

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

แบบ 56-1 One Report

สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564



**ICHITAN**

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ICHITAN GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

## สารบัญ

	หน้า
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	2
สารประธานกรรมการบริษัท	3
<b>ส่วนที่ 1</b> การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่ม	4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	28
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	33
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	42
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	51
<b>ส่วนที่ 2</b> การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	53
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	70
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	90
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	99
<b>ส่วนที่ 3</b> งบการเงิน	110
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	184
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทอื่น	190
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	191
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	192
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ	193
เอกสารแนบ 6 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	194
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	195
รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	198
รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาล	200
รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	201
รายงานของคณะกรรมการบริหาร	202
เอกสารแนบ 7 แบบประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน	203

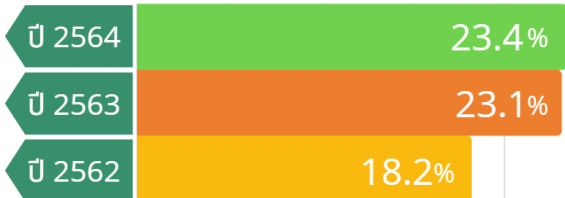
## ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

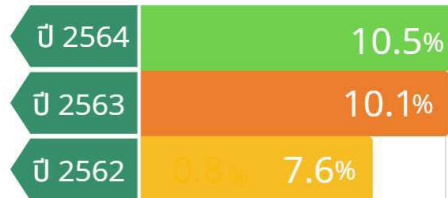
รายละเอียด (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
งบกำไรขาดทุนขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้รวม	5,250.8	5,108.0	5,347.7
ค่าใช้จ่ายรวม	4,668.9	4,565.7	4,956.4
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	546.8	515.5	407.5
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	7,106.3	7,404.6	7,686.9
หนี้สินรวม	915.3	1,125.9	1,466.6
ส่วนของผู้ถือหุ้น	6,191.0	6,278.7	6,220.3
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี	1,300.0	1,300.0	1,300.0
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.42	0.40	0.31
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.8	4.8	4.8
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้นทั้งปี(บาท)	650.0	650.0	455.0
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(ร้อยละ)	118.9	126.1	111.7
อัตราส่วนทางการเงิน (หน่วย:ร้อยละ)			
อัตราการทำกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)	23.4	23.1	18.2
อัตราการทำกำไรสุทธิ	10.5	10.1	7.6
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)	8.8	8.3	6.7
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (ROA)	7.5	6.8	5.1
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.15	0.18	0.24

## อัตราส่วนทางการเงิน

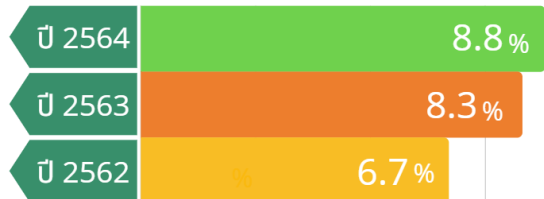
อัตราการทำกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา  
(EBITDA)



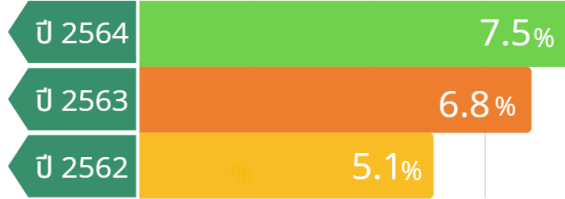
อัตราการทำกำไรสุทธิ



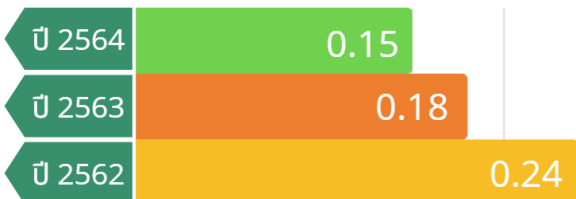
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)



อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (ROA)



อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)



# สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด 19 เพียงระยะเวลา 2 ปี รวดเร็วและรุนแรงมากกว่าการเปลี่ยนแปลงใน 20 ปีที่ผ่านมา ธุรกิจที่อยู่รอดได้ คือ ธุรกิจที่ปรับตัวได้เร็วที่สุดเท่านั้น

“โควิดเข้ามาเปลี่ยนพฤติกรรมคนทั้งโลกพร้อมกัน เป็นการเปลี่ยนแปลงแบบแม่น้ำเปลี่ยนทิศ...ไม่วนกลับไปที่เคยเดิมอีกหลาย ๆ ธุรกิจทั่วโลกกำลังถูกเปลี่ยนครั้งใหญ่จากหลายปัจจัย ไม่ว่าจะเป็นปัญหาเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม การแข่งขันระหว่างประเทศ เทคโนโลยี ทรัพย์สินทางปัญญา และอีกมากมาย”

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าวจากการหยุดพักตัวของภาคธุรกิจทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารพยายามอย่างเต็มที่ในปรับตัวให้เร็วพอที่จะยืนอย่างมั่นคงท่ามกลางความผันผวนที่เกิดขึ้น โดยการปรับเปลี่ยน วางแผนกลยุทธ์ให้เหมาะสม ยืดหยุ่น และสอดคล้องกับทุกสถานการณ์ บริษัทฯ มีการปรับพอร์ตสินค้าใหม่ ยังคงให้น้ำหนักในการผลักดัน “อิชิตัน น้ำค้าง” และ “น้ำกระชายขาวพร้อมดื่ม” เข้าสู่ตลาดตอบสนองความต้องการดูแลสุขภาพของผู้บริโภคในยุคการแพร่ระบาดของโควิด-19 เน้นปรับน้ำหนักช่องทางการจัดจำหน่ายแบบ Traditional Trade ไปที่ร้านค้าใกล้บ้านของผู้บริโภค ในราคาสินค้าที่จับต้องได้ ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานจากยอดขายรวม 5,228.3 ล้านบาท คิดเป็นการเติบโต 2.5% มีกำไรสุทธิ 546.8 ล้านบาท สินค้าที่เป็นกำลังหลักในการผลักดันยอดขายให้เติบโตได้ คือ ผลิตภัณฑ์กลุ่มชาพร้อมดื่ม (อิชิตัน และเย็นเย็น) ขยายตัวถึง 16.2% คิดเป็นสัดส่วน 75.3% ของพอร์ตสินค้าทั้งหมด ในด้านการส่งออกและบริการรับจ้างผลิต (OEM) อาจได้รับผลกระทบชั่วคราวจากการหยุดชะงักตัวของภาคธุรกิจทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ

อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการฟื้นตัวของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด 19 “อิชิตัน กรุ๊ป” จะทำงานอย่างหนักเพื่อผลักดันยอดขายผ่านช่องทางดังกล่าวให้กลับมาเข้มข้นอีกครั้งโดยมุ่งมั่นตั้งใจดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอดรับกับแผนการพัฒนาระดับโลกและสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) อยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” 5 ปีซ้อน ซึ่งเป็นเกณฑ์สูงสุด จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้รับผลการประเมินโครงการ AGM “100 คะแนนเต็ม” ติดต่อกันเป็นปีที่ 4 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thailand’s Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) มาอย่างต่อเนื่อง

ผมในนามของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ขอแสดงความหวังไปถึงลูกค้า คู่ค้า ชุมชน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน ที่เป็นกำลังสำคัญในการร่วมสร้างความสำเร็จ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าทุกท่านจะปลอดภัย มีสุขภาพที่สมบูรณ์แข็งแรง และก้าวผ่านพ้นวิกฤตครั้งนี้ไปด้วยกัน ขอขอบคุณทุกท่านที่เชื่อมั่นใน “อิชิตัน กรุ๊ป” เสมอมา บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไปในอนาคต



ตัน ภาสกรนที  
กรรมการผู้อำนวยการ  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

# ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

## 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า Ichitan Group Public Company Limited ชื่อย่อหลักทรัพย์ “ICHI” ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯจดทะเบียนก่อตั้งเป็นบริษัทจำกัดเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด 11 กรกฎาคม 2556 โดยทำการซื้อขายวันแรก วันที่ 21 เมษายน 2557 รายได้ของบริษัทฯในปี 2564 มีรายได้จากการขายรวม 5,228.3 ล้านบาทแบ่งเป็นรายได้ในประเทศ ร้อยละ 87.1 และต่างประเทศร้อยละ 12.9 ทั้งนี้ ลูกค้าและพันธมิตรหลักของบริษัทฯที่มีสัดส่วนเกินร้อยละ 30 คือ DKSH โดยมีสัดส่วนยอดรวมอยู่ที่ร้อยละ 73.8 ของรายได้รวมของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท ของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ การวางแผนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯที่นำเสนอโดยคณะกรรมการบริหาร โดยกำหนดให้มีการประชุม คณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และรับทราบเรื่องดำเนินการที่สำคัญของฝ่ายจัดการ รวมถึงได้จัดให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายกลยุทธ์องค์กรที่กำหนดไว้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

#### เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ดังนั้น บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการปรับปรุงคุณภาพ และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความหลากหลายและรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันภายในประเทศ และต่างประเทศ โดยบริษัทฯ คาดว่าจะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 2-3 กลุ่มสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯจะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน โดยจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

#### 1.1.1 นโยบายในการดำเนินงานของบริษัทในภาพรวม

**เป้าหมาย:** ภายใน 3 ปี (2564-2566)

อิชิตัน กรุ๊ป มุ่งมั่นการเป็นผู้นำการพัฒนา นวัตกรรมการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มคุณภาพและอาหารคุณค่าสูง ผ่านนวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิตและงานวิจัยเพื่อรองรับการผลิต เพื่อให้ผู้บริโภคและคู่ค้าได้รับสินค้าและบริการที่ตอบสนองความต้องการในปัจจุบันและอนาคต ผ่านช่องทางการกระจายสินค้า Offline, Online, E-Commerce และช่องทางการขายใหม่ๆ รวมถึงการกระจายการส่งออกสู่ตลาดต่างประเทศเพื่อความยั่งยืนขององค์กร

#### วัตถุประสงค์:

ธุรกิจเพื่อภารกิจด้วยเป้าหมายผู้นำทางธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพ และก้าวหน้านวัตกรรม ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี โดยคุณต้น ภาสกรนที มีความตั้งใจอย่างแรงกล้า ในการสร้างธุรกิจที่มีคุณภาพให้มั่นคง และก้าวไกลอย่างยั่งยืน เริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนลงทุนกับระบบโรงงานที่ใช้พลังงานหมุนเวียนด้วยตัวเองมากที่สุดและส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด

**วิสัยทัศน์:** เป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

**พันธกิจ:**

**ลูกค้า:** พัฒนาเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพนำเสนอผ่านรูปแบบทันสมัยเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค

**ผู้ถือหุ้น:** ใช้นวัตกรรมสร้างธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการ มองหาโอกาสในการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ๆ และต่อ ยอดคู่การสร้างผลประกอบการสูงสุด

**สังคม:** สร้างแบบอย่างการเป็นองค์กรที่ดีของสังคม

**พนักงาน:** สนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงานให้มีความเป็นมืออาชีพสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีและเกิดความภาคภูมิใจในการเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร

**ค่านิยมองค์กร:**



**กลยุทธ์หลัก:**

สำหรับกลยุทธ์หลักทางการตลาดขององค์กร มี 5 แนวทาง คือ

- องค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมมุ่งเน้นการส่งมอบเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูงและดีต่อสุขภาพ รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและคนรุ่นใหม่ในตลาดในประเทศ รวมถึงลูกค้าในตลาดต่างประเทศ อีกทั้ง ยังเน้นการส่งเสริมพัฒนาพนักงานพร้อมดำเนินงานด้วยธรรมาภิบาล และเมื่อผลิตภัณฑ์เป็นที่รู้จักและแบรนด์ได้รับการยอมรับก็จะส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทฯ เติบโตได้อย่างมั่นคง โดยเฉพาะกลุ่มประเทศในแถบเอเชีย

- การส่งเสริมคุณค่าของแบรนด์

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

- มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี

ทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับการส่งเสริมสุขภาพผู้บริโภคที่ดีทั้งทางร่างกายและจิตใจเริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนกรรมวิธีในการผลิตที่พิถีพิถันและบรรจุภัณฑ์ที่สะอาดปลอดภัย โดยผลิตภัณฑ์จะมีการพัฒนา

คิดค้นเพื่อรสชาติอร่อยเหมาะสมกับผู้บริโภคแต่ละกลุ่มเป้าหมาย รวมถึงปรับลดปริมาณความหวานให้เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ และโดยมากจะอยู่ในระดับที่ผ่านมาตรฐานให้ได้รับ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” จากกระทรวงสาธารณสุขแต่ยังคงรสชาติที่เป็นธรรมชาติ เป็นเอกลักษณ์ และเป็นนวัตกรรม ของ “อิชิตัน” พร้อมทั้งแสดงส่วนประกอบในเครื่องดื่มและคุณค่าทางอาหารที่ชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์

- **เจาะกลุ่มสินค้าใหม่ที่ใส่ใจสุขภาพ สร้างกระแสรักสุขภาพอย่างต่อเนื่อง**

บริษัทฯ มุ่งพัฒนากลุ่มสินค้าที่ดีต่อสุขภาพ โดยเริ่มจากกลุ่มวิตามินวอเตอร์ (Vitamin Water) เช่น น้ำค้าง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม และ วิตามินซีพลัสอี (C200: C+E) เพื่อตอบรับกลุ่มผู้บริโภคยุคใหม่ที่ใส่ใจเรื่องสุขภาพ และสถานการณ์ที่ทุกคนต้องตระหนักถึงการบริโภคสินค้าที่ใส่ใจสุขภาพมากยิ่งขึ้น โดยตั้งเป้าหมายเป็นผู้นำตลาดกลุ่มน้ำวิตามิน (Vitamin Water)

- **สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค**

บริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมที่จะจัดเก็บและพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้จักถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้จัดสรรโปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภคและลูกค้าแต่ละกลุ่มอันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายซึ่งจะสร้างความผูกพัน ระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯ กับผู้บริโภค ได้อย่างยั่งยืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 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)

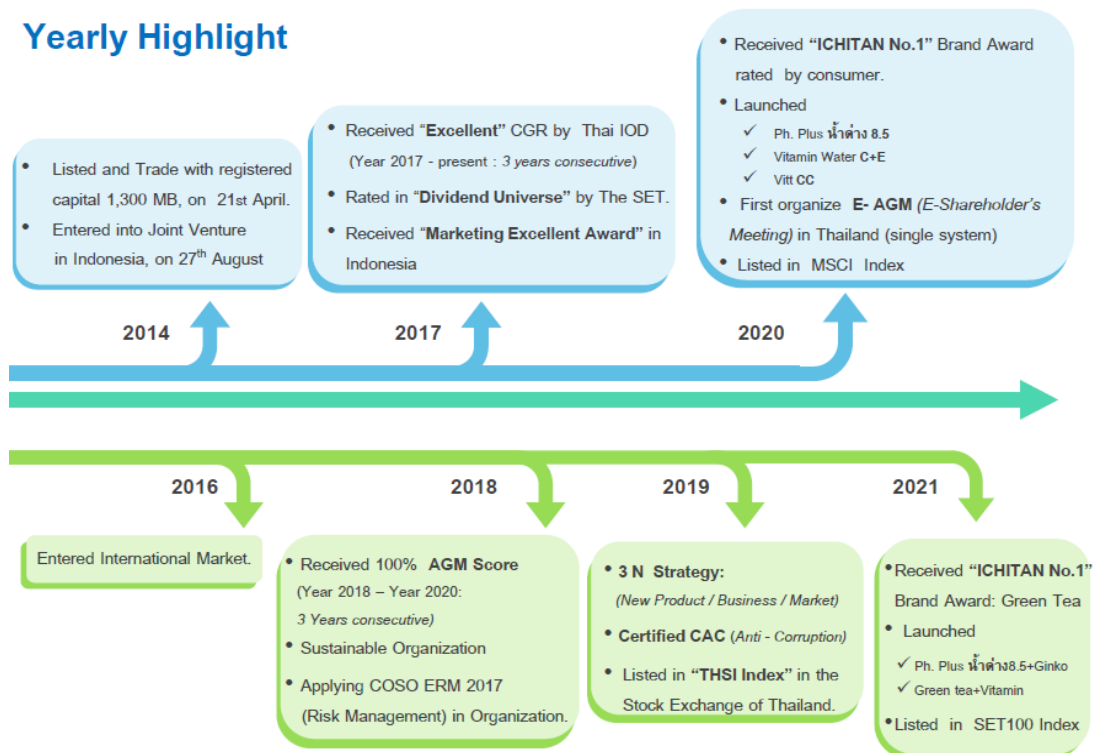
### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

เดือน / ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ
<b>ปี 2553</b>	
กันยายน	• ก่อตั้งบริษัท ไมตัน จำกัด เมื่อวันที่ 3 ก.ย. 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น
<b>ปี 2554</b>	
มีนาคม	• ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 6.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
กันยายน	• โรงงานเริ่มทดสอบกระบวนการผลิตครั้งแรกด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวดและ 1 สายการผลิตกล่อง
ตุลาคม	• เกิดเหตุการณ์มหาอุทกภัย ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายจากมหาอุทกภัยรวม 1,180.6 ล้านบาทในขณะที่มีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจากมหาอุทกภัยที่รับรู้ในปี 2554 จำนวน 580.6 ล้านบาทในปีถัดไปบริษัทฯ ได้รับเงินชดเชยทั้งหมดจากบริษัทประกันภัย ทำให้ต้องรับรู้เป็นรายได้ส่วนที่เหลือในปี 2555 เพิ่มอีกจำนวน 518.8 ล้านบาท (สุทธิจากรายการขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ในปี 2555 จำนวน 50.5 ล้านบาท)
พฤศจิกายน	• เปลี่ยนชื่อบริษัท เป็น บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด
<b>ปี 2555</b>	
มีนาคม-เมษายน	• โรงงานเริ่มดำเนินการผลิตด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด (มี.ก.) และ 1 สายการผลิตกล่อง (เม.ย.)
กันยายน	• เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 2 สายการผลิตขวด • ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000.0 ล้านบาทแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม



เดือน / ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
<b>ปี 2556</b>	
กรกฎาคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 มีมติอนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท พร้อมทั้งอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,300 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท/หุ้น</li> </ul>
กันยายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 5175(2)/2556 ตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัย ตามบัตรส่งเสริม (เดิม) เลขที่ 1496(2)/2554</li> </ul>
<b>ปี 2557</b>	
เมษายน	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทฯ ได้ทำการเข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> </ul>
พฤษภาคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>ซื้อสิทธิในเครื่องหมายการค้า “ไบเล่” (หรือ Bireley’s) พร้อมสูตรการผลิตจาก บริษัท ชันนี่ เฮอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล เมฟเวอเรจ</li> </ul>
สิงหาคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>เข้าร่วมทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย (Joint Venture)</li> </ul>
<b>ปี 2558</b>	
ตุลาคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>เปิดตัวเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม ที่ประเทศอินโดนีเซีย ภายใต้ บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย โดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม</li> </ul>
<b>ปี 2560</b>	
กุมภาพันธ์	<ul style="list-style-type: none"> <li>เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.0 ล้านบาท (ชำระเต็มจำนวน) โดย บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องดื่มทุกชนิดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ</li> </ul>

## Yearly Highlight



## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ

โครงสร้างรายได้	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,228.3	99.6	5,099.3	99.8	5,334.2	99.7
รายได้อื่น	22.5	0.4	8.7	0.2	13.5	0.3
<b>รายได้รวม</b>	<b>5,250.8</b>	<b>100.0</b>	<b>5,108.0</b>	<b>100.0</b>	<b>5,347.7</b>	<b>100.0</b>
ส่วนแบ่งตลาด*	ร้อยละ 30.5		ร้อยละ 30.5		ร้อยละ 31.4	
จำนวนรสชาติ	30 รสชาติ		27 รสชาติ		21 รสชาติ	

\*ที่มา: ดัชนีสำปติกของ Nielsen ข้อมูลเดือน ธันวาคม 2564

### โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์ธุรกิจหลัก

โครงสร้างรายได้	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม	4,974.3	94.7	4,827.3	94.7	5,264.5	98.7
กลุ่มเครื่องดื่มไม่ใส่น้ำตาลและอื่นๆ	276.5	5.3	272.0	5.3	69.7	1.3
<b>รวม</b>	<b>5,250.8</b>	<b>100.0</b>	<b>5,099.3</b>	<b>100.0</b>	<b>5,334.2</b>	<b>100.0</b>

ในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 5,228.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.5 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,099.3 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกลดลงร้อยละ 37.4 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.2 ในขณะที่กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้ (EBITDA) เท่ากับ 1,225.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.2 จาก ปีก่อนซึ่งเท่ากับ 1,176.3 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 546.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.1 จากปีก่อนซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 515.5 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับกลยุทธ์การทำกิจกรรมทางการตลาดในประเทศ ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศคู่ค้าและสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด 19 ทั่วโลก

### 1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

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

ได้รับความเสียหายและได้รับผลกระทบจากมหาอุทกภัย โดยโรงงานสามารถเริ่มดำเนินการผลิตในช่วงต้นปี 2555 ด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง และได้เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด และ 1 สายการผลิตกล่อง

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

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

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 ล้านแพ็คเกจต่อปี

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

ในปี 2561- ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 7 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมดเป็นจำนวน 30 รสชาติ 9 สายผลิตภัณฑ์

### 1.) กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทในปัจจุบัน

ในปี 2564 กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีทั้งหมด 9 สายผลิตภัณฑ์ ทั้งในบรรจุภัณฑ์รูปแบบขวด และแบบกล่องยูเอชที ดังนี้

1.1) เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที (เครื่องดื่มชาเขียวที่เน้นคุณภาพของวัตถุดิบ) มีทั้งหมด 10 รสชาติ ได้แก่

- |                     |                      |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| - รสต้นตำรับ        | - รสสตอเบอร์รี่เลมอน | - รสสับปะรดพริกเกลือ |
| - รสน้ำผึ้งผสมมะนาว | - รสแดงโม            | - รสมะขามพริกเกลือ   |
| - รสชมพูข้าวญี่ปุ่น | - รสส้มเคาปอง        |                      |
| - รสองุ่นเขียวโฮ    | - รสลิ้นจี่          |                      |

1.2) เครื่องดื่มสมุนไพรภายใต้ชื่อการค้า “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” มีทั้งหมด 4 รสชาติ ได้แก่

- |               |                     |                       |                          |
|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| - น้ำจับเลียง | - เก๊กฮวยผสมน้ำผึ้ง | - น้ำจับเลียงสูตรเย็น | - น้ำกระเจี๊ยบรสพุทราจีน |
|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|

1.3) เครื่องดื่มอุ่นพร้อมดื่ม มีทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ รสเลมอน และรสสตอเบอร์รี่

1.4) เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ชิชิโอเกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนอย่างเป็นทางการโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดชิชิโอเกะ ประเทศญี่ปุ่น มีทั้งหมด 5 รสชาติ ได้แก่

- |                   |                                |                              |
|-------------------|--------------------------------|------------------------------|
| - สูตรไม่มีน้ำตาล | - ชาคั่ว (หวานน้อย)            | - สูตรเทนจะผสมมัทฉะรสน้ำผึ้ง |
| - สูตรหวานน้อย    | - สูตรเกียวคุโระ (ไม่มีน้ำตาล) |                              |

1.5) เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน อิชิตัน วิตามิน วอเตอร์ 3 สินค้า ได้แก่

- |                             |                                     |                               |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| น้ำค้าง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม | - น้ำค้าง 8.5 ผสมวิตามินดีและกิงโกะ | - น้ำผสมวิตามินซีและอี (C200) |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|

1.6) เครื่องดื่มวิตามินซี 200% ทั้งหมด 2 รสชาติ ตรา “อิชิตัน วิตามินซี” ได้แก่ รสเลมอน และรสส้ม

1.7) เครื่องดื่มโอเลี้ยงพร้อมดื่ม ตรา “อิชิตัน โอเลี้ยง” 1 รสชาติ

- 1.8) เครื่องดื่มสมุนไพรน้ำกระชายขาว 1 รสชาติ คือ รสน้ำผึ้งมะนาว  
 1.9) เครื่องดื่มน้ำชาเขียวกลิ่นเทอร์ปีน ทั้งหมด 2 รสชาติ ได้แก่ กาโมมายล์ และเลมอน

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

## 2.) ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที”, เครื่องดื่มชาเขียวพรีเมียม “ชิซีโอคะ”, เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น โดยอิชิตัน”, และเครื่องดื่มวิตามินวอเตอร์

## 3.) ลักษณะและรูปแบบผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 30 รสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 12 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏดังตารางนี้

บรรจุภัณฑ์	กล่อง	ขวด	ขวด	ขวด	ขวด	ขวด	ขวด	ขวด	ขวด	ขวด	ขวด	ขวด
	300 ml.	215 ml.	275-280 ml.	280 ml.	315 ml.	350 ml.	350 ml.	400 ml.	420 ml.	440 ml.	550 ml.	500-600 ml.
ราคา (หน่วย : บาท)	10	18	10	15	10	10	15	15	20	30	20	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม	✓		✓				✓		✓	✓		✓
เครื่องดื่มสมุนไพร		✓			✓			✓				
เครื่องดื่มอู่หลงพร้อมดื่ม									✓			
เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน						✓					✓	
เครื่องดื่มวิตามินซี 200(C+E)				✓								
เครื่องดื่มโอเลี้ยง			✓									

## 4.) ช่องทางการจัดจำหน่ายหลัก

- 4.1) ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายรายหลักของบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 73.8% ของยอดขายปี 2564 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้า และติดตามสถิติจำนวนร้านค้าปลีกสมัยใหม่และร้านค้าส่งค้าปลีกดั้งเดิมที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึงเพื่อบริหารความสามารถการกระจายสินค้าและบริหารส่วนลดการค้า
- 4.2) ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักบริษัท ไอเอ็มกรีนที จำกัด คิดเป็นร้อยละ 8.9% ของยอดขายปี 2564 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่, ร้านอาหาร, ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade), รถเงินสด และลูกค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นไม่ครอบคลุม

- 4.3) ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าราย บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็นร้อยละ 4.4% ของยอดขายปี 2564 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าที่มีร้านค้าเครือข่ายยี่ปี่ว, ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) และร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด
- 4.4) ส่งออกไปต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 12.9% ของยอดขายปี 2564 เป็นต้น

การจัดจำหน่าย (หน่วย: ร้อยละ)	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
ในประเทศ	87.1	78.9	72.3
ต่างประเทศ	12.9	21.1	27.7
รวม	100	100	100

ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในแต่ละรายมีอาณาเขตการจำหน่ายสินค้าและร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 87.1 ในประเทศไทย โดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันใน “หมายเหตุประกอบงบการเงิน”

### 1.2.3 บัตรส่งเสริมการลงทุน

ณ วันที่ 3 กันยายน 2556 บริษัทฯ ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามบัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 5175(2)/2556 (แก้ไขเพิ่มเติมตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัย ตามบัตรส่งเสริมเดิม เลขที่ 1496(2)/2554 ลงวันที่ 27 เมษายน 2554) สำหรับกิจการผลิตน้ำพีชผักผลไม้ บรรจุภาชนะพ่นึก ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยโดยกิจการผลิตเครื่องดื่มที่มีวัตถุดิบหลักจากใบชาจึงจัดเป็นกิจการที่เข้าข่ายกิจการตามบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว สำหรับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 8 ปี เริ่มวันที่ 16 มีนาคม 2555 และสิ้นสุดลงในวันที่ 15 มีนาคม 2563

### 1.2.4 การตลาดและการแข่งขัน

#### 1.) กลยุทธ์การแข่งขัน / กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย / การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ในปี 2564 เป็นปีที่ตลาดเครื่องดื่มบรรจุพร้อมดื่มได้รับผลกระทบจากการระบาดของโควิด-19 และมาตรการล็อกดาวน์ แต่จากการปรับตัวของ “อิชิตัน” ในการใช้แคมเปญการตลาดที่มีประสิทธิภาพภายใต้งบประมาณที่เหมาะสม รวมถึงการก้าวออกจากตลาดชาพร้อมดื่ม เข้าสู่ตลาดน้ำวิตามิน เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคอย่างชัดเจน ซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าตลาดเครื่องดื่มพร้อมดื่มในประเทศไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้จะยังคงมีศักยภาพการเติบโตต่อไป

- กลยุทธ์บริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างกันด้านรูปลักษณะและรสชาติค่อนข้างน้อย ดังนั้นการออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่ง จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ อีกทั้งยังช่วยเสริมสร้างและรักษฐานลูกค้าไว้ได้ โดยบริษัทฯ มีความประสงค์จะสร้างตราสินค้า “อิชิตัน” ให้สะท้อนจุดยืนถึง การเป็นผู้นำ ผู้เชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ชาพร้อมดื่ม และได้จัดทำแผนการสื่อสารต่อตลาด โดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศา ถึงกลุ่มผู้บริโภค

- กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

เพื่อเป็นการต่อยอดขั้นของแบรนด์สินค้าคุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพสินค้าทุกห่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคุณภาพความเป็นธรรมชาติและคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญ และ

ประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ซึ่งจะทำหน้าที่ในการคิดค้นสูตรใหม่ๆ ที่เหมาะสมกับความชื่นชอบของคนไทยและต่างประเทศโดยเฉพาะผู้บริโภคที่เน้นการดูแลสุขภาพ บริษัทฯจึงผลิตสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี เช่น เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ชีซีโอเกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดชิจิโอะ ประเทศญี่ปุ่น ในส่วนของบรรจุภัณฑ์ บริษัทฯ ใส่ใจถึงรายละเอียดของรูปปลั๊กซ์และขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์จะต้องทำจากวัสดุที่ปลอดภัย และสามารถสร้างความจดจำในผลิตภัณฑ์ได้เป็นอย่างดีและสะดวกต่อการบริโภค ในขณะที่รูปปลั๊กซ์ของฉลากได้รับการออกแบบให้มีความทันสมัยตั้งแต่ปี 2562 บริษัทฯ มีนโยบาย เรื่องการให้ข้อมูลกับผู้บริโภคอย่างโปร่งใส โดยมีการบอกถึงคุณค่าทางโภชนาการและแคลอรีอย่างชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์เพื่อการตัดสินใจซื้อที่ง่ายมากขึ้น

