้งของบริษัทฯ ของลูกค้า และของคู่ค้า หรือคู่สัญญาของบริษัท อาทิ การทำหลักฐานการเงินเป็นเท็จ การนำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปใช้ส่วนตัวการเบียดบัง การชักยอก นื้อโกง การกระทำในลักษณะที่มีการขัดกันของผลประโยชน์ ฯลฯ การจ่ายเงินคอร์รัปชัน หรือการจ่ายผลประโยชน์ทางทุจริตหมายความว่า รวมถึงการจ่ายเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ โดยตรงจากบริษัทฯ หรือผ่านลูกค้า/คู่ค้า หรือบุคคลที่สาม

### มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

#### 1) นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบต่อและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น และกำหนดให้บริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจจะส่งผลต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าวและเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

- ของกำนัล การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่าย: การให้มอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรองให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณ
- เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน: การให้หรือรับเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการคิดสินบน
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ: ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และการติดต่องานกับภาครัฐจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หากกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้จะได้รับบทลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ วิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดตำแหน่งลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

## 2) นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

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

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับสามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี โดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช่ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทฯ มีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทฯ และประเทศชาติ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

## 3) นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

บริษัทฯ กำหนดให้การให้ หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควรแต่ต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายแนวปฏิบัติ ดังนี้

- การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน: กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้า ของบริษัทฯ หรือจากบุคคลใดอันเนื่องมาจากการทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมการให้สินบนและการทุจริต กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้หรือกู้ยืมเงินหรือเรียกรับเงิน สิ่งของจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว

- การรับหรือให้ของขวัญ และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ: กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงินจาก คู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม โดยการให้และรับของขวัญ หรือการเลี้ยง และรับเลี้ยงต่าง ๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจในเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีมีการรับหรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีความสำคัญไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต
- การเสนองาน สิ่งจูงใจหรือรางวัล : บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเสนองาน สิ่งจูงใจของก้านัล สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ 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 คาดหวังให้ทุกคนรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่องดังกล่าวให้บริษัททราบ เพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และยุติธรรมต่อไป และตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มีการให้ความคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วย ซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควรนำมาใช้กับบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานเกี่ยวกับทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอดจนสอดส่องพฤติกรรม ความประพฤติ และการกระทำต่างๆ ของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

##### (4.2) ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

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

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

##### (4.3) บุคคลที่สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

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

#### (4.4) การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน เบาะแส ให้ถ้อยคำหรือให้ข้อมูลใดๆ ตามขอบเขตในข้อ 4.2 ด้วยความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัทฯ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจากบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชำนาญ ครอบคลุมการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้อื่น ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนที่จะดำเนินการตามนโยบายนี้จนถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

- ผู้ร้องเรียน/ผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะเปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้บริษัทฯ สามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
- ผู้รับข้อร้องเรียน/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ/คำนึงถึงความปลอดภัย โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม
- กรณีที่ผู้ร้องเรียน/ผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรืออาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยไม่มีกรร้องขอก็ได้ 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

ไปรษณีย์ 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) ขั้นตอนการดำเนินการ

(4.7.1) การลงทะเบียนและส่งเรื่องต่อไป

- (1) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน และกำหนดวันแจ้งความคืบหน้าของเรื่องที่ร้องเรียนแก่ผู้ร้องเรียน ดังนี้
  - กรณีที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง ให้ดำเนินการโดยด่วนที่สุด
  - กรณีอื่น ให้ดำเนินการโดยเร็ว
  - กรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป เช่น คำถามเกี่ยวกับราคาหุ้น การจ่ายเงินปันผล จะไม่มีการลงทะเบียนรับเรื่อง แต่จะส่งเรื่องให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องนั้นๆ โดยตรง เพื่อตอบกลับแก่ผู้สอบถาม
- (2) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียนดังนี้
  - ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ไม่ได้ระบุชื่อ
  - วันที่ร้องเรียน
  - ชื่อบุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
  - ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

(3) เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดชั้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป) และดำเนินการดังนี้

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

(4.7.2) การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และให้ข้อแนะนำผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติดหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย สั่งลงโทษโดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐานโทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับชั้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปให้ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูลและความเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้น ไปที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหาร เห็นว่าไม่สามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไป ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบด้วย
- หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว พบว่าผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นสิ่งที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติดหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มีการลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ชั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่อง และสำเนาเรื่องให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบและส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาสั่งการ

(4.7.3) การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

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



- (4.7.4) การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือทำผิดช่องทาง ถ้าเป็นพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ บุคคลนั้นจะได้รับโทษทางวินัยตามมาตรฐานโทษด้วย แต่หากเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ จะพิจารณาคำเนิรคดีกับบุคคลนั้นๆ ด้วย
- (4.7.5) ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ในกรณีที่ ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน หรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยด้วย

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ตามวิสัยทัศน์ของบริษัทที่จะเติบโตไปพร้อมสังคมที่ดี โดยคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร พนักงาน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ รวมถึงมีการเปิดเผยการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว โดยเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

ในปี 2565 บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับในองค์กร และพนักงานใหม่ โดยการจัดกิจกรรม Happy Monday เป็นประจำทุกเดือนในการสื่อสารหลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรม จรรยาบรรณ และวัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้ตระหนักถึงแนวทางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีจริยธรรม สุจริต และโปร่งใส ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีรายงานการฝ่าฝืน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจดังกล่าว

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ผู้บริหารของบริษัทฯตระหนักว่า การดำเนินกิจการด้วยความโปร่งใส เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น เป็นปัจจัยหลักในการเสริมสร้างให้องค์กรมีระบบที่มีประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส และเป็นพื้นฐานของการเติบโตอย่างยั่งยืน อีกทั้งยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ลงทุน บริษัทฯ จึงพัฒนาและปลูกฝังให้เกิดจิตสำนึกในองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้ตระหนักถึงและนำไปปฏิบัติเป็นประจำ

อย่างไรก็ตาม ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการทบทวนสาระสำคัญที่ปรับปรุง นโยบาย แนวปฏิบัติ ระบบการกำกับดูแลกิจการ และ “คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ” ดังนี้

- ทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย แนวปฏิบัติ และมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทย ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่านโยบายฉบับปัจจุบันมีความเหมาะสมกับทิศทางการเติบโตทางธุรกิจและแนวโน้มของบริษัทฯ
- เปลี่ยนชื่อ “คณะกรรมการธรรมาภิบาล” เป็น “คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน” พร้อมทั้ง แก้ไขเพิ่มเติมบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในกฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนให้ครอบคลุมการดำเนินงานด้านความยั่งยืน เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายของบริษัทฯ

- การปรับปรุงคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Corporate Governance Principles, Ethics and Code of Conduct Manual) ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 4 โดยการปรับปรุงหลักปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของคณะกรรมการ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

### การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยเพื่อประเมินคุณภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัท (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินจัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” หรือ 5 ตราสัญลักษณ์ ติดต่อกันเป็นปีที่ 6 (ตั้งแต่ปี 2560 – 2565) รวมถึงได้รับคะแนนเฉลี่ยภาพรวมและรายหมวดสูงกว่าคะแนนเฉลี่ยของบริษัทที่ทำการสำรวจทั้งหมดจากจำนวน 750 บริษัท และสูงกว่าคะแนนเฉลี่ยของบริษัทในกลุ่ม SET50 และ SET100 ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯ ได้ยึดหลักเกณฑ์ตามตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, ก.ล.ต., สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD), องค์การเพื่อความร่วมมือและพัฒนาทางเศรษฐกิจ (OECD), ASEAN CG Scorecard, The 2017 Corporate Governance Code: CG Code มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่สำคัญ คือ ประชานกรรมการปัจจุบันเป็นกรรมการอิสระ จึงมีความเป็นอิสระในการมอบหมายนโยบายและกำกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท กรรมการรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยได้แสดงความคิดเห็นและประเมินผลด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระ และได้นำผลการประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการโดยมีหลักเกณฑ์และกระบวนการซึ่งได้เปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้

จากการที่บริษัทฯ ได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมกับบริษัทฯ



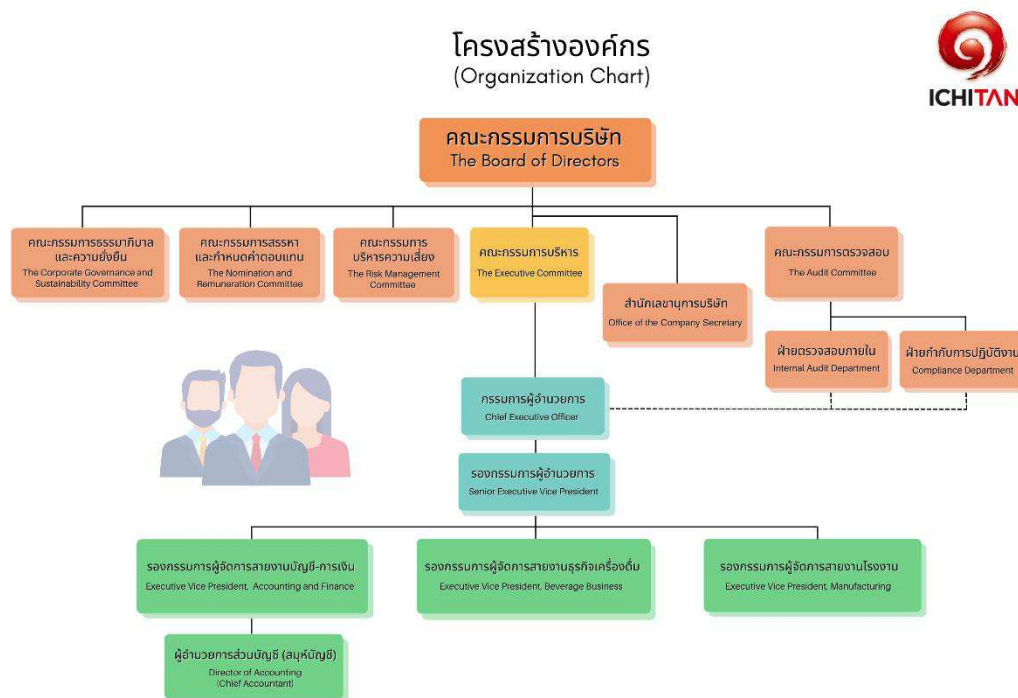
คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม  
และจรรยาบรรณทางธุรกิจ

[www.ichitangroup.com/pdf/corporate/governance3.pdf](http://www.ichitangroup.com/pdf/corporate/governance3.pdf)

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท โดยแบ่งออกเป็น 5 คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร นอกจากนี้ คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารรวมจำนวน 5 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง



#### รายชื่อผู้บริหารระดับสูง จำนวน 5 ท่าน ดังนี้

- |                |             |   |
|----------------|-------------|---|
| 1. นายตัน      | ภาสกรนที    | กรรมการผู้อำนวยการ  |
| 2. นางอิง      | ภาสกรนที    | รองกรรมการผู้อำนวยการ   |
| 3. นายวิโรจน์  | สุภาสุรย์   | รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน   |
| 4. นายชนพันธุ์ | คณินทะ      | รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม  |
| 5. นายอภิชาติ  | สุจิรวัดณ์* | ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน / รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี* |

หมายเหตุ \* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุจิรวัดณ์ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1.) 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 และได้มีการกีดกันทางเพศแต่อย่างใด
- 2.) ปัจจุบันมีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. ที่กำหนดให้ จำนวนมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- 3.) ประธานกรรมการบริษัทไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัท (กรรมการผู้อำนวยการ) อีกทั้งได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจอย่างชัดเจน
- 4.) คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท 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 |
| 1. พล.อ.ต.ฉัตรวรรณ นิมมลธนากรณ์ |                        | ✓                 | ✓                                |                       | ✓                                   | ✓                     |                     |                                |                 |        | ✓              |                   | ✓                  | ✓                   |
| 2. นางอิง ภาสกรนที              | ✓                      |                   |                                  | ✓                     | ✓                                   | ✓                     | ✓                   | ✓                              | ✓               | ✓      | ✓              |                   | ✓                  | ✓                   |
| 3. นายตัน ภาสกรนที              | ✓                      |                   |                                  |                       | ✓                                   | ✓                     | ✓                   | ✓                              | ✓               |        | ✓              |                   | ✓                  | ✓                   |
| 4. นายชิตี จิรนนท์กาล           | ✓                      |                   |                                  |                       | ✓                                   | ✓                     | ✓                   |                                |                 |        |                | ✓                 | ✓                  |                     |
| 5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์         | ✓                      |                   |                                  |                       | ✓                                   | ✓                     | ✓                   | ✓                              | ✓               |        | ✓              | ✓                 | ✓                  | ✓                   |
| 6. นายชนพันธุ์ คงนันทะ          | ✓                      |                   |                                  |                       | ✓                                   | ✓                     | ✓                   | ✓                              | ✓               |        | ✓              |                   | ✓                  | ✓                   |
| 7. นางสาวอรยา พานิชายนนท์       | ✓                      |                   |                                  | ✓                     | ✓                                   | ✓                     |                     |                                | ✓               |        |                |                   | ✓                  |                     |
| 8. นายประสาน ลีพิมพ์พัฒนกุล     |                        | ✓                 | ✓                                |                       | ✓                                   | ✓                     |                     |                                | ✓               |        | ✓              |                   | ✓                  | ✓                   |
| 9. นายอิสสระชัย เสงฆฤทธิ        |                        | ✓                 | ✓                                |                       | ✓                                   | ✓                     |                     |                                |                 | ✓      | ✓              |                   | ✓                  | ✓                   |
| รวม จำนวนกรรมการ (คน)           | 6                      | 3                 | 3                                | 2                     | 9                                   | 9                     | 5                   | 4                              | 6               | 2      | 7              | 2                 | 9                  | 7                   |

## 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

| รายชื่อกรรมการ                    | ตำแหน่ง   |
|-----------------------------------|---|
| 1. พล.อ.ต.ฉัฐวรวัจน์ นิยมลชนากรณ์ | ประธานกรรมการ <sup>(1)</sup><br>กรรมการอิสระ<br>ประธานกรรมการตรวจสอบ<br>กรรมการบริหารความเสี่ยง   |
| 2. นางอิง ภาสกรนที                | รองประธานกรรมการ <sup>(2)</sup><br>ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง <sup>(3)</sup><br>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน <sup>(3)</sup><br>กรรมการชรรมาภิบาลและความยั่งยืน <sup>(3)</sup> |
| 3. นายตัน ภาสกรนที                | กรรมการ   |
| 4. นายธิตี จิรนนท์กาล             | กรรมการ   |
| 5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์           | กรรมการ<br>กรรมการบริหารความเสี่ยง  |
| 6. นายชนพันธุ์ คงนันทะ            | กรรมการ<br>กรรมการบริหารความเสี่ยง  |
| 7. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์       | กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)   |
| 8. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล        | กรรมการอิสระ<br>กรรมการตรวจสอบ<br>ประธานกรรมการชรรมาภิบาลและความยั่งยืน<br>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน  |
| 9. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ          | กรรมการอิสระ<br>กรรมการตรวจสอบ<br>ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน<br>กรรมการชรรมาภิบาลและความยั่งยืน  |

### หมายเหตุ

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง พล.อ.ต.ฉัฐวรวัจน์ นิยมลชนากรณ์ ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท แทน นายตัน ภาสกรนที ซึ่งได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

<sup>(2)</sup> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 วันที่ 27 เมษายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท

<sup>(3)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

### 7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

#### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ

#### คณะกรรมการบริษัท

- 1.) กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจของกิจการ รวมถึงการรับผิดชอบต่อผลประโยชน์ และการปฏิบัติงานของผู้บริหาร เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่องในระยะยาว และมีแผนการพัฒนาพนักงานและความต่อเนื่องของผู้บริหาร
- 2.) ทบทวนและให้ความเห็นชอบกับการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายที่สำคัญ รวมถึงวัตถุประสงค์เป้าหมายทางการเงิน แผนงานของบริษัทฯ และงบประมาณของบริษัทฯ ประจำปี ปีละ 1 ครั้ง ร่วมกับคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินงานตามแผนธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 3.) กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการให้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งประกอบด้วยหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนไว้อย่างเหมาะสม เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนรับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติภายในองค์กรอย่างเคร่งครัด พร้อมกำหนดบทลงโทษในกรณีที่มีการฝ่าฝืน
- 4.) กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใด ไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงการดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. เป็นต้น
- 5.) จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 6.) พิจารณาและอนุมัติผลประโยชน์ตอบแทนประจำปีใดก็ตาม ทั้งบุคคลและงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว เทียบกับแผนงานและงบประมาณ พร้อมนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 7.) พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใดๆ อันมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน การทำธุรกิจ และชื่อเสียงของบริษัทฯ
- 8.) กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง (Risk Management) โดยกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบหรือกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงให้มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยการรายงานผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส ตลอดจนจัดให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล
- 9.) พิจารณาอนุมัติกำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้ช่วยการตามความเหมาะสม รวมถึงกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้ช่วยการที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 10.) สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้มีความสำคัญในการพิจารณาธุรกรรมหลักที่มีความสำคัญตามอำนาจการอนุมัติ โดยมุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม ทั้งนี้ กรรมการต้องแจ้งหรือ รายงานการมีส่วนได้เสียให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้นหุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย



- 11.) สนับสนุนให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เพื่อความก้าวหน้าและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ตลอดจนให้มีการจัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนรับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติภายในองค์กรอย่างเคร่งครัด โดยพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 12.) กรรมการบริษัทต้องให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นอย่างยั่งยืนของสังคมไทย โดยเริ่มต้นที่การยกระดับชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชนในชุมชนรอบโรงงานให้ดีขึ้น เพื่อให้ชุมชนและโรงงานสามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืน
- 13.) ส่งเสริมและสนับสนุน ให้กรรมการ กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูงให้ได้พัฒนาและอบรมความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- 14.) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้ง ต่อปี โดยกรรมการบริษัทฯ ทุกคนมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง หากมีภารกิจสำคัญที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้แจ้งต่อประธานกรรมการบริษัทฯ
- 15.) ประเมินผลงานและทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองและของประธานกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ
- 16.) มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใด ให้สามารถปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใน

ลักษณะอื่นใด ที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย(ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

#### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ ประธานกรรมการบริษัท

- 1.) สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
- 2.) กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้กฎหมายและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 3.) กำหนดระเบียบวาระการประชุมตามหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการร่วมกับประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ
- 4.) ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอข้อมูลสนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ควบคุมประเด็นในการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุมอย่างมีประสิทธิภาพ
- 5.) มีบทบาทสำคัญในการส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ และให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามลายมือชื่อแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายตัน ภาสกรนที หรือ นางอิง ภาสกรนที ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายชิตี จิรนนท์กาล หรือ นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ หรือ นายชนพันธุ์ คงนันทะ หรือ นางสาว อารยา พานิชายุนนท์ รวมเป็น 2 คน และประทับตราสำคัญของบริษัท โดยที่ประชุมถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทที่มีอำนาจกำหนดรายชื่อ กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้

### การสรรหาคณะกรรมการบริษัท

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมี หลักเกณฑ์ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ บุคคล ดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบ กำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่าง ลง พร้อมนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยพิจารณา จากทักษะ ความเชี่ยวชาญ ผ่านการจัดทำ Board Skills Matrix ตาม นโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ และฐานข้อมูล กรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับ บริษัทฯ (Conflict of Interest)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอ รายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) และระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในระหว่างวันที่ 30 กันยายน - 31 ธันวาคม ของทุกปี ทั้งนี้ ในปี 2565 ไม่มีผู้ถือหุ้นราย ใดเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

### การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทฯ สรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

- 1.) การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุม ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้  
(ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ คนถืออยู่  
(ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้ง บุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ใน กรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่ง คะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้  
(ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวน กรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ใน กรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ ออกเสียงชี้ขาด
- 2.) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง กรรมการ จะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วน ไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งใน สาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและ ปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากว่าผู้ใดจะ ออกก่อน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่ง นานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการผู้ออกจาก ตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

## วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

- 1.) กรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี จึงจะพ้นตำแหน่ง
- 2.) นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
  - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
- 3.) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวาระคนหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
- 4.) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนแทนมติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- 5.) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

## 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

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

- 1) ติดตามและการกำกับดูแลการดำเนินงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส
- 2) คณะกรรมการบริษัท มีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ ในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยในการพิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการผู้อำนวยการ
- 3) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เป็นกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

### 7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535, ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องมีความรู้ความสามารถด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงินของบริษัทฯ ได้ กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                     | ตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ   |   |
|----------------------------------|----------------------------|---|
| 1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ์ นิยมมณฑากรณ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ       | (กรรมการอิสระ)                                |
| 2. นายประสาน ลีมพิพัฒนกุล        | กรรมการตรวจสอบ             | (กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน) |
| 3. นายอิสสระชัย เชาวฤทธิ์        | กรรมการตรวจสอบ             | (กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านกฎหมาย)          |
| นายสมล ใบบำเพ็ญ                  | เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ | (ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน)                   |

หมายเหตุ: คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556

#### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
  - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้อขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 10.) สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบต่างๆ ในการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ได้รายงานไว้ในแบบประเมินตนเองของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 11.) สอบทานและกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียน
- 12.) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 13.) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงาน และ/หรือที่ปรึกษา และ/หรือว่าจ้างบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ดำเนินการใดอันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหรือให้ดำเนินการใดแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อเห็นว่าจำเป็นโดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 14.) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### 7.3.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                          | ตำแหน่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน   |  |
|---------------------------------------|---|--|
| 1. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์             | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       | (กรรมการอิสระ)                             |
| 2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล            | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน             | (กรรมการอิสระ)                             |
| 3. นางอิง ภาสกรนที <sup>(1)</sup>     | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน             | (รองประธานกรรมการ)                         |
| นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(2)</sup> | เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | (รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี) |

หมายเหตุ: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน นายตัน ภาสกรนที

<sup>(2)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1.) พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม รวมทั้งพิจารณากลับกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยรวมถึงบัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ เช่น บัญชีรายชื่อกรรมการอาชีพของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) ซึ่งเป็นฐานข้อมูล กรรมการที่ได้รับรวบรวมรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการ สรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์ และ โปร่งใสเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ / หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2.) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการ ให้มีความเหมาะสมกับบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี และหากมีกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการเข้าใหม่ คณะกรรมการสรรหาควรจัดให้มีการปฐมนิเทศข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วย
- 3.) พิจารณาแนวทาง หลักเกณฑ์และนโยบาย พร้อมเสนอความเห็นการกำหนดค่าตอบแทนเกี่ยวกับ กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงิน ที่เป็นธรรมสมเหตุสมผลเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงสามารถจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี
- 4.) ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม
- 5.) ทบทวนแผนการพัฒนาประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูง (Succession plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้อำนวยการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- 6.) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายและมีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- 7.) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย



### 7.3.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน และอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน และผู้บริหาร 1 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                          | ตำแหน่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง   |  |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. นางอิง ภาสกรนที <sup>(1)</sup>     | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง       | (รองประธานกรรมการ)                         |
| 2. พล.อ.ต. ณัฐวรธน นิมมลธนากรณ        | กรรมการบริหารความเสี่ยง             | (กรรมการอิสระ)                             |
| 3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์               | กรรมการบริหารความเสี่ยง             | (กรรมการ)                                  |
| 4. นายชนพันธุ์ คงนันทะ                | กรรมการบริหารความเสี่ยง             | (กรรมการ)                                  |
| 5. นายปรีชา อัจฉรานนท์ <sup>(2)</sup> | กรรมการบริหารความเสี่ยง             | (ผู้บริหาร)                                |
| นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(3)</sup> | เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | (รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี) |

หมายเหตุ: คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

<sup>(2)</sup> นายปรีชา อัจฉรานนท์ เกษียณอายุและลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565

<sup>(3)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 7 เมษายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