- **การบริหารสินค้าคงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ**

เนื่องจากต้นทุนส่วนใหญ่ในการผลิตคือต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรอุปกรณ์ ค่าเช่าที่ดิน ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้นำระบบการผลิตประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ทันสมัย ที่สามารถช่วยลดต้นทุนในการผลิตได้โดย (1) การใช้วัสดุที่เบากว่า (2) ระยะเวลาการผลิตที่ต่อเนื่องยาว 120 ชั่วโมงต่อการทำความสะอาด 1 ครั้ง ทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่เสียเวลาในการล้างเครื่องจักร (3) ระบบเครื่องจักรเป็นระบบอัตโนมัติทั้งหมดทำให้ประหยัดต้นทุนด้านแรงงานและได้ติดตั้งระบบ Automated Storage & Retrieval System ช่วยในการบริหารคลังสินค้า ซึ่งสามารถจัดเก็บสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและลดต้นทุนด้านแรงงาน ทั้งหมดนี้จะสนับสนุนให้การบริหารจัดการด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันท่วงที

- **กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และการกระจายสินค้า**

เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ กระจายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและไม่เกิดภาวะสินค้าขาดตลาด บริษัทฯ ได้ควบคุมและติดตามสินค้าตั้งแต่การเคลื่อนย้ายสินค้าพร้อมขายออกจากรฐานการผลิต และส่งต่อให้ผู้จัดจำหน่ายตลอดจนการกระจายสินค้าให้ร้านค้าปลีก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีทีมงานทำหน้าที่ติดตามผลการขายและระยะเวลาการหมุนของสินค้าในแต่ละพื้นที่เพื่อคาดการณ์ปริมาณ การขายและปริมาณการเก็บสินค้าที่เหมาะสมในอนาคต รวมถึงกำหนดแผนการขายและการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าในแต่ละพื้นที่

- **กลยุทธ์การตลาดและการขาย**

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

การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย : เนื่องจากปัจจุบันพฤติกรรมผู้บริโภคที่ปรับเปลี่ยนไปตามความก้าวหน้าของเทคโนโลยี ทำให้การสื่อสารและการสร้างแคมเปญกับผู้บริโภคต้องแตกออกเป็นแคมเปญย่อยๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละกลุ่ม ผ่านช่องทางที่ผู้บริโภคแต่ละกลุ่มสามารถเข้าถึงได้

**การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า :** เนื่องจากเครื่องดื่มพร้อมดื่มเป็นสินค้าที่มีความผันผวนตามฤดูกาล บริษัทฯจึงต้องมีการปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ในขณะที่การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนัก เนื่องจากสภาวะการแข่งขันของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มก่อนข้างรุนแรง

- **กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน ด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล**

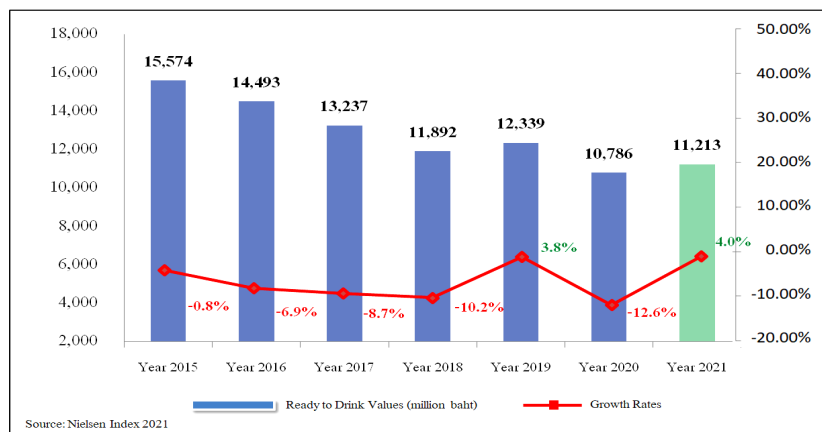
บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเป็นองค์กรคุณภาพ ในการสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับสังคม ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยการดำเนินธุรกิจที่เน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืนในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) จนถึงระดับกระบวนการห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ให้ครอบคลุม ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม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

- **สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค**

บริษัทฯ มีแนวทางและนโยบาย ในการจัดเก็บ และพัฒนาระบบฐานข้อมูลของผู้บริโภคเป็นรายบุคคลเพื่อให้รู้สึกถึงความต้องการพฤติกรรมของผู้บริโภคเพื่อที่จะได้นำมาวิเคราะห์จัดสรร โปรแกรมทางการตลาดที่เหมาะสมและโดนใจผู้บริโภค และลูกค้าแต่ละกลุ่ม อันจะก่อให้เกิดประสบการณ์ร่วมกับทุกแบรนด์ของบริษัทฯ และความจดจำของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายซึ่งจะสร้างความผูกพันระหว่างแบรนด์ของบริษัทฯและผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

## 2.) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มโดยคิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 94.7 ของรายได้รวม สำหรับปี 2564 เป็นเครื่องดื่มกลุ่มน้ำวิตามินร้อยละ 3.9 ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลัก ในปี 2564 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 11,213 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.96 ทั้งนี้ เป็นผลจากมาตรการกระตุ้นและฟื้นฟูเศรษฐกิจ เพื่อลดผลกระทบของการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ส่วนแบ่งตลาดของกลุ่มธุรกิจเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มภายในประเทศของปี 2564 ได้แก่ อิชิตัน 24.4%, เย็นเย็น 6.9%, คู่แข่งหลัก 48.5% และอื่นๆ 20.2%



แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มของผู้บริโภคนั้น ในปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ให้ผู้บริโภคเลือกหลากหลายมากขึ้น โดยเฉพาะเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ที่เน้นเรื่องไม่มีน้ำตาล น้ำตาลน้อย หรือการให้ความหวานจากธรรมชาติ รวมถึงสารที่มีคุณประโยชน์พิเศษอื่น ๆ เช่น วิตามิน ที่ใส่เพิ่มเนื่องจากผู้บริโภคในปัจจุบันเน้นการดูแลใส่ใจสุขภาพ จึงทำให้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ เริ่มได้รับความสนใจ การบริโภคเครื่องดื่มสุขภาพที่เน้นเรื่องน้ำตาลน้อย ไม่มีน้ำตาล หรือให้ความหวานจากธรรมชาตินั้นจะเป็น โอกาสทางการตลาดของบริษัทฯ ทำให้แผนวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของ อิชิตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มมีความเข้าใจถึงความ

ต้องการของลูกค้านั้นเป็นอย่างดี มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพมากขึ้นเป็นพิเศษ ตลาดชาวพร้อมดื่มก็ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อไปได้อีกในอนาคต รวมถึงสินค้ากลุ่มใหม่ที่ยังคงได้รับการตอบรับอย่างดีจากผู้บริโภค

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาช่องทางจำหน่ายในประเทศทั้งในรูปแบบ MT (Modern Trade) และรูปแบบ TT (Traditional Trade) ผ่านคู่ค้าผู้จัดจำหน่ายหลักทั้ง 3 ราย โดยมีการกำหนดแนวทาง ตั้งเป้าหมายการเติบโต และพัฒนาโปรแกรมการส่งเสริมการขายเฉพาะในแต่ละช่องทางร่วมกัน เพื่อให้ตรงกับกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ ได้มีการจับมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่งในประเทศท้องถิ่นที่เข้าไปทำตลาดโดยร่วมกันพัฒนาสินค้าและกิจกรรมการตลาดที่โดนใจ ตรงตามความต้องการของผู้บริโภคและพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพโดยสัดส่วนยอดขายส่วนการส่งออก คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ ปี 2564 อยู่ที่ร้อยละ 12.9 บริษัทฯ ได้มีแผนการร่วมมือกับพันธมิตรในหลายประเทศเพื่อให้ยอดขายเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญกับการใช้กำลังการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้ขยายไปยังธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) ซึ่งในปี 2564 ได้รับการตอบรับจากลูกค้าเป็นอย่างดี คิดเป็นสัดส่วนยอดขายของบริษัทฯ ปี 2564 อยู่ที่ร้อยละ 0.8

## 1.2.5. การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

### 1.) การจัดหาวัตถุดิบ (Procurement)

ผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของอิชิตัน กรุ๊ป ผลิตจากโรงงานอิชิตัน การสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุกโตส น้ำตาลทราย และ น้ำ เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง นอกจากนี้ สำหรับการว่าจ้าง ผลิตสินค้านั้น บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อปกป้องสูตรการผลิต และมีมาตรการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุรายชื่อซัพพลายเออร์ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์คู่ค้าของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป เอง (Approved Vendor List) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของ อิชิตัน กรุ๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือน เพื่อสอบทานการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย

- **ใบชาออร์แกนิก:** บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีโดยได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับ ผู้จัดจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาวไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ยังได้ควบคุมคุณภาพของใบชาโดยมีทีมวิจัยพัฒนาทำหน้าที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดภัย ปลอดภัย และสารเคมี หมักใบชา เก็บยอดใบชา อบใบชา เก็บรักษาก่อนส่ง รวมถึงการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่น รสชาติ น้ำหนัก สีสีน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชาให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ใบชาพร้อมผลิตจะถูกเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ ทั้งนี้ ใบชาเป็นวัตถุดิบที่ปลูกง่ายในบริเวณทางตอนเหนือของประเทศไทยซึ่งมีอากาศอบอุ่น-เย็น และยังไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลน สำหรับการจัดซื้อใบชานั้น บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับคู่ค้าจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการผ่านกระบวนการผลิต

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

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



- **บรรจุภัณฑ์:** ได้แก่ ขวด PET ก่องยูเอชที ฝา ก่อง และฉลาก บริษัทฯ มีกระบวนการคัดเลือกผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างระมัดระวัง โดยพิจารณาถึงความน่าเชื่อถือของระบบการทำงานของผู้ผลิตเป็นสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จะสามารถส่งมอบสินค้าได้ตรงตามคุณภาพและเวลาที่กำหนดไว้ และมีการสอบทานและติดตามคุณสมบัติของผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ

- **ก๊าซธรรมชาติ:** บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง โดยสัญญามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2565 และสามารถต่ออายุได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

นอกจากนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและเพื่อให้ได้มาซึ่งราคาที่เหมาะสม ผล บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเลือกซื้อวัตถุดิบจากคู่ค้าผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ และที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อรวม

## 2.) ขั้นตอนการผลิต (Production Process)

กระบวนการผลิตหลักที่สำคัญ ได้แก่ การสกัดชา การปรุงรสชา การบรรจุขวด และการควบคุมคุณภาพ โดยทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิตจะปลอดสารเคมีและมีระบบควบคุมที่ทันสมัย ใบชาจะถูกลำเลียงเข้าห้อมสกัดที่ควบคุมอุณหภูมิแล้วทำให้เย็นและทิ้งไว้ให้ตกตะกอน โดยน้ำชาจะถูกลำเลียงผ่านการกรองอย่างละเอียดต่อไปยังห้อมปรุงรสชาที่ทำหน้าที่ผสมส่วนผสมต่างๆ และน้ำชาที่ปรุงรสแล้วจะถูกลำเลียงเพื่อบรรจุขวดต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบกระบวนการผลิตเครื่องดื่มประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) ซึ่งเป็นเทคโนโลยีการผลิตเครื่องดื่มล่าสุดจากประเทศญี่ปุ่น ทำให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ตรงคุณภาพใหม่และสดเสมอ และปลอดภัยสูงสุดสำหรับผู้บริโภค โดยผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มที่ผสมส่วนผสมต่างๆ แล้วจะผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์ด้วยความร้อนสูงที่อุณหภูมิ 137 องศาเซลเซียส ในระยะเวลาอันสั้นที่ 4 วินาที หลังจากนั้นจะทำให้เย็นที่อุณหภูมิ 25 องศาเซลเซียสอย่างรวดเร็ว แล้วนำผลิตภัณฑ์มาบรรจุลงขวดพลาสติก (PET) และปิดผนึกด้วยฝาพลาสติกที่ผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์แล้ว รวมถึงการบรรจุภาชนะก่องกระดาษที่ปลอดเชื้อเช่นเดียวกันด้วย ทั้งนี้ ทุกกระบวนการผลิตดังกล่าวจะมีระบบควบคุมและบันทึกข้อมูลในแต่ละขั้นตอนการผลิตตลอดเวลาโดยอัตโนมัติ เมื่อมีสิ่งผิดปกติเกิดขึ้นในระหว่างการผลิต ระบบการผลิตจะหยุดการผลิตทันทีโดยอัตโนมัติ พร้อมทั้งรายงานความผิดปกติที่เกิดขึ้นเพื่อให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมการผลิต ณ ขณะนั้นสามารถแก้ไขปัญหาได้ทันที และลดผลเสียหายต่อสายการผลิตน้อยที่สุด

## 3.) การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพ (Quality Assurance)

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของผู้ขาย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD\_105E และมีการตรวจสอบคุณภาพสำเร็จรูป ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพสุขภาพ ลักษณะความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001, FSFC22000 และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นต้น และได้เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ [http://www.ichitangroup.com/about\\_reward.html](http://www.ichitangroup.com/about_reward.html)

## 4.) ต้นทุนหลัก (Cost of Sales)

ในช่วง ปี 2562 - 2564 ต้นทุนขายหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 50% - 60% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางดังนี้

ต้นทุนขาย	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลง ในสินค้าสำเร็จรูป	2,393.9	56.7	2,275.4	55.6	2,596.7	59.8
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	562.5	13.3	564.2	13.8	561.1	12.9
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	226.2	5.4	206.2	5.0	254.9	5.9
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	19.9	0.5	18.9	0.5	21.4	0.5
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	150.0	3.6	152.5	3.7	150.7	3.5
อื่นๆ	868.4	20.5	876.4	21.4	758.1	17.4
<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>4,220.9</b>	<b>100.0</b>	<b>4,093.6</b>	<b>100.0</b>	<b>4,342.9</b>	<b>100.0</b>
<b>รายได้จากการขาย</b>	<b>5,228.3</b>		<b>5,099.3</b>		<b>5,334.2</b>	
<b>อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)</b>	<b>19.3</b>		<b>19.7</b>		<b>18.6</b>	

### 5.) กำลังการผลิตรวม (Production Capacity)

การผลิต : โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ปี 2564 มีกำลังการผลิตรวม 1,500 ล้านขวด/ปี (หรือเทียบเท่า 630 ล้านลิตร/ปี) และ 200 ล้านกล่อง/ปี (หรือเทียบเท่า 60 ล้านลิตร/ปี)

#### 1.2.6 การวิจัยและพัฒนา

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของสินค้าทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของ  
ผู้ขาย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบสินค้าก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต ในส่วนของกระบวนการผลิตมีการตรวจสอบคุณภาพ  
ด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตาม MIL-STD\_105E และ มีการตรวจคุณภาพสินค้าสำเร็จรูป  
ทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการปล่อยสินค้าออกจากโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้น  
การรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพสุขลักษณะ ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การ  
จัดทำระบบ GMP, HACCP, ISO9001:2008, HALAL, ISO14001, ISO17025, ISO50001 และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และ  
ได้เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2564”

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และ  
หน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนใน  
สังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้แนวคิด กรีน โนวชั่น นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อ  
สังคมของบริษัทฯ คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลง  
ทางความคิดการผลิต และกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิวัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการ  
พัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรค์เชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและระยะเดียวกันก็  
สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาว

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและ  
ความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิตรวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนา  
สิ่งแวดล้อมเช่นการปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่มความสามารถรับผิดชอบต่อสังคมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของ  
บริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังแล้ว ยังสามารถสร้าง  
ความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความ  
ต้องการของบริษัทฯ ควบคู่กับสังคมที่กลายเป็นการสร้างกระบวนการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เป็นนวัตกรรมอีก

ด้วย เช่น นวัตกรรมการผลิตเครื่องดื่มที่ดีต่อสุขภาพผู้บริโภค โดยลดสัดส่วนความหวานแต่ยังคงรสชาติและคุณภาพที่ดีต่อผู้บริโภค เช่น กลุ่มเครื่องดื่มชาสมุนไพร “เย็น เย็น” กลุ่มสินค้า น้ำต่าง 8.5 และ น้ำวิตามิน C200 เป็นต้น

### 1.2.7 ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ

#### 1.) สินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มี “สินทรัพย์ถาวร” หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีทั้งสิ้น 4,692.5 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ที่ตั้ง	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน - ที่ดินเนื้อที่รวม 75-3-80 ไร่ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯ ที่ตั้งในโครงการสวน อุดสาหกรรมโรจนะ โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา - ที่ดินเนื้อที่รวม 72-0-14 ไร่ตามโฉนดเลขที่ 3172 ที่ตั้งในโครงการสวนอุตสาหกรรมโรจนะ ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา	เจ้าของ	240.9	จำนองกับธนาคาร
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (รวมส่วนตกแต่งและระบบภายใน) - อาคารโรงงานผลิต สำนักงาน และอาคารสนับสนุนที่ตั้งในโครงการสวนอุตสาหกรรม โรจนะ ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา	เจ้าของ	1,533.4	จำนองกับธนาคาร
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน - เครื่องจักรในสายการผลิตของโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯที่ตั้งในโครงการสวน อุดสาหกรรมโรจนะ	เจ้าของ	2,624.1	จำนองกับธนาคาร
4. เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	17.1	ไม่มี
5. เครื่องมือและเครื่องใช้	เจ้าของ	40.1	ไม่มี
6. ยานพาหนะ	เจ้าของ	2.6	ไม่มี
7. สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง	เจ้าของ	3.1	ไม่มี
<b>รวม</b>		<b>4,692.5</b>	

หมายเหตุ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ทรัพย์สินรายการที่ 1-3 บางส่วน บริษัทฯ ได้นำไปจดจำนอง/จำนำ เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 3 แห่ง ด้วยมูลค่าตามบัญชีสุทธิประมาณ 2,054.1 ล้านบาท

#### 2.) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ จำนวน 11.9 ล้านบาท และสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า จำนวน -0- ล้านบาท รวมเป็น 11.9 ล้านบาท

## 3.) เครื่องหมายบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 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

## 4.) เครื่องหมายการค้า

4.1) ภายในประเทศ - ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 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
171121801	21 ก.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
171122361	28 ต.ค. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
171122362	28 ต.ค. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109584	9 ก.พ. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109195	9 ก.พ. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109550	9 ก.พ. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191109585	9 ก.พ. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค85377	12 ก.ย. 2501	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค85922	17 ก.ย. 2501	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
191121652	5 เม.ย. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201127359	5 เม.ย. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201110082	26 พ.ย. 2561	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201110100	30 พ.ย. 2561	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
201110021	24 มี.ค. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
161111592	16 ก.พ. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
161111591	16 ก.พ. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค145447	19 ก.ค. 2543	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค152281	19 ก.ค. 2543	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค127420	10 ต.ค. 2493	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
ค126962	10 ต.ค. 2493	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
211111516	20 มี.ค. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

## 4.2) ต่างประเทศ - ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 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 (ประเทศกลุ่มสมาคมเศรษฐกิจยุโรป 27 ประเทศ)	14 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
11159068 (ประเทศกลุ่มสมาคมเศรษฐกิจยุโรป 27 ประเทศ)	14 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
971686 (ประเทศนิวซีแลนด์)	22 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
27068 (ประเทศลาว)	10 พ.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
27069 (ประเทศลาว)	10 พ.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
302787788 (ประเทศฮ่องกง)	1 พ.ย. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
302787779 (ประเทศฮ่องกง)	1 พ.ย. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19741340 (ประเทศฮ่องกง)	11 เม.ย. 2517	10 ปี 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 ส.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

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
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 (ประเทศพม่า)	N/A	ยื่นคำขอ Re-filling ตามกฎหมายเครื่องหมายการค้าของประเทศพม่าแล้ว รอการประกาศเข้าสู่ Grand Opening ต่อไป
4/11433/2015, 4/11907/2015, 4/10778/2018 (ประเทศพม่า)	N/A	ยื่นคำขอ Re-filling ตามกฎหมายเครื่องหมายการค้าของประเทศพม่าแล้ว รอการประกาศเข้าสู่ Grand Opening ต่อไป
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 สัญญา และกรรมกรรมประกันภัย

#### 1.) สัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์

บริษัทมีสัญญาซื้อขายวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์กับบริษัทในประเทศหลายแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทตกลงที่จะซื้อวัตถุดิบสำหรับผลิตบรรจุภัณฑ์ตามปริมาณที่บริษัทกำหนดในแต่ละครั้งและตามราคาที่จะระบุไว้ในสัญญา โดยสัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสามารถต่ออายุสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดสัญญา

#### 2.) สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าห้าฉบับกับบริษัทในประเทศสามแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกสองแห่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 สัญญาฉบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 สัญญาฉบับที่สี่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 29 เมษายน 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกยกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 ปีก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่ห้ามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2565

คู่สัญญา	เงื่อนไข	ระยะเวลา
<p>สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า</p> <p>ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>วันที่สัญญา: 1 มี.ค.62</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมคัมโปนที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วย โดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน</li> <li>▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ทั้งช่องทาง Modern Trade และ Traditional Trade</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 1 ก.พ. 2562 – 31 มี.ค. 2565</li> <li>▪ การต่ออายุสัญญาเป็นไปโดยอัตโนมัติ โดยมีกำหนดครั้งละ 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดได้บอกความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันครบกำหนด</li> <li>▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาสิทธิบอกลิขสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา</li> </ul>
<p>สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า</p> <p>ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท นูรูดเอเชีย จำกัด</p> <p>วันที่สัญญา: 9 ต.ค. 57</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมคัมโปนที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วย โดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน</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>▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาสิทธิบอกลิขสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา</li> </ul>
<p>สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า</p> <p>ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด</p> <p>วันที่สัญญา: 1 ก.ค. 60</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมคัมโปนที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วย โดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน</li> <li>▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 1 ก.ค.63 – 30 มิ.ย. 66</li> <li>▪ คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา</li> <li>▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาสิทธิบอกลิขสัญญานี้ได้ กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา</li> </ul>
<p>สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า</p> <p>ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>ผู้จัดจำหน่าย: Eastland Food Corporation, USA</p> <p>วันที่สัญญา: 3 เม.ย. 60</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมคัมโปนที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วย โดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน</li> <li>▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในสหรัฐอเมริกา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 30 เม.ย. 60 – 29 เม.ย. 65</li> <li>▪ คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา</li> <li>▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาสิทธิบอกลิขสัญญานี้ได้กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา</li> </ul>
<p>สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า</p> <p>ผู้ผลิต: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p> <p>ผู้จัดจำหน่าย: Tang Seng Hout International Co.,Ltd.</p> <p>วันที่สัญญา: 1 ก.ค. 60</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมคัมโปนที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วย โดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน</li> <li>▪ ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศกัมพูชา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 1 มิ.ย. 60 – 30 มิ.ย. 65</li> <li>▪ คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา</li> <li>▪ คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาสิทธิบอกลิขสัญญานี้ได้กรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา</li> </ul>

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



**3.) สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ**

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร ไม่น้อยกว่า 90 วันก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

**4.) สัญญาขนส่งภายในประเทศ**

สัญญาขนส่งภายในประเทศกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2562 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

**5.) สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน**

คู่สัญญา	พื้นที่เช่า	เงื่อนไข/อัตราค่าเช่า	ระยะเวลา
<b>สัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงานที่ทำการ</b> ผู้เช่า: บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้ให้เช่า: บริษัท ทีวัน บิวคิง จำกัด วันที่สัญญา: 10 มิ.ย.62	<ul style="list-style-type: none"> <li>ชั้นที่ 42-44 (Whole Floor) อาคารทีวัน บิวคิง รวมเนื้อที่ประมาณ 1403.50 ตร.ม.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>อัตราค่าเช่า 658,838 บาท/เดือน</li> <li>อัตราค่าบริการ 437,892 บาท/เดือน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 ต.ค.62 – 31 ก.ค.65</li> </ul>

**6.) สัญญากู้ยืมเงิน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ที่มีหลักประกันสำคัญกับสถาบันการเงินดังนี้

สัญญาเงินกู้ยืม	วงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ	มูลค่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	กำหนดการจ่ายชำระคืน
ฉบับที่ 1 ลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559	750.0 ล้านบาท	229.8 ล้านบาท	อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ BIBOR + 1.25% ต่อปี (6 เดือน)	ทุกไตรมาสเป็นระยะเวลา 6 ปี เริ่มชำระงวดแรก มิ.ย. 2561

เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมดังกล่าว บริษัทต้องจ้าง/จ่านาที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงาน โดยบริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์ของบริษัทฯ ไปจดจำนองตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาเพื่อเป็นหลักประกันหนี้สินและภาระผูกพันของบริษัทฯ ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญาเช่น นายต้น ภาสกรนทีและครอบครัวต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน และผู้ตกลงไม่ขายจำหน่ายโอนสินทรัพย์ของผู้กู้เกินกว่า ร้อยละ 5 ของสินทรัพย์สุทธิ เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.99 ต่อปี ในเดือนมกราคม 2564 บริษัทได้ชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินก่อนครบกำหนดจ่ายชำระคืน สำหรับสัญญาเงินกู้ยืมลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 229.8 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,770 ล้านบาท

**7.) กรมธรรม์ประกันภัย**

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

ที่ตั้งโรงงาน	เฟสที่ 1	เฟสที่ 2
วันที่ทำสัญญา	31 ธันวาคม 2564	
ประเภทกรรมสิทธิ์	ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	
ระยะเวลาคุ้มครอง	31 ธันวาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2565	
จำนวนเงินเอาประกันภัย	8,000 ล้านบาท	
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	
สถานที่เอาประกันภัย	111/1 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ โครงการ 3 ต.อุทัย อ.อุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา	

### 8.) อาคารสำนักงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญากับ บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน) ครอบคลุมทรัพย์สินบางส่วนของอาคารสำนักงานใหญ่ที่อาคารที่วัน บิวคิง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

วันที่ทำสัญญา	1 มกราคม 2565
ประเภทกรรมสิทธิ์	ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน
ระยะเวลาคุ้มครอง	1 มกราคม 2565 – 1 มกราคม 2566
จำนวนเงินเอาประกันภัย	30 ล้านบาท
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
สถานที่เอาประกันภัย	เลขที่ 8 อาคารที่วัน ชั้น 42-43 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ-10110

### 9.) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

-ไม่มี-

## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

### 1.3.1 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นการลงทุนเฉพาะในธุรกิจเครื่องดื่มทุกประเภทยกเว้นเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของแอลกอฮอล์ โดยเป็นการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอให้บริษัทฯ เข้าร่วมบริหารจัดการและกำหนดแนวทางของธุรกิจดังกล่าวได้ในกรณีที่บริษัทฯ จะทำการลงทุนในโครงการต่างๆ บริษัทฯ อาจพิจารณาการลงทุนดังกล่าว โดยบริษัทเองหรือจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือกิจการร่วมค้าโดยจะจำกัดเฉพาะธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯ สำหรับกิจการร่วมค่านั้น บริษัทฯ จะพิจารณาจัดตั้งร่วมกับพันธมิตรรายอื่นเป็นแต่ละกรณีไป ทั้งนี้ โครงการลงทุนต่างๆ จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติตามที่กำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

#### 1.) บริษัทย่อย

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

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

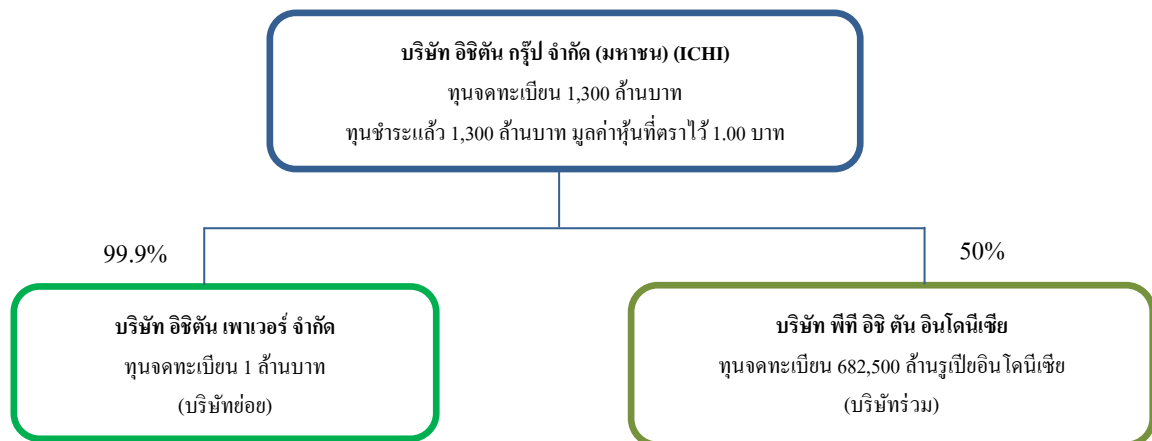
## 2.) บริษัทร่วมค้า

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

ณ วันที่ 5 มกราคม 2561 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 60,000 ล้านดอลลาร์อินโดนีเซีย 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 ล้านดอลลาร์อินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 104.4 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board และจ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562

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



### 1.3.2 การกำกับดูแลบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

บริษัทได้พิจารณาส่งกรรมการจำนวน 5 คน และผู้บริหารจำนวน 5 คน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ หากกรรมการและผู้บริหารรายดังกล่าวพ้นสภาพการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการส่งคนเข้าไปดูแลผลประโยชน์เป็นครั้งๆ ไป บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการทำธุรกรรมที่สำคัญ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และการเปิดเผยข้อมูล โดยได้กำหนดเรื่องดังกล่าวในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทย่อยด้วย โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทย่อยไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

### 1.3.3 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

- โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อ 9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน หัวข้อย่อย 9.1.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์ -

### 1.3.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

### 1.3.5 ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 11 มีนาคม 2565 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 24,768 ราย (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,300,000,000 หุ้น) สัดส่วนจำนวนผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) อยู่ที่ร้อยละ 52.51 และมีผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ จำนวน 10 รายแรก ดังนี้

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ความสัมพันธ์กับ ประธานกรรมการบริษัท	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละของ จำนวนหุ้นทั้งหมด
1.	นายตัน ภาสกรนที	--	360,639,600	27.74%
2.	ด.ญ.ไกลสันที ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62%
3.	นาย ภาสกร ภาสกรนที	บุตรชาย	60,000,000	4.62%
4.	นางอิง ภาสกรนที	ภรรยา	60,000,000	4.62%
5.	นายจรรवर สุขพันธุ์ถาวร	น้องชายภรรยา	58,707,700	4.52%
6.	นาย ธิติ จิรนนท์กาล	ไม่มี	35,000,000	2.69%
7.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	ไม่มี	27,369,192	2.11%
8.	DBS BANK LTD. FOR CLIENT AC SG0900121752	ไม่มี	25,580,000	1.97%
9.	Mrs.CHEN,MEI-FANG	ไม่มี	24,842,000	1.91%
10.	น.ส.สุภาณี สุขพันธุ์ถาวร	พี่สาวภรรยา	16,127,900	1.24%
รวม			<b>728,266,392</b>	<b>56.02%</b>

### ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ ณ วันที่ 11 มีนาคม 2565 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) สัดส่วนการถือหุ้นของชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 6.07

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

### 1.4.1. หุ้นสามัญ (ทุนจดทะเบียนและทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

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

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

**1.4.2. หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ**

- ไม่มี -

**1.4.3. หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัท**

- ไม่มี -

**1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น**

- ไม่มี -

**1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล**

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ “จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย” คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯ มีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้นแล้วให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว ต้องไม่มีผลกระทบต่อแผนการลงทุนฐานะทางการเงิน และการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญและขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด รวมถึงความจำเป็น และความเหมาะสมในอนาคตของบริษัทฯ และเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ มีต่อสถาบันการเงินสำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ย่อย คณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ ย่อยมีนโยบาย การจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัทและขึ้นอยู่กับฐานะทางการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทฯ ย่อย

รายละเอียดเงินปันผลจ่าย ( บาท/หุ้น )	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
เงินปันผลระหว่างกาล (1 มกราคม - 30 มิถุนายน)	-	-	-
เงินปันผลงวดสุดท้าย ( 1 กรกฎาคม- 31 ธันวาคม)	-	-	-
เงินปันผลประจำปี ( 1 มกราคม - 31 ธันวาคม)	0.50	0.50	0.35
รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท : หุ้น)	0.50	0.50	0.35
รวมเป็นเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	650.0	650.0	455.0
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	546.8	515.5	407.5
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ ( ร้อยละ)	<b>118.9</b>	<b>126.1</b>	<b>111.7</b>

หมายเหตุ: เงินปันผลประจำงวด ม.ค. – ธ.ค. 2564 เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 เพื่อเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 พิจารณาอนุมัติต่อไป

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกฝ่ายของ บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการนำระบบมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินบริหารธุรกิจ โดยบูรณาการเข้ากับกลยุทธ์และการดำเนินงานในทุกกระบวนการระบบห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ที่อาจจะได้รับผลกระทบจากปัจจัยสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการปรับตัวรับมือกับสถานการณ์วิกฤติของโลกที่เต็มไปด้วยความผันผวน (Volatility) ความไม่แน่นอน (Uncertainty) ความซับซ้อน (Complexity) และความคลุมเครือ (Ambiguity) ที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว ไม่สามารถคาดเดาผลได้ชัดเจนและยากต่อการตัดสินใจหรือที่เรียกว่า VUCA world\*

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมความเสี่ยง (Risk Culture) เพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพรวมทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน ป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยความเสี่ยงสำคัญที่อาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ 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) ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินงานและกำหนดกลยุทธ์ภายใต้กรอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กำกับดูแล และติดตาม และทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และรายงาน เสนอผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส
- ระดับหน่วยงาน เป็นตัวแทนผู้รับผิดชอบด้านความเสี่ยงในระดับฝ่าย บ่งชี้ ประเมิน ทำแผน ดำเนินการ รายงานเสนอผลต่อผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกเดือน (Bottom up)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่พิจารณากำกับดูแลและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กร โดยมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติไปปฏิบัติเช่นการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเชื่อมโยงกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เป็นต้น เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน และมีการติดตาม ประเมินผล ทบทวนประเด็นความเสี่ยงสำคัญ และเตรียมแผนรองรับที่เหมาะสมเพียงพอให้สอดคล้องกับทุกสถานการณ์ โดยปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายอย่างมีนัยสำคัญแบ่งเป็น 5 ด้านสรุปได้ดังนี้

หมายเหตุ: \* "VUCA World" สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และองค์กรธุรกิจต้องปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

### 2.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

#### 1.) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มตระกูล ภาสกรนที ถือหุ้นในบริษัทจำนวน 540.64 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 42 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท จึงทำให้กลุ่มตระกูล ภาสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องกฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดต้องให้ได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่สำคัญที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

#### 2.) ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพาผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

สินค้าของบริษัทสะท้อนถึงภาพลักษณ์ของผู้บริหารคนสำคัญของบริษัทฯ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 27.74 โดยนายตัน ภาสกรนที มีส่วนสำคัญในการบริหารงานบริษัทจนมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรมเครื่องคัมและทำให้บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานที่ดีอย่างต่อเนื่อง ในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 5,250.8 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อยู่มีการปรับโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ให้มีการกระจายอำนาจการจัดการ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ผู้บริหารในสายงานต่าง ๆ ตามความรู้ความสามารถและประสบการณ์ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้บริหารดังกล่าว พร้อมทั้ง มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเพื่อให้สามารถบริหารกิจการงานของบริษัทฯ ได้ต่อไปอย่างยั่งยืน

#### 3.) ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน

ประเทศไทยและมีผู้ประกอบการธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องคัมจำนวนมากในอุตสาหกรรมนี้ซึ่งอาจก่อให้เกิดภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรงและส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขาย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เหมาะสมและไม่เน้นการลดราคา โดยจะเน้นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมคุณภาพผลิตภัณฑ์ และการตลาดรูปแบบใหม่ๆ ที่เน้นการสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่ง รวมถึงการจัดกิจกรรมการตลาด การโฆษณา และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ภายใต้การบริหารงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ สำหรับสินค้าในกลุ่มชาเขียวพร้อมดื่ม บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการสร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์ในด้านรสชาติ คุณภาพ และ บรรจุภัณฑ์ เป็นสิ่งที่สำคัญ โดยบริษัทฯ ก็มีแผนกลยุทธ์ในการสรรหาแหล่งวัตถุดิบคุณภาพ และระบบการผลิตที่เป็นระบบปิดทั้งระบบ ส่งมอบเครื่องคัมคุณภาพในราคาที่เหมาะสมต่อผู้บริโภคและแข่งขันได้ในธุรกิจเครื่องคัม

#### 4.) ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องทำอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาบริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องแข่งขันกับเวลาและการบริหารต้นทุน โดยได้แต่งตั้งคณะทำงาน (Stage Gate) เพื่อพิจารณา กลั่นกรอง ทบทวนผลิตภัณฑ์ใหม่ และให้ความเห็นที่ทีมงานพัฒนาสินค้าใหม่ (New Product Development) ตั้งแต่ขั้นแนวคิด จนถึงการพัฒนา ทดสอบและนำออกสู่ตลาดรวมทั้งกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติว่า ทุกครั้งก่อนการเปิดตัวหรือคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทฯ จะทำการสำรวจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภค โดยสถาบันวิจัยด้านการตลาดรวมถึงทำการทดสอบคุณภาพ การผลิต การออกแบบ บรรจุภัณฑ์ การทดสอบรสชาติพร้อมวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในเชิงพาณิชย์ ณ ระดับที่ควบคุมได้ โดยบริษัทฯ มีการจัดตั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนา (Research and Development) ที่มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าอย่างสม่ำเสมอ ภายใต้การบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อให้ ผู้บริโภค และ ลูกค้ำมั่นใจได้ว่าการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ในแต่ละครั้งจะประสบความสำเร็จ โดยในปี 2564 บริษัทฯ มีการออกสินค้ากลุ่มวิตามินวอเตอร์ เช่น อิซิตัน “น้ำด่าง 8.5” อิซิตัน “C200 C+E” และ อิซิตัน “Vitt CC” ซึ่งตอบโจทย์ตามความต้องการในตลาดผู้บริโภคที่มีแนวโน้มให้ความสำคัญกับสุขภาพมากขึ้น

## 5.) ความเสี่ยงการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักตั้งแต่ร้อยละ 30 ของยอดขายรวม

บริษัทฯ กระจายสินค้าไปสู่กลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย โดยสัญญาจัดจำหน่ายมีอายุ 3-5 ปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด และ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด ด้วยสัดส่วนการกระจายสินค้าคิดเป็นร้อยละ 73.8 ร้อยละ 8.9 และร้อยละ 4.4 (ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามลำดับ) และมียอดส่งออกคิดเป็นร้อยละ 12.9 (ของยอดขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564) ซึ่งบริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงในการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักดังกล่าว โดยการมีผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย ถือเป็นแนวทางการกระจายความเสี่ยงของบริษัทฯตามข้อตกลงที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาการจัดจำหน่ายกับทางผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักคือ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด ที่ให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มผู้จัดจำหน่ายได้อีก 2 รายดังกล่าวข้างต้น เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม จากความสัมพันธ์อันดีที่ผ่านมากับผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 รายข้างต้น และการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ มั่นใจได้ว่ายังคงต่ออายุสัญญาจัดจำหน่ายสินค้าให้บริษัทฯ ต่อไป

### 2.2.2 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

#### 1.) ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 พนักงานของบริษัทฯมีจำนวน 379 คนเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดในระบบการผลิตและคุณภาพของสินค้าบริษัทฯ จึงได้ลงทุนในเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ "Auto Warehouse" ที่ "โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป" ซึ่งเป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทยที่มีการดำเนินการผลิตแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงสต็อกเก็บสินค้าโดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง 120 ชั่วโมง เพื่อลดปัญหาการผิดพลาดในการผลิตลดปัญหาการขาดแคลนแรงงานและเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าได้ครอบคลุมทุกด้าน ปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิต 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี ด้วยนวัตกรรมบรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ (Cold Aseptic Filling Technology) เป็นเทคโนโลยีระดับมาตรฐานสากลในอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม พร้อมทั้งการนำระบบการบำรุงรักษาแบบทวิผล (TPM) มาใช้เพื่อให้สามารถเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยรวมของเครื่องจักรให้อยู่ในระดับที่สูงขึ้น สร้างขีดความสามารถในระดับที่มั่นใจว่าสามารถรองรับความต้องการผลิตสินค้าได้อย่างต่อเนื่อง โดยข้อมูลข้างต้นทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยง ด้านแรงงานและความพร้อมใช้งานของเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ "Auto Warehouse" ได้ในระดับที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

#### 2.) ความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

วัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชาออร์แกนิกซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 30 ของต้นทุนการผลิต สภาพภูมิอากาศอันไม่แน่นอนในปัจจุบันอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตชาและอาจก่อให้เกิดภาวะการขาดแคลน ซึ่งอาจส่งผลให้ราคาวัตถุดิบมีความผันผวน บริษัทฯ จึงได้มีการวางแผนการจัดการล่วงหน้า โดยฝ่ายจัดซื้อได้มีการทำสัญญาสั่งซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักไว้ล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 1 ปี หรือมากกว่า เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ในปริมาณที่เพียงพอกับแผนการผลิตใน ราคาที่เหมาะสม และได้มีการวางแผนจัดหาวัตถุดิบจากหลายแหล่งเพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่งโดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้จำหน่ายจำนวน 2-3 รายเสมอ โดยใบชาที่จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกันแต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต หมัก บ่ม และ เติมนรสชาติ ที่แตกต่างกันออกไป ดังนั้นจึงสามารถมั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีการบริหารจัดการที่ดีและเพียงพอ



### 3.) ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

โรงงาน อิซิตัน กรุ๊ป ของบริษัทฯ ตั้งอยู่ในเขตสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัด พระนครศรีอยุธยา อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยิ่งจึงได้ตั้งคณะทำงานเพื่อบริหารจัดการด้านพลังงานและสิ่งแวดล้อม เพื่อกำหนดแนวทางดำเนินการและติดตามผลการบริหารจัดการในเรื่องที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกโรงงานด้วยแนวคิด 3R คือ ลดการใช้ (Reduce) การใช้ซ้ำ (Reuse) และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) ทำให้สามารถลดปริมาณของเสียในกระบวนการผลิต ลดการทิ้งเศษวัสดุ ออกสู่ภายนอกและลดค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสีย มีการปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อลดการใช้พลังงาน โดยเฉพาะการใช้กระแสไฟฟ้า เช่น คลังสินค้าของบริษัทฯเป็นระบบคลังสินค้าอัตโนมัติ (Auto Warehouse) มีการใช้พลังงานแสงอาทิตย์ โดยติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคาโรงงานและอาคารเพื่อลดการใช้กระแสไฟฟ้า พร้อมทั้งมีการกำหนดให้มีการตรวจวัด ผลกระทบอย่างต่อเนื่อง โดยผลการตรวจสอบในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานอุตสาหกรรมทุกรายการไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและทรัพยากรของชุมชน

### 4.) ความเสี่ยงในด้านความปลอดภัยในการบริโภค

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

## 2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

### 1.) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากแผนธุรกิจที่มีการขยายตลาดส่งออกไปยังประเทศมากขึ้นในรูปแบบการซื้อสินค้าและการขายสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้บริหารความเสี่ยงโดยการเจรจากับคู่ค้ารับชำระเป็นเงินสกุลเงินบาทเป็นส่วนใหญ่ พร้อมนำเครื่องมือทางการเงิน (Financial Instrument) ต่างๆมารองรับไว้เช่น Fx Forward อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

## 2.2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risks)

### 1.) ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มภคกรณที ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 41.6 ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้กลุ่มภคกรณที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ได้เกือบทั้งหมด เช่น เรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่ต้องได้รับมติเสียงสามในสี่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบถ่วงดุลเรื่องที่เสนอได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มภคกรณที ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มภคกรณที อย่างไรก็ตาม การถือหุ้นใหญ่โดยกลุ่มครอบครัวคุณตัน ภคกรณที เป็นการก้าวนตีว่าคุณตัน จะยังคงทำหน้าที่เป็นผู้บริหารถ่ายทอดประสบการณ์ธุรกิจและกำหนดทิศทางของบริษัทฯ ต่อไปทั้งนี้โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการ

ตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาล และ คณะกรรมการบริหาร โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจ เป็นไปอย่าง โปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี พร้อมกันนี้ คณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ จะทำหน้าที่ติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยให้ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอรายไตรมาส

### 2.2.5 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารมีการติดตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั่วโลก (Global Emerging Risk) อย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่อาจกระทบหรือเป็นโอกาสต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านโครงสร้างที่เข้าสู่สังคม ผู้สูงอายุและพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีและนวัตกรรมอย่างพลิกผัน (Disruptive Technology and Innovation) / ภัยจากโลกไซเบอร์ (Cyber Crime) / ความเสี่ยงจากภัยพิบัติจากการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศแบบกะทันหัน สงครามการค้าระหว่างประเทศ โรคอุบัติใหม่ เป็นต้น โดยมีการประเมินสถานการณ์และทบทวนกลยุทธ์, มาตรการ, แนวทางป้องกันและแก้ไขผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ล่วงหน้าอย่างและตอบสนองอย่างรวดเร็วและเป็นระบบอย่างชัดเจน ดังเช่นในปี2564 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ COVID-19 ทั่วโลก บริษัทฯ ได้มีการ ติดตามแนวทางและให้ความร่วมมือ ตามที่กฎหมายและภาครัฐประกาศอย่างทันที่พร้อมดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้จัดทำไว้อย่างจริงจังจึงทำให้โรงงานของบริษัทฯสามารถดำเนินการการผลิตต่อไปได้โดยปกติ

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อภารกิจสู่เป้าหมายการเป็นผู้นำทางธุรกิจเครื่องดื่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ เริ่มต้นจากการใช้วัตถุดิบใบชาที่ปลูกในระบบออร์แกนิก ผสานการนำนวัตกรรมมาปรับใช้ในกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้เครื่องดื่มที่มีคุณภาพ เป็นทางเลือกสุขภาพที่ดีต่อผู้บริโภคและเติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ด้วยการยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กรควบคู่ไปพร้อมกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงเศรษฐกิจ สังคม ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยแนวทางการจัดการด้านความยั่งยืนขององค์กรเช่น การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ/การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม เป็นต้น ตามหลักการ GRI Standard ใน “รายงานความยั่งยืนประจำปี 2564” ของบริษัทฯ ที่เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทฯ [http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability\\_report](http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability_report)

#### 3.2 การวิเคราะห์และการจัดการที่ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ



#### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

##### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ในการดำเนินงานใดๆ ก็ตาม บริษัทฯ คำนึงถึงปัจจัยด้านผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ ครอบคลุมธรรมชาติให้น้อยที่สุด รวมทั้งจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทวางแนวทางดังนี้

- จัดให้มีแนวทางปฏิบัติเพื่อการดำเนินงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- ประเมินผลจากการดำเนินการตามแนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
- ศึกษาและวิเคราะห์ผลเพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข
- สนับสนุนพนักงานให้มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

โรงงาน อิซิตัน กรู๊ป เป็นโรงงานแห่งแรกที่มีการดำเนินการแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงส่วนคลังเก็บสินค้า โดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง 120 ชั่วโมง ลดปัญหา Human Error และเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าในทุกด้าน พร้อมการออกแบบนำแสงสว่างจากธรรมชาติมาใช้ให้มากที่สุด ซึ่งทำให้สามารถลดการใช้ไฟฟ้าลงได้ถึงร้อยละ 50 โดยผนังโรงงานทั้งหมดใช้วัสดุควบคุมอุณหภูมิ ป้องกัน ความร้อนและลดการใช้เครื่องปรับอากาศ นอกจากนี้ อิซิตัน เป็นโรงงานที่ใส่ใจในการดูแลสิ่งแวดล้อม จึงมีการติดตั้งระบบบำบัดน้ำเสียแบบครบวงจร และกำจัดขยะที่ดีที่สุด โดยสามารถนำของเหลือใช้มาเป็นพลังงานหมุนเวียน และ รีไซเคิล จนแทบไม่เหลือของเสียทิ้งออกไปสู่สิ่งแวดล้อมจึงช่วยให้แหล่งน้ำ อากาศ และ ดิน ไม้ไผ่ สะอาด บริสุทธิ์ ปัจจุบันมีการติดตั้งแผ่น โซลาร์ รูฟ ขนาด 2,544 กิโลวัตต์ (kWp) บนพื้นที่ของหลังคาโรงงานขนาด 25,000 ตารางเมตร ซึ่งสามารถผลิตพลังงานไฟฟ้า ที่ใช้ในการผลิตเครื่องดื่มของอิซิตัน ทดแทนได้ถึงปี ละ 3,354 เมกะวัตต์ ต่อปีลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ถึง 747 ตันต่อปี ทำให้สามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าได้ถึง 14.4 ล้านบาทต่อปี ทำให้ได้รางวัลอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 4 ประจำปี 2560 จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม (กรอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม และรางวัลโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจตามมาตรฐานของประเทศไทย (Thailand Voluntary Emission Reduction :T-VER) จัดโดยองค์การบริหารจัดการ ก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรือ อบก.

กระบวนการผลิตของอิซิตัน กรีน แพคทอรี ถูกคิดมาเพื่อโลก ด้วยการใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยที่สุดกับจิตสำนึกการเป็นส่วนหนึ่งของโลก โดยมุ่งเน้นการลดพลังงานความร้อน และ ลดปริมาณการใช้น้ำได้อย่างเป็นรูปธรรม และสร้างผลลัพธ์ที่น่าภาคภูมิใจเริ่มต้นจากการเลือกใช้ก๊าซธรรมชาติช่วยการเผาไหม้ให้สะอาดไม่สร้างมลพิษ แทนที่จะปล่อยความร้อนจากการเผาไหม้ ก๊าซธรรมชาติออกสู่บรรยากาศ ไอความร้อนส่วนหนึ่งจะถูกดึงกลับมาใช้อีกครั้ง เพื่ออุ่นน้ำสะอาดเบื้องต้นสำหรับการผลิต จึงช่วยลดพลังงานที่ใช้ต้มน้ำ และลดปริมาณการปล่อยความร้อนออกสู่ชั้นบรรยากาศให้เหลือน้อยที่สุดระบบการสร้าง “ไอน้ำร้อนความดันสูง” ได้รับการติดตั้งเพื่อสร้างและนำความร้อนเดินทางไปทุกส่วนของกระบวนการผลิต แทนการใช้ความร้อนไปต้มน้ำในทุกๆ จุดที่จำเป็น จึงเป็นการลดการใช้พลังงานได้อย่างมหาศาล

ในกระบวนการผลิต น้ำชาที่ผ่านการต้มจะถูกลดอุณหภูมิลงเพื่อให้ขาดตะกอน เมื่อแยกตะกอนออกไปจะเหลือแต่น้ำชาใสๆ จากนั้นน้ำชาใสๆ จะเดินทางผ่านท่อภายในระบบปิดซึ่งได้ติดตั้งแผ่นแลกเปลี่ยนความร้อนไว้ตลอดเส้นทาง ซึ่งแผ่นแลกเปลี่ยนความร้อนดังกล่าวจะทำหน้าที่ ลดหรือเพิ่มอุณหภูมิ ให้กับน้ำที่ใช้ในการผลิต ด้วยกระบวนการถ่ายเทพลังงานซึ่งกันและกัน ยกตัวอย่างเช่น น้ำชาร้อนจากการผลิตล็อตที่ 1 เมื่อเดินทางภายในท่อที่บรรจุแผ่นแลกเปลี่ยนความร้อน ความร้อนจึงเกิดการถ่ายเทเพื่อใช้อุ่นน้ำเบื้องต้นกับน้ำที่ใช้ในการผลิตชุดใหม่ เพื่อเตรียมใช้ในการต้มชาล็อตที่ 2 และล็อตผลิตอื่นๆ วนต่อกันตลอดการผลิตทั้งระบบ ทุกครั้งที่เกิดการแลกเปลี่ยนความร้อน ไอน้ำความร้อนสูงจะถูกลดอุณหภูมิลง และ จะเกิดการควบแน่นจนได้หยดน้ำตามกระบวนการธรรมชาติ ถูกดูดหมุนเวียนกลับเข้าสู่เครื่องต้มน้ำเพื่อผลิตไอน้ำที่ใช้ในการผลิตความร้อน วนซ้ำต่อกันไปกระบวนการทั้งหมดนี้ ช่วยประหยัดการใช้น้ำได้ถึงปีละ 58,400 ลบ.ม ต่อปี หรือเทียบเท่ากับปริมาณน้ำในสระว่ายน้ำมาตรฐานโอลิมปิก 23 สระ ช่วยลดการใช้พลังงานจาก ก๊าซธรรมชาติมากถึง 213,555 MMBtu ต่อปี หรือเทียบเท่ากับปริมาณการใช้ก๊าซหุงต้มของทุครีวิวในจังหวัดสตูล 1 เดือนเต็มยังมีอีกหลายกระบวนการของอิซิตัน กรีน แพคทอรี ในการลด ทดแทน บำบัด และนำพลังงานกลับมาใช้ใหม่ ก็เพื่อให้เราทุกคนธรรมชาติให้น้อยที่สุด เพราะเราปฏิเสธการใช้ธรรมชาติไม่ได้ แต่เลือกที่จะใช้น้อยลงอย่างสำนึกคุณค่าได้

#### ในปี 2564 ที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ดำเนินถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงานและให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็น

ส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชน ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมวัฒนธรรม ธรรมชาติ ให้กลับมามีความสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการฝึกอบรมพนักงานที่เกี่ยวกับเรื่องสิ่งแวดล้อม หรือกิจกรรมที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมต่างๆ

สิ่งที่ดำเนินการในปี 2564			แผนการดำเนินงานปี 2565-2567
การจัดการพลังงานและสิ่งแวดล้อม	มาตรฐานที่ได้รับรอง	ผู้ให้การรับรองระบบ	
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก	CFO	องค์การบริหารก๊าซเรือนกระจก (TGO)	- ตรวจสอบรับรองเพื่อรักษาระบบ - ลดปริมาณการปล่อยก๊าซลดลงทุกปี
การจัดการพลังงาน	ISO 50001:2018	BSI	- ตรวจสอบรับรองเพื่อรักษาระบบ - ลดปริมาณการใช้ไฟฟ้าลง 1.5% เทียบจากผลปีก่อน
การจัดการสิ่งแวดล้อม	ISO 14001:2015	SGS	- ตรวจสอบรับรองเพื่อรักษาระบบ - เตรียมความพร้อมเพื่อขอรับรอง Green Factory level 5

หมายเหตุ: ดูเพิ่มเติมใน “รายงานความยั่งยืนประจำปี 2564”

### 3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ยึดถือการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดการด้านสังคม ทั้งในด้านของการพัฒนา ช่วยเหลือดูแลคุณภาพชีวิต และการลดผลกระทบจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับสังคมและชุมชนบริเวณ โดยรอบไปพร้อมๆ กัน ได้แก่ การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม รวมถึงการนำนวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคมสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

##### 1.) นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

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

- ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัดและให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน แก่พนักงานเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
- พนักงานทุกคนต้องทำความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของตน โดยตรงให้ถี่ถ้วน และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

- ส่งเสริมการเคารพและยึดมั่นในการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์
- ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิหน้าที่ส่วนบุคคล
- ไม่เลือกปฏิบัติและให้โอกาสที่เท่าเทียมกันในการจ้างงาน ไม่ว่าจะเป็นสตรี ผู้พิการ ผู้ทุพพลภาพ และกลุ่มผู้ด้อยโอกาสอื่นๆ
- ไม่กีดกันหรือไม่ให้สิทธิพิเศษ หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดเนื่องจากความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว เพศ ศาสนา อายุ ภาษา สถานภาพทาง ภายนอกและสุขภาพ และสถานะของบุคคล สถานะทางเศรษฐกิจ หรือสังคม และความเชื่อทางสังคมและการศึกษาอบรม และความคิดเห็นทางการเมือง
- จัดให้มีอุปกรณ์อำนวยความสะดวกและสวัสดิการที่เหมาะสมสำหรับลูกจ้างที่ทุพพลภาพ
- มีนโยบายหรือมาตรการในการตรวจสอบ คัดกรองคู่ค้าที่สำคัญตามลักษณะธุรกิจของตน เช่น ผู้ผลิต ผู้รับเหมาต่างๆ ทั้งนี้ คู่ค้าที่สำคัญตามลักษณะธุรกิจ ของตนดังกล่าวจะต้องดำเนินการอย่างเป็นธรรม และไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชน
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานและเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในการเสนอแนะหรือกำหนดทิศทางการทำงานและกำหนดวิธีการแก้ไขเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกันบริษัทฯ มีกระบวนการรับข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน ทั้งจากการที่พนักงานกระทำ หรือมีส่วนร่วมในการกระทำ หรือละเลยการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยให้พนักงานที่ได้ประสพรู้เห็นเป็นพยาน หรือได้ทราบถึงการเลือกปฏิบัติและละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนสามารถรายงานสิ่งที่สงสัยว่าเป็นการละเมิดนโยบายของบริษัทหรือกฎหมายต่อบุคคลดังต่อไปนี้
  - หัวหน้าหน่วยงาน/ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
  - ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
  - สำนักกรรมการผู้อำนวยการ

ส่งทางไปรษณีย์: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) หน่วยรับข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน

ที่อยู่: เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซอยสุขุมวิท 40 แขวง พระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

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

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

## 2.) นโยบายด้านการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าที่สุด เป็นหัวใจในการขับเคลื่อนธุรกิจไปสู่เป้าหมาย ที่จะนำพาให้บริษัทฯ มีความเข้มแข็งสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทฯ มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ในการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบอันส่งผลถึงสภาพในการทำงานที่ดี มีความเป็นมืออาชีพ ตั้งแต่กระบวนการสรรหา การพัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถของพนักงาน ให้เป็นคนมีคุณภาพ มีจิตวิญญาณความเป็นเจ้าของ มีความมุ่งมั่นทุ่มเท มีทัศนคติ และจิตสำนึกที่ดีในการเป็นผู้ให้ ทั้งต่อองค์กร ครอบครัว และสังคม โดยบริษัทฯ จะใช้หลัก ธรรมภิบาลที่ดีในการดูแลพนักงานเพื่อสร้างความไว้วางใจซึ่งกันและกัน พร้อมทั้งกระตุ้นให้พนักงานมีส่วนร่วมในการผลักดันและเปลี่ยนแปลงองค์กรอย่างสร้างสรรค์ ตระหนักในสิทธิและหน้าที่ และมีคุณธรรมยึดมั่นในความถูกต้องดีงาม ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อผู้ใช้แรงงานอย่างเป็นธรรม คือการเคารพและปฏิบัติตาม

กฎหมาย และหลักจริยธรรมซึ่งมีส่วนสำคัญยิ่งที่จะสร้างความยุติธรรม ความมั่นคงและความสงบสุขในสังคม อันรวมถึงความมั่นคง ยั่งยืน และความเจริญเติบโตของกิจการ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงาน ตามปฏิญญาว่าด้วยหลักการและสิทธิขั้นพื้นฐานตามที่ กำหนดไว้ในกฎหมายและ/หรือกฎระเบียบกิจการ พร้อมทั้ง ให้ความสำคัญคุ้มครองในสภาพการทำงาน สุขภาพ และความปลอดภัย ของ ลูกจ้างโดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้ (เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2564”)

#### 2.1) การจ้างงาน

ในการพิจารณาคัดเลือกพนักงานใหม่ บริษัทฯ พิจารณาความเหมาะสมทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ทักษะ และความปลอดภัยผ่านระบบการคัดเลือก ทั้งในรูปแบบข้อสอบข้อเขียน การทดสอบต่างๆ และการสัมภาษณ์ โดยผู้ที่ ผ่านคัดเลือกจะต้องเป็นพนักงานทดลองงานมีระยะเวลาติดต่อกันไม่เกิน 119 วัน เพื่อบ่งชี้ว่าพนักงานผู้นั้นมีผลการปฏิบัติงาน เป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดหรือมีความรู้ ความสามารถ ความประพฤติที่เหมาะสมและสามารถ หรือพัฒนาให้ ปฏิบัติงานในตำแหน่งงานนั้นๆ ต่อไปได้หรือไม่ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดจ้างงาน โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติแต่อย่างใด ยืนยัน ความเสมอภาคทางโอกาส โดยไม่นำความของบุคคลความคิดเห็นทางการเมือง อายุ หรือความทุพพลภาพ มาเป็นปัจจัยใน การพิจารณาและตัดสินใจจ้างงาน รวมถึงจัดปัจจัยอื่นๆ ที่อาจนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ

#### 2.2) การพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายพัฒนาพนักงานเพื่อฝึกฝนทักษะ และเพิ่มพูนศักยภาพ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีการเรียนรู้และเลื่อน ตำแหน่งเพื่อความก้าวหน้าในการทำงานเมื่อมี โอกาสที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้หญิงได้ขึ้นสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้น ใน สัดส่วนที่สมดุลกับผู้ชายได้มากยิ่งขึ้น บริษัทฯ ประเมินวิธีการดำเนินการที่เกี่ยวข้องและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอในการปฏิบัติ ตามนโยบายว่าด้วยการส่งเสริมการจ้างงานรวมถึงส่งเสริมโอกาสและความก้าวหน้าในหน้าที่

#### 2.3) เวลาการทำงาน

ชั่วโมงการทำงานจะถูกจำกัดไม่ให้มากเกินไป และเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติ โดยวันและเวลาทำงานของพนักงานบริษัท สามารถแบ่งได้หลักๆ เป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

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

#### 2.4) การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในรูปแบบเงินเดือนอย่างยุติธรรมให้สอดคล้องกับอัตราที่สามารถ เทียบเคียงกับค่าจ้างในตลาด รวมทั้งให้ผลตอบแทนในการทำงานมีการแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัล โดยตั้งอยู่บนพื้นฐาน ของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรม โดยไม่เลือกปฏิบัติ และสวัสดิการอื่นๆ อย่างเหมาะสม และมีกร ทบทวนอัตราผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอ

#### 2.5) การลางโทษทางวินัย

หากพนักงานหลักเล็งที่จะไม่ปฏิบัติตามระเบียบวินัยหรือฝ่าฝืนข้อห้ามมิให้ปฏิบัติ พนักงานจะได้รับคำตักเตือนจาก ผู้บังคับบัญชาโดยใช้หลักในการปกครองเบื้องต้นซึ่งบริษัทฯ จะไม่ใช้หรือยอมรับการลางโทษ บังคับข่มเหง ทางร่างกาย และจิตใจ หรือการละเมิดทางวาจาต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรมซึ่งการลางโทษหนักเบาขึ้นอยู่กับชนิดของการกระทำผิดและเจตนา ผลของ การกระทำและคุณภาพความดีในอดีต โดยมีขั้นตอนทางวินัยตามลำดับ และหากมิให้ออกจากงานบริษัทฯ จะชดเชยตามที่กฎหมาย แรงงานกำหนด

## 2.6) การไม่สนับสนุนให้มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมาย

บริษัทฯ ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมายแรงงานที่ถูกบังคับ หรือแรงงานทาส ยกเว้นแต่ในกรณีที่มีการจ้างงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับเรื่องอายุ ชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทนสุขภาพ และความปลอดภัย

## 2.7) การสื่อสารภายในองค์กร

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

## 2.8) กระบวนการร้องทุกข์

บริษัทฯ มีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนซึ่งพนักงานสามารถ นำปัญหาส่วนตัว และปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมา ร้องเรียนได้ที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล email : hrd@ichitangroup.com โดยให้พนักงานที่รู้สึกว่ามีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการถูกข่มเหง การถูกเลือกปฏิบัติ การถูกละเมิดสิทธิ หรือตกเป็นเหยื่อของผู้อื่นมีสิทธิร้องเรียนปัญหาตามกระบวนการร้องเรียนได้

## 2.9) การจัดสภาพการทำงานที่ดี

จัดสภาพการทำงานที่เหมาะสมให้พนักงานได้ทำงานอย่างปลอดภัยและมีศักดิ์ศรี โดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมที่ดี ผ่อนคลาย เพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตของพนักงาน และให้พนักงานได้ปรับความสมดุลระหว่างชีวิต และการทำงาน ส่งเสริมให้พนักงานใส่ใจในการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพที่ดีขึ้น

## 2.10) การส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิต

บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิต ความเป็นอยู่ของครอบครัว พนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน โดยสนับสนุนในการเก็บออม และการแบ่งเวลาในการทำงานและการใช้ชีวิตกับครอบครัวอย่างสร้างสรรค์

## 3.) นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสุขภาพและความปลอดภัยของลูกค้าโดยเน้นคุณภาพและความสะอาดของผลิตภัณฑ์ โดยมีผู้ชำนาญการเรื่องมาตรฐานอาหารปลอดภัยดูแล และนอกจากนี้ยังมีการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนเพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานตามมาตรฐานที่บริษัทฯวางไว้ซึ่งมาตรฐานต่างๆ ที่บริษัทนำมาใช้ได้รับ การรับรองจากสถาบันต่างๆบริษัทได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- เคารพในสิทธิการได้รับการตอบสนองความต้องการด้านพื้นฐานของผู้บริโภค
- ค้ำครองสิทธิด้านความปลอดภัยของผู้บริโภค
- ไม่จำกัดสิทธิด้านข้อมูลข่าวสารของผู้บริโภค
- เคารพสิทธิในการเลือกของผู้บริโภค
- เคารพสิทธิในการแสดงความคิดเห็นของผู้บริโภค
- ค้ำครองสิทธิที่จะได้รับการชดเชยของผู้บริโภค
- ค้ำครองสิทธิการศึกษาข้อมูลของผู้บริโภค
- ให้สิทธิในการอยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมที่ส่งเสริมสุขภาพ



#### 4.) นโยบายด้านการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตระหนักดีว่า จุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และในความเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนหรือสังคมซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชน ตลอดจนการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ การทำให้เกิดความเข้มแข็งของหน่วยงานต่างๆ ของชุมชน

การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมคือการร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างบริษัทฯ กับชุมชนและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคมวัฒนธรรม ธรรมชาติให้กลับมาอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงบริษัทฯ หรือหน่วยงานของบริษัทฯ เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

- มุ่งมั่นพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่กับการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของชุมชนและให้ความช่วยเหลือสังคมด้วยความตั้งใจ
- ช่วยเหลือและพัฒนาสังคมโดยใช้จุดแข็งและประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในธุรกิจมาใช้ในการทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
- ดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดประโยชน์ต่อสังคม ทั้งชุมชนบริเวณโดยรอบบริษัทฯ และชุมชนในพื้นที่ห่างไกลที่สาธารณูปโภคเข้าไปไม่ถึง ผ่านโครงการชาคืนดิน
- มุ่งเน้นการนำพลังงานที่มีอยู่ในธรรมชาติมาใช้ให้เกิดประโยชน์แทนการปล่อยทิ้งไปโดยสูญเปล่าโดยอิงปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงที่ใช้ประโยชน์จากทรัพยากรท้องถิ่นให้มากที่สุด

#### แผนงานการดำเนินงานรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ได้มีแผนงานนโยบายในเรื่องของการดำเนินงานรับผิดชอบต่อสังคมเป็นดังนี้

- โครงการพัฒนาชุมชนหรือสังคมนรอบๆ บริษัทฯ / สังคมใกล้เคียงบริษัทฯ / สังคมห่างไกลบริษัทฯ เช่น โครงการบริจาคน้ำดื่ม 8.5 เพื่อสาธารณะประโยชน์
- โครงการกรณีเร่งด่วนที่เกิดขึ้นต่อชุมชนหรือสังคมนรอบๆ หรือใกล้เคียงบริษัทฯ ซึ่งเกิดจากผลกระทบของกิจการบริษัทฯ ทางบริษัทฯ จะเร่งรับดำเนินการทันทีที่ได้รับทราบข้อมูลนั้นๆ
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ให้ความรู้ต่อสังคม

#### 5.) นโยบายด้านการนำนวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคมสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้แก่บริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจ โดยมีบริษัทฯ และหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” โดยมีแนวคิดปลูกจิตสำนึกให้แก่คนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียงและเคารพธรรมชาติ ภายใต้นโยบาย กรีน โนเวชั่น นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ คือผลลัพธ์จากการประกอบกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิดการผลิตและกระบวนการทำงานไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติการเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอดเป้าหมายของนวัตกรรมคือการสร้างสรรเชิงบวก เพื่อสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในระยะสั้นและขณะเดียวกันก็สร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการและผู้เกี่ยวข้องในระยะยาวได้อย่างยั่งยืน

นวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อมย่อมนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความยั่งยืนของกิจการเศรษฐกิจสังคมและคุณภาพชีวิต รวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อมเช่นการปรับปรุงผลิตภาพในการผลิตที่เกิดมูลค่าเพิ่มความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในมิติของนวัตกรรมนั้นคือการที่นวัตกรรมของบริษัทฯ ที่นอกจากจะเป็นผลลัพธ์อันเกิดจากการประกอบกิจการบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าที่สมดุล รวมถึงพิจารณาความต้องการของบริษัทฯ

### แนวทางในการปฏิบัติ

- บริษัทฯ ได้มีความเข้าใจอย่างชัดเจนถึงประโยชน์และคุณค่าของการดำเนินกิจการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมว่าสามารถสร้างมูลค่าที่ทำให้เกิดการสร้างนวัตกรรมได้อย่างยั่งยืน
- บริษัทฯ มีนโยบายช่วยเผยแพร่ประโยชน์และคุณค่าของการดำเนินกิจการที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในลักษณะหรือในวิธีการเดียวกันกับการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับประโยชน์และคุณค่าของการสร้างนวัตกรรมโดยเฉพาะการใช้ประโยชน์จากการรายงานความยั่งยืนของกิจการซึ่งสามารถเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมได้ครบทุกด้าน
- บริษัทฯ ได้สร้างความคิดหรือค้นหาความรู้ใหม่ๆ ที่ต่างไปจากเดิมที่เคยปฏิบัติหรือเคยรับรู้มา โดยเป็นความรู้ที่ครอบคลุมทั้งทางธุรกิจเศรษฐกิจสังคม เทคโนโลยีและสิ่งแวดล้อม
- การพัฒนาความคิดหรือพัฒนาความรู้ใหม่ๆ ที่จะก่อให้เกิดมูลค่าบริษัทฯจะเปิดให้มีส่วนร่วมของผู้เกี่ยวข้องทั้งในหรือนอกบริษัทฯ มาร่วมกันพัฒนา
- บริษัทฯ จะติดตามผลการศึกษา การตรวจสอบการประเมินผลรวมถึงผลของงานวิจัยตลอดจนการเรียนรู้เกี่ยวกับนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ๆ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาในครั้งใหม่เรื่องใหม่อีกต่อไป
- บริษัทฯ มีเป้าหมายสร้างนวัตกรรมเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทฯ หรือก่อให้เกิดประโยชน์แก่สังคมในวงกว้างและนวัตกรรมที่บริษัทฯ สร้างขึ้นมานั้นจะไม่ทำให้เกิดการทำลายสิ่งแวดล้อมหรือการก่อการร้ายหรือไม่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่อย่างใด
- สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรที่เปิดกว้างและอำนวยความสะดวกให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถมีความคิดสร้างสรรค์ซึ่งเป็นรากฐานของความสามารถในการสร้างนวัตกรรมอันจะทำให้เกิดความต่อเนื่องของการสร้างนวัตกรรมจากภายในกิจการของบริษัทฯ
- ส่งเสริมและร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียกับกิจการเช่นลูกค้าเพื่อพัฒนานวัตกรรมอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและนำหลักของ บริษัทฯ ที่ทำดีต่อสังคมไปปฏิบัติด้วยการเผยแพร่ นวัตกรรมดังกล่าวรวมถึงเป็นกิจการตัวอย่างในการพัฒนานวัตกรรมอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม
- บริษัทฯ ได้มีการสำรวจกระบวนการธุรกิจของกิจการอยู่เสมอว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบทางลบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมหรือไม่อย่างไรและหากมีความเสี่ยงหรือมีผลกระทบทางลบควรแก้ไขทันที
- บริษัทฯ จะเชื่อมโยงนวัตกรรมเข้ากับเป้าหมายทางธุรกิจและวิสัยทัศน์ไทยด้วยการพัฒนาประสิทธิภาพการผลิตคุณภาพความสามารถในการแข่งขันอย่างมีสมดุลในเชิงคุณค่าทางสังคมและเศรษฐกิจ
- บริษัทฯ จะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับหรือทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นเสมือนเป็นของตนเอง

### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

#### 1.) ด้านสิทธิมนุษยชน

ในปี 2564 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานดังนี้

- ส่งเสริมความรู้ให้กับพนักงานได้รับรู้ข่าวสาร และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น ระบบอินเทอร์เน็ท, ประกาศ, อีเมลล์, บอร์ดประชาสัมพันธ์
- เปิดโอกาสให้พนักงานได้แสดงความคิดเห็น เพื่อนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงพัฒนาต่อไป
- จัดให้มีหลักสูตรฝึกอบรมต่างๆ กับพนักงาน เพื่อเป็นการเพิ่มความรู้ ความสามารถ เพื่อป้องกันการเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน

#### 2.) ด้านการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

ในปี 2564 บริษัทฯ มีการจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการในการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรและสืบสานประเพณี ดังนี้

- จัดการตรวจสอบสุขภาพประจำปีให้กับพนักงาน โดยมีการจัดโปรแกรมการตรวจสอบสุขภาพให้สอดคล้องและเหมาะสมกับช่วงอายุของพนักงานและมีการประสานงานกับทางโรงพยาบาลให้พนักงานสามารถเพิ่มรายการการตรวจสอบสุขภาพได้ในอัตราค่าพิเศษ รวมถึงโปรแกรมการตรวจสอบสุขภาพในอัตราค่าพิเศษให้กับสมาชิกในครอบครัวของพนักงานพร้อมทั้งอำนวยความสะดวกโดยการให้ทางโรงพยาบาลมาให้บริการตรวจสอบสุขภาพที่สำนักงานของบริษัทฯ
- สวัสดิการพนักงาน ได้แก่ สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล การประกันชีวิต อุบัติเหตุกลุ่ม สวัสดิการเงินช่วยเหลือ และอื่นๆ
- การจัดกิจกรรมป้องกันสุขอนามัยภายใต้สถานการณ์โรคระบาด COVID19
- กิจกรรมวัน Safety Day เป็นต้น

#### 3.) ด้านการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

การดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยเฉพาะความรับผิดชอบต่อสังคมนั้นเป็นเรื่องที่สามารถเริ่มต้นกระทำได้จากกรณีจิตสำนึก และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อเป็นขั้นพื้นฐานของผู้บริหารและพนักงานในบริษัทฯ ที่จะไม่ทำในสิ่งใดซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อเป็นอันตรายต่อผู้อื่นหรือผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกหน่วยในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ในขณะที่เดียวกันก็ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการขัดต่อกฎหมายระเบียบเงื่อนไขและวัฒนธรรมท้องถิ่นที่มีอยู่ และการดำเนินกิจการต้องเป็นไปอย่างมีคุณธรรมจริยธรรม และจรรยาบรรณ ตลอดจนการมีธรรมาภิบาลซึ่งจะเป็นเครื่องกำกับความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและยุติธรรม โดยสามารถประยุกต์ใช้ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมาเป็นเครื่องมือเกื้อหนุนอย่างมีสติและตั้งมั่นอยู่ในความไม่ประมาทและบริษัทฯ ยังมีความมุ่งมั่น ตั้งมั่น ในการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนหรือสังคมที่อยู่ในพื้นที่ใกล้หรือห่างไกลบริษัทฯ เพื่อจะได้สอดคล้องกับแนวนโยบายในการพัฒนาชุมชนหรือสังคม (เปิดเผยใน “รายงานการพัฒนายั่งยืนปี 2564”)



## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

### 4.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

#### 4.1.1 รายได้

ในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 5,228.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.5 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 5,099.3 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกลดลง ร้อยละ 37.4 จากปีก่อน ส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.2 ในขณะที่ EBITDA เท่ากับ 1,225.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.2 จาก ปีก่อนซึ่งเท่ากับ 1,176.3 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 546.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.1 จากปีก่อน ซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 515.5 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับกลยุทธ์การทำกิจกรรมทางการตลาดในประเทศโดยเน้นการทำตลาดในช่องทางธุรกิจค้าปลีกดั้งเดิม ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศคู่ค้าและ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทั่วโลก

โครงสร้างรายได้	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	5,228.3	99.6	5,099.3	99.8	5,334.2	99.7
รายได้อื่น	22.5	0.4	8.7	0.2	13.5	0.3
รายได้รวม	5,250.8	100.0	5,108.0	100.0	5,347.7	100.0
ส่วนแบ่งตลาด (ร้อยละ)	30.5		30.5		31.4	
จำนวนรสชาติ	27 รสชาติ		27 รสชาติ		21 รสชาติ	

ที่มา: ดัชนีค้าปลีกของ Nielsen

#### 4.1.2 ต้นทุนขาย

ในช่วง ปี 2562 ถึงปี 2564 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณ 50 - 60% ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

ต้นทุนขาย	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลง ในสินค้าสำเร็จรูป	2,393.9	56.7	2,275.4	55.6	2,596.7	59.8
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	562.5	13.3	564.2	13.8	561.1	12.9
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	226.2	5.4	206.2	5.0	254.9	5.9
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	19.9	0.5	18.9	0.5	21.4	0.5
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	150.0	3.6	152.5	3.7	150.7	3.5
อื่นๆ	868.4	20.5	876.4	21.4	758.1	17.4
รวมทั้งหมด	4,220.9	100.0	4,093.6	100.0	4,342.9	100.0
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	5,228.3		5,099.3		5,334.2	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	19.3		19.7		18.6	

บริษัทฯ มีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายปี 2564 ปี 2563 อยู่ที่ ร้อยละ 80.7 และร้อยละ 80.3 โดยต้นทุนขายในปี 2564 เท่ากับ 4,220.9 ล้านบาท และปี 2563 เท่ากับ 4,093.6 ล้านบาท ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 127.3 ล้านบาทตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น แต่อัตราสัดส่วนต้นทุนขายใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา บริษัทฯยังคงมุ่งเน้นการบริหารต้นทุนการผลิตให้มีประสิทธิภาพ

#### 4.1.3 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายประกอบด้วยค่าสื่อโฆษณาและค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย ในปี 2564 เท่ากับ 277.0 ล้านบาท และ ปี 2563 เท่ากับ 293.0 ล้านบาท สาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย ในปี 2564 ลดลงจาก ปี 2563 เป็นจำนวน 15.9 ล้านบาท ลดลงเท่ากับร้อยละ 5.4 เนื่องจากในปี 2564 บริษัทฯ มีการวางแผนการจัดทำรายการส่งเสริมการขายให้มีประสิทธิภาพ มีการลดการใช้จ่ายเงินในช่องทางของฟรีทีวีซึ่งสอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป และเปลี่ยนไปทำรายการส่งเสริมการขายผ่านช่องทางธุรกิจค้าปลีกดั้งเดิม และช่องทางออนไลน์มากขึ้น

#### 4.1.4 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2564 และ ปี 2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 168.3 ล้านบาท และ 165.2 ล้านบาท ตามลำดับโดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงาน ค่าที่ปรึกษา ในปี 2564 ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจาก ปี 2563 เป็นจำนวน 3.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.9 ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2564 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากปี 2563

#### 4.1.5 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัทฯมีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ ในปี 2564 และปี 2563 59.0 ล้านบาท และ 28.0 ล้านบาท ตามลำดับ โดยส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 31.0 ล้านบาท เนื่องจากมีการเพิ่มการกระจายสินค้าในประเทศอินโดนีเซียในช่องทางค้าปลีกดั้งเดิมได้มากขึ้น และประสบความสำเร็จในผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่มีรสชาติและความเป็นเอกลักษณ์ไทยเฉพาะ เช่น Thai Milk Tea, Brown Sugar Tea เป็นต้น

#### 4.1.6 กำไรสุทธิ

ในปี 2564 และ ปี 2563 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 546.8 ล้านบาท และ 515.5 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 10.5 และร้อยละ 10.1 และ ของรายได้จากการขาย อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานในปี 2564 และ ปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 11.2 และร้อยละ 10.9 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

## 4.2 การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

### 4.2.1 สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2564 จำนวน 7,106.3 ล้านบาท และ ปี 2563 จำนวน 7,404.6 ล้านบาท ซึ่งลดลงเท่ากับ (298.3) ล้านบาทมีรายละเอียดดังนี้

- 1) การลดลงสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน (561.3) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา (570.6) ล้านบาท ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ (11.7) ซ้อสินทรัพย์เพิ่มจำนวน 27.0 ล้านบาท และปรับปรุงรายการสินทรัพย์ (6.0) ล้านบาท
- 2) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 259.5 ล้านบาท เกิดจากตัวหลักคือสินค้าคงเหลือลดลง (58.9) ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 183.4 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 23.4 ล้านบาท และเงินลงทุนในหน่วยลงทุนตราสารทุนเพิ่มขึ้น 111.6 ล้านบาท
- 3) การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า จำนวน 74.5 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ผลกำไรจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 59.0 ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินอีก 15.5 ล้านบาท

- 4) การลดลงของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน (9.1) ล้านบาท เกิดจากการการสั่งซื้อและได้รับแม่พิมพ์ (Mold) จากผู้ผลิตในต่างประเทศ ได้รับบริการติดตั้งเครื่องจักร และอุปกรณ์ในปี
- 5) การลดลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน (9.2) ล้านบาท ตาม TFRS 16 เกิดจากการตัดจำหน่ายในปี 2564 จำนวน (14.5) ล้านบาท และบันทึกเพิ่มในปีอีก 5.2 ล้านบาท
- 6) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 1.1 ล้านบาท เกิดจากการตัดจ่ายค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์จำนวนเงิน (2.0) ล้านบาท สุทธิกับการเพิ่มขึ้นของลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ 3.1 ล้านบาท
- 7) การลดลงของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน (53.9) ล้านบาท เกิดจากผลกำไรจากธุรกิจในปี 2564 เป็นกำไรที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนแล้ว เนื่องจากสิทธิทางภาษีสำหรับโครงการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสิ้นสุดลงในไตรมาสที่ 1 ปี 2563 เป็นต้นมา

สรุปอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับเพิ่มขึ้น โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2564 ปี 2563 เท่ากับ ร้อยละ 7.5 และร้อยละ 6.8 ตามลำดับ และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเท่ากับร้อยละ 22.4 และร้อยละ 19.8 ตามลำดับ เนื่องจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

#### 4.2.2 ลูกหนี้การค้า

การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 111.6 ล้านบาท มีสาเหตุมาจากยอดขายในประเทศเดือนธันวาคมเพิ่มขึ้นจากเดือนเดียวกันของปีก่อนหน้าเป็นหลัก โดยบริษัทมีอัตราการเพิ่มขึ้นของยอดขายในประเทศสำหรับปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 13.2 จากปี 2563 บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้ โดยเฉลี่ยเท่ากับ 49-65 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของปี 2564 และ ปี 2563 เท่ากับ 62 วัน และ 57 วันตามลำดับ ในบางปีระยะเวลาเก็บหนี้สูงถึง 60 และ 65 วัน เนื่องจากการขยายระยะเวลาเก็บหนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลัก และมีการขาย สินค้าให้กับลูกหนี้การค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ร่วมทุนในประเทศอินโดนีเซียที่มีระยะเวลาเก็บหนี้ประมาณ 60-65 วัน แต่ในปีปัจจุบันไม่มีรายการเหล่านี้แล้ว

รายละเอียดลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2562 - 2564 แบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ

อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	67.4	7.1	53.7	6.5	27.9	3.6
เกินกำหนดชำระ	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>67.4</b>	<b>7.1</b>	<b>53.7</b>	<b>6.5</b>	<b>27.9</b>	<b>3.6</b>
<b>กิจการอื่น</b>						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	876.2	92.9	773.4	93.5	737.8	96.4
เกินกำหนดชำระ	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	0.9	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>876.2</b>	<b>92.9</b>	<b>773.4</b>	<b>93.5</b>	<b>738.7</b>	<b>96.4</b>
<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>943.6</b>	<b>100.0</b>	<b>827.1</b>	<b>100.0</b>	<b>766.6</b>	<b>100.0</b>

#### 4.2.3 หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2564 ซึ่งเท่ากับ 915.3 ล้านบาท ปี 2563 จำนวน 1,125.9 ล้านบาท ลดลง (210.6) ล้านบาท หนี้สินหลัก เป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินซึ่งมียอดค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 229.7 ล้านบาท และได้ถูกชำระทั้งหมดในเดือนมกราคม 2564

#### 4.2.4 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 6,191.0 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์กรประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (39.8) และกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร 1,229.3 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของ ปี 2564 และปี 2563 เท่ากับ ร้อยละ 8.8 และ ร้อยละ 8.2 ตามลำดับ

#### 4.2.5 มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.8 บาท/หุ้น

### 4.3 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2564 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

#### 4.3.1 กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2564 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 1,057.1 ล้านบาท เป็นผลมาจากยอดขายระหว่างปี และผลกำไรจากการดำเนินงาน

#### 4.3.2 อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องของบริษัทฯ โดยหลักมาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ การเรียกชำระเงินของลูกค้าหนี้การค้า และการชำระเงินคืนเจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2562 ถึง ปี 2564 ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดง ดังตารางด้านล่าง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	61.8	57.0	51.8
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	48.5	50.7	50.5
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	28.2	26.1	27.8
วงจรเงินสด (วัน)	82.1	81.6	74.5

	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	2.4	1.9	1.3
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	23.4	(79.8)	(16.9)

#### 4.3.3 ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน กำหนดให้บริษัทฯ ดำรงอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สถาบันการเงิน (DSCR) ไม่ต่ำกว่า 1.25 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2.5 เท่า ซึ่งปัจจุบันสถาบันการเงินได้ยกเลิกเงื่อนไขให้บริษัทฯ แล้วโดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2564 ปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระหนี้สถาบันการเงิน (DSCR) เป็น 465.4 เท่า 10.5 เท่า และ 1.9 เท่า ตามลำดับ ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็น 0.15 เท่า 0.18 เท่า และ 0.2 เท่า ตามลำดับ

#### 4.3.4 กระแสเงินสดจากการลงทุน

ปี 2564 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในการลงทุนสุทธิจำนวน (137.4) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปในการซื้อและขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ ดอกเบี้ยรับ และชำระหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซื้อมูลนิธิ

#### 4.3.5 กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ปี 2564 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินสุทธิจำนวน (896.3) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากเงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินโดยกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินดังกล่าวใช้ไปเพื่อกู้ยืมเงิน จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม ชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมและจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น

#### 4.3.6 โครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.15 เท่า ซึ่งลดลงจากปี 2563 ซึ่งเท่ากับ 0.18 เท่า

##### ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวกจำนวนเงินรวม 0.78 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาของสัญญา 1- 5 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดระหว่างปี 2563 ถึงปี 2566
- ภาระผูกพันตามหนังสือ Letter of Credit ที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวนเงินรวม 45.9 ล้านบาท
- ภาระผูกพันตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้ว จำนวนเงินรวม 134.5 ล้านบาท
- ภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินออกให้รัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง จำนวนเงินรวม 17.9 ล้านบาท

	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.15	0.18	0.2

จากฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลและให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.5 บาทซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 118.9 ของกำไรสุทธิ ซึ่งมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 650.0 ล้านบาทและมีกำหนดจ่ายในวันที่ 23 พฤษภาคม 2565 โดยเงินปันผลดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนจนกว่าจะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น



#### 4.4 ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและตามมาตรฐานตามกฎหมายและได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อ 2 การบริหารความเสี่ยง หัวข้อย่อย 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

##### 1.) การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และการขยายส่วนแบ่งการตลาด

ธุรกิจเครื่องดื่มจัดเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันด้านราคาที่สูงแรงธุรกิจหนึ่ง โดยบริษัทฯ ต้องเผชิญกับการแข่งขันจากคู่แข่งที่ผลิตเครื่องดื่มประเภทพร้อมดื่มที่หลากหลายซึ่งผู้ผลิตหลายรายมักแข่งขันกันด้วยกลยุทธ์การตลาดเชิงรุกและมีกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่องตลอดจนมีการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อสร้างความแตกต่างและจุดขายให้กับผลิตภัณฑ์มากขึ้น โดยพบว่าปีที่ผ่านมามีผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มถูกพัฒนาและวางจำหน่ายเป็นจำนวนมากดังนั้นหากบริษัทฯ ไม่สามารถพัฒนาและออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อรองรับความต้องการบริโภคที่สูงขึ้นได้ทันทั่วทั้งที่อาจส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ ที่ลดลงและผลการดำเนินงานในเชิงลบได้ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้กำหนดแผนงานวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ออกมาวางจำหน่ายอย่างต่อเนื่องและกำหนดแนวทางการปรับกลยุทธ์การขายที่นับพันต่อการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ตลาดเพื่อกระตุ้นความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่องและดึงดูดความต้องการบริโภคจากผู้บริโภคชาวไทยเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งของตลาด

##### 2.) การพยากรณ์การขาย การวางแผนการผลิต และการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

เนื่องจากต้นทุนการผลิตส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักร อุปกรณ์ ซึ่งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดลงเมื่อบริษัทฯ มีปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จำเป็นต้องพยากรณ์การขายล่วงหน้าเพื่อวางแผนการผลิตตลอดจนบริหารจัดการจัดซื้อวัตถุดิบและการกระจายสินค้าได้อย่างเหมาะสม ปัจจัยหลักที่กำหนดปริมาณการบริโภค ได้แก่ ฤดูกาล และกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยพบว่าอัตราการบริโภคเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มจะสูงขึ้นในช่วงฤดูร้อนและต่ำลงในช่วงฤดูหนาว ดังนั้น บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์การส่งเสริมการขายให้เหมาะสมและสอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงของอัตราการบริโภคในแต่ละช่วงเวลาของปี สำหรับการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย บริษัทฯ ได้นำระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการต้นทุน มีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ควบคุมและตรวจสอบต้นทุนการผลิตปัจจุบัน รวมถึงการตรวจการใช้ทรัพยากรว่าถูกใช้ไปอย่างเหมาะสมและคุ้มค่าหรือไม่ อาทิเช่น วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตถูกใช้ไปอย่างคุ้มค่า เพื่อกำหนดต้นทุนมาตรฐานต่อหน่วยการผลิตที่เหมาะสม เป็นต้น

##### 3.) การเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศอินโดนีเซียให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายมากขึ้นและสินค้าใหม่มีการเติบโตที่ดีตามเป้าหมายที่วางไว้

##### 4.) การขยายธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) โดยในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมามีการเติบโตเพิ่มขึ้น



## 4.5 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

## 4.5.1 งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี2564	ปี2563	ปี2562	ปี2564	ปี2563	ปี2562
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41,304,038	17,869,197	97,683,193	41,227,310	15,475,620	59,275,464
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	296,361,951	184,795,495	10,000	296,361,951	184,795,495	10,000
ลูกหนี้การค้า	943,606,696	827,087,500	766,648,008	943,606,696	825,459,385	893,032,842
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	110,348,336	43,446,401	44,565,647	108,559,139	44,022,244	41,657,388
สินค้าคงเหลือ	531,127,141	590,121,685	546,647,915	531,127,141	589,912,081	495,080,219
เงินให้ผู้มีระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	-	-	-	50,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	100,000.00	-	-	100,000	-	-
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>1,922,848,162</b>	<b>1,663,320,278</b>	<b>1,455,554,763</b>	<b>1,920,982,237</b>	<b>1,659,664,825</b>	<b>1,539,055,913</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
เงินลงทุนในการร่วมค้า	253,916,302	179,438,535	153,700,395	153,770,414	153,770,414	153,770,414
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	999,970	999,970	999,970
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	484,901	400,608	26,474,028	482,393	398,111	26,473,526
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	14,082,938	23,143,887	19,076,610	14,082,938	23,143,887	19,076,610
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องมือทางการค้า	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,692,524,245	5,253,800,538	5,794,233,498	4,692,524,245	5,253,800,538	5,794,233,498
สินทรัพย์สิทธิการใช้	85,357,174	94,585,180	-	85,357,174	94,585,180	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11,952,628	10,854,087	9,994,456	11,952,628	10,854,087	9,994,456
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	121,507,335	175,491,780	224,383,627	121,507,335	175,491,780	224,383,627
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,595,937	3,515,937	3,525,937	3,595,937	3,515,937	3,525,937
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>5,183,421,460</b>	<b>5,741,230,552</b>	<b>6,231,388,551</b>	<b>5,084,273,034</b>	<b>5,716,559,904</b>	<b>6,232,458,038</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>7,106,269,622</b>	<b>7,404,550,830</b>	<b>7,686,943,314</b>	<b>7,005,255,271</b>	<b>7,376,224,729</b>	<b>7,771,513,951</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	260,000,000	-	-	260,000,000
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	338,492,967	313,713,635	271,576,851	338,492,967	313,713,635	271,576,851
เจ้าหนี้อื่น	207,763,363	204,140,648	135,163,209	207,763,333	204,140,619	135,122,906
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	63,220,027	79,797,325	76,353,972	63,220,027	79,797,325	76,353,972
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	131,784,008	161,406,057	146,423,075	131,408,828	161,130,876	146,147,894
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ที่ดังกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	98,037,840	215,989,580	-	98,037,840	215,989,580
หนี้สินตามสัญญาเช่า						
ที่ดังกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14,680,192	13,092,406	-	14,680,192	13,092,406	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	40,079,828.00	-	-	40,079,828	-	-
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>796,020,385</b>	<b>870,187,911</b>	<b>1,105,506,687</b>	<b>795,645,175</b>	<b>869,912,701</b>	<b>1,105,191,203</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	131,730,027.0	324,674,389	-	131,730,027	324,674,389
หนี้สินตามสัญญาเช่า	72,517,524.0	82,537,124.0	-	72,517,524	82,537,124	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	46,757,793.0	41,420,018.0	36,404,645	46,757,793	41,420,018	36,404,645
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>119,275,317</b>	<b>255,687,169</b>	<b>361,079,034</b>	<b>119,275,317</b>	<b>255,687,169</b>	<b>361,079,034</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>915,295,702</b>	<b>1,125,875,080</b>	<b>1,466,585,721</b>	<b>914,920,492</b>	<b>1,125,599,870</b>	<b>1,466,270,237</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
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว-ทุนสำรองตามกฎหมาย	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	1,229,312,607	1,332,541,441	1,272,008,397	1,088,832,201	1,249,122,281	1,303,741,136
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(39,841,265)	(55,368,269)	(53,153,382)	-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>6,190,973,920</b>	<b>6,278,675,750</b>	<b>6,220,357,593</b>	<b>6,090,334,779</b>	<b>6,250,624,859</b>	<b>6,305,243,714</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>7,106,269,622</b>	<b>7,404,550,830</b>	<b>7,686,943,314</b>	<b>7,005,255,271</b>	<b>7,376,224,729</b>	<b>7,771,513,951</b>

## 4.5.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: บาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
<b>รายได้</b>						
รายได้จากการขาย	5,228,257,626	5,099,295,620	5,334,214,185	5,227,962,939	5,033,094,376	5,383,612,316
ดอกเบี้ยรับ	161,248	251,177	572,214	160,219	338,809	5,511,184
รายได้อื่น	22,346,396	8,416,597	12,926,637	22,346,396	10,816,597	11,926,637
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,250,765,270</b>	<b>5,107,963,394</b>	<b>5,347,713,036</b>	<b>5,250,469,554</b>	<b>5,044,249,782</b>	<b>5,401,050,137</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>						
ต้นทุนขาย	4,220,879,694	4,093,604,098	4,342,955,066	4,220,673,877	4,044,991,604	4,394,520,472
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	277,021,979	292,950,334	407,172,517	277,017,893	289,970,708	407,172,367
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	168,345,899	165,222,892	169,436,812	166,370,569	240,300,272	206,725,430
ต้นทุนทางการเงิน	2,633,022	13,930,954	36,865,118	2,633,022	13,930,954	36,865,118
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>4,668,880,594</b>	<b>4,565,708,278</b>	<b>4,956,429,513</b>	<b>4,666,695,361</b>	<b>4,589,193,538</b>	<b>5,045,283,387</b>
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในการร่วมค้า	58,950,763	27,953,027	(29,773,367)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	640,835,439	570,208,143	361,510,156	583,774,193	455,056,244	355,766,750
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(94,064,273)	(54,675,099)	45,940,654	(94,064,273)	(54,675,099)	45,940,654
<b>กำไรสำหรับปี</b>	<b>546,771,166</b>	<b>515,533,044</b>	<b>407,450,810</b>	<b>489,709,920</b>	<b>400,381,145</b>	<b>401,707,404</b>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
<b>รายการที่จะอาจถูกจัดประเภทรายการใหม่</b>						
<b>ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>						
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า หน่วยงานต่างประเทศ	15,527,004	(2,214,887)	(7,859,745)	-	-	-
	15,527,004	(2,214,887)	(7,859,745)	-	-	-
<b>รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่</b>						
<b>เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>						
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	352,366	-	-	352,366
ภาษีเงินได้ของรายการ ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง	-	-	(70,473)	-	-	(70,473)
	-	-	281,893	-	-	281,893
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี						
- สุทธิจากภาษีเงินได้	15,527,004	(2,214,887)	(7,577,852)	-	-	281,893
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>562,298,170</b>	<b>513,318,157</b>	<b>399,872,958</b>	<b>489,709,920</b>	<b>400,381,145</b>	<b>401,989,297</b>
กำไรต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.42	0.40	0.31	0.38	0.31	0.31

## 4.5.3 งบกระแสเงินสด (หน่วย: บาท)

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	1,057,084,177	1,196,005,411	932,023,534	670,315,523	1,059,402,055	1,177,863,438	856,836,804
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(137,393,958)	(223,858,047)	(202,435,833)	(201,017,832)	(137,394,987)	(169,701,922)	(148,428,370)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(896,255,378)	(1,051,961,360)	(746,462,645)	(464,586,021)	(896,255,378)	(1,051,961,360)	(746,462,645)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	23,434,841	(79,813,996)	(16,874,944)	4,711,670	25,751,690	(43,799,844)	(38,054,211)

## 4.5.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวม		
	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.4	1.9	1.3
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.6	1.2	0.8
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.3	1.2	0.8
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.9	6.4	7.0
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	61.8	57.0	51.8
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	7.5	7.2	7.2
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	48.5	50.7	50.5
อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	12.9	14.0	13.1
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	28.2	26.1	27.8
วงจรเงินสด (วัน)	82.1	81.6	74.5
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	19.3%	19.7%	18.6%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	10.7%	10.7%	7.8%
อัตรากำไรอื่น (%)	11.2%	10.9%	8.0%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	188.1%	218.5%	224.8%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	10.5%	10.1%	7.6%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) (ROE)	8.8%	8.2%	6.7%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)	7.5%	6.8%	5.1%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	22.4%	19.8%	16.3%
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น DE(เท่า)	0.15	0.18	0.2
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	222.0	39.9	11.6
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	118.9%	126.1%	111.7%
ข้อมูลต่อหุ้น			
มูลค่าตามบัญชี (บาท)	4.8	4.8	4.8
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น(บาท)	0.42	0.40	0.31

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

➢ ชื่อบริษัท	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”)
➢ ตลาดหลักทรัพย์ฯ	SET/SET CLMV
➢ ต่างประเทศ	MSCI Index (Morgan Stanley Capital International)
➢ ชื่อย่อหลักทรัพย์	ICHI
➢ เลขทะเบียนบริษัท	0107556000485
➢ ทุนจดทะเบียน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)	1,300,000,000 บาท ทุนที่ออกชำระแล้ว 1,300,000,000 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ: จำนวน 1,300,000,000 หุ้น (หนึ่งพันสามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
➢ กลุ่มอุตสาหกรรม	เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร
➢ หมวดธุรกิจ	อาหารและเครื่องดื่ม
➢ ประเภทธุรกิจ	เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เครื่องดื่มสมุนไพร เย็นเย็น โดย อิชิตัน และ เครื่องดื่มกลุ่มไม่ใช้ชา (NonTea)
➢ ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 – 44 ซอย สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 02-023 1111 โทรสาร 02-020 3999
➢ ที่ตั้งโรงงาน	โรงงานอิชิตัน กรุ๊ป สวนอุตสาหกรรมโรจนะ โซน 3 เลขที่ 111/1 หมู่ 4 ตำบลอุทัย อำเภออุทัย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13210 โทรศัพท์ 035-276-1111 โทรสาร 035-276123
➢ เว็บไซต์	<a href="http://www.ichitangroup.com">www.ichitangroup.com</a>
➢ เลขานุการบริษัท	นางสาว จินดา สรรอด
➢ Email:	<a href="mailto:ir@ichitangroup.com">ir@ichitangroup.com</a>

- บริษัทย่อย

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

- บริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย
เลขทะเบียนบริษัท	4014112536103886
ประเภทธุรกิจ	เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มภายใต้แบรนด์ อิชิตัน เฉพาะในประเทศอินโดนีเซีย
ที่ตั้งสำนักงาน	Jl. MH. Thamrin No.9, Kel. Cikokol, Kec. Tangerang, Tangerang 15117, Banten
เบอร์โทรศัพท์	021-55755951
ทุนจดทะเบียน	682,500 ล้านดอลลาร์อินโดนีเซีย (ประมาณ 1,806.9 ล้านบาท): ณ 31 ธันวาคม 2564
ทุนที่ออกชำระเต็มมูลค่า	480,000 ล้านดอลลาร์อินโดนีเซีย (ประมาณ 1,270.8 ล้านบาท) : ณ 31 ธันวาคม 2564

## 5.2 รายละเอียดข้อมูลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9991	
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สอบบัญชี จำกัด เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร-10120 โทรศัพท์ 02-677-2000	
ชื่อผู้สอบบัญชี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)	1. นางสาวนารีวรรณ ชัยบัณฑิต	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219
	2. นางสาวสุจิตรา มะเสนา	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645
	3. นายยุทธพงศ์ สุนทรินคะ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10604

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมายทางธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาทที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ ของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) อย่างมีนัยสำคัญ

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย (บริษัทฯ) ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นอย่างเต็มที่ที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาบริหารจัดการทางธุรกิจที่ดี โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่สมบูรณ์ ถูกต้อง โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยได้จัดทำเป็น “นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี” มีคณะกรรมการธรรมาภิบาลทำหน้าที่ดูแลให้ กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต., ข้อบังคับบริษัทฯ, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2561 ตามประกาศเลขที่ 023/2561 ลงวันที่ 12 ธันวาคม 2561 เรื่อง หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้งในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติปรับปรุง “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เพื่อให้เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน พร้อมเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่หัวข้อ “การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” โดยมีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้ครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญ 5 หมวด ตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น
- หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

#### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

##### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นให้การดำเนินกิจการเป็นไปอย่างความโปร่งใสและเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้ความสำคัญต่อระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอที่ครอบคลุมทุกด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอันจะส่งผลให้กิจการมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และเป็นการเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ คณะกรรมการบริษัท ได้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการในองค์กร ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code 2017) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ผ่านการนำเสนอจากคณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อนำมาปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ตามแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสรุปนโยบายที่บริษัทฯ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามอันเนื่องมาจากความไม่เหมาะสมกับสภาพการณ์ของบริษัท พร้อมทั้งชี้แจงเหตุผลและมาตรการทดแทน โดยได้จัดทำรายงานและบันทึกไว้เป็นมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง เพื่อพิจารณาหาทางออกที่เหมาะสมต่อไป

**1.) องค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการ และการแต่งตั้งกรรมการ**

การจัดตั้งคณะกรรมการภายใต้การนำของประธานกรรมการเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาจากประสบการณ์ ทักษะ ความเชี่ยวชาญ และความรู้ความสามารถ ตามที่บริษัทได้จัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการให้มีสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้กรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

**2.) ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการจะต้องมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น พิจารณาออกเสียง และตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของธุรกิจอย่างเป็นอิสระ และโปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์อันสูงสุดของผู้ถือหุ้น และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

**3.) บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและประธานบริษัท**

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

**4.) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในกำหนดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน, นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบไปด้วยบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์จากหลายสาขาอาชีพเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศและมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบเป็นอย่างดี รวมถึงมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทฯ ร่วมกับคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ การบริหารความเสี่ยง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทเป็นประจำปีตลอดจนกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯซึ่งในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ได้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ความท้าทายและโอกาสที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ออกมาเป็นวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์และกลยุทธ์หลักทั้งระยะสั้นและระยะยาว พร้อมกันนี้บริษัทฯ ได้มีนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ใน “หัวข้อ 7 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ”

**5.) การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย**

เพื่อให้มีการพิจารณาถ่วงถ่วงการดำเนินงานที่สำคัญอย่างรอบคอบและมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทจึงอนุมัติให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยขึ้น 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาล และคณะกรรมการบริหาร (โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อ 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย”)

**6.) การประชุมคณะกรรมการบริษัท**

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



## 7.) รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบ 56-1 One Report งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่าเสมอ รายละเอียดเปิดเผยใน “เอกสารแนบ 6 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน และรายงานคณะกรรมการชุดย่อยอื่น”

## 8.) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และพิจารณาบทบาท วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และนำมาพัฒนาปรับปรุงการทำงานต่อไป (*โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 8.1.1 การสรรหาพัฒนาและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ”*)

## 9.) ค่าตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่เสนอความเห็นและพิจารณาเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี โดยได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจน โปร่งใส และอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี (*โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”*)

## 10.) เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ดูแลการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างราบรื่นและ โปร่งใส เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย (*โปรดดูเพิ่มเติมใน “หัวข้อย่อย 7.6.1 เลขานุการบริษัท” และ “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับประวัติเลขานุการบริษัท”*)

## 11.) แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงานของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการดำเนินกิจการอย่างต่อเนื่องอันจะนำมาซึ่งการเติบโตและก้าวหน้าขององค์กรอย่างยั่งยืน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งขึ้นสำหรับ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ ผู้บริหารระดับสูงที่มีศักยภาพ เพื่อกำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ ขององค์กรต่อไปในอนาคต โดยแต่ละปีจะกำหนดให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยตัวชี้วัดผลสำเร็จของงาน (KPI) บริษัทฯ มีการทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) การวางแผนฝึกอบรม (Development Plan) เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และการทดแทนตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงตามแผนที่ได้วางไว้และการถ่ายทอดองค์ความรู้และทักษะ (Knowledge and Technology Transfer) แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนทรัพยากรบุคคลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และพันธกิจขององค์กรในช่วง 5 ปีรวมถึงการสนับสนุนผู้บริหารระดับสูงในกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาองค์กร (Organization Development) ในส่วนของการพัฒนาบุคลากร

## 12.) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

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

### 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง (CEO)

#### 1.) นโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของกรรมการ

กำหนดให้กรรมการแต่ละท่านของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ โดยรวมบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) แล้วไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียน โดยไม่มีข้อยกเว้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ และเพื่อให้กรรมการสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่

#### 2.) นโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของผู้บริหารระดับสูง (CEO)

- 2.1) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายกำหนดให้ผู้บริหารสูงสุด (CEO) สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ โดยรวมบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) แล้วไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียน โดยไม่มีข้อยกเว้น
- 2.2) การดำรงตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (CEO) ในบริษัทอื่นฯ ทุกบริษัท จะต้องไม่ใช่กิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และต้องไม่ขัดกับข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งหรือวันที่ดำรงตำแหน่ง

### 6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

#### 1.) สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

บริษัทฯ ให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขึ้นตอน การลงมติ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หนังสือพิมพ์ ล่วงหน้าก่อนที่จัดส่งเอกสาร เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ ก่อนได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสารจากบริษัทฯ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2564 ทั่วโลกเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งอาจจะทำให้ไม่สามารถจัดการประชุมแบบ Physical ได้ อีกทั้งไม่สามารถทราบได้แน่ชัดว่าการแพร่ระบาดจะสิ้นสุดเมื่อไรในรอบปีดังกล่าว อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญจึงได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM: Single system) โดยดำเนินการจัดประชุมฯ ภายใต้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยจัดประชุมเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 เวลา 14.00 น. โดยถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุม สำนักงานใหญ่ของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) กรุงเทพมหานคร ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงาน ก.ล.ต. และผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “100 คะแนน” เป็นปีที่ 4 ติดต่อกัน

## (1) ก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

มติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ได้กำหนดให้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ในวันที่ 27 เมษายน 2564 เวลา 14.00 น. โดยการถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุม สำนักงานใหญ่ของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) กรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ทั้งหมดผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่มีความจำนงค์เข้าร่วมและได้แจ้งยืนยันตัวตนตามกระบวนการที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์บริษัทฯ และหนังสือเชิญประชุมฯ ที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่าน เมื่อบริษัทฯ ได้ตรวจสอบข้อมูลครบถ้วนตามกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ บริษัทฯ จะจัดส่ง ชื่อผู้ใช้งาน (Username) และ รหัสผ่าน (Password) จัดส่งให้ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามช่องทางที่ได้แจ้งความจำนงมา ในวันประชุมฯ บริษัทฯ ไม่มีการจัดสถานที่หรือการลงทะเบียน ซึ่งผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะจะสามารถลงทะเบียนผ่านระบบ E-AGM ที่บริษัทฯ ได้แจ้งไว้แล้วเท่านั้น ผู้ถือหุ้นที่ไม่ประสงค์เข้าร่วมประชุมยังคงสามารถใช้สิทธิผ่าน “กรรมการอิสระ” ที่บริษัทฯ ได้เสนอเป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมได้เช่นกัน

บริษัทฯ ได้แจ้งกำหนดการพร้อมวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Link) ล่วงหน้า 62 วันก่อนวันจัดประชุมฯ และได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมฯ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะ หนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.ichitangroup.com ในส่วนของ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น” หัวข้อ “การประชุมผู้ถือหุ้น” ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 42 วัน (วันที่ 16 มีนาคม 2564) และเว็บไซต์ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ หลังจากนั้นบริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมฯ ในรูปแบบเอกสารที่มีข้อมูลเช่นเดียวกับที่ปรากฏบนเว็บไซต์ให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 21 วัน โดยหนังสือเชิญประชุมฯ ได้ระบุวัตถุประสงค์และเหตุผลความเห็นคณะกรรมการบริษัท ความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการคู่มือในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เป็นต้น พร้อมทั้งได้แนบรายงานประจำปี (QR CODE) หนังสือมอบฉันทะ ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนกรรมการ และ เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีรายละเอียดครบถ้วนและเพียงพอเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ยังได้ประกาศหนังสือนัดประชุมลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 33 วัน และลงประกาศติดต่อกันเป็นเวลา 3 วัน ตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญฯ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามที่ขอให้กับนักลงทุนสถาบัน และนักลงทุนต่างชาติผ่านช่องทาง นักลงทุนสัมพันธ์ E-mail : ir@ichitangroup.com ให้พร้อมก่อนวันประชุมฯ ทั้งนี้เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมฯ รวมทั้งได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบฉันทะให้บุคคลอื่นใดหรือจะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าประชุมแทน

## (2) วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2564

ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 เวลา 14.00 น. บริษัทฯ ได้เปิดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเข้าผ่านระบบ E-AGM ได้ตั้งแต่เวลา 12.00 น. เมื่อครบองค์ประชุมจึงเริ่มประชุมเวลา 14.00 น. บริษัทฯ ใช้ระบบการลงคะแนนทางอิเล็กทรอนิกส์ของผู้ให้บริการระบบจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ที่ผ่านการประเมินตนเอง กับสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA) แล้ว โดยระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนน และแสดงผลในแต่ละวาระสามารถทำได้ถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็ว และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนนเมื่อปิดการประชุมผลให้รับทราบในแต่ละวาระ และหากผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องการสอบถามคณะกรรมการบริษัทระบบ E-AGM ก็สามารถแสดงได้ทั้งภาพและเสียง (Virtual Meeting) เช่นกัน อย่างไรก็ตาม เมื่อเกินกำหนดเวลาเปิดประชุมผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะยังคงมีสิทธิเข้าร่วมประชุมฯ ระบบ E-AGM โดยไม่เสียสิทธิโดยสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับ

มอบฉันทะได้ออกจากระบบ (logout) ระหว่างการประชุม หากมีความจำเป็นจำเป็นต้องกลับเข้าระบบก็ยังคงสามารถเข้าระบบ (login) และยังคงสามารถใช้งานระบบ E-AGM และออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ ตามปกติจนจบการประชุม โดยบริษัทฯ ให้อิทธิพลผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงและในวาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ได้ให้อิทธิพลผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยตลอดการประชุมประธานกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสอบถามได้ตลอดการประชุมฯ และเมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงิน(CFO) เลขานุการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชี จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และที่ปรึกษาฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมฯ และก่อนเริ่มการประชุมประธานกรรมการบริษัทฯ ได้แจ้งสัดส่วนของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ องค์กรประชุม วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียง พร้อมกันนี้คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ มิได้แจ้งล่วงหน้าในวันประชุมฯ

(รายละเอียดขั้นตอนการประชุมเปิดเผยไว้แล้วในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ ปี 2564)

## 2.) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ออกสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมีนโยบายในการปฏิบัติ ต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกันซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET.or.th) และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในปี 2564 แจ้งระหว่าง วันที่ 1 ตุลาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอ วาระ หรือบุคคลเพื่อเลือกตั้งกรรมการในช่วงเวลาดังกล่าว
- (2) คณะกรรมการบริษัทจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- (3) คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใด ให้เป็นผู้รับมอบฉันทะในการประชุมฯ โดยบริษัทฯ ได้จัดส่ง ใบมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯ ทุกครั้ง (แบบ ก/แบบ ข/ แบบ ค)
- (4) รายการระหว่างกันบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้าปกติ (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (5) ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และ นักวิเคราะห์ สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลได้โดยตรงกับผู้บริหารใน กิจกรรม Opportunity Day, การประชุม นักวิเคราะห์ (Analyst Meeting), การประชุมกลุ่ม (Group Meeting) เป็นต้น
- (6) บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เป็นศูนย์กลางในการทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์บริษัทจดทะเบียนผ่านทาง Email: [ir@ichitangroup.com](mailto:ir@ichitangroup.com) และเบอร์โทร 02-0231111
- (7) คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งนโยบายดังกล่าวให้ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติพร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบรายไตรมาส รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ หัวข้อย่อย “การดูแลเรื่องการรั่วไหลข้อมูลภายใน”

### 3.) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรมและถูกต้องตามกฎหมาย และให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคร และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใสและการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม โดยสรุปความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องได้ดังนี้

- **ลูกค้า:** มุ่งเน้นให้ลูกค้าได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด โดยให้ความสำคัญกับการเอาใจใส่ลูกค้าในทุกกลุ่ม และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐาน อีกทั้งยังเล็งถึงประโยชน์และคุณค่าที่ลูกค้าจะได้รับจากสินค้าและบริการพร้อมกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อลูกค้าไว้ใน “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”
- **ผู้ถือหุ้น:** มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น โดยดำเนินการให้มีผลประโยชน์ที่ดีที่สุดและมีการขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องอย่างยั่งยืนพร้อมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันให้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ทันกาล ถูกต้อง ครบถ้วน ในนโยบาย “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ”
- **พนักงาน:** มุ่งพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในความก้าวหน้าและความมั่นคง รวมทั้งได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงานซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน (KPIs) โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”
- **คู่ค้า/เจ้าหนี้:** บริษัทฯ มีนโยบายการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการคัดเลือกคู่ค้าต้องอยู่บนพื้นฐานความยุติธรรม มุ่งสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดี สำหรับเจ้าหนี้บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การบริหาร และการดูแลหลักประกันต่างๆ โดยมีนโยบายต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ให้ไว้ต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ทุกประเภทซึ่งจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ได้มีการตกลงตามสัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่ายอย่างยั่งยืนทั้งนี้บริษัทฯ ไม่เคยมีประวัติการผิดนัดชำระหนี้เลย
- **พันธมิตร/คู่แข่งทางการค้า:** บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างเป็นธรรมและรักษาความลับภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี เพื่อเป็นการรักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่งทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรม
- **ทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์:** บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์โดยกำหนดเป็นนโยบายและวิธีปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน มีการสื่อสาร ติดตาม ควบคุมดูแลและตรวจสอบเพื่อมิให้เกิดการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยรายละเอียดปรากฏใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2564”
- **ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม:** ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ระมัดระวังในการกระทำที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี โดยจะดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตาม ความเหมาะสม อีกทั้งรับผิดชอบต่อดูแลไม่ให้เกิดผลกระทบเกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างดี (ดูเพิ่มเติมใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2564”)

บริษัทฯตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและเติบโตได้อย่างยั่งยืนของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการธรรมาภิบาล ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียพึงได้รับอย่างทั่วถึง การจัดทำมีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะซึ่งจะเป็นประโยชน์ ต่อบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงรายละเอียดไว้ใน “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ <http://www.ichitangroup.com> หัวข้อ “ การกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมถึงได้จัดทำ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ตามมาตรฐานสากลGRI และ UN Sustainable Development Goals แบบแยกเล่ม แบบ 56-1 One Report เพื่อรายงานและเปิดเผยการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และ ธรรมาภิบาล (ESG) ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบอีกด้วยที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ เปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2564”ในหัวข้อ “บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย”

- ✓ ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพให้เกิดความคุ้มค่า โดยกำหนดให้พนักงานมีความเอาใจใส่ ปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัย และคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสีย เช่นพนักงาน และผู้บริหารของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุอัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2564”
- ✓ ได้กำหนดนโยบายด้านการพัฒนาบุคลากรและแนวปฏิบัติ และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปีเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2564”
- ✓ บริษัทฯดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมโดยคำนึงถึงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการตามมาตรา 33 และมาตรา 35 ตามพรบ.ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550 โดยเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2564”
- ✓ ได้มีการกำหนดนโยบายอื่นๆ เช่น นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับทะเลเมิดสิทธิมนุษยชนทุกรูปแบบ การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อลูกค้า คู่แข่ง คู่ค้า เจ้าหนี้ การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เป็นต้นเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2564” [http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability\\_report](http://www.ichitangroup.com/investor.php/sustainability_report)
- ✓ กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ว่าด้วยการรับและการให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติในทางที่มิชอบ ก่อให้เกิดความขัดแย้ง โดยมีการเปิดเผยแนวทางการปฏิบัติให้ทราบและยังมีการเปิดเผยความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันในคู่มือแนวปฏิบัติ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” [http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti\\_corruption](http://www.ichitangroup.com/investor.php/anti_corruption)
- ✓ การติดตามประเมินผล การฝึกอบรม จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการฝึกอบรมของพนักงานต่อปี 8 ชั่วโมง/คน/ปี ซึ่งมากกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายแรงงานกำหนดไว้ที่ 6 ชั่วโมง/คน/ปี

#### 4.) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทางเช่น แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)/รายงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Report)/ ระบบเปิดเผยข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET link) / เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) ดังนี้

- (1) เปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมายโดยเปิดเผยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- (2) เปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ไว้โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

- (3) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงิน งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (4) มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่
- (5) เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบโดยเปิดเผยหลักเกณฑ์ การให้คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน โดยสามารถดูรายละเอียดได้ในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร” ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 One Report
- (6) จัดส่งรายงานทางการเงิน คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ( MD&A) ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในเวลาที่กำหนด
- (7) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นอิสระ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ด.
- (8) คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงาน ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือ “จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯและบริษัทย่อย ในกรณีที่ต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก รวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศ สำนักงาน ก.ล.ด., ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- **หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations)**

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

ผลการดำเนินงาน งบการเงิน ข่าวสาร บริษัทฯ ข้อมูลหลักทรัพย์ กิจกรรมหลักทรัพย์แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแบบ 56-1 One Report ข้อมูลต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความทันสมัยการณั้รวมถึงบริษัทฯให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลผ่าน กิจกรรมงานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและพบปะ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ โดยตรงเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ดีต่อการบริหารงานของบริษัทฯและช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2564 บริษัทฯได้เปิดเผยข้อมูลทั้งในรูปแบบข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีโช้รายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ จะรายงานข้อมูลที่ต้องรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชีและสารสนเทศสำคัญตามเหตุการณ์และตามที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังไม่เคยมีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงิน และสามารถส่งรายงานทางการเงินได้ตรงตามกฎหมายกำหนดทั้งรายไตรมาสและรายปี พร้อมกันนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลที่มีโช้งบการเงินตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและ โปร่งใส ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

## การจัดกิจกรรมนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และนักวิเคราะห์ ประจำปี 2564

ลำดับ	กิจกรรม	จำนวน
1	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) (ณ วันที่ 27 เมษายน 2564)	1 ครั้ง
2	การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Link)	23 รายการ
3	การเข้าร่วมกิจกรรม "บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน" (Opportunity Day) <a href="https://www.set.or.th/streaming/vdos-oppday#/vdo/2352?title=Opp%20Day">https://www.set.or.th/streaming/vdos-oppday#/vdo/2352?title=Opp%20Day</a>	2 ครั้ง
4	การจัดกิจกรรมพบปะนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) ในระบบการประชุม Virtual Meeting	2 ครั้ง
5	การตอบคำถามแก่นักลงทุน และผู้ถือหุ้นผ่านทางอีเมลล์ และ โทรศัพท์ โดยการตอบคําตอบนั้นอยู่บนความเหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์ความเท่าเทียมกันของการได้รับข่าวสารข้อมูล	
6	แถลงข่าวเกี่ยวกับผลการดำเนินงานทางสื่อหนังสือพิมพ์และสื่อออนไลน์ (Press Release)	