#### 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
- กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้ บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม รวมถึงการกำหนดแนวทางนโยบายและกระบวนการในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว
- ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวน นโยบาย แผนจัดการความเสี่ยง กรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร คู่มือการบริหารความเสี่ยง และ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวม พร้อมติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงจะประสานงานกับประธานกรรมการตรวจสอบในการสนับสนุนงาน คณะกรรมการตรวจสอบในการสอบทานความเสี่ยงของบริษัทฯ เช่น ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 7.3.4 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้ที่ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน ประกอบด้วย กรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                      | ตำแหน่งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน   |   |
|-----------------------------------|---|---|
| 1. นายประสาน ลีพิมพ์พัฒนกุล       | ประธานกรรมการธรรมาภิบาล                     | (กรรมการอิสระ)                              |
| 2. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์         | กรรมการธรรมาภิบาล                           | (กรรมการอิสระ)                              |
| 3. นางอิง ภาสกรนที <sup>(1)</sup> | กรรมการธรรมาภิบาล                           | (รองประธานกรรมการ)                          |
| นางสาวจินดา สงรอด                 | เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน | (ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ) |

หมายเหตุ: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน แทน นายต้น ภาสกรนที

#### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

- 1.) พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในเรื่อง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบาย ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม นโยบายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท นโยบายและแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทตามแนวทางของธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม และสนับสนุนการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน
- 2.) ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการนำนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในข้อ 1 ไปใช้พัฒนามาตรฐานบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว ต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล
- 3.) ติดตามและทบทวนระบบงานต่างๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ดีตามที่ได้กำหนดไว้
- 4.) ติดตามและสั่งการในกรณีที่มีการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
- 5.) ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการบริษัท และองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม
- 6.) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 7.3.5 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการ ผู้บริหาร ของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลภายนอก โดย กรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม มีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบของคน รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 7 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                             | ตำแหน่ง                   |
|--|---------------------------|
| 1. นายตัน ภาสกรนที                       | ประธานกรรมการบริหาร       |
| 2. นางอิง ภาสกรนที                       | กรรมการบริหาร             |
| 3. นายธิดิ จิรนนท์กาล                    | กรรมการบริหาร             |
| 4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์                  | กรรมการบริหาร             |
| 5. นายชนพันธุ์ คงนันทะ                   | กรรมการบริหาร             |
| 6. นายปรีชา อัจฉรานนท์                   | กรรมการบริหาร             |
| 7. นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(1)</sup> | กรรมการบริหาร             |
| นางสาวจินดา สงรอด                        | เลขานุการคณะกรรมการบริหาร |

หมายเหตุ: <sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร และ ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน

#### ขอบเขตอำนาจ อนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหาร

- 1.) ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของ คณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้ มติประชุมผู้ถือหุ้น
- 2.) มีอำนาจจัดทำเสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจ และ กลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.) กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับ ประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการ ตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับ นโยบาย และแนวทางธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4.) มีอำนาจดำเนินการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไป ของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดย ให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การ ว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัทฯ
- 5.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบัน การเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินหรือใช้ จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงิน เพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการ กำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือ จำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย อย่างไรก็ดี วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตาม ความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
- 6.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงิน ในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงิน ฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
- 7.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับ ระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงิน โบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่ง กรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
- 8.) มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำ กว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
- 9.) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

### 7.4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 5 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                             | ตำแหน่ง  |
|--|--|
| 1. นายตัน ภาสกรนที                       | กรรมการผู้อำนวยการ   |
| 2. นางอิง ภาสกรนที                       | รองกรรมการผู้อำนวยการ  |
| 3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์                  | รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน  |
| 4. นายชนพันธุ์ คงนันทะ                   | รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องคัม  |
| 5. นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(1)</sup> | ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน / รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี |

*หมายเหตุ <sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565*

### รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทฯ

ในปี 2565 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยสำนักกรรมการผู้อำนวยการได้จัดทำหนังสือแจ้งกรรมการและผู้บริหาร เรื่อง ระยะเวลาในการห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ “ICHI” โดยมีการแจ้งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จำนวน 4 ครั้ง คือ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายใน (รวมถึงสามี ภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ทำการซื้อ / ขาย / โอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (ICHI) ภายในช่วงเวลา ดังนี้

- (1) ระหว่างวันที่ 24 มกราคม - วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 (งปปี 2564)
- (2) ระหว่างวันที่ 12 เมษายน - วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 (งปไตรมาสที่ 1 ปี 2565)
- (3) ระหว่างวันที่ 11 กรกฎาคม - วันที่ 11 สิงหาคม 2565 (งปไตรมาสที่ 2 ปี 2565)
- (4) ระหว่างวันที่ 10 ตุลาคม - วันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 (งปไตรมาสที่ 3 ปี 2565)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ นอกเหนือจากช่วงเวลาดังกล่าวข้างต้น โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ภายใน 30 วันตั้งแต่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัท และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าว ต้องแจ้งให้เลขานุการบริษัทรับทราบล่วงหน้า 1 วัน และรายงานต่อ ก.ล.ด. ภายใน 3 วันทำการ ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะมีการรายงานการถือหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าวอย่างน้อยปีละครั้ง โดยสรุปการถือหลักทรัพย์ “ICHI” ของคณะกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(1) รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท

| ลำดับ | รายชื่อ                              | จำนวนหุ้น (หุ้น)  |                   |                                | หมายเหตุ  |
|-------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|---|
|       |                                      | ณ 31 ธ.ค.<br>2564 | ณ 31 ธ.ค.<br>2565 | เพิ่ม (ลด)<br>ระหว่างปี (หุ้น) |   |
| 1.    | พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์         | -                 | -                 | -                              | -   |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                 | -                 | -                              | -   |
| 2.    | นางอิง ภาสกรนที                      | 60,000,000        | 60,000,000        | -                              | กรรมการแต่งตั้งใหม่<br>ตั้งแต่วันที่ 27 เมษายน 2565 |
|       | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ           | 60,000,000        | 60,000,000        | -                              | (คู่สมรส – นายคัน ภาสกรนที)                         |
| 3.    | นายคัน ภาสกรนที                      | 360,639,600       | 360,639,600       | -                              | -   |
|       | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ           | -                 | -                 | -                              | (คู่สมรส – นางอิง ภาสกรนที)                         |
| 4.    | นายธิตี จิรนนท์กาล                   | 35,000,000        | 35,000,000        | -                              | -   |
|       | คู่สมรส                              | 24,842,000        | 24,842,000        | -                              | -   |
|       | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ           | -                 | -                 | -                              | -   |
| 5.    | นายวิโรจน์ สุภาสุรย์                 | 7,277,400         | 7,277,400         | -                              | -   |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                 | -                 | -                              | -   |
| 6.    | นายชนพันธุ์ กงนันทะ                  | 5,900,000         | 5,900,000         | -                              | -   |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                 | -                 | -                              | -   |
| 7.    | นางสาวอารยา พานิชานุพนธ์             | 926,600           | 926,600           | -                              | -   |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                 | -                 | -                              | -   |
| 8.    | นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล               | -                 | -                 | -                              | -   |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                 | -                 | -                              | -   |
| 9.    | นายอิสสระชัย เฉชาฤทธิ์               | -                 | -                 | -                              | -   |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                 | -                 | -                              | -   |

(2) รายงานการถือหลักทรัพย์กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

| ลำดับ | รายชื่อ                               | จำนวนหุ้น (หุ้น)  |                   |                                | หมายเหตุ                    |
|-------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------------|
|       |                                       | ณ 31 ธ.ค.<br>2564 | ณ 31 ธ.ค.<br>2565 | เพิ่ม (ลด)<br>ระหว่างปี (หุ้น) |                             |
| 1.    | นายตัน ภาสกรนที                       | 360,639,600       | 360,639,600       | -                              | -                           |
|       | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ            | 60,000,000        | 60,000,000        | -                              | (คู่สมรส – นางอิง ภาสกรนที) |
| 2.    | นางอิง ภาสกรนที                       | 60,000,000        | 60,000,000        | -                              | -                           |
|       | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ            | -                 | -                 | -                              | (คู่สมรส – นายตัน ภาสกรนที) |
| 3.    | นายธิตี จิรนนท์กาล                    | 35,000,000        | 35,000,000        | -                              | -                           |
|       | คู่สมรส                               | 24,842,000        | 24,842,000        | -                              | -                           |
|       | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ            | -                 | -                 | -                              | -                           |
| 4.    | นายวิโรจน์ สุภาสุรย์                  | 7,277,400         | 7,277,400         | -                              | -                           |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ  | -                 | -                 | -                              | -                           |
| 5.    | นายชนพันธุ์ คงนันทะ                   | 5,900,000         | 5,900,000         | -                              | -                           |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ  | -                 | -                 | -                              | -                           |
| 6.    | นายปรีชา อัจฉรานนท์                   | -                 | -                 | -                              | -                           |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ  | -                 | -                 | -                              | -                           |
| 7.    | นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(1)</sup> | 1,000,000         | 1,000,000         | -                              | -                           |
|       | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ  | -                 | -                 | -                              | -                           |

หมายเหตุ:

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้รับผิดชอบสูงสุด  
สายงานบัญชีและการเงิน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

- บมจ. อิซิตัน กรุ๊ป มีทุนจดทะเบียน 1,300,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 1,300,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565) มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 1,300,000,000 หุ้น

- ข้อมูลการถือหลักทรัพย์อาจมีการเปลี่ยนแปลง หากกรรมการ/กรรมการบริหาร รวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะมีการซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากวันที่ระบุข้างต้น



## กรรมการผู้อำนวยการ

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

### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของ กรรมการผู้อำนวยการ

- 1.) บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท
- 2.) จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารและขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.) ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
- 4.) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการ รวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
- 5.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน หรือการชำระหนี้ หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุนและการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 100 ล้านบาทหรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

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

- 6.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว
- 7.) กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสและการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไปตามลำดับ
- 8.) ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
- 9.) ประสานงานกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบภายในเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจรวมทั้งการบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของบริษัทตามหลักธรรมาภิบาล

- 10.) มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการผู้อำนวยการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่กรรมการผู้อำนวยการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่เห็นสมควรซึ่งกรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
- 11.) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

### การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่น ในการกระทำการแทนและในนามบริษัทฯ

การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจ จากกรรมการผู้อำนวยการสามารถอนุมัติรายการที่ดินหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง กรรมการผู้อำนวยการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

### การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการ

ประธานกรรมการไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกับการบริหารงาน สรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

#### คณะกรรมการบริษัท :

1. ดูแลให้ธุรกิจมีความต่อเนื่องและเติบโตในระยะยาวอย่างยั่งยืน
2. พิจารณานุมัตินโยบาย โครงการลงทุน และการทำธุรกรรมที่สำคัญของบริษัท
3. กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

#### ฝ่ายจัดการ :

1. บริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำหนดกลยุทธ์ให้เป็นไปตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายของคณะกรรมการ
2. มีอำนาจในการอนุมัติค่าใช้จ่ายในการดำเนินการทั่วไป รวมทั้งการลงทุน การทำข้อตกลงการค้าและอื่นๆ ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
3. รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ

### การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่าง ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้อำนวยการ

#### ประธานกรรมการบริษัท :

1. กำหนดนโยบาย ทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
2. สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
4. เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ
5. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่มีการประชุมมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

#### กรรมการผู้อำนวยการ :

1. มีหน้าที่รับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการบริหารนำไปปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. บริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ

## 7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

### นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ) แต่จะจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารเท่านั้น โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

### นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่มีร่วมกันกับบริษัทย่อย จะไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ สำหรับการเป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย

### นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร เนื่องจากกรรมการบริหารทุกท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ

#### ค่าตอบแทนกรรมการรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม

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

#### ค่าตอบแทนกรรมการ

ณ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทมีค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการดังนี้

| รายนามคณะกรรมการ                  | ค่าตอบแทนประจำปี 2565 |                  |                   |                            |                                   |                                    | รวม              |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------|
|                                   | บำเหน็จกรรมการ        | คณะกรรมการบริษัท | คณะกรรมการตรวจสอบ | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน | คณะกรรมการชรรมาภิบาลและความยั่งยืน |                  |
| 1. พล.อ.ต. ณัฐวรวัจน์ นิมมธนากรณ์ | 1,017,543             | -                | 540,000           | 60,000                     | -                                 | -                                  | 1,617,543        |
| 2. นางอิง ภาสกรนที                | -                     | -                | -                 | -                          | -                                 | -                                  | -                |
| 3. นายคัน ภาสกรนที                | 1,399,122             | -                | -                 | -                          | -                                 | -                                  | 1,399,122        |
| 4. นายชิตี จิรนนท์กาล             | 508,772               | -                | -                 | -                          | -                                 | -                                  | 508,772          |
| 5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์           | 763,157               | -                | -                 | -                          | -                                 | -                                  | 763,157          |
| 6. นายธนพันธ์ คงนันทะ             | 763,157               | -                | -                 | -                          | -                                 | -                                  | 763,157          |
| 7. น.ส. อรธา พานิชขุนนท์          | 254,386               | -                | -                 | -                          | -                                 | -                                  | 254,386          |
| 8. นายประสาน ลัมพิพัฒนกุล         | 1,144,736             | -                | 420,000           | -                          | 45,000                            | 45,000                             | 1,654,736        |
| 9. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์         | 1,144,736             | -                | 420,000           | -                          | 45,000                            | 45,000                             | 1,654,736        |
| <b>รวม</b>                        | <b>6,995,609</b>      | <b>-</b>         | <b>1,380,000</b>  | <b>60,000</b>              | <b>90,000</b>                     | <b>90,000</b>                      | <b>8,615,609</b> |

### ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2563 – 2565 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ ดังนี้

| ประเภท    | ปี 2563     |                 | ปี 2564     |                 | ปี 2565     |                 |
|-----------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
|           | จำนวน (ราย) | ค่าตอบแทน (บาท) | จำนวน (ราย) | ค่าตอบแทน (บาท) | จำนวน (ราย) | ค่าตอบแทน (บาท) |
| เงินเดือน | 7           | 31,120,120      | 6           | 28,378,100      | 7           | 35,451,600      |
| เงินโบนัส | 5           | 4,688,180       | 6           | 5,158,600       | 7           | 7,620,710       |
| รวม       |             | 35,808,300      |             | 33,536,700      |             | 43,072,310      |

### ค่าตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2563 – 2565 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

| ประเภท                       | ปี 2563     |                 | ปี 2564     |                 | ปี 2565     |                 |
|------------------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                              | จำนวน (ราย) | ค่าตอบแทน (บาท) | จำนวน (ราย) | ค่าตอบแทน (บาท) | จำนวน (ราย) | ค่าตอบแทน (บาท) |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 7           | 1,556,016       | 6           | 1,580,912       | 7           | 1,772,592       |
| รวม                          |             | 1,556,016       |             | 1,580,912       |             | 1,772,592       |

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่งจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

### 7.5.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีพนักงานประจำทั้งหมด 362 คน ตามลำดับ แบ่งตามแต่ละสายงานได้ดังนี้

| แผนก / ฝ่าย                       | จำนวนพนักงาน ณ 31 ธ.ค. 2565 |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| 1. สำนักกรรมการผู้อำนวยการ        | 14                          |
| 2. บัญชีการเงิน                   | 11                          |
| 3. การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม       | 32                          |
| 4. โรงงาน                         | 244                         |
| 5. ออกแบบผลิตภัณฑ์และสื่อโฆษณา    | 6                           |
| 6. วิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์และนวัตกรรม | 21                          |
| 7. สื่อสารองค์กร                  | 7                           |
| 8. สารสนเทศ                       | 5                           |
| 9. ทรัพยากรบุคคล                  | 11                          |
| 10. พัฒนาธุรกิจ                   | 2                           |
| 11. จัดซื้อ                       | 3                           |
| 12. กฎหมาย                        | 3                           |
| 13. ฝ่ายตรวจสอบภายใน              | 3                           |
| รวมทั้งหมด (คน)                   | 362                         |

## การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2563 - 2565 ได้มีการปรับเพิ่มลดพนักงานในบางสาขางาน เช่น ฝ่ายโรงงาน ฝ่ายการตลาด เพื่อรองรับการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินการทางธุรกิจตามสถานการณ์ของเศรษฐกิจในประเทศ และต่างประเทศ

### ค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงานที่คำนึงถึงความเหมาะสมและเป็นธรรม ตามความรู้ ความสามารถของพนักงานแต่ละคน โดยให้สอดคล้องตามกฎหมายแรงงานที่เกี่ยวข้องและค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน อีกทั้ง ให้มีความเหมาะสมกับการขยายตัวทางธุรกิจ และการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย

- (1) ผลประโยชน์ระยะสั้น ได้แก่ เงินเดือน, ค่าครองชีพ, เบี้ยขยัน, เงินโบนัส, เบี้ยประกันกลุ่ม และค่าตอบแทนอื่น เป็นต้น
- (2) ผลประโยชน์ระยะยาว คือ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, เงินเกษียณอายุ

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

| ค่าตอบแทน (บาท)                         | ปี 2563     | ปี 2564     | ปี 2565     |
|---|-------------|-------------|-------------|
| เงินเดือน                               | 139,652,200 | 146,603,261 | 135,928,180 |
| เงินโบนัส                               | 23,237,420  | 21,779,217  | 26,627,550  |
| ค่าตอบแทนอื่นๆ*                         | 61,802,900  | 59,791,117  | 61,205,191  |
| รวม                                     | 224,692,520 | 228,173,595 | 223,760,921 |
| สัดส่วนค่าตอบแทนพนักงานเฉลี่ยหญิงต่อชาย | 1.04        | 1.02        | 1.05        |

หมายเหตุ :

- 1) ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินประกันสังคม ค่าชานพาหนะ ค่าโทรศัพท์ ค่าจ้างแรงงาน ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการพนักงาน
- 2) ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีพนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งหมด 273 คน คิดเป็นสัดส่วนการเข้าร่วมทั้งหมด ร้อยละ 75.4%

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายสนับสนุนคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่รับปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: “I Code”) และบริหารการลงทุนอย่างรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงปัจจัยสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social, and Governance: “ESG”) พร้อมเปิดเผยแนวทางการคัดเลือกผู้จัดการกองทุนให้สมาชิกทราบอันจะนำไปสู่การบริหารการลงทุนที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯในระยะยาว

### นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด จึงมีนโยบายส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรม แสวงหาความรู้ใหม่ๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน อันจะช่วยผลักดันให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างยั่งยืน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน

- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน โดยการฝึกอบรมและพัฒนา ผู้บริหารและพนักงาน เปิดเผยโดยละเอียดใน การพัฒนาทรัพยากรบุคคล “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี”

### ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานกับผู้บริหารหรือพนักงานบริษัทฯ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิหรือผิดสัญญาการจ้างแรงงานแต่อย่างใด

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น

### 7.6.1 เลขานุการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง นางสาว จินดา สงรอด ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 โดยคณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี หรือการปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัท (*โปรดดูเพิ่มเติมใน “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับประวัติเลขานุการบริษัท”*)

### ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของ เลขานุการบริษัท

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

- 1.) จัดทำรายงานและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - 1.1) ทะเบียนกรรมการ
  - 1.2) หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
  - 1.3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2.) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียรายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
  - 2.1) กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ “รายงานการมีส่วนได้เสีย” (หมายถึง กรรมการ และผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ)
  - 2.2) เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น
  - 2.3) ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
- 3.) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด



## 7.6.2 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ พล.ต.ฉัตรวราภรณ์ นิยมลธนากรณ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประสาน ลีพิมพ์พัฒนกุล และนายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายสมล ใสบำเพ็ญ ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2556 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส (โปรดดูเพิ่มเติมใน “เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)”)

### งานด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

บริษัทฯ มีการกำหนดหน่วยงานที่รับผิดชอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กร ประกอบด้วย

- **สำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท**

รับผิดชอบดูแลติดตามให้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ หน่วยงาน ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นศูนย์กลางในการรวบรวม ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎระเบียบภายนอกที่เกี่ยวข้อง

- **สำนักกฎหมาย**

รับผิดชอบกำกับดูแลงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายด้านการเป็นบริษัทจดทะเบียน กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม/ความปลอดภัยในอุตสาหกรรม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับกฎหมาย โดยเฉพาะการทำธุรกรรมใหม่ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อให้การประกอบธุรกิจมีความคล่องตัว

- **ฝ่ายตรวจสอบภายใน**

รับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

### จำนวนพนักงานในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานที่ทำหน้าที่ในหน่วยตรวจสอบภายในทั้งสิ้น 3 คน

## 7.6.3 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

- โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย”, “หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์” -

#### 7.6.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนการสอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 สังกัดรวมทั้งบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในรอบปีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 3,000,000 บาท ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัทฯ/บริษัทย่อย/บริษัทร่วม/กรรมการ/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

- ค่าบริการอื่น

บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่นนอกเหนือจากค่าสอบบัญชีประจำปี 2565 ให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว

| ประเภทค่าตอบแทน  | ปี 2564       | ปี 2565   |
|--|---------------|-----------|
| 1. ค่าสอบบัญชีบริษัทฯ (Audit Fee)  | 2,800,000 บาท | 2,900,000 |
| 2. ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย*  | 200,000 บาท   | 100,000   |
| 3. ค่าบริการอื่น (Non - Audit Fee)   | 80,000 บาท    | -         |
| 4. ประเภทและขอบเขตงานบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non - Audit Service) | ไม่มี         | ไม่มี     |

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

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หมายความว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทและบริษัทย่อย ในลักษณะที่จะทำให้ข้อจำกัดในการแสดง ความเห็นที่เป็นอิสระ

| ชื่อ-นามสกุล                   | ตำแหน่ง  |              |
|--------------------------------|--|--------------|
| 1. พล.อ.ต.ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ<br>กรรมการบริหารความเสี่ยง  | กรรมการอิสระ |
| 2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล     | กรรมการตรวจสอบ<br>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน<br>ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน | กรรมการอิสระ |
| 3. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์      | กรรมการตรวจสอบ<br>ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน<br>กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน | กรรมการอิสระ |

##### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องไม่มีธุรกิจ หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

- 1.) ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท\* ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2.) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท\* เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี

ลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

- 3.) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- 4.) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท\*ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณ์อย่างอิสระของคน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท\* เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- 5.) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท\*และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท\*สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- 6.) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท\* และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- 7.) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท\* ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8.) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท\* หรือบริษัทร่วม หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท\*
- 9.) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท\*

*หมายเหตุ-1) บริษัท\* หมายถึง บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท\**

ในปี 2565 ที่ผ่านมา กรรมการอิสระทุกท่านไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือการให้บริการทางวิชาชีพแก่บริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทไม่มีบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่เคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจมาก่อน

#### วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการกำหนดนโยบายวาระการดำรงตำแหน่ง “กรรมการอิสระ” ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 9 ปี โดยในปี 2565 กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทฯ เกิน 9 ปี

#### การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง และนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาคุณสมบัติกรรมการจากทักษะ ความเชี่ยวชาญ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยได้จัดทำ Board Skills Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ และฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest) จึงได้ประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคล และวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์ฯล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยในปี 2565 บริษัทฯได้ประกาศวันที่ 30 กันยายน - 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอรายชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

## การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารให้มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในทุกด้าน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเพิ่มศักยภาพในการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

### การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ขณะเดียวกันก็มีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงาน บริษัทฯจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกครั้ง โดยให้เลขานุการบริษัท นำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ ฯลฯ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการพูดคุยสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปี 2565 บริษัทฯ ได้พิจารณาให้มีการสรรหากรรมการใหม่เพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้กรรมการเดิมได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน จึงได้มีการจัดทำคู่มือกรรมการและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ นโยบายที่สำคัญที่กรรมการควรทราบไว้ในคู่มือกรรมการ

### การพัฒนาความรู้กรรมการ

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมสัมมนาและอบรมพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัทโดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานกับกรรมการและผู้บริหารเพื่อเข้าอบรมหลักสูตรกรรมการและหลักสูตรอื่นๆของสถาบันกรรมการบริษัทไทยและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น เช่น อบรมหลักสูตร Directors Certification Program , Directors Accreditation Program (DAP), Audit Committee Program (ACP), Sustainable Development และ Anti-Corruption

ในปัจจุบัน กรรมการของอิซิดัน กรุ๊ป จำนวนทั้งหมด 9 ท่าน หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ผ่านการอบรมในหลักสูตรพื้นฐานที่เกี่ยวกับการบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท ซึ่งจัดอบรมโดย IOD อีกทั้ง ในปี 2565 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมอบรม / กิจกรรมสัมมนาในหลักสูตรอื่นๆ เพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพทางความรู้ให้กับกรรมการ