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

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

ผู้ติดต่อ: นางสาวพิมรภัฏา จันทร์ผ่องศรี (ผู้จัดการแผนกนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง)\*

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)

หมายเหตุ: \*นางสาวพิมรภัฏา จันทร์ผ่องศรี ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2564

นางสาวปิยะดา วณิชทาภา ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง เจ้าหน้าที่อาวุโส แผนกนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2565

### 5.) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบ ต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ โดยได้แสดงเจตนารมณ์ความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบอย่างต่อเนื่อง ทั้งการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภายในบริษัทฯ และร่วมกับหน่วยงานภายนอก ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับรองการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thailand’s Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) โดยมีอายุใบรับรอง 3 ปี (ซึ่งจะหมดอายุวันที่ 4 สิงหาคม 2565) ปัจจุบัน บริษัทฯอยู่ระหว่างดำเนินการต่ออายุใบรับรอง



### คำนิยามตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การคิดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐหน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือ



รักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะ หรือ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

การทุจริต หมายถึง การแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบด้วยหน้าที่หรือด้วยกฎหมายของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ทั้งของบริษัทฯ ของลูกค้า และของกลุ่มฯ หรือคู่สัญญาของบริษัท อาทิ การทำหลักฐานการเงินเป็นเท็จ การนำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปใช้ส่วนตัว การเบียดบัง การขักขอก นื้อ โกง การกระทำในลักษณะที่มีการขัดกันของผลประโยชน์ ฯลฯ การจ่ายเงินคอร์รัปชัน หรือการจ่ายผลประโยชน์ทางทุจริตหมายความรวมถึง การจ่ายเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดๆ โดยตรงจากบริษัทฯ หรือผ่านลูกค้า/คู่ค้า หรือบุคคลที่สาม

## มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

### 5.1) นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องบริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น และกำหนดให้บริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานที่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าวและเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

- **ของกำนัล การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่าย:** การให้มอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรองให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณ
- **เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน:** การให้หรือรับเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนต้องเป็น ไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
- **ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ:** ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย และการติดต่อกับภาครัฐจะต้องเป็น ไปอย่าง โปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หากกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้จะได้รับบทลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ วิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ในขณะที่เดียวกันบริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดตำแหน่งลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

### 5.2) นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัทฯ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือ

นักการเมืองมีอาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง และจะไม่นำเงินทุน หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใด ไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมืองตามความหมายในวรรคแรก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ

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

### 5.3) นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

บริษัทฯ กำหนดให้การให้ หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควรแต่ต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายแนวปฏิบัติ ดังนี้

- การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน: กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้า ของบริษัทฯ หรือจากบุคคลใดอันเนื่องมาจากการทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมกรรมการให้สินบนและการทุจริต กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้กู้หรือกู้ยืมเงินหรือเรียกรับเงิน สิ่งของจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว
- การรับหรือให้ของขวัญ และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ : กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมีตัวเงินจาก คู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม โดยการให้และรับของขวัญ หรือการเลี้ยงและรับเลี้ยงต่างๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจในเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีมีการรับหรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีความสำคัญไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต
- การเสนอเงิน สิ่งจูงใจหรือรางวัล : บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งจูงใจของก้านัด สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ แก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ หน่วยงานภายนอกหรือบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ

#### 5.4) นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน และการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

##### (5.4.1) วัตถุประสงค์

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและบริษัทฯ คาดหวังให้ทุกคนรายงาน โดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่องดังกล่าวให้บริษัททราบ เพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และยุติธรรมต่อไป และตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มีการให้ความคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วยซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควรนำมาใช้กับบริษัทฯ ด้วย

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานเกี่ยวกับทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอดจนสอดส่องพฤติกรรม ความประพฤติ และการกระทำต่างๆ ของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

##### (5.4.2) ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

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

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

##### (5.4.3) บุคคลผู้สามารถแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

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

##### (5.4.4) การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำหรือให้ข้อมูลใดๆ ตามขอบเขตในข้อ 4.2 ด้วยความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัทฯ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจากบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชัมพู่ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้นั้น ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนที่จะดำเนินการตามนโยบายนี้จนถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

- ผู้ร้องเรียน/ผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะเปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้บริษัทฯ สามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

- ผู้รับข้อร้องเรียน/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ/คำนึงถึงความปลอดภัย โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม
- กรณีที่ผู้ร้องเรียน/ผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนเองอาจได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรืออาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยไม่มีกรร้องขอก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
- ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

(5.4.5) ช่องทางการแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

- (1) CG Report ของบริษัทฯ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

โทรศัพท์ 02-0231111

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

- (2) สำนักงานเลขานุการบริษัท โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรง

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](mailto: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](mailto:auditcommittee@ichitangroup.com)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ Email : [internalaudit@ichitangroup.com](mailto: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

(5.4.6) กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องในขั้นตอนการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน “เรื่องร้องเรียน” 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)

#### (5.4.7) ขั้นตอนการดำเนินการ

##### (5.4.7.1) การลงทะเบียนและส่งเรื่องต่อไป

- (1) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน และกำหนดวันแจ้งความคืบหน้าของเรื่องที่ร้องเรียนแก่ผู้ร้องเรียน ดังนี้
  - กรณีที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง ให้ดำเนินการ โดยด่วนที่สุด
  - กรณีอื่น ให้ดำเนินการ โดยเร็ว
  - กรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป เช่น คำถามเกี่ยวกับราคาหุ้น การจ่ายเงินปันผล จะไม่มีการลงทะเบียนรับเรื่อง แต่จะส่งเรื่องให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องนั้นๆ โดยตรง เพื่อตอบกลับแก่ผู้สอบถาม
- (2) ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียนดังนี้
  - ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ไม่ได้ระบุชื่อ
  - วันที่ร้องเรียน
  - ชื่อบุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
  - ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ
- (3) เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดชั้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่เป็นการ สอบถามทั่วไป) และดำเนินการดังนี้
  - ส่งไปให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และส่งการตามอำนาจหน้าที่ที่มี
  - ส่งสำเนาให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลทราบเบื้องต้น เพื่อเตรียมให้คำแนะนำการดำเนินการด้านระเบียบวินัยหรืออื่นๆ
  - ส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริหารทราบด้วย
  - กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้ส่งไปที่คณะกรรมการตรวจสอบ

##### (5.4.7.2) การตรวจสอบข้อเท็จจริงและส่งการ

- ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริง และให้ข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติกหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย สั่งลงโทษ โดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐาน โทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับขึ้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปให้ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย

- กรณีเป็นเรื่องร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูลและความเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้นไปที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหาร เห็นว่า ไม่สามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไป ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบด้วย
- หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว พบว่าผู้ถูกร้องเรียน ไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติกหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มีการลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ชั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่อง และสำเนาเรื่องให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป
- กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบและส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาสั่งการ

#### (5.4.7.3) การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

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

#### (5.4.7.4) การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือทำผิดช่องทาง ถ้าเป็นพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ บุคคลนั้นจะได้รับโทษทางวินัยตามมาตรฐานโทษด้วย แต่หากเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้นๆ ด้วย

#### (5.4.7.5) ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ในกรณีที่ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยด้วย

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจตามวิสัยทัศน์ของบริษัทที่จะเติบโตไปพร้อมสังคมที่ดี โดยคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร พนักงาน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ รวมถึงมีการเปิดเผยการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว โดยเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” ข้อย่อย “การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี”

### 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ผู้บริหารของบริษัทตระหนักว่า การดำเนินกิจการด้วยความโปร่งใส เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น เป็นปัจจัยหลักในการเสริมสร้างให้องค์กรมีระบบที่มีประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส และเป็นพื้นฐานของการเติบโตอย่างยั่งยืน อีกทั้งยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ลงทุน บริษัทจึงพัฒนาและปลูกฝังให้เกิดจิตสำนึกในองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้ตระหนักถึงและนำไปปฏิบัติเป็นประจำ

บริษัทได้เข้าร่วมโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยเพื่อประเมินคุณภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัท (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินจัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” ติดต่อกันเป็นปีที่ 5 (ตั้งแต่ปี 2560 – 2564) ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทฯ ได้ยึดหลักเกณฑ์ตามตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, ก.ล.ด., สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD), องค์กรเพื่อความร่วมมือและพัฒนาทางเศรษฐกิจ (OECD), ASEAN CG Scorecard, The2017Corporate Governance Code: CG Code มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

ในปี 2564 บริษัทมีเรื่องที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีดังนี้

หลักปฏิบัติตาม CG Code	แนวทาง / มาตรการทดแทนของบริษัทฯ
<p>1 - ประธานกรรมการบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลคนเดียวกัน</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯต้องการผู้นำที่มีความสามารถมีประสบการณ์ มีความรู้ความเข้าใจและเชี่ยวชาญในธุรกิจเครื่องคัมถึง แม้ว่าประธานกรรมการบริษัทจะมีใช้กรรมการอิสระแต่บริษัทฯก็มีการกำหนดอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนมีกลไกในการดำเนินงานที่มีการถ่วงดุลอำนาจและ โปร่งใส ตั้งอยู่บนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย พร้อมทั้งบริษัทฯได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่านร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัททุกครั้ง</p>	<p>คณะกรรมการบริษัทมีแผนจะดำเนินการตามหลัก CG Code 2017 ที่กำหนดไว้ และจะนำเสนอแต่งตั้งประธานกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ และแต่งตั้งแยกจากตำแหน่งจากกรรมการผู้อำนวยการ ในปี 2565</p>

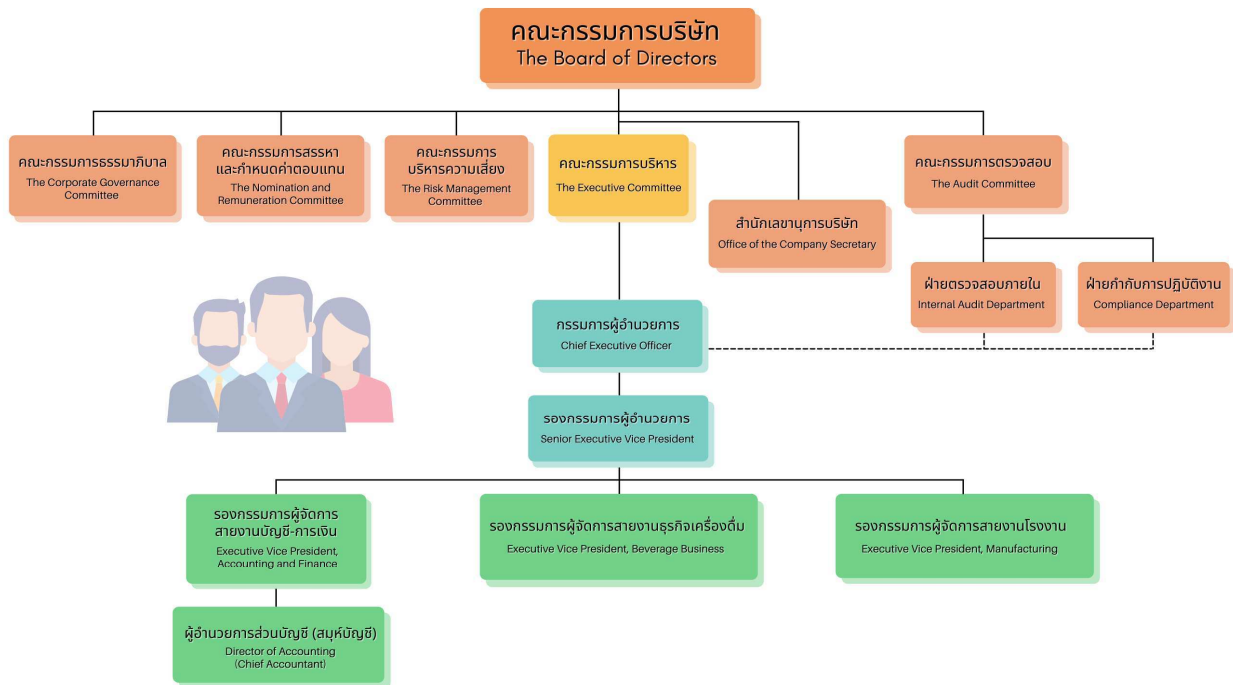
นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท กรรมการรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยได้แสดงความคิดเห็นและประเมินผลด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระ และได้นำผลการประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์และกระบวนการซึ่งได้เปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้

จากการที่บริษัทฯ ได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและความเหมาะสมกับบริษัทฯ

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท โดยแบ่งออกเป็น 5 คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการชรรมาภิบาล และคณะกรรมการบริหาร นอกจากนี้ ยังมีคณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารรวมจำนวน 4 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้



รายชื่อผู้บริหารระดับสูง จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

- |                   |           |   |
|-------------------|-----------|---|
| 1. นายตัน         | ภาสกรนที  | กรรมการผู้อำนวยการ                                  |
| 2. นางอิง         | ภาสกรนที  | รองกรรมการผู้อำนวยการ*                              |
| 2. นายวิโรจน์     | สุภาสุรย์ | รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน                     |
| 3. นายธนพันธ์     | คณนันทะ   | รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม          |
| 4. นางสาววิมลวรรณ | แซ่เล้า   | รองผู้อำนวยการส่วนบัญชี                             |
|                   |           | รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน |

หมายเหตุ \*นางอิง ภาสกรนที ได้รับแต่งตั้ง เป็น รองกรรมการผู้อำนวยการ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564



## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1.) คณะกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่มากกว่า 15 คน ปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการจำนวน 8 ท่าน เหมาะสมและสอดคล้องกับขนาดของกิจการบริษัทฯ แบ่งเป็นกรรมการจากฝ่ายบริหาร 5 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่ายบริหาร 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่มีทักษะความรู้ในหลากหลายวิชาชีพ ประวัติการทำงาน โปร่งใส มีคุณธรรม และมีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านการจัดทำตารางความรู้ และประสบการณ์เฉพาะทาง (Board Skill Matrix) โดยมีได้มีการทบทวนทางเพศแต่อย่างใด
- 2.) ปัจจุบันมีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่กำหนดให้ จำนวนมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- 3.) ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการเป็นบุคคลเดียวกัน อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจอย่างชัดเจน โดยแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ
- 4.) คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและจัดปฐมนิเทศน์เกี่ยวกับบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่

### 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ
1 นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริษัท กรรมการธรรมาภิบาล กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3 กรกฎาคม 2556
2 นายชิตี จิรนนท์กาล	กรรมการ	13 สิงหาคม 2557
3 นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง	3 กรกฎาคม 2556
4 นายชนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง	3 กรกฎาคม 2556
5 นางสาวอรุษา พานิชายุนนท์	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	3 กรกฎาคม 2556
6 พล.อ.ต.ณัฐวรรณ นิยมลธนากรณ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	3 กรกฎาคม 2556
7 นายประสาน ลีมพิพัฒกุล	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3 กรกฎาคม 2556
8 นายอิสระรัชย์ เดชาฤทธิ์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการธรรมาภิบาล	3 กรกฎาคม 2556

### 7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

#### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1.) คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารจัดการและดำเนินกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- 2.) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 6 ครั้ง ต่อปี ในปี 2564 มีการจัดประชุมทั้งหมด 6 ครั้ง
- 3.) พิจารณางบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 4.) พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจ ของบริษัทที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร
- 5.) พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับและวิธีการควบคุม เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม
- 6.) กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ งบประมาณของบริษัทฯรวมถึงควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 7.) พิจารณาอนุมัติกำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆที่แต่งตั้ง
- 8.) พิจารณาอนุมัติจัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 9.) ส่งเสริมและสนับสนุน ให้กรรมการ กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูงให้ได้พัฒนาและอบรมความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- 10.) กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯทำขึ้น ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯหรือบริษัทในเครือ
- 11.) มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือนุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการ ได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ดินหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

**ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท**

- 1.) สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงาน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
- 2.) กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและคุณสมบัติที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้งยังรวมถึงการส่งเสริมและการกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัท ได้แสดงบทบาท และความรับผิดชอบต่อหน้าที่อย่างท่วงเทและซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯเป็นหลักสำคัญ
- 3.) สนับสนุนคณะกรรมการบริหารให้สามารถบริหารจัดการธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การบริหารงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ ควบคู่กับการส่งเสริมให้มีการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ
- 4.) ส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ และให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

**กรรมการผู้มีอำนาจลงนามลายมือชื่อแทนบริษัท**

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายตัน ภาสกรนที หรือ นายชิตี จิรนนท์กาล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ หรือ นายชนพันธุ์ คงนันทะ หรือ นางสาวอารยา พานิชานุพนธ์ รวมเป็น 2 คน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้

**การสรรหาคณะกรรมการบริษัท**

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามข้อบังคับของบริษัทฯและบริษัทย่อยทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง พร้อมนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยพิจารณาจากทักษะ ความเชี่ยวชาญ ผ่านการจัดทำ Board Skill Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ และฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) และระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม ของทุกปี ทั้งนี้ ในปี 2564 ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

**การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทฯ สรุปลักษณะสำคัญได้ดังนี้**

- 1.) การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
  - (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคน เป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

- (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวน กรรมการที่พึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 2.) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่ กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตราถ้า จำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้อง ออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออกก่อน ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้ กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

#### วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

- 1.) กรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี จึงจะพ้นตำแหน่ง
- 2.) นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
  - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
- 3.) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
- 4.) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจเลือกบุคคลซึ่งมี คุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุม คณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งต้อง ประกอบด้วยคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- 5.) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่าสาม ในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอีก 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาล และคณะกรรมการบริหาร โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1) ติดตามและการกำกับดูแลการดำเนินงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส
- 2) คณะกรรมการบริษัท มีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัด ให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ เพื่อให้ สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยในการพิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะ เรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการผู้อำนวยการ
- 3) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานคณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง และประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลเป็นกรรมการอิสระ โดยมากเพื่อความ โปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

### 7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535, ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยอย่างน้อย 1 ท่าน มีความรู้ความสามารถด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯโดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีรายนามกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. พล.อ.ต. ณัฐวรินทร์ นิมมลธนากรณ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ
2. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน
3. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์	กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านกฎหมาย

โดยมี นายสุมล ไช้บำรุง (ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน) เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ  
หมายเหตุ: คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556

#### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- 2.) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3.) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 4.) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.) ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 6.) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- 7.) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

- (ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- (ข) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 8.) สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบต่างๆ ในการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ได้รายงานไว้ในแบบประเมินตนเองของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 9.) สอบทานและกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียน
- 10.) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 11.) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงาน และ/หรือที่ปรึกษา และ/หรือว่าจ้างบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่ที่กลั่นกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้คำแนะนำใดอันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหรือให้ดำเนินการใดแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อเห็นว่าจำเป็นโดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 12.) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### 7.3.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน และให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีรายนามกรรมการ 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. พล.อ.ต. ฉัฐวรธน์ นิมมลธนากรณ์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการอิสระ
2. นายปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร
3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการ
4. นายชนพันธ์ุ คงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการ

โดยมี \*นางสาวพิรม์รมา จันทร์พ่องศรี (ผู้จัดการแผนกนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง) เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556

\* นางสาวพิรม์รมา จันทร์พ่องศรี ลาออกจากตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2564

### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1.) พิจารณา กำหนด อนุมัติ โยบาย วัตถุประสงค์ และ กรอบการบริหารความเสี่ยงตามหลักการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร หรือ COSO ERM 2017 โดยให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักของธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงของธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นต้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ
- 2.) กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และมีการประเมินผลกระทบและ โอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง

และเลือกใช้วิธีจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม รวมถึงการกำหนดแนวทางนโยบายและกระบวนการในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว

- 3.) คู่มือและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวน นโยบาย แผนจัดการความเสี่ยง กรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร คู่มือการบริหารความเสี่ยง และ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมพร้อมติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ
- 4.) ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงจะประสานงานกับประธานกรรมการตรวจสอบในการสนับสนุนงาน คณะกรรมการตรวจสอบในการสอบทานความเสี่ยงของบริษัทฯ เช่น ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5.) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

### 7.3.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระมากกว่า 50% และให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	
1. นายอิสระชัย เดชาฤทธิ	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการอิสระ
2. นายประสาน สัมพิพัฒน์กุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการอิสระ
3. นายตัน ภาสกรนที	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	ประธานกรรมการ

โดยมี นายสุมล ไช้บำรุง (ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน) เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน  
หมายเหตุ: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557

### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1.) พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม รวมทั้งพิจารณากลับกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายชื่อขอรวมถึงบัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ เช่น บัญชีรายชื่อกรรมการอาชีพของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) ซึ่งเป็นฐานข้อมูล กรรมการที่ได้รวบรวมรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการ สรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์ และ โปร่งใสเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ / หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2.) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการ ให้มีความเหมาะสมกับบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ของ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีและหากมีกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ เข้าใหม่ คณะกรรมการสรรหาควรจัดให้มีการปฐมนิเทศข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วย

- 3.) พิจารณาแนวทาง หลักเกณฑ์และนโยบาย พร้อมเสนอความเห็นการกำหนดค่าตอบแทนเกี่ยวกับ กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช่ตัวเงิน ที่เป็นธรรมสมเหตุสมผลเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงสามารถจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี
- 4.) ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสม
- 5.) ทบทวนแผนการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูง (Succession plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้อำนวยการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- 6.) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยตรงตามหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อที่ได้รับมอบหมายและมีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 7.) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

### 7.3.4 คณะกรรมการธรรมาภิบาล

คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติแต่งตั้ง คณะกรรมการธรรมาภิบาล เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระมากกว่า 50% และให้ที่ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการธรรมาภิบาลประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	
1. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล	ประธานกรรมการธรรมาภิบาล	กรรมการอิสระ
2. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์	กรรมการธรรมาภิบาล	กรรมการอิสระ
3. นายตัน ภาสกรนที	กรรมการธรรมาภิบาล	ประธานกรรมการ

โดยมี นางสาวจินดา สงรอด (ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ) เป็นเลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาล  
หมายเหตุ: คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559

### ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการธรรมาภิบาล

- 1.) พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในเรื่อง นโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้อง หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) จรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม นโยบายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายอื่นๆ และแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯตามแนวทางของธรรมาภิบาลเพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรมและสนับสนุนการเจริญเติบโตของบริษัทฯอย่างยั่งยืน



- 2.) ติดตาม ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการน่านโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในข้อ 1 ไปประยุกต์ใช้พัฒนาบริษัทอย่างต่อเนื่องโดยนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล
- 3.) ติดตามและทบทวนระบบงานต่างๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ดีตามที่ได้กำหนดไว้
- 4.) ติดตามและสั่งการในกรณีที่มีการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
- 5.) ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่นๆที่เกี่ยวข้องเพื่อรายงานแก่คณะกรรมการบริษัทและองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม
- 6.) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 7.3.5 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบในกิจการต่างๆภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจาก กรรมการผู้บริหาร ของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลภายนอกโดยกรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม มีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายต้น ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางอิง ภาสกรนที *	กรรมการบริหาร
3. นายชิตี จิรนนท์กาล	กรรมการบริหาร
4. นายปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร
5. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหาร
6. นายชนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริหาร

โดยมี นางสาวจินดา สงรอด (ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ) เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร  
หมายเหตุ: นางอิง ภาสกรนที ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

### ขอบเขตอำนาจ อนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหาร

- 1.) ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้อง ได้มติประชุมผู้ถือหุ้น
- 2.) มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3.) กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบาย และแนวทางธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4.) มีอำนาจดำเนินการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้ง โครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกระยะเยื้องของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัทฯ

- 5.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม วัตถุประสงค์ว่าอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
- 6.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
- 7.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
- 8.) มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
- 9.) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริหารและผู้บริหาร

### 7.4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 5 ท่าน ตามลำดับดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายคัน ภาสกรนที	กรรมการผู้อำนวยการ
2. นางอิง ภาสกรนที *	รองกรรมการผู้อำนวยการ
3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
4. นายชนพันธุ์ คงนันทะ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม
5. นางสาว วิมลวรรณ แซ่เล่า	รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน/ผู้อำนวยการส่วนบัญชี(สมุหบัญชี)

หมายเหตุ: นางอิง ภาสกรนที ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

### รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ของ บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ)

โดย กรรมการ/กรรมการบริหาร/ผู้บริหารระดับสูง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการ กรรมการบริหาร และ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ผ่านระบบ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th) รวมถึงส่งข้อมูลตามแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 หากมีการเปลี่ยนแปลงทุกครั้งให้แก่เลขานุการบริษัทเพื่อรวบรวมทำสรุปและนำเสนอแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ ดังนี้

## (1) รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2564	ณ 31 ธ.ค. 2563	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	ประธานกรรมการบริษัท
2.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	กรรมการบริษัท
3.	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	กรรมการบริษัท
4.	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	5,900,000	5,900,000	-	กรรมการบริษัท
5.	นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	926,600	926,600	-	กรรมการบริษัท
6.	พล.อ.ต. ฉัตรวรรณ นิมมลธนากรณ์	-	-	-	กรรมการอิสระ
7.	นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล	-	-	-	กรรมการอิสระ
8.	นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์	-	-	-	กรรมการอิสระ

## (2) รายงานการถือหลักทรัพย์กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

ลำดับ	รายชื่อ	หุ้นสามัญ(หุ้น)			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2564	ณ 31 ธ.ค. 2563	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	กรรมการบริหาร (แต่งตั้งวันที่ 10 พ.ย.64)
3.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	กรรมการบริหาร
4.	นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	7,277,400	7,277,400	-	กรรมการบริหาร
5.	นายธนพันธุ์ คงนันทะ	5,900,000	5,900,000	-	กรรมการบริหาร
6.	นายปรีชา อัจฉรานนท์	-	500,000	(500,000)	กรรมการบริหาร
7.	นางสาววิมลวรรณ แซ่เล่า	45,000	45,000	-	ผู้อำนวยการส่วนบัญชี รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบ สูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO)

หมายเหตุ:

1. บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป มีทุนจดทะเบียน 1,300,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 1,300,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564) มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 1,300,000,000 หุ้น
2. ข้อมูลการถือหลักทรัพย์อาจมีการเปลี่ยนแปลง หากกรรมการ/กรรมการบริหาร รวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะมีการซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากวันที่ระบุข้างต้น

**1.) กรรมการผู้อำนวยการ**

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

**ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการ**

- 1.) บริหารงานของบริษัทฯในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ
- 2.) จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.) ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
- 4.) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการ รวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
- 5.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงตลอดถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน หรือการชำระเงิน หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุนและการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 100 ล้านบาทหรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

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

- 6.) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงินในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว
- 7.) กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสและการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไป ตามลำดับ
- 8.) ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
- 9.) ประสานงานกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบภายในเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจรวมทั้งการบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของบริษัทตาม หลักธรรมาภิบาล
- 10.) มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของ

กรรมการผู้อำนวยการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่กรรมการผู้อำนวยการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่เห็นสมควรซึ่งกรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

11.) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท

**การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัทฯ**

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

**การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ**

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการแยกตำแหน่งระหว่างประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ ดังนี้

ประธานกรรมการบริษัท	กรรมการผู้อำนวยการ
1. กำหนดนโยบาย ทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้	1. มีหน้าที่รับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารนำไปปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อยให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	2. บริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทฯ
3. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น	
4. เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ	
5. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่มีการประชุมมีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน	

**บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ**

- 1.) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นที่ยอมรับตามกฎหมายโดยคณะกรรมการบริษัท มีบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบโดยรวมดังต่อไปนี้
- 2) กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ปีละ 1 ครั้ง ร่วมกับคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเพื่อกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินธุรกิจเป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยฝ่ายบริหารจะรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบรายไตรมาส
- 3.) อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการผู้บริหาร และพนักงาน ให้เป็นลายลักษณ์อักษร ให้กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคนรับทราบผ่าน ทางการจัดประชุม

เว็บไซต์ และ อีเมลล์ ของ บริษัทฯ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร พร้อมบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนและได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

- 4.) กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใด ไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงการดูแลให้การดำเนินกิจการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ พ.ร.บ หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. เป็นต้น
- 5.) กำหนดนโยบายทางการเงินให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพและปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย
- 6.) กำหนด ติดตามและการปฏิบัติตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ที่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7.) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเหมาะสม
- 8.) จัดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับ กรรมการผู้อำนวยการ หรือผู้บริหารระดับสูง โดยกรรมการผู้อำนวยการจะรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งปีละ 1 ครั้ง
- 9.) สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจพร้อมทั้งกำกับดูแลการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ
- 10.) กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญครอบคลุมทั้งองค์กรอันอาจเกิดขึ้นกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวและติดตามผลการดำเนินงานตามแนวทางป้องกันความเสี่ยงนั้นที่เสนอโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 11.) กรรมการของบริษัทฯมาจากการแต่งตั้งและมีคุณสมบัติครบถ้วน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วย พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม
- 12.) กรรมการผู้อำนวยการ ทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทฯในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ

#### 7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

##### นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ) แต่จะจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารเท่านั้น โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

##### นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯที่มีร่วมกันกับบริษัทย่อย จะไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆสำหรับการเป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย

## นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร เนื่องจากกรรมการบริหารทุกท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ

## ค่าตอบแทนกรรมการรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม

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

## ค่าตอบแทนกรรมการ

ณ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการดังนี้

รายนามคณะกรรมการ	ค่าตอบแทนประจำปี 2564						รวม
	บำเหน็จกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการชรรมาภิบาล	
1. นายตัน ภาสกรนที	752,137	-	-	-	-	-	752,137
2. นายธิดิ จิรนนท์กาล	368,394	-	-	-	-	-	368,394
3. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	552,591	-	-	-	-	-	552,591
4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	552,591	-	-	-	-	-	552,591
5. น.ส. อารยา พานิชานุพนธ์	184,197	-	-	-	-	-	184,197
6. พล.อ.ต. ฉัฐวรธน์ นิมมลธนากรณ์	713,763	-	540,000	60,000	-	-	1,313,763
7. นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล	828,886	-	420,000	-	45,000	45,000	1,338,886
8. นายอิสสระชัย เชาวฤทธิ์	828,886	-	420,000	-	45,000	45,000	1,338,886
รวม	4,781,445	-	1,380,000	60,000	90,000	90,000	6,401,445

## ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ ดังนี้

ประเภท	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	6	28,378,100	7	31,120,120	7	31,927,200
เงินโบนัส	6	5,158,600	5	4,688,180	7	4,523,020
รวม		33,536,700		35,808,300		36,450,220

## ค่าตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

ประเภท	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	6	1,580,912	7	1,556,016	7	1,596,360
รวม		1,580,912		1,556,016		1,596,360

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯ เป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่งจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

### 7.5.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีพนักงานประจำทั้งหมด 379 คน ตามลำดับ แบ่งตามแต่ละสาขางาน ได้ดังนี้

แผนก/ฝ่าย	จำนวนพนักงาน ณ 31 ธ.ค. 64
1. สำนักกรรมการผู้อำนวยการ	15
2. บัญชีการเงิน	11
3. การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม	31
4. โรงงาน	253
5. ออกแบบผลิตภัณฑ์และสื่อโฆษณา	6
6. วิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์และนวัตกรรม	28
7. สื่อสารองค์กร	8
8. สารสนเทศ	7
9. ทรัพยากรบุคคล	9
10. พัฒนาธุรกิจ	1
11. จัดซื้อ	4
12. กฎหมาย	3
13. ฝ่ายตรวจสอบภายใน	3
<b>รวมทั้งหมด (คน)</b>	<b>379</b>

### การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2562-2564 ได้มีการปรับเพิ่มลดพนักงานในบางสาขางาน เช่น ฝ่ายโรงงาน ฝ่ายการตลาด เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจ และปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินการทางธุรกิจตามสถานการณ์ของเศรษฐกิจในประเทศ 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 2564	ปี 2563	ปี 2562
เงินเดือน	146,603,261	139,652,200	129,921,064
เงิน โบนัส	21,779,217	23,237,420	17,033,870
ค่าตอบแทนอื่นๆ*	59,791,117	61,802,900	73,107,971
<b>รวม</b>	<b>228,173,595</b>	<b>224,692,520</b>	<b>220,062,905</b>

หมายเหตุ :

- 1) ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินประกันสังคม ค่ายานพาหนะ ค่าโทรศัพท์ ค่าจ้างแรงงาน ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการพนักงาน
- 2) ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีพนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งหมด 301 คน คิดเป็นสัดส่วนการเข้าร่วมทั้งหมด 79.4%

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

### นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด จึงมีนโยบายส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรม แสวงหาความรู้ใหม่ๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน อันจะช่วยผลักดันให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างยั่งยืน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- การพัฒนาอาชีพของพนักงาน ได้กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าคุณสามารถเลื่อนตำแหน่ง หรือสามารถโอนย้ายหรือสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน จะมุ่งเน้นการฝึกอบรมภายในตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ซึ่งใช้ทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอก โดยให้ออกสาอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับพนักงานแต่ละตำแหน่งเพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพในการทำงานของพนักงาน โดยการฝึกอบรมและพัฒนาผู้บริหารและพนักงาน เปิดเผยโดยละเอียดใน การพัฒนาทรัพยากรบุคคล “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2564”

### 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 โดยคณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัท ได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องทั้งด้านกฎหมาย 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 และสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
- 3.) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

### 7.6.2 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ พลอากาศตรีฉัตรวรรณ นิยมมธนากรณ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประสาน ถิ่นพิพัฒน์กุล และนายอิสสระชัย เชาวฤทธิ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายสุมล ใสบัวเพ็ญ ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2556 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส

(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 เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและ

กฎระเบียบอื่นๆ ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับกฎหมาย โดยเฉพาะการทำธุรกรรมใหม่ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อให้การประกอบธุรกิจมีความคล่องตัว

- ฝ่ายตรวจสอบภายใน

รับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

**จำนวนพนักงานในหน่วยงานตรวจสอบภายใน**

บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานที่ทำหน้าที่ในหน่วยงานตรวจสอบภายในทั้งสิ้น 3 คน

### 7.6.3 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

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

### 7.6.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนการสอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 สังกัด รวมทั้งบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในรอบปีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 3,000,000 บาท ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด ไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัทฯ/บริษัทย่อย/บริษัทร่วม/กรรมการ/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

- ค่าบริการอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าบริการอื่นนอกเหนือจากค่าสอบบัญชีประจำปี 2564 เป็นจำนวนเงินรวม 80,000 บาท ให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว

ประเภทค่าตอบแทน	ปี 2564	ปี 2563
1.ค่าสอบบัญชีบริษัทฯ (Audit Fee)	2,800,000 บาท	2,800,000 บาท
2.ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย*	200,000 บาท	300,000 บาท
3.ค่าบริการอื่น (Non Audit Fee)	80,000 บาท	80,000 บาท
4.ประเภทและขอบเขตงานบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non Audit Service)	ไม่มี	ไม่มี

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

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### 1.) กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หมายความว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในลักษณะที่จะทำให้มีข้อจำกัดในการแสดง ความเห็นที่เป็นอิสระ

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	
1. พล.อ.ต.ณัฐวรธน  นิมมลธนากรณ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการอิสระ
2. นายอิสระชัย  เดชาฤทธิ์	กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการธรรมาภิบาล	กรรมการอิสระ
3. นายประสาน  ลิมพิพัฒนกุล	กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการธรรมาภิบาล	กรรมการอิสระ

##### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องไม่มีธุรกิจ หรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย อันอาจมีผลกระทบต่อการศึกษาโดยอิสระ โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติดังนี้

- 1.) ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท\* ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2.) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท \* เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- 3.) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

- 4.) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท\*ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท \* เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 5.) ไม่มีหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท\*และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท\*สังกัดอยู่ เว้นแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 6.) ไม่มีหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท\* และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ ผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 7.) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8.) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท\*
- 9.) กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง
- 10.) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท\*

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

ในปี 2564 ที่ผ่านมา กรรมการอิสระทุกท่านไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือการให้บริการทางวิชาชีพแก่บริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทไม่มีบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่เคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจมาก่อน

#### วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการกำหนดนโยบายวาระการดำรงตำแหน่ง “กรรมการอิสระ” ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 9 ปี โดยในปี 2564 กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทฯ เกิน 9 ปี

#### **2.) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด**

กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลง และนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาคุณสมบัติกรรมการจากทักษะ ความเชี่ยวชาญ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยได้จัดทำ Board Skill Matrix ตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ และฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest) จึงได้ประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคล และวาระการประมุขสามัญผู้ถือหุ้น ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯที่ [www.ichitangroup.com](http://www.ichitangroup.com) และระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์ฯล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยในปี 2564 บริษัทฯได้ประกาศวันที่ 1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งไม่ผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอรายชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

### 3.) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารให้มีการร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในด้าน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเพิ่มศักยภาพในด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

#### การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ขณะเดียวกันก็มีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงาน บริษัทฯจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกครั้ง โดยให้เลขานุการบริษัท นำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และ โครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ ฯลฯ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการพูดคุยสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปี 2564 บริษัทฯ ไม่ได้มีการสรรหากรรมการใหม่ แต่เพื่อให้กรรมการได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน จึงได้มีการจัดทำคู่มือกรรมการและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกักฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ นโยบายที่สำคัญที่กรรมการควรทราบไว้ในคู่มือกรรมการ

#### การพัฒนาความรู้

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

### ในปี 2564 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมอบรมดังนี้

ตารางหลักสูตรที่กรรมการและผู้บริหารอบรม/สัมมนาดังแต่ปี 2557 ถึง ปี 2564			
ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
1) นายต้น ภาสกรนที	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ	1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016	• หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร
2) นายธิตติ จิรนนท์กาล	กรรมการ กรรมการบริหาร	1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) FBG รุ่นที่ 6/2016	• หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร
3) นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการ กรรมการบริหาร รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016	• หลักสูตรการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2560 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (P01-S06) * • หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร • หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563 • หลักสูตร ICDDL Personal Data Protection+123 case (PDPA) ผ่านระบบออนไลน์ ในปี 2564

ตารางหลักสูตรที่กรรมการและผู้บริหารอบรม/สัมมนาตั้งแต่ปี 2557 ถึง ปี 2564			
ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
4) นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการ กรรมการบริหาร รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	<ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตรการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2561 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (P01)</li> <li>หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร</li> <li>หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563</li> <li>หลักสูตร ICDL Personal Data Protection+123 case (PDPA) ผ่านระบบออนไลน์ ในปี 2564</li> </ul>
5) นางสาวอารา พานิชานนท์	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017	<ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร</li> <li>หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563</li> <li>หลักสูตร ICDL Personal Data Protection+123 case (PDPA) ผ่านระบบออนไลน์ ในปี 2564</li> </ul>
6) พล.อ.ต. ธีรวัชรณ์ นิยมธนากรณ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACP รุ่น 16/2014 3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End</li> </ul>
7) นายประสาน ลีမ်พิพัฒนกุล	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	1) DAP รุ่น 106/2013 2) AACP รุ่น 16/2014 3) RNG รุ่น 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End</li> </ul>
8) นาย อิสสระชัย เชาวกุทธิ์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	1) DAP รุ่นที่ 27/2004 2) AACP รุ่นที่ 17/2014 3) RNG รุ่นที่ 8/2016 4) ELP รุ่นที่ 9/2017	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End</li> </ul>
9) นางอิง ภาสกรนที	กรรมการบริหาร รองกรรมการผู้อำนวยการ	1) DAP รุ่น 12/2004 2) DCP รุ่น 44/2004 3) FBG รุ่น 6/2016	<ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตรการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2560 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (P01-S06) *</li> <li>หลักสูตรการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร</li> <li>หลักสูตร Coaching for Leadership รุ่นที่ 1</li> <li>หลักสูตรการบริหารจัดการธุรกิจปี 2563</li> <li>หลักสูตร ICDL Personal Data Protection+123 case (PDPA) ผ่านระบบออนไลน์ ในปี 2564</li> </ul>
10) นายปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร	1) DAP รุ่นที่ 106/2013	

**หมายเหตุ:**

\*หลักสูตร P01-S06

P01: CSR for Corporate Sustainability /S01: Strategic CSR Management/S02:Supply Chain and Stakeholder Engagement

S03: Corporate Social Initiatives for Sustainable Development/S04: Sustainability Risk and Materiality Analysis

S05: CSR Evaluation and Data Management/S06: Sustainability Reporting

**4.) การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และ การประเมินตนเองของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)**

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัททั้งคณะเป็นประจำทุกปีๆละ 1 ครั้ง โดยการประเมินจะเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ รายบุคคล และกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ทั้งนี้ ได้จัดทำทำการประเมินใน 4 รูปแบบตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อความเข้าใจในการทำงานของคณะกรรมการบริหารบริษัท รวมทั้งการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัทซึ่งเกณฑ์การประเมินผลจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อโดยหากคะแนนเฉลี่ยมากกว่าร้อยละ 85 = ดีมาก, ร้อยละ 75-84 = ดี, ร้อยละ 65-74 = ค่อนข้างดี, ร้อยละ 50-64 = พอใช้, ต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง โดยในปี 2564 สรุปผลการประเมินได้ดังนี้

**1) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ**

ทั้งหมด 60 ข้อ คะแนนเต็ม 240 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 93.3 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

**2) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายคณะ (5 คณะ)**

ทั้งหมด 36 ข้อ คะแนนเต็ม 144 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 92.0 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

**3) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล**

ทั้งหมด 11 ข้อ คะแนนเต็ม 44 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 93.8 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

**4) การประเมินของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) โดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ CEO ประเมินตนเอง**

ทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 216 คะแนน ได้คะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96.53 เกณฑ์อยู่ในระดับ ดีมาก

**ขั้นตอนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดเตรียมแบบประเมินให้กรรมการทุกท่านเป็นประจำทุกปี พร้อมรายงานผลให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดยในปี 2564 ทำการประเมินในวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564 แล้วแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบในวันที่ 15 ธันวาคม 2564

**หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ**

การประเมินใน 4 รูปแบบครอบคลุมประเด็นหลักๆ ดังนี้

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

**8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล****1.) การประชุมของคณะกรรมการ**

การประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมเป็นรายไตรมาส และได้แจ้งตารางกำหนดการประชุมทั้งปีเป็นการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่าน โดยสำนักเลขานุการบริษัท ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วัน และได้กำหนดขั้นต่ำของจำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ การลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมทั้งสิ้น 6 ครั้ง และเป็นการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director - NED) 1 ครั้ง



กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระมีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงยังเข้าร่วมประชุมเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติม เพื่อใช้การประกอบการพิจารณาต่างๆ อีกด้วยประธานกรรมการบริษัทร่วมกับกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการ และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการประจำปี 2564						
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการชรรมาภิบาล	คณะกรรมการบริหาร	ประชุมโดยไม่เปิดเผย
1. นายต้น ภาสกรนที	ประธานกรรมการ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการชรรมาภิบาล ประธานกรรมการบริหาร	6/6	-	-	3/3	3/3	15/15	-
2. นายชิตี จิรนนท์กาล	กรรมการ กรรมการบริหาร	6/6	-	-	-	-	15/15	-
3. นาย วิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	-	-	15/15	-
4. นาย ชนพันธ์ คงนันทะ	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร	6/6	-	4/4	-	-	15/15	-
5. นางสาวอรรษา พานิชขุนนท์	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	6/6	-	-	-	-	-	-
6. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์	กรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	4/4	4/4	-	-	-	1/1
7. นาย ประสาน สัมพิพัฒนกุล	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการชรรมาภิบาล	6/6	4/4	-	3/3	3/3	-	1/1
8. นาย อิสสระชัย เดชาฤทธิ	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	6/6	4/4	-	3/3	3/3	-	1/1
9. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-	3/3	-
*ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564								
10. นายปรีชา อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-	15/15	-

## 2.) 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

#### 1.) การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) (บริษัทฯ) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยการจำกัดจำนวนบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหารเพื่อรับทราบภาระหน้าที่ ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) และบริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดห้ามผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในกระทำการใดๆ ซึ่งเป็นการขัดต่อมาตรา 241 แห่งพ.ร.บ.หลักทรัพย์

คำจำกัดความของ “ข้อมูลภายใน” หมายถึง ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องพิจารณาและรับทราบข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และยังไม่สามารถเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือสาธารณชนทั่วไปได้ ดังนั้น การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ จึงเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องมีการจัดการอย่างเหมาะสมเพื่อไม่ให้ข้อมูลรั่วไหล หรือ อาจถูกนำไปใช้ประโยชน์ในทางที่ไม่ถูกต้อง และเป็นการเอาเปรียบบุคคลอื่นซึ่งนอกจากจะเป็นการผิดกฎหมายแล้วยังกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้จัดทำนโยบายการจัดการข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ฉบับนี้ขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนถือปฏิบัติและสื่อสารอย่างถูกต้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอก จะต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ
  - 1.1) เก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวังและมีความปลอดภัย เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ รั่วไหลออกไปภายนอก
  - 1.2) ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ในทางที่มีขอบในการเอื้อประโยชน์ส่วนตนเองหรือแก่ผู้อื่น
- 2) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอกจะต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- 3) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขายอินหรือรับอินหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของ

บริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำผิดอย่างร้ายแรง

- 4) บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย
- 5) บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการรั่วไหลข้อมูลภายในให้เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 6) บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปของบริษัทฯ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และ ให้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายใน รายละเอียดเพิ่มเติมโปรดดูในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2564 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายข้างต้นอย่างเคร่งครัด รวมถึงไม่มีรายงานการรั่วไหลข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม

## 2.) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา ตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดรวมทั้งมีการเปิดเผยไว้ใน แบบ 56-1 One Report และทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ <http://www.ichitangroup.com/pdf/corporate/data05012021.pdf>

## 3.) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการแจ้งเบาะแส

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

ในปี 2564 บริษัทฯ ไม่พบการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียเติบโตไปพร้อมกัน จึงมีการกำหนดกลยุทธ์ การเพิ่มคุณค่าทางธุรกิจ โครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ในการต่อต้านการทุจริตของกลุ่ม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าในทุกกระบวนการห่วงโซ่อุปทาน Supply Chain ของบริษัทฯ นั้น มีความโปร่งใสและได้มีการขยายเจตนารมณ์ไปสู่ลูกค้า (Supplier&Distributor) โดยส่งเสริมความรู้ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเป็นสมาชิกกลุ่ม

- จัดอบรมให้ความรู้ด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
- จัดทำ “แนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบและปฏิบัติตาม

#### 4.) การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและติดตามผลการปฏิบัติการตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในรอบปีที่ผ่านมา บริษัท ได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่อง 1) การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ 2) การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม 3) การดูแลสิ่งแวดล้อม สุขอนามัยและความปลอดภัยในองค์กร 4) การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว โดยมีรายละเอียดเปิดเผยในรายงานความยั่งยืนปี 2564

### 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

- โปรดดูรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้ที่เอกสารแนบ 6. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ -

### 8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชดเชยในรอบปีที่ผ่านมา

- โปรดดูรายงานของคณะกรรมการชดเชยทุกชุดได้ที่เอกสารแนบ 6. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ, รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาล และรายงานคณะกรรมการบริหาร -

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

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

#### 1.) การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่องู้อื่นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อีกทั้งมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กรกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ โดยการจัดทำแผนงาน งบประมาณประจำปี และตัวชี้วัดที่เหมาะสม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีระบบการจ่ายผลตอบแทนโดยพิจารณาจากผลสำเร็จงานตามเป้าหมายของดัชนีชี้วัดส่วนบุคคล มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงานนำไปปฏิบัติเพื่อไม่ให้ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้องกับหลักการ COSO และแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ และมาตรฐานสากลที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ใน รายงานประจำปี รวมถึงการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไปคู่มือคุณภาพ คู่มืออำนาจดำเนินการในการอนุมัติแต่ละระดับที่เป็นระบบ รัดกุม รวมถึงการปฏิบัติต่อลูกค้า และคู่แข่งด้วยความเป็นธรรม

#### 2.) การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจโดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทรวมถึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบายรวมถึงการกำกับดูแลให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กรและมีการสื่อสารให้ กรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ ที่จะทำหน้าที่ให้คำแนะนำประสานงานการประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่สำคัญโดยคำนึงถึงโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันในแต่ละหน่วยงานทั้งที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐและภาคเอกชนพร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกัน รวมถึงการกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญ

กับการเตรียมความพร้อมต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วโดยมีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯจะมีความต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทฯและให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทนอกจากนี้ได้มอบหมายให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนนำหลักการไปปฏิบัติและจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส

### 3.) การควบคุมการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการใดๆของฝ่ายบริหาร และผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจน โดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯแจ้งให้กับผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องซึ่งทุกขั้นตอนกระบวนการมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจมีความเสี่ยงสูง ซึ่งมั่นใจได้ว่าหน่วยงานต่างๆมีระบบการควบคุมในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ นอกจากนี้บริษัทฯให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่องโดยจัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งได้มีการกำหนดแผนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญและได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกที่มีการติดตามตรวจสอบอย่างเคร่งครัดและรายงานให้ คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องรับทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและทำมาตรการป้องกันมิให้เกิดปัญหาโดยที่ผ่านมาหน่วยงานตรวจสอบภายในยังไม่พบการกระทำใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายสำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการดำเนินการตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอกและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯเป็นสำคัญซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทโดยสำนักตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตาม สอบทาน ตรวจสอบการปฏิบัติรวมถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณารายไตรมาส

### 4.) ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯจัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการเงิน การซื้อ การขายการบริหารสินค้าคงคลัง และข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วมีความแม่นยำ ซึ่งจะช่วยให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของ ระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯมีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท ให้คำแนะนำ ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทฯมีการใช้ นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสมบริษัทฯจัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน /

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ / สามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทฯ ได้ ซึ่งแสดงรายละเอียดไว้ในหัวข้อ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

#### 5.) ระบบการติดตามและประเมินผล

ในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 6 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินธุรกิจ และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร ส่วนคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีการติดตามผลการดำเนินธุรกิจ เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานหรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำทุกเดือน มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะกับสถานการณ์ในขณะนั้นๆ อยู่ตลอดเวลา และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอผลงานเป็นประจำรายไตรมาส และในปี 2564 คณะกรรมการบริหาร ได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลางนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อวางกลยุทธ์ในการทำธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง มีสำนักตรวจสอบภายใน ที่ทำการตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระเพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม โดยสำนักตรวจสอบภายใน ได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนงานประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและต้องทำรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทันทีที่มีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบร้ายแรงต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ เช่น ด้านการผลิต การดำเนินงาน การทุจริตคอร์รัปชันหรือ การฝ่าฝืนกฎหมายของ กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจและทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้

#### 6.) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

##### การแข่งขันที่เป็นธรรม

บริษัทฯ ประกอบกิจการและบริหารจัดการด้วยความเป็นธรรม สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของการแข่งขัน ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานอย่างเป็นธรรม รวมทั้งมีการเปิดเผยถึงวิธีการและมาตรการที่ใช้ในการต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม ผ่านช่องทางการกำหนดระเบียบของบริษัทฯ ที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งการมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างรับผิดชอบ การปฏิบัติตามกฎหมาย การแข่งขันที่เป็นธรรม การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมให้กับหน่วยงานที่อยู่ในขอบเขตของบริษัทฯ การปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆที่ตกลงกันไว้กับผู้ขาย หรือเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด เป็นธรรมตามข้อตกลงต่างๆ ที่ได้ให้พันธสัญญาไว้ในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน ซึ่งเป็นหนึ่งในหัวข้อในเรื่องจรรยาบรรณบริษัทฯ โดยเน้นย้ำการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม เข้าใจในลักษณะธุรกิจและสถานการณ์ทั้งลูกค้า คู่ค้า ซึ่งประกอบด้วย ซัพพลายเออร์ เกษตรกร และชุมชนรอบข้างว่าต้องพึ่งพิงซึ่งกันและกันก่อให้เกิดความเชื่อมั่น อันจะส่งผลดีทั้งต่อกิจการและผู้เกี่ยวข้อง ในระยะยาวบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางวิธีการปฏิบัติงานที่ให้ความเป็นธรรมแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายกระบวนการระบบงานมีความ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

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

**ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในลูกค้า**

- ตรวจสอบความเกี่ยวข้องและเกี่ยวข้องระหว่างพนักงานทุกระดับชั้นกับผู้ชาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความไม่เป็นธรรมและไม่เสมอภาคในการดำเนินธุรกิจระหว่างผู้ชาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาแต่ละรายของบริษัท
- ชี้แจง ขอความร่วมมือ และตรวจสอบถึงความเป็นธรรมในการจ้างงานและการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานของผู้ชาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมา ที่เป็นลูกค้าของบริษัทฯ ว่ายังคงความเป็นธรรมและปฏิบัติตามกฎหมายหรือไม่อย่างต่อเนื่อง
- กำหนดมาตรการที่เกี่ยวกับสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในนโยบายและข้อปฏิบัติในการจัดซื้อ จัดจ้าง
- สนับสนุนให้พันธมิตรทางการค้า/ คู่ค้ายอมรับ และนำไปปรับใช้นโยบายในลักษณะเดียวกัน โดยไม่ก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของลูกค้า และเปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ชาย และเปิด โอกาสให้ผู้ชายได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยสามารถเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมต่างๆ ของ บริษัทฯ ผ่านทางตรงด้วยอาสาแรงงาน หรือทางอ้อมด้วยการสนับสนุนทุนทรัพย์หรือสิ่งของ ได้ตามความสามารถ และความประสงค์ของผู้ชาย

**การเคารพต่อสิทธิในทรัพย์สิน**

บริษัทฯ ส่งเสริมและปฏิบัติตามสิทธิในทรัพย์สิน ทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สิทธิทางศีลธรรม อย่างเคร่งครัด มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ ทรัพย์สินทางปัญญาถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่ามากที่สุดอย่างหนึ่งของบริษัทฯ และสำคัญต่อการรักษาความได้เปรียบในการแข่งขันในเชิงธุรกิจ เอกสิทธิ์ตราสินค้าประกอบด้วยชื่อของ บริษัทฯ โลโก้ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายการบริการ ความลับทางการค้า ขั้นตอนการทำงาน นวัตกรรม เนื้อหา และสิทธิโดยชอบธรรมต่างๆ เป็นเรื่องสำคัญอย่างมากที่บริษัทฯ จะต้องปกป้องทรัพย์สินเหล่านี้และให้เกียรติต่อทรัพย์สินเช่นนี้ของบุคคลอื่นด้วย รวมถึงการใช้งานคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต และสารสนเทศใดๆ บริษัทฯ ต้องดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้องรวมถึงสิทธิบัตรลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้า และข้อมูลกรรมสิทธิ์อื่นๆ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- บริษัทฯ จะไม่ละเมิดหรือนำสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้องไปใช้ในทางที่ผิด
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ที่มีหน้าที่รักษาความลับทางการค้า สูตรลับทางการค้า กระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์ หรือวิธีการประกอบธุรกิจที่เป็นความลับจะต้องรักษาความลับนั้นๆ ให้ปลอดภัยที่สุด และป้องกันมิให้ข้อมูล เหล่านั้นรั่วไหล
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่นำผลงานของผู้อื่นแม้เพียงบางส่วนไปใช้เป็นประโยชน์ส่วนตน โดยไม่ได้รับอนุญาตหรือให้ค่าตอบแทนแก่เจ้าของงานเสียก่อน
- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ
- เมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงาน จะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่างๆ ซึ่งรวมไปถึงผลงานสิ่งประดิษฐ์ ฯลฯ คืนให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะป็นข้อมูลที่เก็บไว้ในรูปแบบใดๆ
- บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบคอมพิวเตอร์และการใช้งาน โปรแกรมต่างๆ ในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- พนักงานที่ใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ จะต้องใช้ซอฟต์แวร์ตามขออนุญาตของเจ้าของลิขสิทธิ์ และเฉพาะที่ได้รับอนุญาตให้ใช้งานจากบริษัทเท่านั้น เพื่อป้องกันปัญหาการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้พนักงานทำการดาวน์โหลด (Download) โปรแกรมใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาต



- บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือจะนำมาใช้ภายในบริษัท จะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่า จะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น

#### การเกี่ยวข้องกับเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองอาชีพพรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่งคนใด ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใดไปใช้สนับสนุน ช่วยเหลือทางการเมือง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ และไม่อนุญาตให้ผู้บริหาร พนักงานใช้อำนาจครอบงำชักใย ช่มชู้ บิบบับกับบริษัทฯ ได้มีนโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง ดังนี้

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี โดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช่ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทและประเทศชาติ
- ไม่ใช่ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

## 9.2 รายการระหว่างกัน

### 9.2.1 ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำ รายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ไว้ในงบการเงินประจำปี 2564 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับกิจการในกลุ่มบริษัทฯ หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช่เป็นรายการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาก็จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสม ทั้งนี้เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะผ่านระบบ Set Link ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดโดยในปี 2564 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

## 9.1.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

## 1.) บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับประธานกรรมการบริษัท
1 นายตัน ภาสกรนที (“นายตัน”)	• ประธานกรรมการบริษัท /กรรมการ/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
2 นางอิง ภาสกรนที* (“นางอิง”)	• กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้อำนวยการ/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และคู่สมรส “นายตัน”
3 นางสาววิริษา ภาสกรนที (“นางสาววิริษา”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรสาว “นายตัน”
4 นาย ภาสกร ภาสกรนที (“นาย ภาสกร”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรชาย “นายตัน”
5 ด.ญ. ไกลันที ภาสกรนที (“ด.ญ. ไกลันที”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯและเป็นบุตรสาว “นายตัน”
6 บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องดื่มให้บริษัทฯและได้รับสิทธิ จากนายตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูป นายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน เป็น ระยะเวลา 6 ปี	• น.ส. ธัญธิดา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้อยละ 80.0
7 บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS) ดำเนินธุรกิจโรงแรม	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ “นางอิง” • “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “นางสาววิริษา” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนการถือหุ้น รวมร้อยละ 100
8 บริษัท ตัน แอสเซ็ท จำกัด (TAN) ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่และ ให้บริการพื้นที่สนามฟุตบอล	• “นายตัน” “นางอิง” และ “นางสาว วิริษา” เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 91.1
9 บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON) ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	• “นายตัน” “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “ด.ญ. ไกลันที” เป็นผู้ถือหุ้น โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 100
10 บริษัท กิน ร็อง คิม จำกัด (KRD) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	• นางอิง ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 46.77%
11 บริษัท ทีวัน บิวคิง จำกัด (T1) ดำเนินธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • นายตัน ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 27.74% • นางอิง ภาสกรนทีเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 4.62% • นายภาสกร และด.ญ. ไกลันที ภาสกรนที บุตรชายและบุตรสาวนายตันและนางอิง เป็นผู้ถือหุ้น ถือหุ้นรวมกัน 9.24% • นายธิดิ จิรนนท์กาลเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 2.69%
12 บริษัท อิชิตัน จำกัด (EZL) ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร	• นางสาว วิริษา บุตรสาวคุณตันเป็นเป็นผู้ถือหุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวม 52.8%
13 บริษัท นินจาอมตะ จำกัด (NJ)	• นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้น โดยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 96

หมายเหตุ นางอิง ภาสกรนที ได้รับแต่งตั้ง ในตำแหน่ง กรรมการบริหาร และ รองกรรมการผู้อำนวยการ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