### ตารางหลักสูตรที่กรรมการอบรม/สัมมนา ปี 2565

| ชื่อ - สกุล                     | หลักสูตรของ IOD  | หลักสูตรอื่นๆ  |
|---------------------------------|--|--|
| 1) พล.อ.ต. ญัฐวรธน นิมมลธนากรณ์ | 1) DAP รุ่นที่ 106/2013<br>2) AACP รุ่นที่ 16/2014<br>3) RNG รุ่นที่ 8/2016<br>4) ELP รุ่นที่ 9/2017 | <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาที่ทุกคนจำเป็นต้องรู้ มัธยมศึกษาให้แบบเข้มข้น วันที่ 20 มิถุนายน 2565</li> </ul>  |
| 2) นางอิง ภาสกรนที              | 1) DAP รุ่นที่ 12/2004<br>2) DCP รุ่นที่ 44/2004<br>3) FBG รุ่นที่ 6/2016                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาที่ทุกคนจำเป็นต้องรู้ มัธยมศึกษาให้แบบเข้มข้น วันที่ 20 มิถุนายน 2565</li> <li>เข้าร่วมฟังการบรรยายความรู้เรื่อง "กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล" โดย ดร. มนต์ศักดิ์ โช้เจริญธรรม วิทยาการผู้ทรงคุณวุฒิ วันที่ 7 กันยายน 2565</li> <li>เข้าร่วมอบรมด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี CGR 1) นโยบายการป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน 2) นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 3) นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และ 4) นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม วันที่ 15 พฤศจิกายน 2565</li> </ul>  |
| 3) นายคัน ภาสกรนที              | 1) DAP รุ่นที่ 12/2004<br>2) FBG รุ่นที่ 6/2016  | <ul style="list-style-type: none"> <li>วิทยาการบรรยายให้กับ โครงการ Beat the Biz 2021 จัดการแข่งขันการสร้างโมเดล ธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SME) วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2565</li> <li>วิทยาการบรรยายให้กับงาน แพรวทอล์ค หัวข้อ"วิถีนักสู้ตัวจริงแบบคุณคัน" วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2565</li> <li>วิทยาการบรรยายให้กับ กลุ่มเฟรนช์ Warehouse Story ครบจบทุกเรื่อง warehouse ที่นี้ที่เดียว หัวข้อ "แนวคิดธุรกิจไม่เคยคัน" เคล็ดลับและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ จากศูนย์ไปสู่หมื่นล้าน วันที่ 4 มิถุนายน 2565</li> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาที่ทุกคนจำเป็นต้องรู้ มัธยมศึกษาให้แบบเข้มข้น วันที่ 20 มิถุนายน 2565</li> <li>วิทยาการบรรยาย หลักสูตรสำหรับผู้บริหารระดับสูงด้านการพัฒนาวิศวกรรม อสังหาริมทรัพย์ (Smart Property Developer) วันที่ 8 กันยายน 2565</li> <li>เข้าร่วมอบรมด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี CGR 1) นโยบายการป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน 2) นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 3) นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และ 4) นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม วันที่ 15 พฤศจิกายน 2565</li> <li>วิทยาการบรรยายงานของสื่อเส้นทางเศรษฐกิจ มติชน หัวข้อ Special Talk : SMEs ดันแบบ เปิดแนวคิดสร้างธุรกิจแบบไม่มีทางตัน วันที่ 10 ธันวาคม 2565</li> </ul> |
| 4) นายธิตี จิรนนท์กาล           | 1) DAP รุ่นที่ 12/2004<br>2) FBG รุ่นที่ 6/2016  | <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาที่ทุกคนจำเป็นต้องรู้ มัธยมศึกษาให้แบบเข้มข้น วันที่ 20 มิถุนายน 2565</li> </ul>  |
| 5) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์         | 1) DAP รุ่นที่ 106/2013<br>2) RCL รุ่นที่ 5/2016   | <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาที่ทุกคนจำเป็นต้องรู้ มัธยมศึกษาให้แบบเข้มข้น วันที่ 20 มิถุนายน 2565</li> </ul>  |



| ชื่อ - สกุล                  | หลักสูตรของ IOD  | หลักสูตรอื่นๆ  |
|------------------------------|--|--|
| 6) นายธนพันธุ์ คงนันทะ       | 1) DAP รุ่นที่ 106/2013<br>2) RCL รุ่นที่ 5/2016<br>3) BMT รุ่นที่ 4/2017                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตร Digital Assets - Online Course No.2/2022 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาที่ทุกคนจำเป็นต้องรู้ มัดรวมมาให้แบบเข้มข้น วันที่ 20 มิถุนายน 2565</li> <li>เข้าร่วมอบรมด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี CGR 1) นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน 2) นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 3) นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และ 4) นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม วันที่ 15 พฤศจิกายน 2565</li> </ul>  |
| 7) นางสาวอารยา พานิชานุนันท์ | 1) DAP รุ่นที่ 106/2013<br>2) RCL รุ่นที่ 5/2016<br>3) BMT รุ่นที่ 4/2017                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตรวางแผนดี ได้ภาษีคืน ด้วยโปรแกรม Tax Planning โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)</li> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตร Anti-Corruption: The Practical Guide (ACPG 61/2022)</li> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาที่ทุกคนจำเป็นต้องรู้ มัดรวมมาให้แบบเข้มข้น วันที่ 20 มิถุนายน 2565</li> <li>เข้าร่วมอบรมด้านนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี CGR 1) นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน 2) นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 3) นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และ 4) นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม วันที่ 15 พฤศจิกายน 2565</li> </ul> |
| 8) นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล   | 1) DAP รุ่นที่ 106/2013<br>2) AACP รุ่นที่ 16/2014<br>3) RNG รุ่นที่ 8/2016<br>4) ELP รุ่นที่ 9/2017 | <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตร Easy listening: เกร็ดความรู้ด้านบัญชีที่ AC ไม่ควรพลาด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ วันที่ 28 มกราคม 2565</li> </ul>  |
| 9) นาย อิสสระชัย เชาวฤทธิ์   | 1) DAP รุ่นที่ 27/2004<br>2) AACP รุ่นที่ 17/2014<br>3) RNG รุ่นที่ 8/2016<br>4) ELP รุ่นที่ 9/2017  | <ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมอบรมหลักสูตร Easy listening: เกร็ดความรู้ด้านบัญชีที่ AC ไม่ควรพลาด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ วันที่ 28 มกราคม 2565</li> </ul>  |

### การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และการประเมินตนเองของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) เป็นประจำทุกปี ละ 1 ครั้ง เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) อย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบแบบประเมินผลประจำปี 2565 จากนั้นนำส่งให้กรรมการทุกท่านทำการประเมินและส่งกลับมายังบริษัทฯ เพื่อนำมาวิเคราะห์ผล แล้วนำเสนอผลประเมินพร้อมข้อคิดเห็นต่างๆ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ได้รับทราบ ตลอดจนกำหนดแนวทางเพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป โดยบริษัทฯ ได้จัดทำแบบประเมินผลทั้ง 4 รูปแบบ ตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์ (SET) และฉบับปรับปรุงโดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประกอบด้วย แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ/ แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายคณะ/ แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล/ และการประเมินผลงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

#### เกณฑ์การวัดผลประเมิน

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

หมายเหตุ: การคำนวณคิดจากค่าเฉลี่ยของคะแนนรวมแต่ละส่วน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการได้รับทราบผลคะแนนประเมินคณะกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ของ อิชิตัน กรุ๊ป ซึ่งสามารถสรุปผลการประเมินได้ดังนี้

##### 1) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

สรุปผลการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ ในภาพรวม 6 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 48 ข้อ คะแนนเต็ม 192 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 93.8 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

##### 2) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายคณะ

สรุปผลการประเมินคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ ทั้ง 4 คณะ ดังนี้

- 2.1) คณะกรรมการตรวจสอบ – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 91.7 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
- 2.2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 90.9 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
- 2.3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 94.5 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
- 2.4) คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 90.3 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

##### 3) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล

สรุปผลการประเมินคณะกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 6 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 24 ข้อ คะแนนเต็ม 96 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95.8 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

#### 4) การประเมินผลงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

สรุปผลการประเมินกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ในภาพรวม 10 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 216 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95.8 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทน

#### คณะกรรมการรายบุคคล

##### การประชุมของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมเป็นรายไตรมาส และได้แจ้งตารางกำหนดการประชุมทั้งปีเป็นการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่าน โดยสำนักเลขานุการบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วัน และได้กำหนดขั้นต่ำของจำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ การลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระมีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม ประกอบการพิจารณาต่างๆ อีกด้วย ประธานกรรมการบริษัทร่วมกับกรรมการอิสระ 1 ท่านเป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะนำเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม

ในปี 2565 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกันทั้งสิ้นจำนวน 7 ครั้ง โดยเป็นการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director - NED) จำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 เพื่ออภิปรายหารือร่วมกับผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับการตรวจสอบบัญชีประจำปี 2564 จากนั้นได้มีการรายงานผลการประชุมดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป

การเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 <sup>(1)</sup>

| รายชื่อกรรมการ   | ประชุม<br>คณะกรรมการ<br>บริษัท | ประชุม<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ | ประชุม<br>คณะกรรมการ<br>สรรหาและ<br>กำหนดค่าตอบแทน | ประชุม<br>คณะกรรมการ<br>บริหารความเสี่ยง | ประชุม<br>คณะกรรมการ<br>ธรรมาภิบาล<br>และความยั่งยืน | ประชุม<br>คณะกรรมการ<br>บริหาร | ประชุม<br>กรรมการ<br>ที่ไม่ใช่ผู้บริหาร<br>(NED) | ประชุมสามัญ<br>ผู้ถือหุ้น<br>(AGM) |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|------------------------------------|
|  | ประชุม 7 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. ณัฐวรณัฐ นิยมลธนากรณ์                             | 7/7                            | 4/4                             | -  | 4/4                                      | -  | -                              | 1/1  | 1/1                                |
| 2. นางอิง ภาสกรนที <sup>(2)</sup>                            | 4/4                            | -                               | 2/2  | 2/2                                      | 2/2  | 14/14                          | -  | -                                  |
| 3. นายคัน ภาสกรนที <sup>(3)</sup>                            | 7/7                            | -                               | 1/1  | -  | 1/1  | 14/14                          | -  | 1/1                                |
| 4. นายธิตี จิรนนท์กาล  | 7/7                            | -                               | -  | -  | -  | 14/14                          | -  | 1/1                                |
| 5. นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์                                     | 7/7                            | -                               | -  | 4/4                                      | -  | 14/14                          | -  | 1/1                                |
| 6. นาย ธนพันธุ์ คงนันทะ                                      | 7/7                            | -                               | -  | 4/4                                      | -  | 14/14                          | -  | 1/1                                |
| 7. นางสาวอรยา พานิชานุพนธ์                                   | 7/7                            | -                               | -  | -  | -  | -                              | -  | 1/1                                |
| 8. นาย ประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล                                  | 7/7                            | 4/4                             | 3/3  | -  | 3/3  | -                              | 1/1  | 1/1                                |
| 9. นาย อิสสระชัย เชาวฤทธิ์                                   | 7/7                            | 4/4                             | 3/3  | -  | 3/3  | -                              | 1/1  | 1/1                                |
| 10. นายปรีชา อัจฉรานนท์ <sup>(4)</sup><br>(กรรมการบริหาร)    | -                              | -                               | -  | 4/4                                      | -  | 14/14                          | -  | -                                  |
| 11. นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(5)</sup><br>(กรรมการบริหาร) | -                              | -                               | -  | -  | -  | 12/12                          | -  | 1/1                                |
| <b>อัตราการเข้าร่วมประชุม (ร้อยละ)</b>                       | <b>100</b>                     | <b>100</b>                      | <b>100</b>   | <b>100</b>                               | <b>100</b>   | <b>100</b>                     | <b>100</b>                                       | <b>100</b>                         |

หมายเหตุ:

<sup>(1)</sup> ในปี 2565 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง เป็นการประชุมตามปกติ 6 ครั้ง และเป็นการประชุมพิเศษ 1 ครั้ง โดยทุกครั้งเป็นการประชุมในรูปแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E - Meeting)

<sup>(2)</sup> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 วันที่ 27 เมษายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท และ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ แทน นายคัน ภาสกรนที

<sup>(3)</sup> นายคัน ภาสกรนที ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2565

<sup>(4)</sup> นายปรีชา อัจฉรานนท์ เกษียณอายุและลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565

<sup>(5)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

## คำตอบแทนกรรมการ

- โปรดดูรายละเอียดคำตอบแทนกรรมการในหัวข้อ 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ หัวข้อย่อย 7.4.2 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร -

### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

#### การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยการจำกัดจำนวนบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหารเพื่อรับทราบภาระหน้าที่ ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) และบริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์

คำจำกัดความของ “ข้อมูลภายใน” หมายถึง ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องพิจารณาและรับทราบข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และยังไม่สามารถเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือสาธารณชนทั่วไปได้ ดังนั้น การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ จึงเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องมีการจัดการอย่างเหมาะสมเพื่อไม่ให้ข้อมูลรั่วไหลหรือ อาจถูกนำไปใช้ประโยชน์ในทางที่ไม่ถูกต้อง และเป็นการเอาเปรียบบุคคลอื่นซึ่งนอกจากจะเป็นการผิดกฎหมายแล้วยังกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้จัดทำนโยบายการจัดการข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ฉบับนี้ขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนถือปฏิบัติ และสื่อสารอย่างถูกต้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอก จะต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ
  - 1.1) เก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวังและมีความปลอดภัย เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ รั่วไหลออกไปภายนอก
  - 1.2) ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ในทางที่มีขอบในการเอื้อประโยชน์ส่วนตนเองหรือแก่ผู้อื่น
- 2) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอกจะต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- 3) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูล

ภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

- 4) บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย
- 5) บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในให้เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 6) บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปของบริษัทฯ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการบริษัท ภายใน 3 วันทำการ และในวันเดียวกันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ รวมถึงให้ปฏิบัติตามแนวทางของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายใน
- 7) ผู้บริหาร พนักงานและหน่วยงานกลางที่ทำหน้าที่ให้ข้อมูลแก่สาธารณชน ได้แก่ กรรมการผู้อำนวยการ รองกรรมการผู้อำนวยการ รองกรรมการผู้จัดการ และนักกลุ่่นสัมพันธ์ โดยมีหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูลมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลพร้อมรายละเอียด

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2565 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายข้างต้นอย่างเคร่งครัด รวมถึงไม่มีรายงานการกระทำผิดเกี่ยวกับการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำคิปลิขิตีโอสำหรัับอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรทุกระดับ และพนักงานเข้าใหม่ ได้ลงนามรับทราบและนำไปปฏิบัติ ตลอดจนมีการเปิดเผยนโยบายดังกล่าวไว้บนระบบ Intranet ของบริษัทฯ อีกด้วย

#### ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

- 1) หลีกเลืงการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองและ / หรือผู้ที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท กรณีที่จำเป็นต้องทำการรายการนั้น เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ให้ทำการรายการนั้นเสมือนการทำการรายการกับบุคคลภายนอกที่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติและมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลการทำการรายการเกี่ยวข้อง

- 2) คณะกรรมการบริษัทจะมีการดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในอำนาจอนุมัติและดำเนินการและ/หรือการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น ตามข้อบังคับบริษัท / พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ / ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นต้น
- 3) ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานไปเป็นกรรมการหุ้นส่วน หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่นการดำรงตำแหน่งนั้นต้องไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัทฯ
- 4) คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะไม่ออกเสียงหรืออนุมัติในรายการนั้น
- 5) ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ บุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าไปมีส่วนร่วมหรือถือหุ้นในกิจการที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯให้ดำเนินการ ดังนี้
  - 5.1) กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นลายลักษณ์อักษร
  - 5.2) พนักงานจะต้องแจ้งให้ กรรมการผู้อำนวยการ ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
- 6) คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2565 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายข้างต้นอย่างเคร่งครัด รวมถึงไม่มีรายงานการกระทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ

รายการที่เกี่ยวข้องกัน 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 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (“การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”)

ในปี 2565 บริษัทฯ ไม่มีการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียเติบโตไปพร้อมกัน จึงมีการกำหนดกลยุทธ์ การเพิ่มคุณค่าทางธุรกิจ โครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ในการต่อต้านการทุจริตของกลุ่มเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าในทุกกระบวนการห่วงโซ่อุปทาน Supply Chain ของบริษัทฯ นั้น มีความโปร่งใสและได้มีการขยายเจตนารมณ์ไปสู่ลูกค้า (Supplier & Distributor) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

- จัดอบรมให้ความรู้ด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร พร้อมกำกับให้มีการลงนามรับทราบนโยบายดังกล่าว
- จัดทำ “แนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบและปฏิบัติตาม
- จัดส่งหนังสือเชิญชวนลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจให้เข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่าย เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและการคิดสินบน
- บริษัทฯ ได้รับการรับรองการต่อต้านอาชญากรรมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตโครงการ (Collective Action Coalition: CAC) ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 ที่ผ่านมา



### การปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัท อิซตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามนโยบายการค้ากับดูแลกิจการและติดตามผลการปฏิบัติการตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในคู่มือการค้ากับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในรอบปีที่ผ่านมา รายละเอียดเปิดเผยในรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2565

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

- โปรดดูรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้ที่เอกสารแนบ 5. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ -

## 8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชดเชยในรอบปีที่ผ่านมา

- โปรดดูรายงานของคณะกรรมการชดเชยทุกชุดได้ที่เอกสารแนบ 5. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ, รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง, รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน, และรายงานคณะกรรมการบริหาร -

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม พ.ศ. 2565 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอ้างอิงแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีระบบการติดตามการควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอสรุปในแต่ละหัวข้อได้ ดังนี้

#### การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไป ตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อีกทั้งมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กรกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ โดยการจัดทำแผนงานงบประมาณประจำปี และตัวชี้วัดที่เหมาะสม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีระบบการจ่ายผลตอบแทนโดยพิจารณาจากผลสำเร็จงานตามเป้าหมายของดัชนีชี้วัดส่วนบุคคล มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงานนำไปปฏิบัติเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้องกับหลักการ COSO และแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ และมาตรฐานสากลที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงการ

กำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไป การปฏิบัติต่อลูกค้าและคู่แข่งด้วยความเป็นธรรม ตลอดจนผู้มีอำนาจอนุมัติและดำเนินการในการแต่ละระดับอย่างรัดกุม

#### การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจโดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท รวมถึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบายรวมถึงการกำกับดูแลให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กรและมีการสื่อสารให้ กรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบผ่านการทำงานบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ ที่จะทำหน้าที่ให้คำแนะนำประสานงานการประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่สำคัญโดยคำนึงถึงโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันในแต่ละหน่วยงานทั้งที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐและภาคเอกชนพร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกัน รวมถึงการกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงให้

เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วโดยมีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะมีความต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทฯ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ได้มอบหมายให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนนำหลักการไปปฏิบัติและจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส

#### การควบคุมการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการใดๆ ของฝ่ายบริหาร และผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจนโดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ แจกให้กับผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องซึ่งทุกขั้นตอนกระบวนการมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจมีความเสี่ยงสูง ซึ่งมั่นใจได้ว่าหน่วยงานต่างๆ มีระบบการควบคุมในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ นอกจากนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่องโดยจัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งได้มีการกำหนดแผนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญและได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกที่มีการติดตามตรวจสอบอย่างเคร่งครัด และรายงานให้ คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องรับทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและทำมาตรการป้องกันมิให้เกิด

ปัญหาโดยที่ผ่านมาหน่วยงานตรวจสอบภายในยังไม่พบการกระทำใด ที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายสำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการดำเนินการตามกฎหมายของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอกและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทโดยสำนักตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตาม สอบทาน ตรวจสอบการปฏิบัติตามถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณารายไตรมาส

#### ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการเงิน การเงิน การซื้อ การขายการบริหารสินค้าคงคลัง และข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วมีความแม่นยำ ซึ่งจะทำให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของ ระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท ให้คำแนะนำ ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติ คณะกรรมการบริษัท เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และ รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา ร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้อง

เกี่ยวกับการจัดการทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผย ข้อมูลอย่างเหมาะสมบริษัทฯ จัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน / หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ / สามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทฯ ได้ ซึ่งแสดงรายละเอียดไว้ในหัวข้อ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

#### ระบบการติดตามและประเมินผล

ในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 7 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินธุรกิจ และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร ส่วนคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีการติดตามผลการดำเนินธุรกิจ เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงาน หรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำทุกเดือน มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในขณะนั้นๆ อยู่ตลอดเวลา และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอผลงานเป็นประจำวันไตรมาส และในปี 2565 คณะกรรมการบริหารได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลางนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อวางกลยุทธ์ในการทำธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง มีสำนักตรวจสอบภายใน ที่ทำการตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระเพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม โดยสำนักตรวจสอบภายใน ได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนงานประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและต้องทำรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทันทีที่มีเหตุการณ์ที่ อาจมีผลกระทบร้ายแรงต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ เช่น ด้านการผลิตการดำเนินกิจการ การทุจริต

คอร์รัปชันหรือ การฝ่าฝืนกฎหมายของ กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจและทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้

#### การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

##### 1) การแข่งขันที่เป็นธรรม

บริษัทฯ ประกอบกิจการและบริหารจัดการด้วยความเป็นธรรม สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของการแข่งขัน ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานอย่างเป็นธรรม รวมทั้งมีการเปิดเผยถึงวิธีการและมาตรการที่ใช้ในการต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม ผ่านช่องทางการกำหนดระเบียบของบริษัทฯ ที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งการมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างรับผิดชอบ การปฏิบัติตามกฎหมาย การแข่งขันที่เป็นธรรม การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมให้กับหน่วยงานที่อยู่ในขอบเขตของบริษัทฯ การปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้กับผู้ขาย หรือเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด เป็นธรรมตามข้อตกลงต่างๆ ที่ได้ให้พันธสัญญาไว้ใน การดำเนินธุรกิจร่วมกัน ซึ่งเป็นหนึ่งหัวข้อในเรื่องจรรยาบรรณ บริษัทฯ โดยเน้นย้ำการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม เข้าใจในลักษณะธุรกิจและสถานการณ์ทั้งลูกค้า คู่ค้า ซึ่งประกอบด้วย ซัพพลายเออร์ เกษตรกร และชุมชนรอบข้างว่าต้องพึงพิงซึ่งกันและกันก่อให้เกิดความเชื่อมั่น อันจะส่งผลดีทั้งต่อกิจการและผู้เกี่ยวข้อง ในระยะยาวบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทาง วิธีการปฏิบัติงานที่ให้ความเป็นธรรมแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายกระบวนการระบบงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- ระบุเงื่อนไข และข้อตกลงต่างๆ ร่วมกันไว้ในสัญญาซื้อขาย และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาระหว่างกัน

- ให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเหตุการณ์ ต่อลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้า
- ส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ ตรงตามข้อตกลงกับลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม ไม่ค้ากำไรเกินควร

## 2) ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในลูกค้า

- ตรวจสอบความเกี่ยวข้องและเกี่ยวข้องระหว่างพนักงานทุกระดับชั้นกับผู้ชาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาของบริษัทฯอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความไม่เป็นธรรมและไม่เสมอภาคในการดำเนินธุรกิจระหว่างผู้ชาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาแต่ละรายของบริษัท
- ชี้แจง ขอความร่วมมือ และตรวจสอบถึงความเป็นธรรมในการจ้างงานและการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานของผู้ชาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมา ที่เป็นลูกค้าของบริษัทฯ ว่ายังคงความเป็นธรรมและปฏิบัติตามกฎหมายหรือไม่อย่างต่อเนื่อง
- กำหนดมาตรการที่เกี่ยวกับสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในนโยบายและข้อปฏิบัติในการจัดซื้อ จัดจ้าง
- สนับสนุนให้พันธมิตรทางการค้า/ คู่ค้ายอมรับ และนำไปปรับใช้นโยบายในลักษณะเดียวกัน โดยไม่ก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของลูกค้า และเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ชาย และเปิดโอกาสให้ผู้ชายได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยสามารถเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมต่างๆ ของ บริษัทฯ ผ่านทางตรงด้วยอาสาแรงงานหรือทางอ้อมด้วยการสนับสนุนทุนทรัพย์หรือสิ่งของได้ตามความสามารถ และความประสงค์ของผู้ชาย

## 3) การเคารพต่อสิทธิในทรัพย์สิน

บริษัทฯ ส่งเสริมและปฏิบัติตามสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สิทธิทางศีลธรรม อย่างเคร่งครัด มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ ทรัพย์สินทางปัญญาถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่ามากที่สุดอย่างหนึ่งของบริษัทฯ และสำคัญต่อการรักษาความได้เปรียบในการแข่งขันในเชิงธุรกิจ เอกสิทธิ์ตราสินค้าประกอบด้วยชื่อของบริษัทฯ โลโก้ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายการบริการ ความลับทางการค้า ขั้นตอนการทำงาน นวัตกรรม เนื้อหา และสิทธิโดยชอบธรรมต่างๆ เป็นเรื่องสำคัญอย่างมากที่บริษัทฯ จะต้องปกป้องทรัพย์สินเหล่านี้และให้เกียรติต่อทรัพย์สินเช่นนี้ของบุคคลอื่นด้วย รวมถึงการใช้งานคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต และสารสนเทศใดๆ บริษัทฯ ต้องดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกร้องรวมถึงสิทธิบัตรลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้า และข้อมูลกรรมสิทธิ์อื่นๆ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- บริษัทฯ จะไม่ละเมิดหรือนำสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้องไปใช้ในทางที่ผิด
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ที่มีหน้าที่รักษาความลับทางการค้า สูตรลับทางการค้า กระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์หรือวิธีการประกอบธุรกิจที่เป็นความลับจะต้องรักษาความลับนั้นๆ ให้ปลอดภัยที่สุด และป้องกันมิให้ข้อมูลเหล่านั้นรั่วไหล
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่นำผลงานของผู้อื่นแม้เพียงบางส่วนไปใช้เป็นประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่ได้รับอนุญาตหรือให้ค่าตอบแทนแก่เจ้าของงานเสียก่อน
- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ
- เมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงาน จะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่างๆ ซึ่งรวมไปถึงผลงานสิ่งประดิษฐ์ ฯลฯ คืนให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลที่เก็บไว้ในรูปแบบใดๆ

- บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบคอมพิวเตอร์และการทำงานของโปรแกรมต่างๆ ในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- พนักงานที่ใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัท จะต้องใช้ซอฟต์แวร์ตามใบอนุญาตของเจ้าของลิขสิทธิ์ และเฉพาะที่ได้รับอนุญาตให้ใช้งานจากบริษัทเท่านั้น เพื่อป้องกันปัญหาการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้พนักงานทำการดาวน์โหลด (Download) โปรแกรมใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาต
- บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือจะนำมาใช้ภายในบริษัทฯ จะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่า จะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น

#### 4) การเกี่ยวข้องกับการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองอาชีพพรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่งคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใดไปใช้สนับสนุนช่วยเหลือทางการเมือง ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ และไม่อนุญาตให้ผู้บริหาร พนักงานใช้อำนาจครอบงำ ชักใย ข่มขู่ บีบบังคับ บริษัทฯ ได้มีนโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง ดังนี้

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี โดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ ชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงิน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทและประเทศชาติ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตยและส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ



## 9.2 รายการระหว่างกัน

### 9.2.1 ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำรายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯไว้ในงบการเงินประจำปี 2565 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทกับกิจการในกลุ่มบริษัทฯ หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช่เป็นรายการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆจะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาก็จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯจะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะผ่านระบบ Set Link ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

### 9.2.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท

| บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง  | ความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท  |
|--|---|
| 1 นายตัน ภาสกรนที (“นายตัน”)   | • ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการ / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ   |
| 2 นางอิง ภาสกรนที* (“นางอิง”)  | • กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้อำนวยการ / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และกลุ่มสมรส “นายตัน”   |
| 3 นางสาววิษา ภาสกรนที (“นางสาววิษา”)   | • ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรสาว “นายตัน”   |
| 4 นาย ภาสกร ภาสกรนที (“นาย ภาสกร”)   | • ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรชาย “นายตัน”   |
| 5 น.ส. ไกลันที ภาสกรนที (“น.ส. ไกลันที”)   | • ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรสาว “นายตัน”   |
| 6 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT)<br>ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องดื่มให้บริษัทฯและได้รับสิทธิจากนายตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน | • น.ส. ธัญธิดา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้อยละ 80.0  |
| 7 บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS)<br>ดำเนินธุรกิจโรงแรม  | • “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “นางสาววิษา” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวมร้อยละ 100  |
| 8 บริษัท ดัน แอสเซต จำกัด (TAN)<br>ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่และให้บริการพื้นที่สนามฟุตบอล  | • “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 50%<br>• “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 21.13%<br>• “นายภาสกร” และ “น.ส. ไกลันที” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ถือหุ้นรวมกัน 13.71%<br>• “นางสาววิษา” ซึ่งเป็นบุตรสาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 6.86%<br>• นายธิดิ จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 5% |
| 9 บริษัท ดันบุญ จำกัด (TANBOON)<br>ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์   | • “นายตัน” “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “น.ส. ไกลันที” เป็นผู้ถือหุ้น โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 100  |

| บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง                                      | ความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท   |
|--|--|
| 10 บริษัท กิน ร้อย คิม จำกัด (KRD)<br>ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร            | <ul style="list-style-type: none"> <li>“นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 46.77%</li> <li>นายธิตี จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 2.55%</li> </ul>  |
| 11 บริษัท ทิววัน บิวคิง จำกัด (T1)<br>ดำเนินธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน | <ul style="list-style-type: none"> <li>มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที</li> <li>“นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 42.85%</li> <li>“นายคัน” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 12.85%</li> <li>“นายภาสกร” และ “น.ส.โกสินที” บุตรชายและบุตรสาว “นายคัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ถือหุ้นรวมกัน 36.5%</li> <li>นายธิตี จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 5%</li> </ul> |
| 12 บริษัท นินจาอมตะ จำกัด (NJ)<br>ดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่ตลาดนัด    | <ul style="list-style-type: none"> <li>“นายคัน” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 48%</li> <li>“นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 48%</li> <li>“นายภาสกร” และ “น.ส.โกสินที” บุตรชายและบุตรสาว “นายคัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ถือหุ้นรวมกัน 4%</li> </ul>   |
| 13 บริษัท กล้วย กล้วย จำกัด (KK)<br>ดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่ตลาดนัด  | <ul style="list-style-type: none"> <li>“นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 40%</li> <li>“นายภาสกร” และ “น.ส.โกสินที” บุตรชายและบุตรสาว “นายคัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ถือหุ้นรวมกัน 60%</li> </ul>  |
| 14 บริษัท เปเปอร์แพลน จำกัด (PPP)<br>ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร             | <ul style="list-style-type: none"> <li>“นายภาสกร” ซึ่งเป็นบุตรชาย “นายคัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 35%</li> </ul>   |

#### รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2564 - 2565 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

| บริษัทที่เกี่ยวข้อง         | ความสัมพันธ์   | ลักษณะรายการ   | มูลค่ารายการ (ล้านบาท)             |                                    | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ   |
|-----------------------------|--|--|------------------------------------|------------------------------------|--|
|                             |  |  | ปี 2564                            | ปี 2565                            |  |
| 1. บจก. ไอ แอม กรีนที (IGT) | พี่สาวคุณคัน ภาสกรนที เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 80%) | <ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้อาหารสินค้า</li> <li>ส่วนลดจ่าย</li> <li>ลูกหนี้ค้าง</li> <li>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</li> </ul> | 405.03<br>(27.44)<br>67.39<br>2.46 | 504.26<br>(32.61)<br>71.35<br>2.47 | <ul style="list-style-type: none"> <li>รายการขายสินค้าประเภทเครื่องสำอางของบริษัทฯ ให้แก่ IGT ซึ่งเป็นผู้จำหน่ายในช่องทางการค้า Traditional Trade ซึ่งเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2560 – 30 มิ.ย. 2563 และต่อสัญญาใหม่ เมื่อวันที่ 1 ก.ค. 2564 ซึ่งระยะเวลา 2 ปี เป็นการแถมตามโปรโมชั่น โดยการชำระเงินสินค้าสินค้าแถมที่ผู้จำหน่ายแถมให้ลูกค้าซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญา แต่งตั้งผู้จำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือนและได้รับการอนุมัติโดยกรรมการผู้อำนวยการ</li> </ul> |

| บริษัทที่เกี่ยวข้อง        | ความสัมพันธ์  | ลักษณะรายการ  | มูลค่ารายการ<br>(ล้านบาท) |               | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ   |
|----------------------------|---|---|---------------------------|---------------|--|
|                            |   |   | ปี 2564                   | ปี 2565       |  |
|                            |   | - ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย<br>(ของที่ระลึก)               | 0.008                     | -             | <ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกส่งทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำไปใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ประกอบด้วย ตู๊ดตารูปคุณตัน กระเป๋ากะปุกอมสิน แก้วน้ำ ที่แสดงและขายบริเวณคันแลนด์ โรงงานโรจนะ รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปคุณตัน รูปวาดสัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของคุณตัน ซึ่งจัดทำระหว่างคุณตัน กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค. 2554 โดยคุณตันอนุญาตให้นำรูปคุณตัน และผลงานออกแบบของคุณตันไปผลิต ตีพิมพ์ ดิจิต หรือประทับเพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่คุณตันเป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่เท่านั้น โดยคุณตันไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียม</li> </ul> |
| 2. บจก. ดัน แอสเซ็ท (TAN)  | กรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท<br>(คุณตัน ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 50.0<br>คุณอิง ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 21.13<br>บุตรคุณตันและคุณอิง ถือหุ้นร้อยละ 13.71<br>บุตรสาวคุณตัน ถือหุ้นร้อยละ 6.86<br>คุณวิดิ จิรนนท์กาล ถือหุ้นร้อยละ 5) | ค่าเช่าป้ายโฆษณา  | 0.18                      | 0.04          | <ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการลงชื่อโฆษณาเพื่อส่งเสริมแบรนด์สินค้า ซึ่งเป็นไปตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด</li> </ul>   |
| 3. บจก. ทิววัน บิวคิง (TI) | มีกรรมการร่วมกันและกรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท<br>(คุณอิง ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 42.85<br>คุณตัน ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 12.85<br>บุตรคุณตันและคุณอิง ถือหุ้นร้อยละ 36.5<br>คุณวิดิ จิรนนท์กาล ถือหุ้นร้อยละ 5)                  | - ค่าเช่าและบริการพื้นที่สำนักงาน<br>- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 14.14<br>0.07             | 14.43<br>0.08 | <ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัท ณ อาคารทิววัน สุขุมวิท 40 กรุงเทพฯ โดยมีอายุสัญญาเช่า 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ส.ค. 2562 ถึง วันที่ 1 ก.ค. 2565</li> </ul>   |
| 4. บจก. นินจาอมตะ (NJ)     | กรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท<br>(คุณตัน ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 48.0<br>คุณอิง ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 48.0<br>บุตรคุณตันและคุณอิง ถือหุ้นร้อยละ 4.0)  | - ค่าบริการพื้นที่  | 0.01                      | 0.02          | <ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการเช่าพื้นที่ที่ตลาดนัดเพื่อเป็นการแนะนำสินค้าใหม่ให้กับคนในพื้นที่ได้รับทราบ ถือเป็นการส่งเสริมการขายของฝ่ายการตลาด</li> </ul>  |
| 5. บจก. กิน ร้อง คิม (KRD) | ภรรยาคุณตันเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท<br>(คุณอิง ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 46.77)  | - ค่าอาหารและเครื่องดื่ม                                  | 0.002                     | -             | <ul style="list-style-type: none"> <li>รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ KRD เพื่อรับรองลูกค้า</li> </ul>   |
| 6. บจก. ภาสกรนที (PAS)     | มีกรรมการร่วมกันและกรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท<br>(คุณอิง ภาสกรนที และบุตรชายบุตรสาว ถือหุ้นรวมร้อยละ 100)  | - ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก                                   | -                         | 0.02          | <ul style="list-style-type: none"> <li>รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินการธุรกิจที่พักตากอากาศ วิลล่า มารีออริสอร์ท อ.ปรางบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ เช่น การเลือกมอบคุณส้มลาเวน</li> </ul>   |

| บริษัทที่เกี่ยวข้อง          | ความสัมพันธ์   | ลักษณะรายการ                                      | มูลค่ารายการ<br>(ล้านบาท) |           | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ   |
|------------------------------|--|---|---------------------------|-----------|--|
|                              |  |   | ปี 2564                   | ปี 2565   |  |
| 7. บจก. ดัน บุญ<br>(TANBOON) | กรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ<br>บริษัท<br>(คุณตัน และ คุณอิง ภาสกรนที<br>และบุตรชายบุตรสาว<br>ถือหุ้นรวมร้อยละ 100) | - ค่าบริการพื้นที่<br>- ค่าใช้จ่ายซื้อ<br>ห้องพัก | 0.30<br>0.001             | -<br>0.04 | <ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการเช่าพื้นที่ของ TANBOON เพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายของฝ่ายการตลาด เพื่อเป็นการนำเสนอสินค้าของบริษัทฯ</li> <li>รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินการธุรกิจโรงแรมอิสตินตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า</li> </ul> |
| 8. บจก. ก้าว ก้าว<br>(KK)    | กรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ<br>บริษัท<br>(คุณอิง ภาสกรนที<br>และบุตรชายบุตรสาว<br>ถือหุ้นรวมร้อยละ 100)            | - ค่าเช่าป้ายโฆษณา                                | -                         | 0.008     | <ul style="list-style-type: none"> <li>รายการเช่าป้ายโฆษณา จาก KK เพื่อใช้ส่งเสริมการขายตามแผนการตลาดของบริษัทฯ</li> </ul>   |
| 9. บจก. เปเปอร์เพลน<br>(PPP) | บุตรชายชายและนางอิง<br>เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่<br>ถือหุ้นรวมร้อยละ 35  | - ค่าอาหารและ<br>เครื่องดื่ม                      | -                         | 0.02      | <ul style="list-style-type: none"> <li>รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ PPP เพื่อรับรองลูกค้า</li> </ul>   |

### 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 ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสม ตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก

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

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

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

**นโยบายหรือแนวโน้มนโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต**

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

**สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ**

**สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย**

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

|  |   |
|--|---|
| คู่สัญญา   | บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้จัดจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)   |
| วันที่ทำสัญญา:                                       | 1 กรกฎาคม 2563  |
| วันที่สัญญามีผล                                      | 1 กรกฎาคม 2563  |
| อายุสัญญา  | 3 ปี (1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2566)  |
| อาณาเขต  | ผู้ผลิตตกลงให้ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้จัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางของบริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงกัน ในช่องทาง การค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade  |
| ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน                           | ผู้จัดจำหน่ายต้องซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตตามราคาขายของผู้ผลิต ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ผู้จัดจำหน่ายขายผลิตภัณฑ์นั้น ให้แก่ลูกค้าและผู้ผลิตออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาดังกล่าวได้ระบุไว้ในสัญญา และผู้จัดจำหน่ายจะขายสินค้าให้กับ ร้านค้าตามโครงสร้างราคาจากผู้ผลิตกำหนดไว้ในสัญญา   |
| ศูนย์กระจายสินค้า และการจัดส่งไปศูนย์กระจายสินค้า    | ผู้จัดจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่าย ผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อย กว่า 30 วัน ด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง   |
| กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์                                | กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของผู้จัดจำหน่าย   |
| ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย               | ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ   |
| ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าชำรุด บกพร่องออกจากท้องตลาด | <u>กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต:</u> ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ชำรุดบกพร่อง ออกจากท้องตลาด<br><u>กรณีผลิตภัณฑ์ที่ชำรุดบกพร่อง:</u> ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชำระคืนให้แก่ผู้จัดจำหน่ายในอัตราตามที่ตกลงกัน<br><u>กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย:</u> ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ |

|  |  |
|--|--|
| การบอกเลิกสัญญา  | การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาที่มีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้<br>1) คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินล้มละลายหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัท หรือชำระบัญชี<br>2) คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำผิดสัญญานี้ หรือไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือเรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง |
| ความรับผิดชอบความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย | ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา ค่าเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหายเนื่องจากข้อเรียกร้อง คลิ ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยอันเนื่องจากการใช้                                      |
| ข้อมูลที่เป็นความลับ                                   | ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญานี้สิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก   |

### สัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน กับบริษัท ทิวัน บิวคิง จำกัด เป็นผู้ให้เช่าอาคารสำนักงานกับบริษัทฯ โดยสัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                            |  |
|----------------------------|--|
| คู่สัญญา                   | บริษัท ทิวัน บิวคิง จำกัด (“ผู้ให้เช่า”) กับบริษัทฯ (“ผู้เช่า”)  |
| วันที่ทำสัญญา:             | 1 สิงหาคม 2565   |
| วันที่สัญญาเริ่มผล         | 1 สิงหาคม 2565   |
| อายุสัญญา                  | 3 ปี (1 สิงหาคม 2565 - 31 กรกฎาคม 2568)  |
| อาณาเขต                    | บริษัทฯเช่าพื้นที่และบริการอาคารสำนักงานขนาด 1,403.50 ตรม. ณ อาคารทิวัน ชั้น 42-44 อาคารทิวัน เลขที่ 8 ซอยสุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110               |
| ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน | ผู้เช่าต้องชำระค่าเช่าและบริการสำนักงานทุกเดือน คิดเป็นต่อเดือน ดังนี้<br>ปีที่ 1: จำนวน 1,094,730 บาท/เดือน และ<br>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

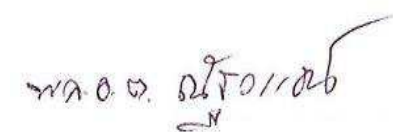
### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากลเป็นส่วนใหญ่ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ว่า เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติตามถูกต้องตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง



พล.อ.ต. ฉัตรวรรณ นิมมธนากรณ์  
ประธานกรรมการบริษัท



นายตัน ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ

# บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

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 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตาม *ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี* รวมถึง *มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ* ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

| การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า   |  |
|--|--|
| อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ข), 3 (ฎ) และ 9   |  |
| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ  | ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร  |
| <p>บริษัทมีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลขาดทุน สะสมจากการดำเนินงาน ด้วยเหตุผลดังกล่าวส่งผลให้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้ามีความเสี่ยงที่จะเกิดการด้อยค่าเนื่องจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้าอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผู้บริหารของบริษัทได้ทำการทดสอบการด้อยค่าโดยการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้วิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคต การกำหนดอัตราคิดลดและการกำหนดข้อสมมติ การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติ อาจทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเปลี่ยนแปลงไป ดังนั้นเรื่องนี้จึงเป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบ</p> | <p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการระบุการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า การจัดทำประมาณการกระแสเงินสดคิดลด และการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากงบประมาณที่ผู้บริหารอนุมัติแล้ว</li> <li>การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด รวมถึงการทำความเข้าใจธุรกิจกลยุทธ์บริษัท และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองคิดลดกระแสเงินสด ตลอดจนทดสอบการคำนวณ</li> <li>การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสดโดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> |

| การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า |   |
|--|---|
| อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ข), 3 (ฎ) และ 9         |   |
| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ                                      | ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร   |
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>การประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ รวมถึงการเปรียบเทียบกับอัตราถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของบริษัทกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ และ</li> <li>การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</li> </ul> |

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

### *ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

### *ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นารีวรรณ ชัยบัณฑิต)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 9219

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

27 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

| สินทรัพย์                                    | หมายเหตุ | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|----------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|  |          | 31 ธันวาคม    |               | 31 ธันวาคม           |               |
|  |          | 2565          | 2564          | 2565                 | 2564          |
| (บาท)  |          |               |               |                      |               |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                           |          |               |               |                      |               |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด               | 5, 22    | 162,217,690   | 41,304,038    | 161,497,156          | 41,227,310    |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้            | 22       | 572,726,606   | 296,361,951   | 572,726,606          | 296,361,951   |
| ลูกหนี้การค้า                                | 4, 6     | 1,228,702,509 | 943,606,696   | 1,228,702,509        | 943,606,696   |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                         | 4, 7     | 75,278,435    | 110,348,336   | 73,489,228           | 108,559,139   |
| สินค้าคงเหลือ                                | 8        | 587,784,350   | 531,127,141   | 587,784,350          | 531,127,141   |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                       |          | 41,750        | 100,000       | 41,750               | 100,000       |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                        |          | 2,626,751,340 | 1,922,848,162 | 2,624,241,599        | 1,920,982,237 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                        |          |               |               |                      |               |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า                        | 9        | 219,711,682   | 253,916,302   | 223,476,914          | 153,770,414   |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                        | 10       | -             | -             | 999,970              | 999,970       |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                         | 11       | 92,600,000    | -             | 92,600,000           | -             |
| ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น                      |          | 120,092       | 484,901       | 117,576              | 482,393       |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ |          | 11,816,802    | 14,082,938    | 11,816,802           | 14,082,938    |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                       | 12       | 4,262,125,406 | 4,692,524,245 | 4,262,125,406        | 4,692,524,245 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                         | 13       | 75,800,259    | 85,357,174    | 75,800,259           | 85,357,174    |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                          |          | 9,919,515     | 11,952,628    | 9,919,515            | 11,952,628    |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี            | 19       | 83,016,505    | 121,507,335   | 83,016,505           | 121,507,335   |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                    |          | 3,850,988     | 3,595,937     | 3,850,988            | 3,595,937     |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                     |          | 4,758,961,249 | 5,183,421,460 | 4,763,723,935        | 5,084,273,034 |
| รวมสินทรัพย์                                 |          | 7,385,712,589 | 7,106,269,622 | 7,387,965,534        | 7,005,255,271 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น           | หมายเหตุ  | งบการเงินรวม         |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|---------------------------------------|-----------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                                       |           | 31 ธันวาคม           |                    | 31 ธันวาคม           |                    |
|                                       |           | 2565                 | 2564               | 2565                 | 2564               |
|                                       |           | (บาท)                |                    |                      |                    |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>               |           |                      |                    |                      |                    |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น              | 22        | 503,787,096          | 338,492,967        | 503,787,096          | 338,492,967        |
| เจ้าหนี้อื่น                          | 22        | 235,438,234          | 207,763,363        | 235,438,205          | 207,763,333        |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 22        | 51,490,113           | 63,220,027         | 51,490,113           | 63,220,027         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                    | 4         | 219,799,698          | 131,784,008        | 219,524,517          | 131,408,828        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                   |           |                      |                    |                      |                    |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี           | 4, 14, 22 | 13,820,456           | 14,680,192         | 13,820,456           | 14,680,192         |
| ภายในได้ค้างจ่าย                      |           | 86,102,341           | 40,079,828         | 86,102,341           | 40,079,828         |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>            |           | <b>1,110,437,938</b> | <b>796,020,385</b> | <b>1,110,162,728</b> | <b>795,645,175</b> |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>            |           |                      |                    |                      |                    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                   | 4, 14, 22 | 64,743,529           | 72,517,524         | 64,743,529           | 72,517,524         |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับ                |           |                      |                    |                      |                    |
| ผลประโยชน์พนักงาน                     | 15        | 40,511,256           | 46,757,793         | 40,511,256           | 46,757,793         |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>         |           | <b>105,254,785</b>   | <b>119,275,317</b> | <b>105,254,785</b>   | <b>119,275,317</b> |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                     |           | <b>1,215,692,723</b> | <b>915,295,702</b> | <b>1,215,417,513</b> | <b>914,920,492</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

|                                    |          | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|------------------------------------|----------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                    |          | 31 ธันวาคม    |               | 31 ธันวาคม           |               |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  | หมายเหตุ | 2565          | 2564          | 2565                 | 2564          |
|                                    |          | (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            | 16       | 3,515,423,218 | 3,515,423,218 | 3,515,423,218        | 3,515,423,218 |
| ส่วนเกินทุนจากการขายโดยใช้หุ้น     |          |               |               |                      |               |
| เป็นเกณฑ์                          | 16       | 56,079,360    | 56,079,360    | 56,079,360           | 56,079,360    |
| กำไรสะสม                           |          |               |               |                      |               |
| จัดสรรแล้ว                         |          |               |               |                      |               |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย                  | 16       | 130,000,000   | 130,000,000   | 130,000,000          | 130,000,000   |
| ยังไม่ได้จัดสรร                    |          | 1,227,414,976 | 1,229,312,607 | 1,171,045,443        | 1,088,832,201 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น |          | (58,897,688)  | (39,841,265)  | -                    | -             |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น               |          | 6,170,019,866 | 6,190,973,920 | 6,172,548,021        | 6,090,334,779 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น     |          | 7,385,712,589 | 7,106,269,622 | 7,387,965,534        | 7,005,255,271 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

|   | หมายเหตุ     | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|---|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   |              | สำหรับปีสิ้นสุด      |                      | สำหรับปีสิ้นสุด      |                      |
|   |              | วันที่ 31 ธันวาคม    |                      | วันที่ 31 ธันวาคม    |                      |
|   |              | 2565                 | 2564                 | 2565                 | 2564                 |
|   |              | (บาท)                |                      |                      |                      |
| <b>รายได้</b>                           | <b>4</b>     |                      |                      |                      |                      |
| รายได้จากการขาย                         | 17           | 6,340,362,876        | 5,228,257,626        | 6,340,362,876        | 5,227,962,939        |
| ดอกเบี้ยรับ                             |              | 929,421              | 161,248              | 928,606              | 160,219              |
| กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย |              |                      |                      |                      |                      |
| ของเงินลงทุนในการร่วมค้า                | 9            | -                    | -                    | 167,100,000          | -                    |
| รายได้อื่น                              |              | 18,308,516           | 22,346,396           | 18,307,217           | 22,346,396           |
| <b>รวมรายได้</b>                        |              | <b>6,359,600,813</b> | <b>5,250,765,270</b> | <b>6,526,698,699</b> | <b>5,250,469,554</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                       | <b>4, 18</b> |                      |                      |                      |                      |
| ต้นทุนขาย                               | 8            | 5,153,790,465        | 4,220,879,694        | 5,153,790,465        | 4,220,673,877        |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย                   |              | 292,982,734          | 277,021,979          | 292,982,584          | 277,017,893          |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                   |              | 172,195,434          | 168,345,899          | 172,937,294          | 166,370,569          |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                    |              | <b>5,618,968,633</b> | <b>4,666,247,572</b> | <b>5,619,710,343</b> | <b>4,664,062,339</b> |
| <b>กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>          |              | <b>740,632,180</b>   | <b>584,517,698</b>   | <b>906,988,356</b>   | <b>586,407,215</b>   |
| ต้นทุนทางการเงิน                        |              | (1,748,058)          | (2,633,022)          | (1,748,058)          | (2,633,022)          |
| ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้า               |              |                      |                      |                      |                      |
| ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย                   | 9            | 82,245,303           | 58,950,763           | -                    | -                    |
| <b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>              |              | <b>821,129,425</b>   | <b>640,835,439</b>   | <b>905,240,298</b>   | <b>583,774,193</b>   |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                   | 19           | (179,485,807)        | (94,064,273)         | (179,485,807)        | (94,064,273)         |
| <b>กำไรสำหรับปี</b>                     |              | <b>641,643,618</b>   | <b>546,771,166</b>   | <b>725,754,491</b>   | <b>489,709,920</b>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

|                                       |          | งบการเงินรวม      |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|---------------------------------------|----------|-------------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                       |          | สำหรับปีสิ้นสุด   |             | สำหรับปีสิ้นสุด      |             |
|                                       |          | วันที่ 31 ธันวาคม |             | วันที่ 31 ธันวาคม    |             |
|                                       | หมายเหตุ | 2565              | 2564        | 2565                 | 2564        |
|                                       |          | (บาท)             |             |                      |             |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น               |          |                   |             |                      |             |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่          |          |                   |             |                      |             |
| ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง          |          |                   |             |                      |             |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า |          |                   |             |                      |             |
| หน่วยงานต่างประเทศ                    | 9        | (19,056,423)      | 15,527,004  | -                    | -           |
|                                       |          | (19,056,423)      | 15,527,004  | -                    | -           |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่        |          |                   |             |                      |             |
| ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง          |          |                   |             |                      |             |
| ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ          |          |                   |             |                      |             |
| ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้          | 15       | 8,073,439         | -           | 8,073,439            | -           |
| ภาษีเงินได้ของรายการ                  |          |                   |             |                      |             |
| ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน         |          |                   |             |                      |             |
| กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง               | 19       | (1,614,688)       | -           | (1,614,688)          | -           |
|                                       |          | 6,458,751         | -           | 6,458,751            | -           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี       |          |                   |             |                      |             |
| - สูทธิจากภาษีเงินได้                 |          | (12,597,672)      | 15,527,004  | 6,458,751            | -           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี        |          | 629,045,946       | 562,298,170 | 732,213,242          | 489,709,920 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                |          |                   |             |                      |             |
|                                       | 20       | 0.49              | 0.42        | 0.56                 | 0.38        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

|  |  | งบการเงินรวม |  |  |  |  | องค์ประกอบอื่นของ  |  |
|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------------|--|
|  |  | กำไรสะสม     |  |  |  |  | ส่วนของผู้ถือหุ้น  |  |
|  |  |              |  |  |  |  | ผลต่างของ          |  |
|  |  |              |  |  |  |  | อัตราแลกเปลี่ยน    |  |
|  |  |              |  |  |  |  | จากการแปลงค่า      |  |
|  |  |              |  |  |  |  | หน่วยงานต่างประเทศ |  |
|  |  |              |  |  |  |  | รวมส่วนของ         |  |
|  |  |              |  |  |  |  | ผู้ถือหุ้น         |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |
|  |  |              |  |  |  |  |                    |  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

|  |  | งบการเงินรวม      |                         |                               |                   |                          | องค์ประกอบอื่นของ               |                          |
|--|--|-------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|  |  | กำไรสะสม          |                         |                               |                   |                          | ส่วนของผู้ถือหุ้น               |                          |
|  |  | ทุนเรือนหุ้น      |                         | ส่วนเกินทุน                   |                   | ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน |                                 | รวมส่วนของ<br>ผู้ถือหุ้น |
|  |  | ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | จากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | ทุนสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร          | จากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ |                          |
| หมายเหตุ   |  |                   |                         |                               |                   |                          |                                 |                          |
| (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                            |  | 21                | -                       | -                             | -                 | (650,000,000)            | -                               | (650,000,000)            |
| รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น |  | -                 | -                       | -                             | -                 | (650,000,000)            | -                               | (650,000,000)            |
|  |  |                   |                         |                               |                   |                          |                                 |                          |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี                                |  |                   |                         |                               |                   |                          |                                 |                          |
| กำไร   |  | -                 | -                       | -                             | -                 | 641,643,618              | -                               | 641,643,618              |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                    |  | -                 | -                       | -                             | -                 | 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            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                                       |                                       |                             |  |             |                 |                          |
|--|---------------------------------------|-----------------------------|--|-------------|-----------------|--------------------------|
| หมายเหตุ   | ทุนเรือนหุ้น<br>ที่ออกและ<br>ชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า<br>หุ้นสามัญ | ส่วนเกินทุน<br>จากการจ่ายโดย<br>ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | กำไรสะสม    |                 | รวมส่วนของ<br>ผู้ถือหุ้น |
|  |                                       |                             |  | ทุนสำรอง    | ยังไม่ได้จัดสรร |                          |
|  |                                       |                             |  | ตามกฎหมาย   |                 |                          |
| (บาท)  |                                       |                             |  |             |                 |                          |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564                      |                                       |                             |  |             |                 |                          |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564                          | 1,300,000,000                         | 3,515,423,218               | 56,079,360                                       | 130,000,000 | 1,249,122,281   | 6,250,624,859            |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น    |                                       |                             |  |             |                 |                          |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท                            | 21                                    | -                           | -  | -           | (650,000,000)   | (650,000,000)            |
| รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น |                                       | -                           | -  | -           | (650,000,000)   | (650,000,000)            |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี                                |                                       |                             |  |             |                 |                          |
| กำไร   |                                       | -                           | -  | -           | 489,709,920     | 489,709,920              |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                    |                                       | -                           | -  | -           | -               | -                        |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี                             |                                       | -                           | -  | -           | 489,709,920     | 489,709,920              |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564                        | 1,300,000,000                         | 3,515,423,218               | 56,079,360                                       | 130,000,000 | 1,088,832,201   | 6,090,334,779            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                                       |                                       |                             |  |             |                 |                          |
|--|---------------------------------------|-----------------------------|--|-------------|-----------------|--------------------------|
| หมายเหตุ   | ทุนเรือนหุ้น<br>ที่ออกและ<br>ชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า<br>หุ้นสามัญ | ส่วนเกินทุน<br>จากการจ่ายโดย<br>ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | กำไรสะสม    |                 | รวมส่วนของ<br>ผู้ถือหุ้น |
|  |                                       |                             |  | ทุนสำรอง    | ยังไม่ได้จัดสรร |                          |
|  |                                       |                             |  | ตามกฎหมาย   |                 |                          |
| (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                            | 21                                    | -                           | -  | -           | (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 อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม      |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|-------------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | สำหรับปีสิ้นสุด   |               | สำหรับปีสิ้นสุด      |               |
|  | วันที่ 31 ธันวาคม |               | วันที่ 31 ธันวาคม    |               |
|  | 2565              | 2564          | 2565                 | 2564          |
|  | (บาท)             |               |                      |               |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน   |                   |               |                      |               |
| กำไรสำหรับปี   | 641,643,618       | 546,771,166   | 725,754,491          | 489,709,920   |
| ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ  |                   |               |                      |               |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | 19                | 179,485,807   | 94,064,273           | 179,485,807   |
| ต้นทุนทางการเงิน   |                   | 1,748,058     | 2,633,022            | 1,748,058     |
| ค่าเสื่อมราคา  | 12, 13            | 568,153,493   | 581,833,757          | 568,153,493   |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน   |                   | 2,033,113     | 1,993,222            | 2,033,113     |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร   | 12                | -             | 11,676,969           | -             |
| (กลับรายการค่าเผื่อ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 4, 6              | 844,660       | -                    | 844,660       |
| กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า  | 9                 | -             | (167,100,000)        | -             |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง                   | 15                | 5,266,902     | 5,337,774            | 5,266,902     |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง   |                   | 5,936         | (2,012,598)          | 5,936         |
| กำไรจากการปรับมูลค่าสุทธิธรรม  | 22                | (382,045)     | (31,833)             | (382,045)     |
| กำไรจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้  |                   | (1,683,010)   | (345,982)            | (1,683,010)   |
| ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย   | 9                 | (82,245,303)  | (58,950,763)         | -             |
| ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า   | 8                 | 25,123,523    | 15,118,727           | 25,123,523    |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์  |                   | 5,615,397     | 12,534               | 5,615,397     |
| ดอกเบี้ยรับ  |                   | (929,421)     | (161,248)            | (928,606)     |
|  |                   | 1,344,680,728 | 1,197,939,020        | 1,343,937,719 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน   |                   |               |                      |               |
| ลูกหนี้การค้า  |                   | (285,940,473) | (116,519,196)        | (285,940,473) |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น   |                   | 35,069,901    | (66,901,935)         | 35,069,911    |
| สินค้าคงเหลือ  |                   | (81,780,732)  | 43,875,817           | (81,780,732)  |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น   |                   | 58,250        | (100,000)            | 58,250        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น  |                   | (255,051)     | (80,000)             | (255,051)     |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น   |                   | 165,294,129   | 24,779,332           | 165,294,129   |
| เจ้าหนี้อื่น   |                   | 27,674,871    | 3,622,715            | 27,674,872    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย   |                   | 88,015,690    | (29,447,284)         | 88,115,689    |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน   |                   | 1,292,817,313 | 1,057,168,469        | 1,292,174,314 |
| ภาษีเงินได้จ่ายออก   |                   | (96,222,343)  | (84,292)             | (96,222,335)  |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน   |                   | 1,196,594,970 | 1,057,084,177        | 1,195,951,979 |
|  |                   |               |                      | 1,059,402,055 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด

| หมายเหตุ  | งบการเงินรวม<br>สำหรับปีสิ้นสุด<br>วันที่ 31 ธันวาคม |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ<br>สำหรับปีสิ้นสุด<br>วันที่ 31 ธันวาคม |                      |
|---|--|----------------------|--|----------------------|
|   | 2565   | 2564                 | 2565   | 2564                 |
| (บาท)   |  |                      |  |                      |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>   |  |                      |  |                      |
| ดอกเบี้ยรับ   | 929,421  | 161,248              | 928,606  | 160,219              |
| เงินสดรับจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้  | 2,765,700,400  | 1,308,811,359        | 2,765,700,400  | 1,308,811,359        |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหน่วยลงทุนในตราสารหนี้   | 22 (3,040,000,000)                                   | (1,420,000,000)      | (3,040,000,000)  | (1,420,000,000)      |
| เงินสดรับจากการลงทุนในการร่วมค้า  | 106,056,000  | -                    | 106,056,000  | -                    |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น   | 11 (92,600,000)                                      | -                    | (92,600,000)   | -                    |
| เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์   | 170,910  | -                    | 170,910  | -                    |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์  | (137,402,743)  | (23,274,802)         | (137,402,743)  | (23,274,802)         |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน  | -  | (3,091,763)          | -  | (3,091,763)          |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>                                     | <b>(397,146,012)</b>                                 | <b>(137,393,958)</b> | <b>(397,146,827)</b>   | <b>(137,394,987)</b> |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>   |  |                      |  |                      |
| ดอกเบี้ยจ่าย  | (1,748,058)  | (2,807,787)          | (1,748,058)  | (2,807,787)          |
| เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท   | 21 (650,000,000)                                     | (650,000,000)        | (650,000,000)  | (650,000,000)        |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาว  | -  | (229,767,867)        | -  | (229,767,867)        |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า   | (14,766,701)   | (13,679,724)         | (14,766,701)   | (13,679,724)         |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                                 | <b>(666,514,759)</b>                                 | <b>(896,255,378)</b> | <b>(666,514,759)</b>   | <b>(896,255,378)</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>                               |  |                      |  |                      |
| ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน   | 132,934,199  | 23,434,841           | 132,290,393  | 25,751,690           |
| ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของอัตราแลกเปลี่ยน | (12,020,547)   | -                    | (12,020,547)   | -                    |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>                               | <b>120,913,652</b>                                   | <b>23,434,841</b>    | <b>120,269,846</b>   | <b>25,751,690</b>    |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม                                  | 41,304,038   | 17,869,197           | 41,227,310   | 15,475,620           |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>                         | <b>162,217,690</b>                                   | <b>41,304,038</b>    | <b>161,497,156</b>   | <b>41,227,310</b>    |
| <b>ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>  |  |                      |  |                      |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้                     |  |                      |  |                      |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี                                   | 12 127,851,076                                       | 27,022,514           | 127,851,076  | 27,022,514           |
| บวก (หัก)- การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า                                       | (3,262,038)  | (9,060,949)          | (3,262,038)  | (9,060,949)          |
| - การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้  | 12,813,705   | 5,313,237            | 12,813,705   | 5,313,237            |
| <b>ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด</b>                                    | <b>137,402,743</b>                                   | <b>23,274,802</b>    | <b>137,402,743</b>   | <b>23,274,802</b>    |
| <b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>  |  |                      |  |                      |
| เจ้าหนี้การค้าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์  | 51,490,113   | 63,220,027           | 51,490,113   | 63,220,027           |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า   | 78,563,985   | 87,197,716           | 78,563,985   | 87,197,716           |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้                               |  |                      |  |                      |

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ สารบัญ

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

## 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 2565 ในอัตรา ร้อยละ 42

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้าและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 ตามลำดับ

## 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

ในการจัดทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทางการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

### 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

#### (ก) เกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า

##### *บริษัทย่อย*

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

##### *การสูญเสียการควบคุม*

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

##### *การร่วมค้า*

การร่วมค้าเป็นการร่วมการงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก เงินปันผลรับ ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่ การควบคุมร่วมสิ้นสุดลง

#### *การตัดรายการในงบการเงินรวม*

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเป็นผลมาจาก รายการระหว่างกิจการในกลุ่มถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจาก รายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่ เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

#### **(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า**

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อย ค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุน บางส่วน ต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไร หรือขาดทุน

#### **(ค) เงินตราต่างประเทศ**

##### *รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ*

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็น เงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตรา แลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

## หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงานรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

## (ง) เครื่องมือทางการเงิน

### (ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

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

ณ วันที่รับรู้อย่างแรกเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก เว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้อย่างแรกหนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### (ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน



สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

### (ง.3) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

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

### (ง.4) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

### (ง.5) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน

#### (จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงินและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ได้มาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

#### (ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระโดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

#### (ช) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้าให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

### (ซ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี 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       |

**(ณ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้งานไม่จำกัดวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม  
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม รายจ่าย  
ภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

**ค่าตัดจำหน่าย**

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ใน  
กำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

สูตรการผลิต

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

**(ญ) สัญญาเช่า**

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้  
สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตาม  
สัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับ  
สัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและ  
ส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่ง  
สินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัตถุดิบด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุง เมื่อมีการวัตถุดิบใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้ เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ากับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ประมาณการต้นทุน ในการบูรณะและสุทธิจากสิ่งจูงใจในสัญญาเช่าที่ได้รับ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับ จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าดังกล่าวมีการโอนกรรมสิทธิ์ใน สินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าหรือกลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะ บันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และ อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัตถุดิบเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้กลุ่มบริษัท ใช้อัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่า ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอก หลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัตถุดิบด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูก วัตถุดิบใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัตถุดิบหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ใน กำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว ยกเว้นสัญญาเช่าที่ ได้รับส่วนลดค่าเช่าจากสถานการณ์ COVID-19 และกลุ่มบริษัทเลือกไม่ประเมินว่าการได้รับส่วนลดค่าเช่าเป็นการ เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะวัตถุดิบหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยใช้อัตราคิดลดเดิมและรับรู้ผลกระทบ ของการเปลี่ยนแปลงหนี้สินตามสัญญาเช่าในกำไรหรือขาดทุน

#### (ก) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการ ให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วย สินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วน ของผู้ถือหุ้น

### *การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน*

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

### *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

#### *ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน*

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

#### *การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์*

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้อื้อหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดหุ้น สำหรับมูลค่าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

### **(จ) ประมาณการหนี้สิน**

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน



## (๗) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

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

**(ค) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า**

*การรับรู้รายได้*

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่ได้รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

*การขายสินค้า*

รายได้จากการขายสินค้านับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

**(ณ) ภาษีเงินได้**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### (ค) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

#### (ค) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

#### 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าและบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีดังต่อไปนี้

| ชื่อกิจการ                 | ประเทศที่จัดตั้ง<br>/สัญชาติ | ลักษณะความสัมพันธ์  |
|----------------------------|------------------------------|---|
| นายตัน ภาสกรนที            | ไทย                          | บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน<br>สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่า<br>ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่<br>และเป็นกรรมการของบริษัท |
| นางอิง ภาสกรนที            | ไทย                          | เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่   |
| บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด | ไทย                          | มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและญาติสนิทของกรรมการของ<br>บริษัทเป็นกรรมการ  |
| บริษัท ทิวัน บิวคิง จำกัด  | ไทย                          | มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน   |

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

|                                     | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|-------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม    | 2565         | 2564    | 2565                 | 2564    |
|                                     | (พันบาท)     |         |                      |         |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน |              |         |                      |         |
| ขายสินค้า                           | 474,730      | 379,709 | 474,730              | 379,837 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                      | 17,969       | 16,461  | 17,969               | 16,461  |
| ผู้บริหารสำคัญ                      |              |         |                      |         |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ             |              |         |                      |         |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน        | 46,506       | 36,876  | 46,506               | 36,876  |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน             | 1,128        | 1,335   | 1,128                | 1,335   |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ          | 47,634       | 38,211  | 47,634               | 38,211  |

สอดคล้องเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

**ลูกหนี้การค้า**

|   | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|---|---------------|---------------|----------------------|----------------|
|   | 2565          | 2564          | 2565                 | 2564           |
|   | (พันบาท)      |               |                      |                |
| บริษัทย่อย  | -             | -             | 72,366               | 71,521         |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน                            | 71,348        | 67,390        | 71,348               | 67,390         |
| <b>รวม</b>  | <b>71,348</b> | <b>67,390</b> | <b>143,714</b>       | <b>138,911</b> |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต<br>ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | -             | -             | (72,366)             | (71,521)       |
| <b>สุทธิ</b>  | <b>71,348</b> | <b>67,390</b> | <b>71,348</b>        | <b>67,390</b>  |

**ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น**

|   | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|---|--------------|----------|----------------------|----------|
|   | 2565         | 2564     | 2565                 | 2564     |
|   | (พันบาท)     |          |                      |          |
| บริษัทย่อย  | -            | -        | 2,400                | 2,400    |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต<br>ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | -            | -        | (2,400)              | (2,400)  |
| <b>สุทธิ</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>-</b>             | <b>-</b> |

**(กลับรายการค่าเผื่อ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่**

| คาดว่าจะเกิดขึ้น                 | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|----------------------------------|--------------|----------|----------------------|----------------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2565         | 2564     | 2565                 | 2564           |
|                                  | (พันบาท)     |          |                      |                |
| ลูกหนี้การค้า                    | -            | -        | 845                  | (4,167)        |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น             | -            | -        | -                    | 2,400          |
|                                  | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>845</b>           | <b>(1,767)</b> |

**ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย**

|                            | งบการเงินรวม |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |
|----------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
|                            | 2565         | 2564         | 2565                 | 2564         |
|                            | (พันบาท)     |              |                      |              |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | <b>2,546</b> | <b>2,531</b> | <b>2,546</b>         | <b>2,531</b> |

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

|                            | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|----------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                            | 2565          | 2564          | 2565                 | 2564          |
|                            | (พันบาท)      |               |                      |               |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | <u>74,741</u> | <u>80,079</u> | <u>74,741</u>        | <u>80,079</u> |

### สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

#### สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

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

#### สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

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

#### สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

## 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|                                       | งบการเงินรวม   |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|---------------------------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                       | 2565           | 2564          | 2565                 | 2564          |
|                                       | (พันบาท)       |               |                      |               |
| เงินสดในมือ                           | 331            | 289           | 331                  | 289           |
| เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน | 48             | 54            | 44                   | 52            |
| เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์   | 66,327         | 40,961        | 65,610               | 40,886        |
| เงินฝากสถาบันการเงินประเภทฝากประจำ    | 95,512         | -             | 95,512               | -             |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน      |                |               |                      |               |
| งบกระแสเงินสด                         | <u>162,218</u> | <u>41,304</u> | <u>161,497</u>       | <u>41,227</u> |

## 6 ลูกหนี้การค้า

|                           |          | งบการเงินรวม     |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|---------------------------|----------|------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                           | หมายเหตุ | 2565             | 2564           | 2565                 | 2564           |
|                           |          | (พันบาท)         |                |                      |                |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน    |          |                  |                |                      |                |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ        |          | 71,348           | 67,390         | 71,348               | 67,390         |
| เกินกำหนดชำระ             |          |                  |                |                      |                |
| มากกว่า 12 เดือน          |          | -                | -              | 72,366               | 71,521         |
|                           |          | <u>71,348</u>    | <u>67,390</u>  | <u>143,714</u>       | <u>138,911</u> |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน  |          |                  |                |                      |                |
| เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |          | -                | -              | (72,366)             | (71,521)       |
| สุทธิ                     | 4        | <u>71,348</u>    | <u>67,390</u>  | <u>71,348</u>        | <u>67,390</u>  |
| กิจการอื่น                |          |                  |                |                      |                |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ        |          | <u>1,157,355</u> | <u>876,217</u> | <u>1,157,355</u>     | <u>876,217</u> |
| รวม                       |          | <u>1,228,703</u> | <u>943,607</u> | <u>1,228,703</u>     | <u>943,607</u> |



ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

|                     |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|---------------------|----------|----------------------|---------------|
|                     | หมายเหตุ | 2565                 | 2564          |
|                     |          | (พันบาท)             |               |
| ณ วันที่ 1 มกราคม   |          | 71,521               | 75,688        |
| เพิ่มขึ้น           |          | 845                  | -             |
| กลับรายการ          |          | -                    | (4,167)       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 4        | <u>72,366</u>        | <u>71,521</u> |

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 (ค.1.1)

7 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

|                             | งบการเงินรวม  |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------------|----------------|
|                             | 2565          | 2564           | 2565                 | 2564           |
|                             | (พันบาท)      |                |                      |                |
| กิจการอื่น                  |               |                |                      |                |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า      | 67,472        | 103,370        | 67,472               | 103,370        |
| ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี       | 2,819         | 2,513          | 2,808                | 2,502          |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มระหว่างขอคืน | 1,778         | 1,778          | -                    | -              |
| รายได้อื่นค้างรับ           | 1,253         | 1,770          | 1,253                | 1,770          |
| อื่นๆ                       | 1,956         | 917            | 1,956                | 917            |
| รวม                         | <u>75,278</u> | <u>110,348</u> | <u>73,489</u>        | <u>108,559</u> |

## 8 สินค้ำคงเหลือ

|   | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|---|------------------|------------------|----------------------|------------------|
|   | 2565             | 2564             | 2565                 | 2564             |
|   | (พันบาท)         |                  |                      |                  |
| สินค้าสำเร็จรูป                                   | 302,512          | 316,439          | 302,512              | 316,439          |
| วัตถุดิบ  | 256,270          | 191,117          | 256,270              | 191,117          |
| วัสดุสิ้นเปลือง                                   | 33,829           | 39,232           | 33,829               | 39,232           |
| <b>รวม</b>  | <b>592,611</b>   | <b>546,788</b>   | <b>592,611</b>       | <b>546,788</b>   |
| หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง                     | (4,827)          | (15,661)         | (4,827)              | (15,661)         |
| <b>สุทธิ</b>                                      | <b>587,784</b>   | <b>531,127</b>   | <b>587,784</b>       | <b>531,127</b>   |
| ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชี         |                  |                  |                      |                  |
| ต้นทุนขาย   |                  |                  |                      |                  |
| - ต้นทุนขาย                                       | 5,128,666        | 4,205,761        | 5,128,666            | 4,205,555        |
| - การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ | 25,124           | 15,119           | 25,124               | 15,119           |
| <b>สุทธิ</b>                                      | <b>5,153,790</b> | <b>4,220,880</b> | <b>5,153,790</b>     | <b>4,220,674</b> |

## 9 เงินลงทุนในการร่วมค้ำ

|                                | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                | 2565           | 2564           | 2565                 | 2564           |
|                                | (พันบาท)       |                |                      |                |
| ณ วันที่ 1 มกราคม              | 253,916        | 179,438        | 153,770              | 153,770        |
| ลดทุน                          | (97,393)       | -              | (97,393)             | -              |
| ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้ำ      |                |                |                      |                |
| ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย          | 82,245         | 58,951         | -                    | -              |
| กลับรายการค่าเผื่อด้อยค่า      | -              | -              | 167,100              | -              |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ |                |                |                      |                |
| แปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ      | (19,056)       | 15,527         | -                    | -              |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>     | <b>219,712</b> | <b>253,916</b> | <b>223,477</b>       | <b>153,770</b> |

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

บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปซื้อที่ดินและเป็นเงินทุนหมุนเวียน และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนแล้วกับ Ministry of Law and Human Rights ซึ่งมีรายละเอียดต่อไปนี้

| วันที่ได้รับการเรียก<br>ให้ชำระเงินทุน | วันที่จ่ายชำระเงินทุน | วันที่จดทะเบียนเพิ่มทุน | จำนวนเงิน                |                            |
|--|-----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|
|  |                       |                         | (ล้านบาท<br>อินโดนีเซีย) | หรือเทียบเท่า<br>(ล้านบาท) |
| 21 มิถุนายน 2559                       | 30 มิถุนายน 2559      | 8 สิงหาคม 2559          | 40,000                   | 115.6                      |
| 31 กรกฎาคม 2560                        | 11 สิงหาคม 2560       | 22 สิงหาคม 2560         | 45,000                   | 121.1                      |
| 5 มกราคม 2561                          | 17 มกราคม 2561        | 24 มกราคม 2561          | 60,000                   | 158.7                      |
| 10 มกราคม 2562                         | 23 มกราคม 2562        | 23 มกราคม 2562          | 45,000                   | 104.4                      |

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ PTI ผู้ถือหุ้น PTI ได้อนุมัติการลดทุนที่ออกและชำระแล้ว เป็นจำนวนเงิน 90,000 ล้านบาทเป็นเงิน 45,000 ล้านบาท ซึ่งเป็นการลดทุนในส่วนของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จำนวน 45 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านบาท (หรือเทียบเท่า 97.4 ล้านบาท) และการร่วมค้าได้ จดทะเบียนลดทุนกับ Ministry of Law and Human Rights แล้วเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2565 จากการลดทุนและการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและดุลยพินิจของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้กลับรายการ ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงิน 167.1 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

|                                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ       |      |             |           |         |         |            |           |               |         | งบการเงินรวม                 |         |
|----------------------------------|----------------------------|------|-------------|-----------|---------|---------|------------|-----------|---------------|---------|------------------------------|---------|
|                                  | สัดส่วนความ<br>เป็นเจ้าของ |      | ทุนชำระแล้ว |           | ราคาทุน |         | การด้อยค่า |           | ราคาทุน-สุทธิ |         | มูลค่าตาม<br>วิธีส่วนได้เสีย |         |
|                                  |                            |      |             |           |         |         |            |           |               |         |                              |         |
|                                  | 2565                       | 2564 | 2565        | 2564      | 2565    | 2564    | 2565       | 2564      | 2565          | 2564    | 2565                         | 2564    |
|                                  | (ร้อยละ)                   |      | (พันบาท)    |           |         |         |            |           |               |         |                              |         |
| การร่วมค้า                       |                            |      |             |           |         |         |            |           |               |         |                              |         |
| บริษัท พีที อีชี ดัน อินโดนีเซีย | 50                         | 50   | 1,075,954   | 1,270,741 | 537,977 | 635,370 | (314,500)  | (481,600) | 223,477       | 153,770 | 219,712                      | 253,916 |
| รวม                              |                            |      |             |           | 537,977 | 635,370 | (314,500)  | (481,600) | 223,477       | 153,770 | 219,712                      | 253,916 |

การร่วมค้าจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศอินโดนีเซีย และดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำ

บริษัท ไม่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาเปิดเผยต่อสาธารณชน

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญซึ่งนำเสนออยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

|  | บริษัท พีที อีซี ดัน อินโดนีเซีย |                        |
|--|----------------------------------|------------------------|
|  | 2565                             | 2564                   |
|  | (พันบาท)                         |                        |
| รายได้   | 2,056,013                        | 221,786                |
| ต้นทุนขาย  | (1,373,922)                      | -                      |
| ค่าใช้จ่าย   | (536,064) <sup>ก</sup>           | (125,236) <sup>ก</sup> |
| รายได้ภาษีเงินได้  | 18,463                           | 21,352                 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)                                  | 164,490                          | 117,902                |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)</b> | <b>82,245</b>                    | <b>58,951</b>          |
| สินทรัพย์หมุนเวียน   | 770,539 <sup>ข</sup>             | 561,854 <sup>ข</sup>   |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน  | 163,482                          | 170,226                |
| หนี้สินหมุนเวียน   | (494,598)                        | (224,247)              |
| สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)  | 439,423                          | 507,833                |
| <b>มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)</b>     | <b>219,712</b>                   | <b>253,916</b>         |
| หมายเหตุ   |                                  |                        |
| ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                            | 6,478                            | 4,806                  |
| ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                           | 299,752                          | 444,435                |

## 10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

|                               |                           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |             |       |          |       |                      |      |   |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|-------|-------------|-------|----------|-------|----------------------|------|---|
| ลักษณะธุรกิจ                  | ประเทศที่<br>ดำเนินธุรกิจ | สัดส่วนความ          |       | ทุนชำระแล้ว |       | ราคาทุน  |       | เงินปันผลรับสำหรับปี |      |   |
|                               |                           | เป็นเจ้าของ          |       |             |       |          |       |                      |      |   |
|                               |                           | 2565                 | 2564  | 2565        | 2564  | 2565     | 2564  | 2565                 | 2564 |   |
|                               |                           | (ร้อยละ)             |       |             |       | (พันบาท) |       |                      |      |   |
| บริษัทย่อยทางตรงในประเทศ      |                           |                      |       |             |       |          |       |                      |      |   |
| บริษัท อีซีตัน เพาเวอร์ จำกัด | จำหน่ายเครื่องดื่ม        | ไทย                  | 99.99 | 99.99       | 1,000 | 1,000    | 1,000 | 1,000                | -    | - |
| รวม                           |                           |                      |       |             |       | 1,000    | 1,000 | -                    | -    |   |



## 11 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

| งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |      |             |      |         |      |                |      |                      |      |
|-------------------------------------|-------------|------|-------------|------|---------|------|----------------|------|----------------------|------|
|                                     | สัดส่วนความ |      | ทุนชำระแล้ว |      | ราคาทุน |      | มูลค่ายุติธรรม |      | เงินปันผลรับสำหรับปี |      |
|                                     | เป็นเจ้าของ |      |             |      |         |      |                |      |                      |      |
|                                     | 2565        | 2564 | 2565        | 2564 | 2565    | 2564 | 2565           | 2564 | 2565                 | 2564 |
|                                     | (ร้อยละ)    |      |             |      |         |      | (พันบาท)       |      |                      |      |
| บริษัท 프리คิทพี จำกัด                | 20.12       | -    | 2,504       | -    | 92,600  | -    | 92,600         | -    | -                    | -    |
| รวม                                 |             |      |             |      | 92,600  | -    | 92,600         | -    | -                    | -    |

บริษัท 프리คิทพี 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

## 12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

|                                 | ที่ดิน         | ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | อาคาร<br>และ<br>ส่วนปรับปรุง<br>อาคาร | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ     |   |                                 | ยานพาหนะ      | สินทรัพย์<br>ระหว่าง<br>การก่อสร้าง<br>และติดตั้ง | รวม              |
|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------|---|------------------|
|                                 |                |                        |                                       | เครื่องจักร<br>และ<br>อุปกรณ์<br>โรงงาน | เครื่องตกแต่ง<br>ติดตั้งและ<br>เครื่องใช้<br>สำนักงาน<br>(พันบาท) | เครื่องมือ<br>และ<br>เครื่องใช้ |               |   |                  |
| <b>ราคาทุน</b>                  |                |                        |                                       |   |   |                                 |               |   |                  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564          | 431,698        | 74,804                 | 2,648,482                             | 5,754,513                               | 80,688  | 230,695                         | 15,705        | 6,800   | 9,243,385        |
| เพิ่มขึ้น                       | -              | 43                     | 1,919                                 | 8,132                                   | 1,848   | 10,545                          | -             | 4,536   | 27,023           |
| โอน                             | -              | -                      | 5,308                                 | -                                       | 119   | 2,807                           | -             | (8,234)   | -                |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย            | -              | -                      | (29)                                  | -                                       | (345)   | (257)                           | -             | -   | (631)            |
| รายการปรับปรุง                  | -              | -                      | (8,831)                               | -                                       | -   | (421)                           | -             | -   | (9,252)          |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b> |                |                        |                                       |   |   |                                 |               |   |                  |
| และวันที่ 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)         |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b> | <b>431,698</b> | <b>74,847</b>          | <b>2,694,360</b>                      | <b>5,813,292</b>                        | <b>83,225</b>   | <b>253,258</b>                  | <b>15,705</b> | <b>3,697</b>                                      | <b>9,370,082</b> |

|                           |         | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |               |            |            |          | สินทรัพย์   |             |
|---------------------------|---------|-------------------------------------|-------------|---------------|------------|------------|----------|-------------|-------------|
|                           |         | อาคาร                               | เครื่องจักร | เครื่องตกแต่ง | ที่ดิน     | ที่ดิน     | ที่ดิน   | ระหว่าง     | รวม         |
|                           |         | และ                                 | และ         | ติดตั้งและ    | เครื่องใช้ | และ        | และ      | การก่อสร้าง |             |
|                           |         | ส่วนปรับปรุง                        | อุปกรณ์     | สำนักงาน      | สำนักงาน   | เครื่องใช้ | ยานพาหนะ | และติดตั้ง  |             |
|                           |         | อาคาร                               | โรงงาน      |               | (พันบาท)   |            |          |             |             |
| ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจาก |         |                                     |             |               |            |            |          |             |             |
| การด้อยค่า                |         |                                     |             |               |            |            |          |             |             |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564    | -       | (30,729)                            | (971,259)   | (2,729,118)   | (60,080)   | (186,000)  | (12,398) | -           | (3,989,584) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี     | -       | (3,735)                             | (144,993)   | (397,721)     | (5,621)    | (17,825)   | (750)    | -           | (570,645)   |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย      | -       | -                                   | 29          | -             | 342        | 247        | -        | -           | 618         |
| ขาดทุนจากการด้อยค่า       | -       | -                                   | -           | (11,677)      | -          | -          | -        | -           | (11,677)    |
| รายการปรับปรุง            | -       | -                                   | 2,792       | -             | 144        | 351        | -        | -           | 3,287       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564  |         |                                     |             |               |            |            |          |             |             |
| และวันที่ 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  | -       | (38,200)                            | (1,257,612) | (3,510,088)   | (70,234)   | (217,925)  | (13,898) | -           | (5,107,957) |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี       |         |                                     |             |               |            |            |          |             |             |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564  | 431,698 | 40,383                              | 1,533,418   | 2,624,129     | 17,095     | 40,142     | 2,557    | 3,102       | 4,692,524   |
| 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   |

### การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้จัดจ้าง/จำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิเป็นจำนวนเงิน 415.5 ล้านบาท (2564: 2,054.1 ล้านบาท) เป็นหลักประกันวงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต (2564: หลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งได้ไถ่ถอนในเดือนมกราคม 2565)

## 13 สัญญาเช่า

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

### งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

2565

2564

(พันบาท)

อาคารสำนักงาน

72,021

78,283

รถโฟล์คลิฟท์

3,779

7,074

รวม

75,800

85,357

กลุ่มบริษัทเช่าอาคารสำนักงานและรถโฟล์คลิฟท์เป็นระยะเวลา 6 และ 4 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

ในปี 2565 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 6.1 ล้านบาท (2564: 6.3 ล้านบาท)

### สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอาคารสำนักงานภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่าหกเดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

|  | งบการเงินรวม /<br>งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|--|--|--------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม                           | 2565                                   | 2564   |
|  | (พันบาท)                               |        |
| จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน                             |  |        |
| การลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19                      | -                                      | (394)  |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้                       |  |        |
| - อาคารสำนักงาน  | 12,395                                 | 11,891 |
| - รถไฟฟ้า  | 3,295                                  | 2,585  |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า                         | 1,748                                  | 2,105  |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ | 730                                    | 702    |

ในปี 2565 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 17.2 ล้านบาท (2564: 16.1 ล้านบาท)

#### 14 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

|                             | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                             | 2565                                | 2564          |
|                             | ส่วนที่ไม่มี                        | ส่วนที่ไม่มี  |
|                             | หลักประกัน                          | หลักประกัน    |
|                             | (พันบาท)                            |               |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า         | 78,564                              | 87,198        |
| รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย | <u>78,564</u>                       | <u>87,198</u> |

#### วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,780.0 ล้านบาท (2564: 1,770.0 ล้านบาท)

## 15 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และความเสี่ยงจากอัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

### มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม

| โครงการผลประโยชน์               | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                 | 2565                                | 2564          |
|                                 | (พันบาท)                            |               |
| ณ วันที่ 1 มกราคม               | 46,758                              | 41,420        |
| รับรู้ในกำไรขาดทุน              |                                     |               |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน            | 4,608                               | 4,735         |
| ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน           | 659                                 | 603           |
|                                 | <b>5,267</b>                        | <b>5,338</b>  |
| รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น |                                     |               |
| กำไรจากการประมาณตามหลัก         |                                     |               |
| คณิตศาสตร์ประกันภัย             |                                     |               |
| - ข้อสมมติทางการเงิน            | (5,203)                             | -             |
| - การปรับปรุงจากประสบการณ์      | (2,871)                             | -             |
|                                 | <b>(8,074)</b>                      | <b>-</b>      |
| ผลประโยชน์จ่าย                  | (3,440)                             | -             |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม             | <b>40,511</b>                       | <b>46,758</b> |

### ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม

| หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย         | 2565 |  | 2564     |  |
|---------------------------------|------|--|----------|--|
|                                 |      |  | (ร้อยละ) |  |
| อัตราคิดลด                      | 3.15 |  | 1.80     |  |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 4    |  | 4        |  |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราณณะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางณณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 14 ปี (2564: 16 ปี)

## การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ มีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

|                                 | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |                      |         |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------|----------------------|---------|
|                                 | ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1           |         | ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1 |         |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>      | 2565                                | 2564    | 2565                 | 2564    |
|                                 | <i>(พันบาท)</i>                     |         |                      |         |
| อัตราคิดลด                      | (1,868)                             | (1,971) | 2,018                | 2,150   |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 4,123                               | 5,091   | (3,603)              | (4,328) |

## 16 ส่วนเกินทุนและสำรอง

### ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

### ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆ ไปกับรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2



สำรองประกอบด้วย

**การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม**

**ทุนสำรองตามกฎหมาย**

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

**องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น**

**ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ**

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศประกอบด้วยผลต่างการแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

## 17 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

**ส่วนงานที่รายงาน**

ผู้บริหารเห็นว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเครื่องดื่ม ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

**ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์**

ในการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์นั้น รายได้จะจำแนกโดยใช้สถานที่ตั้งของลูกค้า

รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์หลักและจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

|                                    | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                    | 2565             | 2564             | 2565                 | 2564             |
|                                    | (พันบาท)         |                  |                      |                  |
| ประเทศไทย                          | 5,727,225        | 4,553,857        | 5,727,225            | 4,553,562        |
| อื่นๆ                              | 613,138          | 674,401          | 613,138              | 674,401          |
| <b>รวมรายได้</b>                   | <b>6,340,363</b> | <b>5,228,258</b> | <b>6,340,363</b>     | <b>5,227,963</b> |
| <b>จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้</b> |                  |                  |                      |                  |
| ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง                  | 6,340,363        | 5,228,258        | 6,340,363            | 5,227,963        |
| <b>รวมรายได้</b>                   | <b>6,340,363</b> | <b>5,228,258</b> | <b>6,340,363</b>     | <b>5,227,963</b> |

### ลูกค้านายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้านายใหญ่หนึ่งของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 5,300.4 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (2564: 4,239.7 ล้านบาท และ 4,239.9 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

18 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

|                                       | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| หมายเหตุ                              | 2565         | 2564      | 2565                 | 2564      |
|                                       | (พันบาท)     |           |                      |           |
| รวมอยู่ในต้นทุนขาย                    |              |           |                      |           |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป       | 13,927       | 60,132    | 13,927               | 59,922    |
| ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 3,049,623    | 2,333,770 | 3,049,623            | 2,333,774 |
| ค่าภาษีสรรพสามิต                      | 821,001      | 654,230   | 821,001              | 654,230   |
| ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย            | 547,288      | 562,507   | 547,288              | 562,507   |
| ค่าสาธารณูปโภค                        | 293,782      | 226,202   | 293,782              | 226,202   |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน        | 154,334      | 149,996   | 154,334              | 149,996   |
| ค่าขนส่งและค่าเดินทาง                 | 23,225       | 19,942    | 23,225               | 19,942    |
| อื่นๆ                                 | 250,610      | 214,101   | 250,610              | 214,101   |
| รวม                                   | 5,153,790    | 4,220,880 | 5,153,790            | 4,220,674 |
| รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย        |              |           |                      |           |
| ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย             | 268,862      | 257,246   | 268,862              | 257,242   |
| ค่าขนส่งและค่าเดินทาง                 | 18,135       | 13,029    | 18,135               | 13,029    |
| ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น            | 4,776        | 5,487     | 4,776                | 5,487     |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งออก                 | 1,210        | 1,260     | 1,210                | 1,260     |
| รวม                                   | 292,983      | 277,022   | 292,983              | 277,018   |
| รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร        |              |           |                      |           |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน        | 122,801      | 119,697   | 122,801              | 119,697   |
| (กลับรายการค่าเผื่อ) ผลขาดทุน         |              |           |                      |           |
| ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น         | 4, 6         | -         | 845                  | (1,767)   |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร        | 12           | -         | -                    | 11,677    |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย         | 22,899       | 21,319    | 22,899               | 21,319    |
| อื่นๆ                                 | 26,495       | 15,653    | 26,392               | 15,445    |
| รวม                                   | 172,195      | 168,346   | 172,937              | 166,371   |

## 19 ภาษีเงินได้

### ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

|                                  | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                  | 2565                                | 2564          |
|                                  | (พันบาท)                            |               |
| <b>ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน</b> |                                     |               |
| สำหรับงวดปัจจุบัน                | 143,299                             | 40,079        |
| ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป      | (689)                               | -             |
|                                  | <b>142,610</b>                      | <b>40,079</b> |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>  |                                     |               |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว  | 36,876                              | 53,985        |
|                                  | <b>36,876</b>                       | <b>53,985</b> |
| <b>รวม</b>                       | <b>179,486</b>                      | <b>94,064</b> |

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

|                                 | งบการเงินรวม          |          |                       |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ  |          |                       |          |
|---------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                                 | 2565                  |          | 2564                  |          | 2565                  |          | 2564                  |          |
|                                 | อัตราภาษี<br>(ร้อยละ) | (พันบาท) | อัตราภาษี<br>(ร้อยละ) | (พันบาท) | อัตราภาษี<br>(ร้อยละ) | (พันบาท) | อัตราภาษี<br>(ร้อยละ) | (พันบาท) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้             |                       | 821,129  |                       | 640,835  |                       | 905,240  |                       | 583,774  |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้    | 20                    | 164,226  | 20                    | 128,167  | 20                    | 181,048  | 20                    | 116,755  |
| ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้าที่ใช้ |                       |          |                       |          |                       |          |                       |          |
| วิธีส่วนได้เสีย                 |                       | (16,449) |                       | (11,790) |                       | -        |                       | -        |
| ผลกระทบจากความแตกต่างทางภาษี    |                       |          |                       |          |                       |          |                       |          |
| ของเงินลงทุนในการร่วมค้า        |                       | 33,420   |                       | -        |                       | -        |                       | -        |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี       |                       | 579      |                       | 602      |                       | 579      |                       | 622      |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม |                       | (36)     |                       | (22,412) |                       | (36)     |                       | (22,412) |
| ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป     |                       | (689)    |                       | -        |                       | (689)    |                       | -        |
| อื่นๆ                           |                       | (1,565)  |                       | (503)    |                       | (1,416)  |                       | (901)    |
| รวม                             | 22                    | 179,486  | 15                    | 94,064   | 20                    | 179,486  | 16                    | 94,064   |

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

| บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน |          |               |            |
|---------------------------------|----------|---------------|------------|
| ณ วันที่                        | กำไรหรือ | กำไรขาดทุน    | ณ วันที่   |
| 1 มกราคม                        | ขาดทุน   | เบ็ดเสร็จอื่น | 31 ธันวาคม |
| (พันบาท)                        |          |               |            |

2565

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

|  |                |                 |                |               |
|--|----------------|-----------------|----------------|---------------|
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า             | 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         |
| <b>รวม</b>                               | <b>121,507</b> | <b>(36,876)</b> | <b>(1,615)</b> | <b>83,016</b> |

2564

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

|  |                |                 |          |                |
|--|----------------|-----------------|----------|----------------|
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า             | 2,892          | (1,345)         | -        | 1,547          |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                     | 209            | 159             | -        | 368            |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน   | 15,709         | (4,124)         | -        | 11,585         |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า | 96,320         | -               | -        | 96,320         |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร           | -              | 2,335           | -        | 2,335          |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน  | 8,284          | 1,068           | -        | 9,352          |
| ยอดขาดทุนทางภาษียกไป                     | 52,078         | (52,078)        | -        | -              |
| <b>รวม</b>                               | <b>175,492</b> | <b>(53,985)</b> | <b>-</b> | <b>121,507</b> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 72.4 ล้านบาท (2564: 71.5 ล้านบาท) และขาดทุนทางภาษีในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 71.8 ล้านบาท (2564: 71.9 ล้านบาท) ที่ยังไม่ได้ใช้ซึ่งยังไม่ได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

## 20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

|  | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|--|------------------|------------------|----------------------|------------------|
|  | 2565             | 2564             | 2565                 | 2564             |
|  | (ล้านบาท)        |                  |                      |                  |
| กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ<br>ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน) | <u>641,644</u>   | <u>546,771</u>   | <u>725,754</u>       | <u>489,710</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>0.49</u>      | <u>0.42</u>      | <u>0.56</u>          | <u>0.38</u>      |

## 21 เงินปันผล

ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติเงินปันผลดังต่อไปนี้

|                       | วันที่อนุมัติ  | กำหนดจ่าย<br>เงินปันผล | อัตราเงินปันผล<br>ต่อหุ้น<br>(บาท) | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) |
|-----------------------|----------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| 2565                  |                |                        |                                    |                        |
| เงินปันผลประจำปี 2564 | 27 เมษายน 2565 | 23 พฤษภาคม 2565        | 0.50                               | 650,000                |
| 2564                  |                |                        |                                    |                        |
| เงินปันผลประจำปี 2563 | 27 เมษายน 2564 | 21 พฤษภาคม 2564        | 0.50                               | 650,000                |



## 22 เครื่องมือทางการเงิน

### (ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

| งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |                        |                        |                |         |         |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|---------|---------|
|                                     | มูลค่าตามบัญชี         |                        | มูลค่ายุติธรรม |         |         |
|                                     | เครื่องมือทางการเงิน   | เครื่องมือทางการเงิน   |                |         |         |
|                                     | ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า | ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า |                |         |         |
|                                     | ยุติธรรมผ่านกำไร       | ยุติธรรมผ่านกำไร       |                |         |         |
|                                     | หรือขาดทุน             | ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น    | ระดับ 2        | ระดับ 3 | รวม     |
|                                     | (พันบาท)               |                        |                |         |         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565            |                        |                        |                |         |         |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                 |                        |                        |                |         |         |
| หน่วยลงทุนในตราสารหนี้              | 572,727                | -                      | 572,727        | -       | 572,727 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                | -                      | 92,600                 | -              | 92,600  | 92,600  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564            |                        |                        |                |         |         |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                 |                        |                        |                |         |         |
| หน่วยลงทุนในตราสารหนี้              | 296,362                | -                      | 296,362        | -       | 296,362 |

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน

| ประเภท  | เทคนิคการประเมินมูลค่า  |
|---|---|
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน ซึ่งอ้างอิงราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่นที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น     | ราคาซื้อขายหุ้น   |

(ข) รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด

|   |                      | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |                                |                           |
|---|----------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------|
| ตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการ<br>ของตลาด | ณ วันที่<br>1 มกราคม | ซื้อ                                | ขาย<br>(พันบาท)    | ปรับปรุง<br>มูลค่า<br>ยุติธรรม | ณ วันที่<br>31<br>ธันวาคม |
| <b>2565</b>                               |                      |                                     |                    |                                |                           |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน</b>       |                      |                                     |                    |                                |                           |
| หน่วยลงทุนในตราสารหนี้                    |                      |                                     |                    |                                |                           |
| ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม            |                      |                                     |                    |                                |                           |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน                        | 296,362              | 3,040,000                           | (2,764,017)        | 382                            | 572,727                   |
| <b>รวม</b>                                | <b>296,362</b>       | <b>3,040,000</b>                    | <b>(2,764,017)</b> | <b>382</b>                     | <b>572,727</b>            |
| <b>2564</b>                               |                      |                                     |                    |                                |                           |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน</b>       |                      |                                     |                    |                                |                           |
| หน่วยลงทุนในตราสารหนี้                    |                      |                                     |                    |                                |                           |
| ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม            |                      |                                     |                    |                                |                           |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน                        | 184,795              | 1,420,000                           | (1,308,465)        | 32                             | 296,362                   |
| <b>รวม</b>                                | <b>184,795</b>       | <b>1,420,000</b>                    | <b>(1,308,465)</b> | <b>32</b>                      | <b>296,362</b>            |

## (ค) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

### กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิผลโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

### (ค.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกค้าที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

### (ค.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัท ได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่ รายละเอียดการกระจุกตัวของรายได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า วงเงินยอขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละราย และจะทบทวนเป็นรายปี ยอขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 60 วัน และมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละรายและสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

### (ค.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงินซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

## (ค.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

| งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |                        |                             |               |                |
|-------------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| กระแสเงินสดตามสัญญา                 |                |                        |                             |               |                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม                 | มูลค่าตามบัญชี | ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า | มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี | มากกว่า 5 ปี  | รวม            |
| (พันบาท)                            |                |                        |                             |               |                |
| <b>2565</b>                         |                |                        |                             |               |                |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>            |                |                        |                             |               |                |
| <b>ที่ไม่ใช่อนุพันธ์</b>            |                |                        |                             |               |                |
| 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         |
|                                     | <b>699,538</b> | <b>636,458</b>         | <b>59,828</b>               | <b>8,422</b>  | <b>704,708</b> |
| <b>2564</b>                         |                |                        |                             |               |                |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>            |                |                        |                             |               |                |
| <b>ที่ไม่ใช่อนุพันธ์</b>            |                |                        |                             |               |                |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น            | 338,493        | 338,493                | -                           | -             | 338,493        |
| เจ้าหนี้อื่น                        | 34,549         | 34,549                 | -                           | -             | 34,549         |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน               |                |                        |                             |               |                |
| อาคารและอุปกรณ์                     | 63,220         | 63,220                 | -                           | -             | 63,220         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                 | 87,198         | 16,515                 | 56,434                      | 20,800        | 93,749         |
|                                     | <b>523,460</b> | <b>452,777</b>         | <b>56,434</b>               | <b>20,800</b> | <b>530,011</b> |

### (ค.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่าอุตสาหกรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

#### (ค.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเป็นผลมาจากการมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

|   |                            | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |                            |                    |                 |                 |
|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
|   |                            | 2565                                |                 |                            | 2564               |                 |                 |
| ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ<br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม | เงินเหรียญ<br>สหรัฐอเมริกา | เงินยูโร                            | รวม             | เงินเหรียญ<br>สหรัฐอเมริกา | เงินเยน<br>ญี่ปุ่น | เงินยูโร        | รวม             |
|   |                            |                                     |                 | (พันบาท)                   |                    |                 |                 |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                 | (6,645)                    | (44,646)                            | (51,291)        | (16,274)                   | (160)              | (45,937)        | (62,371)        |
| ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ                             | <u>(6,645)</u>             | <u>(44,646)</u>                     | <u>(51,291)</u> | <u>(16,274)</u>            | <u>(160)</u>       | <u>(45,937)</u> | <u>(62,371)</u> |



## การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแข่งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินต่างประเทศ ณ วันที่รายงานส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นเป็นอัตราคงที่

| ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |            |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|------------|
|                          | อัตรา                               | กำไรหรือขาดทุน |            |
|                          | เปลี่ยนแปลง<br>(ร้อยละ)             | การแข่งค่า     | การอ่อนค่า |
|                          |                                     | (พันบาท)       |            |
| <b>31 ธันวาคม 2565</b>   |                                     |                |            |
| เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา   | 5                                   | (315)          | 315        |
| เงินยูโร                 | 5                                   | (2,060)        | 2,060      |
| <b>31 ธันวาคม 2564</b>   |                                     |                |            |
| เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา   | 6                                   | (971)          | 971        |
| เงินเยนญี่ปุ่น           | 4                                   | (6)            | 6          |
| เงินยูโร                 | 7                                   | (3,291)        | 3,291      |

## 23 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอโดยกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

## 24 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

|                                 | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|---------------------------------|-------------------------------------|------------|
|                                 | 2565                                | 2564       |
|                                 | (พันบาท)                            |            |
| <b>ภาระผูกพันตามสัญญาเช่า</b>   |                                     |            |
| ภายใน 1 ปี                      | 20                                  | 758        |
| ภายหลังจาก 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | -                                   | 23         |
| <b>รวม</b>                      | <b>20</b>                           | <b>781</b> |

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงานหลายฉบับกับบริษัทในประเทศบางแห่ง ซึ่งเป็นการเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ โดยมีระยะเวลา 1 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในปี 2566

|  | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|--|-------------------------------------|----------------|
|  | 2565                                | 2564           |
|  | (พันบาท)                            |                |
| <b>ภาระผูกพันอื่นๆ</b>                     |                                     |                |
| เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้           | 44,646                              | 45,937         |
| คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว | 194,812                             | 134,537        |
| สัญญาบริการ                                | 18,666                              | -              |
| <b>รวม</b>                                 | <b>258,124</b>                      | <b>180,474</b> |

### หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาระผูกพันจากการที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันสัญญาทางธุรกิจเป็นจำนวนเงิน 13.5 ล้านบาท (2564: 17.9 ล้านบาท)

## สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 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

### สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

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

### สัญญาขนส่งภายในประเทศ

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

## 25 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 780 ล้านบาท มีกำหนดจ่ายในวันที่ 24 พฤษภาคม 2566 อย่างไรก็ตาม เงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

เอกสารแนบ



**ICHITAN**

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



# เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร / ผู้มีอำนาจลงนามควบคุม / ผู้ที่ได้รับมอบหมาย  
ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน / ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง  
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี / และเลขานุการบริษัท

## พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมธนากรณ์



**ตำแหน่งปัจจุบัน :** ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ /  
ประธานกรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการบริหารความเสี่ยง

**อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) :** 72 ปี

**สัญชาติ :** ไทย

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก :** 3 กรกฎาคม 2556

**จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ :** 9 ปี

**ประวัติการศึกษา :** ปริญญาตรี คณะการศึกษาศาสตรบัณฑิต  
สาขามัธยมศึกษา มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ

**ประวัติการฝึกอบรม :**

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) AACP รุ่นที่ 16/2014  
3) RNG รุ่นที่ 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017
- หลักสูตรการอบรมจากสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์:  
- หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End
- หลักสูตรอื่นๆ  
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหาร  
จำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น

**สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 :** ไม่มี

**จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 :** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร :** ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :**

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: ไม่มี
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น : ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :**

- 2565 – ปัจจุบัน: ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2556 – ปัจจุบัน: กรรมการกรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2563 – 2565: ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2556 – 2563: กรรมการบริหารความเสี่ยง  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



## นางอิง ภาสกรนที



**ตำแหน่งปัจจุบัน :** <sup>(1)</sup> รองประธานกรรมการบริษัท /  
<sup>(2)</sup> กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน /  
<sup>(2)</sup> ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/  
<sup>(2)</sup> กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน /  
 กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้อำนวยการ

**อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) :** 52 ปี

**สัญชาติ :** ไทย

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก :** 3 กรกฎาคม 2556

**จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ :** 8 ปี\*

(\* ลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563 และกลับเข้าดำรงตำแหน่ง  
 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565)

### ประวัติการศึกษา :

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

### ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
 1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) DCP รุ่นที่ 44/2004 3) FBG รุ่นที่ 6/2016
- หลักสูตรการอบรมจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET):  
 - หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนา  
 อย่างยั่งยืน ปี 2560 (หลักสูตร P01 และ S01-S06)
- หลักสูตรอื่นๆ  
 - หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร  
 - หลักสูตร Coaching for Leadership รุ่นที่ 1  
 - หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563  
 - หลักสูตร ICDL Personal Data Protection+123 case (PDPA)

**สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 :** ร้อยละ 36.97

- ของตนเอง : ร้อยละ 4.62
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ร้อยละ 32.35

**จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 :** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร :** คู่สมรสของ นายต้น ภาสกรนที  
**การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทาง  
 ผลประโยชน์กับบริษัทฯ :**

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

### การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
  - บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : มี จำนวน 8 แห่ง
- |                  |   |
|------------------|---|
| 2565 – ปัจจุบัน: | กรรมการ, บริษัท แทงคี้วู เซอร์วิส จำกัด                     |
| 2559 – ปัจจุบัน: | กรรมการ, บริษัท เสือศึกปิคนิค จำกัด                         |
| 2556 – ปัจจุบัน: | กรรมการ, บริษัท ดันแอนด์ดัน ศรีราชา แอสเซ็ท จำกัด           |
| 2555 – ปัจจุบัน: | กรรมการ, บริษัท ทีเอสที แอสเซ็ท จำกัด                       |
| 2552 – ปัจจุบัน: | กรรมการ, บริษัท ทีวัน บิวคิง จำกัด (บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน) |
| 2552 – ปัจจุบัน: | กรรมการ, บริษัท อิง ดัน แอสเซ็ท จำกัด                       |
| 2544 – ปัจจุบัน: | กรรมการ, บริษัท กล้วย กล้วย จำกัด                           |
| 2539 – ปัจจุบัน: | กรรมการ, บริษัท เวคคิงบิสซิเนสคอนซัลแตนท์ จำกัด             |
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น : มี จำนวน 1 แห่ง
- |                  |  |
|------------------|--|
| 2553 – ปัจจุบัน: | ผู้พิพากษาสมทบ, ศาลเยาวชนและครอบครัวกลาง |
|------------------|--|

### ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :

- |                  |  |
|------------------|--|
| 2565 – ปัจจุบัน: | รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/<br>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล<br>และความยั่งยืน/ กรรมการบริหาร,<br>บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) |
| 2556 – ปัจจุบัน: | รองกรรมการผู้อำนวยการ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  |
| 2556 – 2563:     | รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/<br>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล/<br>กรรมการบริหาร,<br>บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                |

### หมายเหตุ:

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท

<sup>(2)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ



## นายตัน ภาสกรนที



ตำแหน่งปัจจุบัน : กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ

อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) : 63 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก : 3 กรกฎาคม 2556

จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ : 9 ปี

### ประวัติการศึกษา :

- บริหารธุรกิจชั้นปริญญาโทบัณฑิตศึกษาคณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีชั้นปริญญาโทบัณฑิตศึกษาคณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีชั้นปริญญาโทบัณฑิตศึกษาคณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

### ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
1.) DAP รุ่นที่ 12/2004 2.) FBG รุ่นที่ 6/2016
- หลักสูตรอื่นๆ  
- การป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร  
- หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น

สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 : ร้อยละ 36.97

- ของตนเอง : ร้อยละ 27.74
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ร้อยละ 9.23

จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร : คู่สมรสของ นางอิง ภาสกรนที

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : มี จำนวน 1 แห่ง

2559 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท เสือดีดีปิกคริบ จำกัด

- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :

2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการผู้อำนวยการ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2556 – 2565: ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## นายธิตี จิรนนท์กาล



ตำแหน่งปัจจุบัน : กรรมการ / กรรมการบริหาร

อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) : 61 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก : วันที่ 13 สิงหาคม 2557

จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ : 8 ปี

ประวัติการศึกษา : ปริญญาตรี สื่อมวลชน (วารสารและสิ่งตีพิมพ์),  
มหาวิทยาลัยซื้อชิง

ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
1.) DAP รุ่นที่ 12/2004      2.) FBG รุ่นที่ 6/2016
- หลักสูตรอื่นๆ
  - การป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร
  - หลักสูตรความรู้ด้านกฎหมาย PDPA สรุปเนื้อหาสำคัญที่ผู้บริหารจำเป็นต้องรู้แบบเข้มข้น

สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 : ร้อยละ 4.6

- ของตนเอง : ร้อยละ 2.69
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ร้อยละ 1.91

จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ

อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: มี จำนวน 3 แห่ง
- 2562 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท คิว ชัน เทรคคิง จำกัด
- 2539 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท เวคคิงบิสซิเนสคอนซัลแตนท์ จำกัด
- 2539 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท แทงคักวี่ เซอร์วิส จำกัด
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :

- 2557 – ปัจจุบัน: กรรมการ/ การบริหาร,  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## นายวิโรจน์ สุภาสุรย์



**ตำแหน่งปัจจุบัน :** กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง /  
กรรมการบริหาร /  
รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน

**อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) :** 57 ปี

**สัญชาติ :** ไทย

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก :** วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

**จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ :** 9 ปี

**ประวัติการศึกษา :** ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย)  
มหาวิทยลัยเกษตรศาสตร์

**ประวัติการฝึกอบรม :**

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016
- หลักสูตรการอบรมจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET):  
- หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2560
- หลักสูตรอื่นๆ  
- การป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร  
- หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563  
- หลักสูตร ICDL Personal Data Protection+123 case (PDPA)

**สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 :** ร้อยละ 0.56

- ของตนเอง : ร้อยละ 0.56
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

**จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 :** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร :** ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ  
อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :**

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: ไม่มี
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :**

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

## นายชนพันธุ์ กงนันทะ



**ตำแหน่งปัจจุบัน :** กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง /  
กรรมการบริหาร /  
รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม

**อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) :** 48 ปี

**สัญชาติ :** ไทย

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก :** วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

**จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ :** 9 ปี

### ประวัติการศึกษา :

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

### ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017
- หลักสูตรการอบรมจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET):  
- หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการ  
พัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561
- หลักสูตรอื่นๆ  
- การป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร  
- หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563  
- หลักสูตร ICDDL Personal Data Protection+123 case (PDPA)

**สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 :** ร้อยละ 0.45

- ของตนเอง : ร้อยละ 0.45
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

**จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 :** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร :** ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ**

**อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :**

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: ไม่มี
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :**

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

## นางสาวอารยา พานิชขุนนท์



**ตำแหน่งปัจจุบัน :** กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน  
(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)

**อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) :** 47 ปี

**สัญชาติ :** ไทย

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก :** วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

**จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ :** 9 ปี

**ประวัติการศึกษา :** ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (การเงิน),  
มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

**ประวัติการฝึกอบรม :**

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
1.) DAP รุ่นที่ 106/2013 2.) RCL รุ่นที่ 5/2016 3.) BMT รุ่นที่ 4/2017
- หลักสูตรการอบรมจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET):  
- หลักสูตรวางแผนดี ได้ภาษีคืน ด้วยโปรแกรม Tax Planning
- หลักสูตรอื่นๆ  
- การป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร  
- หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563  
- หลักสูตร ICDL Personal Data Protection+123 case (PDPA)  
- หลักสูตร Anti-Corruption: The Practical Guide (ACPG 61/2022)

**สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 :** ร้อยละ 0.07

- ของตนเอง : ร้อยละ 0.07
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

**จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 :** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร :** ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ**

**อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :**

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: มี จำนวน 3 แห่ง  
2549 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ลพบุรีอินน์ พลาซ่า จำกัด
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :**

2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ/ ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน  
(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร),  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## นายประธาน ลิมพิพัฒนกุล



**ตำแหน่งปัจจุบัน :** กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/  
ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

**อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) :** 66 ปี

**สัญชาติ :** ไทย

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก :** วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

**จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ :** 9 ปี

**ประวัติการศึกษา :**

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี การบัญชี, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการฝึกอบรม :**

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):
  - 1) DAP รุ่นที่106/2013      2) AACP รุ่นที่16/2014
  - 3) RNG รุ่นที่8/2016      4) ELP รุ่นที่ 9/2017
- หลักสูตรการอบรมจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.):
  - หลักสูตร Easy listening: เกร็ดความรู้ด้านบัญชีที่ AC ไม่ควรพลาด
- หลักสูตรการอบรมจากสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์:
  - หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

**สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 :** ไม่มี

**จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 :** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร :** ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ**

**อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :**

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: ไม่มี
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :**

2556 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/  
ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## นายอิสสระชัย เชาสุทธิ



**ตำแหน่งปัจจุบัน :** กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /  
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน /  
กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

**อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) :** 63 ปี

**สัญชาติ :** ไทย

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก :** วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

**จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ :** 9 ปี

### ประวัติการศึกษา :

- เนติบัณฑิตไทย เนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):
  - 1) DAP รุ่นที่ 27/2004
  - 2) AACP รุ่นที่ 17/2014
  - 3) RNG รุ่นที่ 8/2016
  - 4) ELP รุ่นที่ 9/2017
- หลักสูตรการอบรมจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลด.):
  - หลักสูตร Easy listening: เกร็ดความรู้ด้านบัญชีที่ AC ไม่ควรพลาด
- หลักสูตรการอบรมจากสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์:
  - หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

**สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 :** ไม่มี

**จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 :** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร :** ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ**

**อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :**

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: มี จำนวน 1 แห่ง  
2562 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท เอสจีเอฟ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: มี จำนวน 1 แห่ง  
2558 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท โกลบอล วัน แคปปิตอล จำกัด
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :**

2556 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /  
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน /  
กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน,  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



## นายปรีชา อัจฉรานนท์



ตำแหน่งปัจจุบัน : กรรมการบริหาร

อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) : 60 ปี

สัญชาติ : ไทย

จำนวนวาระการเป็นกรรมการบริษัทฯ : 1 ปี

(ดำรงตำแหน่งระหว่างปี/2556 - ปี/2557)

ประวัติการศึกษา :

- ปริญญาโท การบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี การบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
1.) DAP รุ่นที่ 106/2013

สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ

อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: ไม่มี
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น: ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :

- 2561 – 2565: กรรมการบริหาร/ ที่ปรึกษา,  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2554 – 2561: รองกรรมการผู้จัดการสายงานการบัญชีและการเงิน,  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ: นายปรีชา อัจฉรานนท์ เกษียณอายุและลาออกจากตำแหน่ง  
เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565

## นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์



ตำแหน่งปัจจุบัน : <sup>(1)</sup> กรรมการบริหาร / <sup>(2)</sup> เลขานุการคณะกรรมการความเสี่ยง /  
<sup>(3)</sup> เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน /  
<sup>(1)</sup> รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน  
 (ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน)

อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) : 57 ปี

สัญชาติ : ไทย

ประวัติการศึกษา : ปริญญาตรี การบัญชี, มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
 1.) DAP รุ่นที่ 106/2013    2.) RCL รุ่นที่ 5/2016  
 3.) BMT รุ่นที่ 4/2017
- หลักสูตรการอบรมจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET):  
 - CFO's Orientation Course การเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงินตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด.  
 - หลักสูตรอบรม "เทคนิคการเพิ่มมูลค่าให้บริษัทจดทะเบียน จากมุมมองนักวิเคราะห์หลักทรัพย์"  
 - หลักสูตรอบรมด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 (หลักสูตร P01 และ S04-S05)
- หลักสูตรการอบรมอื่นๆ  
 - หลักสูตรวิธีบริหารเงินธุรกิจที่นักบัญชีควรรู้ โดย บริษัท แอคเคิลส์ โคซ์ (ไทยแลนด์) จำกัด  
 - หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 3 จากสถาบันบริษัทจดทะเบียนไทย

- หลักสูตรอบรมพัฒนาความรู้ด้านบัญชีและการเงิน (หลักสูตรการแก้ไขปัญหาการจัดทำงบการเงินความผิดพลาดจากการจัดทำบัญชีที่ส่งผลกระทบต่องบการเงิน)

สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 : ร้อยละ 0.08

- ของตนเอง : ร้อยละ 0.08
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ

อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :

- 2565 – ปัจจุบัน: กรรมการบริหาร/เลขานุการคณะกรรมการความเสี่ยง / เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2562 – 2563: กรรมการบริหาร/เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2561 – 2563: รองกรรมการผู้จัดการสายงานการบัญชีและการเงิน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2556 – 2561: เลขานุการบริษัท, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2554 – 2561: ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ:

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน

<sup>(2)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 7 เมษายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

<sup>(3)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## นางสาววิมลวรรณ แซ่เล่า



ตำแหน่งปัจจุบัน : ผู้อำนวยการส่วนบัญชี (สมทบบัญชี)

อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) : 47 ปี

สัญชาติ : ไทย

ประวัติการศึกษา : ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก วิทยาเขตจักรพงษภูวนารถ

### ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรการอบรมอื่นๆ
  - Pivot Table Excel เพื่อการสร้างรายงานทางบัญชี
  - บัญชีดิจิทัล / ระบบงานบัญชีแบบอัตโนมัติ
  - กฎหมาย e-Payment หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำ e-Tax Invoice, e-Receipt, e-Withholding Tax และ e-Filing
  - การคำนวณผลประโยชน์ของพนักงาน ปัญหาการจัดทำ และแนวทางแก้ไขให้ถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
  - Update มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และประเด็นทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ตาม TFRS 15
  - แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 ผลกระทบต่อการดำเนินงานของธุรกิจ

สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 : ร้อยละ 0.04

- ของตนเอง : ร้อยละ 0.04
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ

อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น : ไม่มี

ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :

2562 – ปัจจุบัน : ผู้อำนวยการส่วนบัญชี

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2563 – 2565 : รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## นางสาวจินดา สรรอด



**ตำแหน่งปัจจุบัน :** เลขานุการบริษัท/ เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาล  
และความยั่งยืน/ เลขานุการคณะกรรมการบริหาร /  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ

**อายุ (ณ สิ้นงวด 31 ธ.ค. 2565) :** 41 ปี

**สัญชาติ :** ไทย

**ประวัติการศึกษา :**

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (การเงิน), สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยขอนแก่น (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง)

**ประวัติการฝึกอบรม :**

- หลักสูตรการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):  
1) CSP รุ่นที่ 87/2018
- สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA) :
  - หลักสูตรโครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2565
  - หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 1/2561
  - หลักสูตรพื้นฐานสำหรับผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัทปี 2552
  - หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน
  - หลักสูตรปรับพื้นฐานสำหรับผู้เริ่มปฏิบัติงานเลขานุการบริษัทและผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ปี 2552

**สัดส่วนการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2565 :** ร้อยละ 0.02

- ของตนเอง : ร้อยละ 0.02
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

**จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2565 :** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร :** ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ**

**อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :**

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท / กิจการอื่น ในปัจจุบัน :**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
- บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ: ไม่มี
- องค์กร / หน่วยงาน / หรือกิจการอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง :**

2561 – ปัจจุบัน: เลขานุการบริษัท, เลขานุการคณะกรรมการบริหาร,  
บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

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

## เอกสารแนบ 2

### รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

การดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง ประจำปี 2565

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

| รายชื่อ                            | การดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |
|------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|
|                                    | 1  | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. พล.อ.ต. ญัฐวรณันท์ นิมมลธนาภรณ์ |  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |
| 2. นางอิง ภาสกรนที                 | D  | D | D | D | D |   |   | D | D |    | D  |    | D  |
| 3. นายตัน ภาสกรนที                 | C,D  |   |   |   |   |   |   |   |   |    | D  |    |    |
| 4. นาย ธิติ จิรนนท์กาล             | D  |   |   |   |   |   |   | D | D |    |    |    |    |
| 5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์            | D  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |
| 6. นายธนพันธุ์ คงนันทะ             | D  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |
| 7. นางสาวอารยา พานิชานุนันท์       | D  |   |   |   |   |   | D |   |   |    |    |    |    |
| 8. นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล         |  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |
| 9. นายอิสสระชัย เชาฤทธิ์           |  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |
| 10. นายปรีชา อัจฉรานนท์            |  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |
| 11. นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์         |  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |

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

#### รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง

- 1 = บจ. อิจิตัน เพาเวอร์ (บริษัทย่อย)
- 2 = บจ. อิง ดัน แอสเซ็ท
- 3 = บจ. ดันแอนด์ตัน ศรีราชา แอสเซ็ท
- 4 = บจ. ดีเอสที แอสเซ็ท
- 5 = บจ. กล้วย กล้วย

- 6 = บจ. ภาสกรนที
- 7 = บจ. ลพบุรีอินน์ พลาซ่า
- 8 = บจ. เวคคิงบิสซิเนสคอนซัลแตนท์
- 9 = บจ. แทงส์กิว เซอร์วิส
- 10 = บจ. เปเปอร์เพลน โปรเจก

- 11 = บจ. เลือติคปิก ครัว
- 12 = บจ. กินกับตัน
- 13 = บจ. ทิววัน บิวคิง

## เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และ หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

ชื่อ-สกุล : นายสุมล ใสบัวเพ็ญ  
ตำแหน่ง : ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ / เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน  
อายุ : 45 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้น : ร้อยละ 0.004 (ตนเอง : ร้อยละ 0.004/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี)  
คุณวุฒิทางการศึกษา :  
- ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี เทคโนโลยีราชมงคล, วิทยาเขตพณิชยการพระนคร



### ประวัติการฝึกอบรม :

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) : 1) ACPG รุ่นที่ 16 /2015
- สถาบันอื่น :
  1. ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต, สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
  2. โครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายใน, สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
  3. การอบรมเตรียมตัวเป็นผู้สอบภายในรับอนุญาต (EIAP) รุ่นที่ 9, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
  4. การบริหารความเสี่ยงขั้นพื้นฐาน และขั้น Advance รุ่นที่ 2/61, สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
  5. กระบวนการตรวจสอบด้านคอร์รัปชัน รุ่นที่ 3/64, สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
  6. การสอบทานระบบควบคุมภายในโดยใช้กรอบการควบคุมภายในที่เป็นสากล ปี 2565, สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

### ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี : (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ปัจจุบัน – 2556      ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ:

- ไม่มี -

## เอกสารแนบ 4

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

#### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

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

#### รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -



## เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการชด้อยของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และ 1 ในนั้นเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินโดยมีรายนามกรรมการและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                    | ตำแหน่ง  | การเข้าประชุม (ครั้ง) |
|---------------------------------|--|-----------------------|
| 1. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิยมลธนากรณ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)                          | 4/4                   |
| 2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล      | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน) | 4/4                   |
| 3. นายอิสระชัย เชาวฤทธิ์        | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านกฎหมาย)          | 4/4                   |
| นายสมล ไร่ป่าเพ็ญ               | เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ                                   |                       |

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง ทุกสิ้นปี คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เป็นที่พึงพอใจ ในการประชุมบางครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ได้หารือกับกรรมการผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

### • สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2565 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ และรายงานทางการเงินที่มีนัยสำคัญร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชี รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี

โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี และพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนตามที่ควรในสาระสำคัญ และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

### • สอบทานความเพียงพอระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสม และปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organizations (COSO) ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมปรึกษากับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

สอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมทั้งอัตราค่าจ้างผลและ แผนการพัฒนานุเคราะห์ของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าระบบการควบคุม ภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยไม่มี ข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของ บริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

- **สอบทานการกำกับดูแลด้านการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้ผลักดันและส่งเสริมให้เกิดการ ปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งทั้งองค์กร โดยภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็น สมาชิกแนวร่วมร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้าน การทุจริตและคอร์รัปชัน เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 โดยปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับการรับรองการต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมร่วม ปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัป ชัน ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติตามแนวทางการ ต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมอบหมายให้ส่วนตรวจสอบ ภายในสอบทานการประเมินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ มาตรการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปี

- **สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง**

สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมายว่า ด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมและติดตามความ กืบหน้าของการพัฒนากระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของ บริษัทฯอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีแนวทางการ กำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเหมาะสม

- **สอบทานรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์**

สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการตาม เกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลด้านการอย่าง สมเหตุสมผลและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการ ดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการทำรายการที่ เกี่ยวโยงกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ ได้พิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทาง การค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์ อันสูงสุดต่อบริษัทฯ

- **การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบ บัญชีประจำปี 2565**

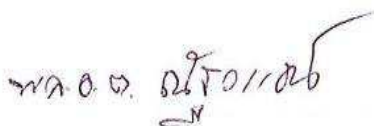
พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสิทธิภาพทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของ ทรัพยากร เปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบ ทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา แต่งตั้งนางสาวนารีวรรณ ชัยบันทัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9219 และ/หรือนางสาวสุจิตรา มะเสนา ผู้สอบบัญชีรับ อนุญาตเลขที่ 8645 และ/หรือ นายยุทธพงศ์ สุนทรินคะ ผู้สอบ บัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10604 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบ บัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อยปี 2565

- **ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการ ตรวจสอบ**

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ ตรวจสอบประจำปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องการทำ หน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ดังนี้ การสอบ ทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน และ

ระบบการตรวจสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่าได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินประจำปี 2565 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญมีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ



พล.อ.ต. ฉัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์  
ประธานกรรมการตรวจสอบ

# รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนชุดปัจจุบัน จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ มีรายนามกรรมการและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                          | ตำแหน่ง  | การเข้าประชุม (ครั้ง) |
|---------------------------------------|--|-----------------------|
| 1. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์             | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ) | 3/3                   |
| 2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล            | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)       | 3/3                   |
| 3. นางอิง ภาสกรนที <sup>(1)</sup>     | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (รองประธานกรรมการ)   | 2/2                   |
| นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(2)</sup> | เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน          |                       |

หมายเหตุ

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายต้น ภาสกรนที

<sup>(2)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

- พิจารณาทบทวน และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ต้องออกตามวาระ โดยพิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มี ประสิทธิภาพ มีความรู้ความสามารถ คำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) และจัดทำตารางความรู้ความชำนาญ (Board Skills Matrix) โดยพิจารณาจากทักษะจำเป็นที่ยังขาด รวมถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบ และโครงสร้างของกรรมการของบริษัทฯ เอื้อประโยชน์และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการตามหลักเกณฑ์ที่เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์บริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาต่อไป

- พิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการ บริษัทฯ และคณะกรรมการชุดต่างๆ โดยพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการปฏิบัติงาน ประกอบกับผลประโยชน์ของคณะกรรมการในหัวข้อต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในแบบประเมินประจำปี รวมถึงการพิจารณาจากผลประกอบการ สถานะทางการเงินของบริษัทฯ และอัตราค่าตอบแทนเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยได้เสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติ

- พิจารณาคำตอบแทนของประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาตามความเหมาะสมกับการหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนพันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมายของบริษัท ประกอบกับการพิจารณาผลประเมินตนเองของประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ อีกทั้ง นำผลประเมินที่คณะกรรมการทุกท่านได้มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนพิจารณาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป
- ติดตามและดูแลนโยบายการจ่ายผลตอบแทนของพนักงานให้เกิดความเป็นธรรมสามารถแข่งขันกับตลาดได้และรักษาพนักงานที่มีคุณภาพและศักยภาพไว้ได้
- ติดตามและกำกับดูแลให้แผนการสืบทอดตำแหน่งมีความต่อเนื่อง ในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ ผู้บริหารระดับสูง และตำแหน่งที่สำคัญอื่น เพื่อเตรียมความพร้อมของบุคลากรให้สามารถรองรับและสอดคล้องกับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ
- กำกับให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2566 พร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงจัดทำรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำมาพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และเปิดเผยผลการประเมินดังกล่าวในรายงานประจำปี

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส เที่ยงธรรมและให้ความเห็นอย่างตรงไปตรงมา ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ



นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน

# รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดปัจจุบัน จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน และผู้บริหาร 1 ท่าน โดยมีรายงานกรรมการและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                          | ตำแหน่ง  | การเข้าประชุม (ครั้ง) |
|---------------------------------------|--|-----------------------|
| 1. นางอิง ภาสกรนที <sup>(1)</sup>     | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง (รองประธานกรรมการ) | 2/2                   |
| 2. พล.อ.ต. ณัฐวรรธน์ นิยมลธนากรณ      | กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)           | 4/4                   |
| 3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์               | กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการ)                | 4/4                   |
| 4. นายชนพันธ์ คงนันทะ                 | กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการ)                | 4/4                   |
| 5. นายปรีชา อัจฉรานนท์ <sup>(2)</sup> | กรรมการบริหารความเสี่ยง (ผู้บริหาร)              | 4/4                   |
| นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(3)</sup> | เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง              |                       |

หมายเหตุ

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

<sup>(2)</sup> นายปรีชา อัจฉรานนท์ เกษียณอายุและลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565

<sup>(3)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 7 เมษายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

### • ติดตามการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2565

พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรอย่างละเอียดรอบคอบ ติดตามและประเมินผลเป็นประจำทุกไตรมาส กำหนดให้มีตัวบ่งชี้ความเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังและเตือนภัยล่วงหน้า (Leading Key Risk Indicator) และตัวชี้วัดความเสี่ยงเพื่อวัดประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง (Lagging Key Risk Indicator) พร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายบริหาร เพื่อเป็นการป้องกันหรือบรรเทาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเสนอแนวทางที่สร้างโอกาสให้กับองค์กรควบคู่ไปกับการจัดทำกลยุทธ์องค์กรซึ่งมีการกำหนดสถานการณ์ต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Scenario planning) เพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนการดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นจริง

ตลอดจนมีการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทให้ได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ อาทิ ความเสี่ยงจากการพัฒนาสินค้าใหม่ ความผันผวนของราคาดัชนีตลาดหลักทรัพย์ การเฝ้าระวังสถานการณ์อุทกภัย เป็นต้น โดยในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงองค์กรและมีความเห็นว่าควรติดตามความผันผวนของราคาดัชนีตลาดหลักทรัพย์อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนเตรียมหาแนวทางการบริหารต้นทุนที่เหมาะสมต่อไปในอนาคต

### • ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2565

โดยเป็นการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



- **ทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงขององค์กร**

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สามารถใช้วัดประสิทธิผลของความเสี่ยงในแต่ละมิติได้อย่างเป็นรูปธรรมและเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร จึงกำหนดให้มีการทบทวนและจัดทำหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ผลกระทบ (Severity) และโอกาส (Opportunity) ฉบับปรับปรุงขึ้นใหม่ ซึ่งครอบคลุมผลกระทบด้านชื่อเสียง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย และด้านบริหาร/ควบคุม ทั้งนี้ หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงขององค์กรฉบับปรับปรุง สามารถนำมาวัดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดรับกับแผนธุรกิจและแผนกลยุทธ์ได้เป็นอย่างดี

- **พิจารณาโอกาสและความเสี่ยงใหม่ที่อาจกระทบต่อธุรกิจ (Emerging Risk)**

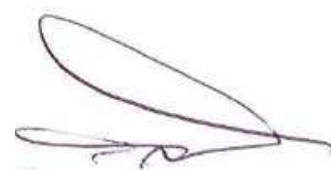
พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงจากภายนอกองค์กร โดยมีการติดตามสถานการณ์สำคัญต่างๆ ทั่วโลกที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของอิชิตัน มีมาตรการเชิงรุกที่เน้นการแสวงหาโอกาสใหม่ๆ จากสถานการณ์ความเสี่ยงทุกรายการ และมีมาตรการเชิงรับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น เพื่อลดผลกระทบไม่ให้ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร โดยมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อรองรับสถานการณ์ต่างๆ ให้ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมั่นใจได้ว่า อิชิตัน มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเหมาะสมและสามารถนำมาปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการพิจารณาความเสี่ยงใหม่ที่อาจกระทบต่อองค์กรเพิ่มเติม อาทิ ผลกระทบจากสงครามรัสเซีย-ยูเครน การเพิ่มขึ้นของราคาน้ำมันที่จะกระทบต่อการขาดแคลนวัตถุดิบ การเปลี่ยนแปลงด้านโครงสร้างประชากรศาสตร์ และพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น การจัดการบรรจุภัณฑ์พลาสติก (Recycled Plastic) การเฝ้าระวังความเสี่ยงจากภัยคุกคามด้าน Cyber Security รวมถึงข้อบังคับและการประกาศใช้กฎหมายพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) เป็นต้น คณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบและเสนอแนะว่าควรติดตามประเด็นความเสี่ยงใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ

ทั้งกฎหมาย ข้อบังคับ และมาตรการจากภาครัฐที่จะประกาศใช้ในปี 3-5 ปี แผนยุทธศาสตร์ชาติ และประเด็นความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม

- **ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงร่วมกันอย่างน้อยปีละครั้ง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยกฎบัตรเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่การดำเนินงาน และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ง่ายต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง ควบคุม และลดผลกระทบของความเสี่ยงต่อธุรกิจขององค์กร ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายความรับผิดชอบให้ และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- **พิจารณาส่งเสริมให้มีการจัดอบรมเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร รวมถึงพนักงานใหม่ โดยในปี 2565 ได้จัดให้มี Workshop “การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการกับการจัดการกลยุทธ์ ประจำปี 2565” เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถประเมินความเสี่ยงเพื่อเข้าถึงโอกาสทางธุรกิจจากสถานการณ์ที่อาจเกิดในอนาคต อีกทั้งสามารถร่วมกันกำหนดกลยุทธ์องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยผลักดัน ถ่ายทอด และให้คำแนะนำกับผู้ได้บังคับบัญชาของตนหรือพนักงานระดับปฏิบัติการต่อไป นอกจากนี้ ได้กำหนดให้มีสื่อการเรียนรู้ในรูปแบบการนำเสนอที่กระชับและเข้าใจง่ายสำหรับพนักงาน เผยแพร่ในระบบ Intranet ขององค์กรอีกด้วย**



นางอิง ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

# รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนชุดปัจจุบัน จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยมีรายนามกรรมการและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                      | ตำแหน่ง  | การเข้าประชุม (ครั้ง) |
|-----------------------------------|--|-----------------------|
| 1. นายประสาน ลัมพิพัฒนกุล         | ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ) | 3/3                   |
| 2. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์         | กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)       | 3/3                   |
| 3. นางอิง ภาสกรนที <sup>(1)</sup> | กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (รองประธานกรรมการ)   | 2/2                   |
| นางสาวจินดา สงรอด                 | เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน          |                       |

หมายเหตุ

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นางอิง ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน แทน นายต้น ภาสกรนที

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของอิชิตัน กรุ๊ปตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ จึงมุ่งมั่นที่จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

ในปี 2565 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนมีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

### • การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

กำกับดูแลให้มีการจัดทำแบบ 56-1 One Report / รายงานประจำปี เพื่อเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนทั่วไป มีสาระสำคัญครบถ้วนเพียงพอ ทันเวลา และเชื่อถือได้ ผ่านช่องทางต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น ระบบ SETLink ของ ตลาด. และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(www.ichitangroup.com) โดยมีแผนกนักกลางทุนสัมพันธ์เป็นหน่วยงานหลักในการเผยแพร่ข้อมูล

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

- **สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน**

จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยไม่มีการกระทำการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเผยแพร่ข้อมูลการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านทางระบบ SETLink ของ ตลาด. และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า 30 วันก่อนวันประชุมและจัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปยังผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุมโดยมีการระบุวัน เวลา สถานที่จัดการประชุม รายละเอียดการประชุม อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และทันเวลา พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์ ข้อกำหนดในการเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนน อีกทั้ง มีการเผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วัน โดยผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (AGM Checklist) ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” 100 คะแนนเต็ม เป็นปีที่ 5 ติดต่อกัน

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า ในช่วงระหว่างวันที่ 30 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด

กำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรดำเนินการตามแนวปฏิบัติเรื่อง การใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading) ในการหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยหากมีความจำเป็นต้องทำการซื้อขายให้มีการแจ้งต่อเลขานุการบริษัทเป็นการล่วงหน้าทุกครั้ง เพื่อให้เกิดความโปร่งใส

กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารทุกคนมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย โดยเลขานุการบริษัทดำเนินการเป็นผู้รวบรวมและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

จัดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยในปี 2565 ได้ดำเนินการครบถ้วนและไม่พบความขัดแย้งที่มีนัยสำคัญ

กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการมีส่วนได้ส่วนเสียของคนและผู้เกี่ยวข้อง ประจำปี 2565 เพื่อให้กรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์

- **ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ 4 รูปแบบ คือ ประเมินกรรมการทั้งคณะ ประเมินตนเอง ประเมินคณะกรรมการชุดย่อย (รายคณะ) และประเมินบทบาทหน้าที่และผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ทั้งนี้ สำหรับผลการประเมินของคณะกรรมการ ปี 2565 อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก”

สนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ อาทิ หลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และหลักสูตรของสถาบันอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- **การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบบริษัทฯ**

พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 4 โดยเพิ่มเติมเนื้อหาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ บริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report: CGR) รวมถึงติดตามผลและให้คำแนะนำอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้ทัดเทียมกับมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทย

มีการส่งเสริมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยการส่งสารเชิญชวนเข้าร่วมโครงการแนวร่วมภาคเอกชนไทยต่อต้านคอร์รัปชัน (CAC) ไปยังลูกค้าและพันธมิตรทางการค้าของบริษัทฯ เพื่อการขยายเครือข่ายทางธุรกิจที่โปร่งใส และเป็นธรรม อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองการต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมภาคเอกชนไทย ครั้งที่ 1 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD)

จัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานภายในบริษัทฯ โดยประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพประสิทธิผลของกิจกรรมควบคุม รวมถึงพัฒนา กิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สนับสนุนและผลักดันกระบวนการกำกับกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบในองค์กรอย่างต่อเนื่อง และจัดให้มีการบริหารจัดการการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบ โดยกำหนดกระบวนการรายงานและการติดตามการดำเนินการแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อป้องกันและลดโอกาสการเกิดการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบซ้ำในอนาคต โดยปัจจุบันยังไม่พบเหตุการณ์ปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับองค์กร

โดยในปี 2565 บริษัทฯ จัดให้มีการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ นโยบายต่างๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ การป้องกันการ ใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น

- **การพัฒนาอย่างยั่งยืน**

ดูแลและติดตามการทำหน้าที่ของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Committee) ด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำกับให้มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม

- **รางวัลและมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ**

การจัดอันดับในกลุ่ม “ดีเลิศ” (Excellent) หรือ 5 ดาวสัญลักษณ์ในโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2565 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2022) (ต่อเนื่องเป็นปีที่ 6)

บริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน THSI (Thailand Sustainability Investment) ประจำปี 2565 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยมีบริษัทจดทะเบียนที่ผ่านการคัดเลือก 170 บริษัท ทั้งนี้ นับเป็นความภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง สะท้อนให้เห็นถึงการให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ครอบคลุมด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environment, Social, and Government: ESG)

ได้รับประกาศเกียรติคุณ Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2565 จากสถาบันไทยพัฒน์ ในการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนต่อสาธารณะและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้คณะกรรมการธรรมาภิบาล เปลี่ยนชื่อเป็น คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน รวมถึงแก้ไขเพิ่มเติมบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบให้ครอบคลุมการดำเนินงานด้านความยั่งยืน เพื่อให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ พันธกิจ และเป้าหมายของบริษัทฯ

นายประธาน ลิมพิพัฒน์กุล

ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารชุดปัจจุบัน จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 7 ท่าน โดยมีรายนามและรายละเอียดเข้าร่วมประชุม ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล                             | ตำแหน่ง                   | การเข้าประชุม (ครั้ง) |
|--|---------------------------|-----------------------|
| 1. นายตัน ภาสกรนที                       | ประธานกรรมการบริหาร       | 14/14                 |
| 2. นางอิง ภาสกรนที                       | กรรมการบริหาร             | 14/14                 |
| 3. นายธิดิ จิรนนท์กาล                    | กรรมการบริหาร             | 14/14                 |
| 4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์                  | กรรมการบริหาร             | 14/14                 |
| 5. นายชนพันธุ์ คงนันทะ                   | กรรมการบริหาร             | 14/14                 |
| 6. นายปรีชา อัจฉรานนท์                   | กรรมการบริหาร             | 14/14                 |
| 7. นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ <sup>(1)</sup> | กรรมการบริหาร             | 12/12                 |
| นางสาวจินดา สงรอด                        | เลขานุการคณะกรรมการบริหาร |                       |

หมายเหตุ

<sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารและได้รับคัดเลือกสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบในกิจการต่างๆภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในปีได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยสรุปดังนี้

1. ดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของฝ่ายบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางธุรกิจที่ได้ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท
4. มีอำนาจดำเนินการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหารโดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงาน ผู้บริหาร บริษัทฯ
5. พิจารณานุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้นในวงเงินรายการละไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. พิจารณานุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
7. พิจารณานุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
8. มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท



นายตัน ภาสกรนที  
ประธานกรรมการบริหาร

## เอกสารแนบ 6

คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม  
และ อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ

### 1. คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “หัวข้อ 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” -



เปิดเพชบนเว็บไซต์บริษัทฯ

[http://www.ichitangroup.com/corporate\\_governance3.html](http://www.ichitangroup.com/corporate_governance3.html)

### 2. กฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ / คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง /  
และ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

- โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “หัวข้อ 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย” -



เปิดเพชบนเว็บไซต์บริษัทฯ

<http://www.ichitangroup.com/investor.php/charter>





# 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,  
Klong Toei District, Bangkok, 10110



Phone: 0-2023-1111



Fax: 0-2020-3999



Email: [ir@ichitangroup.com](mailto:ir@ichitangroup.com)



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