## 2) รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2564 และปี 2563 บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2564	ปี 2563	
1. บจก. ไอ แอม กรีนที (IGT)	พี่สาวคุณตัน ภาสกรนที เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 80%)	- รายได้ค่าขายสินค้า - ส่วนลดจ่าย - ลูกหนี้ค้างจ่าย - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย  - ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย (ของทีระลึก)	405.03 (27.44) 67.39 2.46  0.008	366.02 (22.28) 53.72 2.00  0.07	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายการขายสินค้าประเภทเครื่องดื่มของบริษัทฯ ให้แก่ IGT ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในช่องทางการค้า Traditional Trade ซึ่งเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2560 – 30 มิ.ย. 2563 และต่อสัญญาใหม่ เมื่อวันที่ 1 ก.ค. 2564 ซึ่งระยะเวลา 2 ปี เป็นการแถมตามโปรโมชัน โดยการชำระเงินสินค้าสินค้าแถมที่ผู้จัดจำหน่ายแถมให้ลูกค้าซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญา แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือน และได้รับการอนุมัติโดยตรงกรรมการผู้อำนวยการ</li> <li>เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกส่งทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำไปใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ประกอบด้วย ตุ๊กตารูปคุณตัน กระเป๋ากะปุกอมสิน แก้วน้ำ ที่แสดงและขายบริเวณดินแดนดี โรงงานโรจนะ รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปคุณตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของคุณตัน ซึ่งจัดทำระหว่างคุณตัน กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค. 2554 โดยคุณตัน อนุญาตให้นำรูปคุณตัน และผลงานออกแบบของคุณตัน ไปผลิต ตีพิมพ์ ดิจ หรือประทับเพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่คุณตันเป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่เท่านั้น โดยคุณตันไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียม</li> </ul>
2. บจก. ตัน แอสเซ็ท (TAN)	กรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (คุณตัน บุตรสาว คุณตัน และคุณอิง ภาสกรนที) (ถือหุ้นร้อยละ 91.1)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	0.18	0.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการลงสื่อโฆษณาเพื่อส่งเสริมแบรนด์สินค้า ซึ่งเป็นไปตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด</li> </ul>
3. บจก. ทีวัน บิวคิง (T1)	กรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (คุณตัน ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 27.74 คุณอิง ภาสกรนที ถือหุ้นร้อยละ 4.62 บุตรคุณตันและคุณอิง ถือหุ้นร้อยละ 9.24 คุณธิดิ จิรนนท์กาล ถือหุ้นร้อยละ 2.69)	- ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่สำนักงาน - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14.14 0.07	14.07 0.08	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัท ณ อาคารทีวัน สุขุมวิท 40 กรุงเทพฯ โดยมีอายุสัญญาเช่า 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง วันที่ 1 กรกฎาคม 2565</li> </ul>

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2564	ปี 2563	
4. บจก. นินจาอมตะ (NJ)	กรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (คุณตัน และคุณอิงภาสกรนที) (ถือหุ้นร้อยละ 96)	- ค่าบริการพื้นที่	0.01	-	• เป็นการเช่าพื้นที่ตลาดนัดเพื่อเป็นการแนะนำสินค้าใหม่ให้กับคนในพื้นที่ได้รับทราบ ถือเป็นการส่งเสริมการขายของฝ่ายการตลาด
5. บจก. กิน ร็อง คิม (KRD)	ภรรยาคุณตันเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (คุณอิง ภาสกรนที) (ถือหุ้นร้อยละ 46.77)	- ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	0.002	-	• รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ KRD เพื่อรับรองลูกค้า
6. บจก. ภาสกรนที (PAS)	มีกรรมการร่วมกันและกรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (คุณคุณอิง ภาสกรนที และบุตรชายบุตรสาวและบุตรสาวคุณตัน) (ถือหุ้นรวมร้อยละ 100)	- ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	-	0.01	• รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินธุรกิจที่พักตากอากาศ วิลล่า มาริโอกรีสมอร์ท อ.ปราณบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ เช่น การเลี้ยงขอบคุณสื่อมวลชน
7. บจก. ตัน บุญ (TANBOON)	กรรมการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 100)	- ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.001	0.37	• รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงแรมอิสตินตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า
8. บจก. อิซิลี (EZL)	บุตรสาวคุณตันเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 52.8)	- ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	0.004	-	• รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ EZL เพื่อรับรองลูกค้า

### 3) ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

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

### 4) มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

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

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

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

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

#### 5) นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

#### 6) สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

##### 6.1) สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย

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

คู่สัญญา	บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้จัดจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)
วันที่ทำสัญญา:	1 กรกฎาคม 2563
วันที่สัญญามีผล	1 กรกฎาคม 2563
อายุสัญญา	3 ปี (1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2566)
อาณาเขต	ผู้ผลิตตกลงให้ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้จัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงกันในช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade
ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน	ผู้จัดจำหน่ายต้องซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตตามราคาขายของผู้ผลิต ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ผู้จัดจำหน่ายขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้าและผู้ผลิตออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาดังกล่าวได้ระบุไว้ในสัญญา และผู้จัดจำหน่ายจะขายสินค้าให้กับร้านค้าตามโครงสร้างราคาที่ผู้ผลิตกำหนดไว้ในสัญญา

ศูนย์กระจายสินค้าและการจัดส่งไปศูนย์กระจายสินค้า	<p>ผู้จัดจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่าย</p> <p>ผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง</p>
กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์	กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของผู้จัดจำหน่าย
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย	ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ
ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าชำรุดบกพร่องออกจากห้องตลาด	<p>กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ชำรุดบกพร่องออกจากห้องตลาด</p> <p>กรณีผลิตภัณฑ์ที่ชำรุดบกพร่อง: ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชำระคืนให้แก่ผู้จัดจำหน่ายในอัตราตามที่ตกลงกัน</p> <p>กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย: ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ</p>
การบอกเลิกสัญญา	<p>การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญา มีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินพันตัวหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัท หรือชำระบัญชี</li> <li>คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำความผิดสัญญานี้ หรือไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือเรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง</li> </ol>
ความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย	ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา คำเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จัดจำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหายเนื่องจากข้อเรียกร้อง คดี ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าที่ไม่ปลอดภัยอื่นเนื่องจากการใช้
ข้อมูลที่เป็นความลับ	ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญานี้สิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก

6.2) สัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปร่างต้น ภาสกรนที รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของนายต้น ภาสกรนที

คู่สัญญา	นายต้น ภาสกรนที (“ผู้อนุญาต” หรือ “นายต้น”) กับ บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้ได้รับอนุญาต”)
วันที่ทำสัญญา:	1 กรกฎาคม 2559
วันที่สัญญามีผล	1 กรกฎาคม 2559
อายุสัญญา	5 ปี (1 กรกฎาคม 2559 - 30 มิถุนายน 2564)
คำตอบแทนสิทธิ	อนุญาต ไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมใดๆ สำหรับสิทธิที่ผู้ได้รับอนุญาตได้รับตามสัญญานี้

การผลิตและการขายสินค้า	ในการผลิตรูปปั้นและสินค้าที่มีรูปผู้อนุญาต รูปวาด สัญลักษณ์และผลงานออกแบบของผู้อนุญาตดังกล่าวตีพิมพ์ ตัดหรือประทับอยู่นั้น ผู้ได้รับอนุญาตต้องดำเนินการผลิตหรือว่าจ้างบุคคลอื่นเพื่อผลิตสินค้าที่เหมาะสมกับสินค้าแต่ละชนิด โดยค่าใช้จ่ายเป็นของผู้ได้รับอนุญาตเอง
ราคาจำหน่ายสินค้า	ผู้อนุญาตสงวนสิทธิ์ในการกำหนดราคาสินค้าที่ผู้ได้รับอนุญาตจัดจำหน่าย โดยผู้ได้รับอนุญาตสามารถบวกกำไรเพิ่มจากต้นทุนสินค้าได้ไม่เกินอัตราร้อยละ 10 เพื่อเป็นค่าดำเนินการ
หน้าที่ของผู้ได้รับอนุญาต	ผู้ได้รับอนุญาตไม่มีสิทธิที่จะ โอนหรือจำหน่ายสิทธิและหน้าที่ตามสัญญาไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนให้แก่ผู้อื่น นอกจากจะได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้อนุญาตเท่านั้น
การบอกเลิกสัญญา	ในกรณีที่ผู้ได้รับอนุญาตละเมิดข้อตกลงข้อใดข้อหนึ่งตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญานี้หรือพยายามใช้ข้อตกลงในสัญญานี้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใดผู้อนุญาตมีสิทธิบอกเลิกสัญญานทันทีโดยทำเป็นหนังสือส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนและเมื่อสัญญานี้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตามสิทธิต่างๆ ที่ผู้ได้รับอนุญาตตามสัญญานี้ จะสิ้นสุดลงและไม่มีผลบังคับใช้อีกต่อไป

## 6.3) สัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน

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

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

# บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

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 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ข), 3 (ฎ) และ 9	
<b>เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</b>	<b>ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร</b>
<p>บริษัทมีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน 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 และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ตลอดจนทดสอบการคำนวณ</li> <li>• การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

*ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบต่อการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

*ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แล้วแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นริวรรณ ชัยบัณฑิต)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 9219

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

23 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2564	2563	2564	2563
		(บาท)			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5, 22	41,304,038	17,869,197	41,227,310	15,475,620
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	22	296,361,951	184,795,495	296,361,951	184,795,495
ลูกหนี้การค้า	4, 6	943,606,696	827,087,500	943,606,696	825,459,385
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 7	110,348,336	43,446,401	108,559,139	44,022,244
สินค้าคงเหลือ	8	531,127,141	590,121,685	531,127,141	589,912,081
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		100,000	-	100,000	-
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>1,922,848,162</b>	<b>1,663,320,278</b>	<b>1,920,982,237</b>	<b>1,659,664,825</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	9	253,916,302	179,438,535	153,770,414	153,770,414
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	999,970	999,970
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น		484,901	400,608	482,393	398,111
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		14,082,938	23,143,887	14,082,938	23,143,887
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	4,692,524,245	5,253,800,538	4,692,524,245	5,253,800,538
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	85,357,174	94,585,180	85,357,174	94,585,180
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	11,952,628	10,854,087	11,952,628	10,854,087
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	121,507,335	175,491,780	121,507,335	175,491,780
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,595,937	3,515,937	3,595,937	3,515,937
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>5,183,421,460</b>	<b>5,741,230,552</b>	<b>5,084,273,034</b>	<b>5,716,559,904</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>7,106,269,622</b>	<b>7,404,550,830</b>	<b>7,005,255,271</b>	<b>7,376,224,729</b>

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2564	2563	2564	2563
		(บาท)			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	22	338,492,967	313,713,635	338,492,967	313,713,635
เจ้าหนี้อื่น	22	207,763,363	204,140,648	207,763,333	204,140,619
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	22	63,220,027	79,797,325	63,220,027	79,797,325
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	131,784,008	161,406,057	131,408,828	161,130,876
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	-	98,037,840	-	98,037,840
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 14, 22	14,680,192	13,092,406	14,680,192	13,092,406
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		40,079,828	-	40,079,828	-
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>796,020,385</b>	<b>870,187,911</b>	<b>795,645,175</b>	<b>869,912,701</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	-	131,730,027	-	131,730,027
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4, 14, 22	72,517,524	82,537,124	72,517,524	82,537,124
ประมาณการหนี้สินสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	15	46,757,793	41,420,018	46,757,793	41,420,018
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>119,275,317</b>	<b>255,687,169</b>	<b>119,275,317</b>	<b>255,687,169</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>915,295,702</b>	<b>1,125,875,080</b>	<b>914,920,492</b>	<b>1,125,599,870</b>



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)		2564	2563	2564	2563
		(บาท)			
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
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
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้น					
เป็นเกณฑ์	16	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	16	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		1,229,312,607	1,332,541,441	1,088,832,201	1,249,122,281
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(39,841,265)	(55,368,269)	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>6,190,973,920</b>	<b>6,278,675,750</b>	<b>6,090,334,779</b>	<b>6,250,624,859</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>7,106,269,622</b>	<b>7,404,550,830</b>	<b>7,005,255,271</b>	<b>7,376,224,729</b>

## บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2564	2563	2564	2563	
	(บาท)				
<b>รายได้</b>	<b>4</b>				
รายได้จากการขาย	17	5,228,257,626	5,099,295,620	5,227,962,939	5,033,094,376
ดอกเบี้ยรับ		161,248	251,177	160,219	338,809
รายได้อื่น		22,346,396	8,416,597	22,346,396	10,816,597
<b>รวมรายได้</b>		<b>5,250,765,270</b>	<b>5,107,963,394</b>	<b>5,250,469,554</b>	<b>5,044,249,782</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>	<b>4, 18</b>				
ต้นทุนขาย	8	4,220,879,694	4,093,604,098	4,220,673,877	4,044,991,604
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		277,021,979	292,950,334	277,017,893	289,970,708
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		168,345,899	165,222,892	166,370,569	240,300,272
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>4,666,247,572</b>	<b>4,551,777,324</b>	<b>4,664,062,339</b>	<b>4,575,262,584</b>
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		584,517,698	556,186,070	586,407,215	468,987,198
ต้นทุนทางการเงิน		(2,633,022)	(13,930,954)	(2,633,022)	(13,930,954)
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้า					
ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	9	58,950,763	27,953,027	-	-
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>640,835,439</b>	<b>570,208,143</b>	<b>583,774,193</b>	<b>455,056,244</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	(94,064,273)	(54,675,099)	(94,064,273)	(54,675,099)
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>546,771,166</b>	<b>515,533,044</b>	<b>489,709,920</b>	<b>400,381,145</b>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
	(บาท)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า				
หน่วยงานต่างประเทศ	9	15,527,004	(2,214,887)	-
		<u>15,527,004</u>	<u>(2,214,887)</u>	<u>-</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		15,527,004	(2,214,887)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>562,298,170</u>	<u>513,318,157</u>	<u>489,709,920</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20	<u>0.42</u>	<u>0.40</u>	<u>0.38</u>

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	งบการเงินรวม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
					กำไรสะสม	กำไรสะสม	ผลต่างของ อัตราแลกเปลี่ยน	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563								
อดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,272,008,397	(53,153,382)	6,220,357,593
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	21	-	-	-	-	(455,000,000)	-	(455,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	(455,000,000)	-	(455,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร		-	-	-	-	515,533,044	-	515,533,044
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	(2,214,887)	(2,214,887)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	515,533,044	(2,214,887)	513,318,157
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,332,541,441	(55,368,269)	6,278,675,750

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม					องค์ประกอบอื่นของ	
	กำไรสะสม					ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของ อัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่า หน่วยงานต่างประเทศ	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,332,541,441	(55,368,269)	6,278,675,750
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	21	-	-	-	(650,000,000)	-	(650,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	(650,000,000)	-	(650,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
กำไร	-	-	-	-	546,771,166	-	546,771,166
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	15,527,004	15,527,004
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	546,771,166	15,527,004	562,298,170
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	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



## บริษัท อิซิตัน กรู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไรสะสม					รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
หมายเหตุ						
				(บาท)		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564						
อดคงเหลือ 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

## บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
	(บาท)			
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรสำหรับปี	546,771,166	515,533,044	489,709,920	400,381,145
<i>ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ</i>				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	94,064,273	54,675,099	94,064,273
ต้นทุนทางการเงิน		2,633,022	13,930,954	2,633,022
ค่าเสื่อมราคา	11	581,833,757	590,652,115	581,833,757
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	1,993,222	1,818,649	1,993,222
ขาดทุนจากการซื้อขายเครื่องจักร	11	11,676,969	-	11,676,969
(กลับรายการค่าเผื่อ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 6	-	-	(1,767,260)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	5,337,774	5,260,433	5,337,774
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(2,012,598)	(1,099,143)	(2,012,598)
กำไรจากการปรับมูลค่าสุทธิธรรม	22	(31,833)	(201,813)	(31,833)
กำไรจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	22	(345,982)	-	(345,982)
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	9	(58,950,763)	(27,953,027)	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	8	15,118,727	24,612,613	15,118,727
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		12,534	177,603	12,534
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์		-	(153,470)	(153,470)
ดอกเบี้ยรับ		(161,248)	(251,177)	(160,219)
		<u>1,197,939,020</u>	<u>1,177,001,880</u>	<u>1,198,062,306</u>
				<u>1,165,403,677</u>
<b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>				
ลูกหนี้การค้า		(116,519,196)	(60,439,492)	(113,980,051)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(66,901,935)	1,119,246	(66,936,895)
สินค้าคงเหลือ		43,875,817	(68,086,383)	43,666,213
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(100,000)	-	(100,000)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(80,000)	10,000	(80,000)
เจ้าหนี้การค้า/กิจการอื่น		24,779,332	42,098,440	24,779,332
เจ้าหนี้อื่น		3,622,715	68,977,439	3,622,714
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(29,447,284)	15,279,173	(29,547,282)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	15	-	(245,060)	-
		<u>1,057,168,469</u>	<u>1,175,715,243</u>	<u>1,059,486,337</u>
				<u>1,157,571,275</u>
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		1,057,168,469	1,175,715,243	1,059,486,337
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)		(84,292)	20,290,168	(84,282)
		<u>1,057,084,177</u>	<u>1,196,005,411</u>	<u>1,059,402,055</u>
				<u>1,177,863,438</u>



บริษัท อีจีดัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
			(บาท)	
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยรับ	161,248	251,177	160,219	4,407,302
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	-	50,000,000
เงินสดรับจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	22 1,308,811,359	470,416,318	1,308,811,359	470,416,318
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	22 (1,420,000,000)	(655,000,000)	(1,420,000,000)	(655,000,000)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	822,430	-	822,430
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(23,274,802)	(37,669,692)	(23,274,802)	(37,669,692)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13 (3,091,763)	(2,678,280)	(3,091,763)	(2,678,280)
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(137,393,958)</b>	<b>(223,858,047)</b>	<b>(137,394,987)</b>	<b>(169,701,922)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
ดอกเบี้ยจ่าย	(2,807,787)	(14,227,145)	(2,807,787)	(14,227,145)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	21 (650,000,000)	(455,000,000)	(650,000,000)	(455,000,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นลดลง	-	(260,000,000)	-	(260,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(229,767,867)	(310,896,102)	(229,767,867)	(310,896,102)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(13,679,724)	(11,838,113)	(13,679,724)	(11,838,113)
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(896,255,378)</b>	<b>(1,051,961,360)</b>	<b>(896,255,378)</b>	<b>(1,051,961,360)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>23,434,841</b>	<b>(79,813,996)</b>	<b>25,751,690</b>	<b>(43,799,844)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	17,869,197	97,683,193	15,475,620	59,275,464
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>41,304,038</b>	<b>17,869,197</b>	<b>41,227,310</b>	<b>15,475,620</b>
<b>ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	11 27,022,514	38,183,255	27,022,514	38,183,255
บวก (หัก) - การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า	(9,060,949)	4,067,277	(9,060,949)	4,067,277
- การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้	5,313,237	(4,580,840)	5,313,237	(4,580,840)
<b>ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด</b>	<b>23,274,802</b>	<b>37,669,692</b>	<b>23,274,802</b>	<b>37,669,692</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### หมายเหตุ สารบัญ

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

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

### 1 ข้อมูลทั่วไป

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

สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 8 อาคารทีวีวัน 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 2564 ในอัตราร้อยละ 42

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้าและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 ตามลำดับ

### 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

**3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

**(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม**

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า

**บริษัทย่อย**

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

**การสูญเสียการควบคุม**

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

**การร่วมค้า**

การร่วมค้าเป็นการร่วมการทำงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการทำงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการทำงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการทำงานนั้น

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก เงินปันผลรับ ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่การควบคุมร่วมสิ้นสุดลง

*การตัดรายการในงบการเงินรวม*

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มบริษัทถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

**(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า**

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วัตถุประสงค์ด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

**(ค) เงินตราต่างประเทศ***รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ*

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564***หน่วยงานในต่างประเทศ*

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วน โดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

**(ง) เครื่องมือทางการเงิน***(ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า*

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3(ค)) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นผู้สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยรวมต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา เว้นแต่สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกและภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมและต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มานั้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

ณ วันที่รับรู้อย่างแรกเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้อย่างแรกเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

**(ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลับ**

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือโอนที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

**(ง.3) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า**

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

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

**(ง.4) การตัดจำหน่าย**

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน



**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564****(ง.5) ดอกเบี้ย**

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน

**(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงินและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ได้มาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

**(ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระโดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ต่างๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

**(ช) สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้านิรหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้าให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น โดยประมาณในการขาย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### (ซ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ระบุในกำไรหรือขาดทุน

#### ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ซึ่งส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี 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

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564****(ณ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้งานไม่จำกัดวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม รายงานภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

**ค่าตัดจำหน่าย**

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

สูตรการผลิต

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

**(ณ) สัญญาเช่า**

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ากับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ประมาณการต้นทุนในการบูรณะและสุทธิจากสิ่งงูใจในสัญญาเช่าที่ได้รับ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าดังกล่าวมีการโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าหรือกลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้กลุ่มบริษัท ใช้อัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม โดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว ยกเว้นสัญญาเช่าที่ได้รับส่วนลดค่าเช่าจากสถานการณ์ COVID-19 และกลุ่มบริษัทเลือกไม่ประเมินว่าการได้รับส่วนลดค่าเช่าเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า จะปรับปรุงผลกระทบในกำไรหรือขาดทุน

**(ฉ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน**

ขอคืนสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564***การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน*

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประเมินการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

*การกลับรายการค้อยค่า*

ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่ามาก่อน

**(ก) ผลประโยชน์ของพนักงาน***โครงการสมทบเงิน*

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

*โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้*

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำโดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่าย สุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

**ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน**

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

**การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์**

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ ไปด้วยการเพิ่มขึ้นในส่วนของ ผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุง เพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่ เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน สำหรับคู่ค้าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

**(ฐ) ประเมินการหนี้สิน**

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพัน ได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564****(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

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564****(ฅ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า***การรับรู้รายได้*

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัท คาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

*การขายสินค้า*

รายได้จากการขายสินค้านับรับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าสำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีกรกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

**(ณ) ภาษีเงินได้**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้



**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

**(ค) กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

**(ค) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

**4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือ กลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าและบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และ 10 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
นายตัน ภาสกรนที	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน ตั้ง การและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็น กรรมการของบริษัท
นางอิง ภาสกรนที	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและญาติสนิทของกรรมการของบริษัท เป็นกรรมการ
บริษัท ทีวัน บิวคิง จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ตัน แอสเซ็ท จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
<b>บริษัทย่อย</b>				
ขายสินค้า	-	-	-	126,034
รายได้ค่าบริการด้านบริหาร	-	-	-	2,400
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	109
<b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ขายสินค้า	379,709	344,548	379,837	323,821
ค่าใช้จ่ายอื่น	16,461	15,510	16,461	15,510
<b>ผู้บริหารสำคัญ</b>				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	36,876	34,645	36,876	34,645
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,335	1,391	1,335	1,391
<b>รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ</b>	<b>38,211</b>	<b>36,036</b>	<b>38,211</b>	<b>36,036</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	71,521	75,688
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	67,390	53,717	67,390	53,430
<b>รวม</b>	<b>67,390</b>	<b>53,717</b>	<b>138,911</b>	<b>129,118</b>
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(71,521)	(75,688)
<b>สุทธิ</b>	<b>67,390</b>	<b>53,717</b>	<b>67,390</b>	<b>53,430</b>

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	2,400	2,400
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(2,400)	-
<b>สุทธิ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,400</b>

## (กลับรายการค่าเพื่อ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่

คาดว่าจะเกิดขึ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า	-	-	(4,167)	75,688
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	2,400	-
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1,767)</b>	<b>75,688</b>

## ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<b>2,531</b>	<b>2,081</b>	<b>2,531</b>	<b>2,081</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หนี้สินตามสัญญาเช่า	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>80,079</u>	<u>91,201</u>	<u>80,079</u>	<u>91,201</u>

## สัญญาสำคัญที่กำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

## สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

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

## สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

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

## สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	289	283	289	283
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน	54	45	52	43
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์	40,961	17,541	40,886	15,150
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน งบกระแสเงินสด</b>	<b>41,304</b>	<b>17,869</b>	<b>41,227</b>	<b>15,476</b>

## 6 ลูกหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
		(พันบาท)			
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		67,390	53,717	67,390	53,430
เกินกำหนดชำระ					
6 - 12 เดือน		-	-	-	75,688
มากกว่า 12 เดือน		-	-	71,521	-
		<b>67,390</b>	<b>53,717</b>	<b>138,911</b>	<b>129,118</b>
<b>หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</b>					
		-	-	(71,521)	(75,688)
<b>สุทธิ</b>	<b>4</b>	<b>67,390</b>	<b>53,717</b>	<b>67,390</b>	<b>53,430</b>
<b>กิจการอื่น</b>					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		876,217	773,371	876,217	772,029
<b>รวม</b>		<b>943,607</b>	<b>827,088</b>	<b>943,607</b>	<b>825,459</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
		(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม		-	-	75,688	-
เพิ่มขึ้น		-	-	-	75,688
กลับรายการ		-	-	(4,167)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4	-	-	71,521	75,688

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 22 (ค.1.1)

## 7 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
		(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	-	2,400
กิจการอื่น					
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		103,370	37,028	103,370	37,028
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี		2,513	2,720	2,502	2,708
ภาษีมูลค่าเพิ่มระหว่างขอคืน		1,778	1,811	-	-
รายได้อื่นค้างรับ		1,770	1,439	1,770	1,439
ส่วนลดรับและเงินสนับสนุนค้างรับ		-	413	-	413
อื่นๆ		917	35	917	34
		<b>110,348</b>	<b>43,446</b>	<b>108,559</b>	<b>41,622</b>
รวม		<b>110,348</b>	<b>43,446</b>	<b>108,559</b>	<b>44,022</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 8 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	<i>(พันบาท)</i>			
สินค้าสำเร็จรูป	316,439	376,571	316,439	376,361
วัตถุดิบ	191,117	189,458	191,117	189,458
สินค้าระหว่างทาง	-	9,242	-	9,242
วัสดุสิ้นเปลือง	39,232	37,238	39,232	37,238
<b>รวม</b>	<b>546,788</b>	<b>612,509</b>	<b>546,788</b>	<b>612,299</b>
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(15,661)	(22,387)	(15,661)	(22,387)
<b>สุทธิ</b>	<b>531,127</b>	<b>590,122</b>	<b>531,127</b>	<b>589,912</b>
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมในปีบัญชี				
ต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	4,205,761	4,068,991	4,205,555	4,020,379
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	15,119	24,613	15,119	24,613
<b>สุทธิ</b>	<b>4,220,880</b>	<b>4,093,604</b>	<b>4,220,674</b>	<b>4,044,992</b>

## 9 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	<i>(พันบาท)</i>			
ณ วันที่ 1 มกราคม	179,438	153,700	153,770	153,770
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	58,951	27,953	-	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	15,527	(2,215)	-	-
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>253,916</b>	<b>179,438</b>	<b>153,770</b>	<b>153,770</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

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

บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปซื้อที่ดินและเป็นเงินทุนหมุนเวียน และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนแล้วกับ Indonesia Investment Coordinating Board ซึ่งมีรายละเอียดต่อไปนี้

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

เนื่องจากยอดขายเครื่องดื่ม แบรินด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซียไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์และประมาณไว้เบื้องต้นอย่างมีนัยสำคัญ ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่ามูลค่าของเงินลงทุนใน PTI อาจเกิดการด้อยค่า และได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนใน PTI บริษัทได้บันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ อย่างไรก็ตามจากการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและดุลยพินิจของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทไม่ได้ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าเพิ่มเติมในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ และไม่มีขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ (2563: ไม่มี)





## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญซึ่งนำเสนออยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

	บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	
	2564	2563
	<i>(พันบาท)</i>	
รายได้	221,786	158,322
ค่าใช้จ่าย	(125,236) <sup>ก)</sup>	(113,847) <sup>ก)</sup>
รายได้ภาษีเงินได้	21,352	11,431
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	<u>117,902</u>	<u>55,906</u>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)</b>	<b><u>58,951</u></b>	<b><u>27,953</u></b>
สินทรัพย์หมุนเวียน	561,854 <sup>ข)</sup>	265,804 <sup>ข)</sup>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	170,226	165,945
หนี้สินหมุนเวียน	(224,247)	(72,872)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	<u>507,833</u>	<u>358,877</u>
<b>มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)</b>	<b><u>253,916</u></b>	<b><u>179,438</u></b>
หมายเหตุ		
ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,806	4,147
ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	444,435	214,096

หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความ		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		เงินปันผลรับสำหรับปี	
			2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			<i>(ร้อยละ)</i>		<i>(พันบาท)</i>					
<b>บริษัทย่อยทางตรงในประเทศ</b>										
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	จำหน่ายเครื่องดื่ม	ไทย	99.99	99.99	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-
<b>รวม</b>							<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	431,698	73,756	2,642,353	5,729,150	79,449	208,723	15,867	29,477	9,210,473
เพิ่มขึ้น	-	1,048	4,003	274	1,962	14,761	3,752	12,383	38,183
โอน	-	-	2,126	25,089	-	7,845	-	(35,060)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(723)	(634)	(3,914)	-	(5,271)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>									
และวันที่ 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>	<b>431,698</b>	<b>74,847</b>	<b>2,646,849</b>	<b>5,762,645</b>	<b>82,310</b>	<b>243,369</b>	<b>15,705</b>	<b>3,102</b>	<b>9,260,525</b>

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
<b>ค่าเสื่อมราคาและขาดทุน</b>									
<b>จาก</b>									
<b>การด้อยค่า</b>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	(27,020)	(824,297)	(2,333,370)	(53,892)	(163,129)	(14,532)	-	(3,416,240)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,709)	(146,962)	(395,748)	(6,764)	(23,475)	(1,111)	-	(577,769)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	576	604	3,245	-	4,425
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>									
และวันที่ 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
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>-</b>	<b>(34,464)</b>	<b>(1,113,431)</b>	<b>(3,138,516)</b>	<b>(65,215)</b>	<b>(203,227)</b>	<b>(13,148)</b>	<b>-</b>	<b>(4,568,001)</b>
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	431,698	44,075	1,677,223	3,025,395	20,608	44,695	3,307	6,800	5,253,801
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

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้จัดจ้าง/จำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีสุทธิเป็นจำนวนเงิน 2,054.1 ล้านบาท (2563: 2,363.4 ล้านบาท) เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

## 12 สัญญาเช่า

## ในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าอาคารสำนักงานและรถโฟล์คลิฟท์เป็นระยะเวลา 3 และ 4 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

## สินทรัพย์สิทธิการใช้

## งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2564

2563

(ล้านบาท)

อาคารสำนักงาน

78,283

90,174

รถโฟล์คลิฟท์

7,074

4,411

รวม

85,357

94,585

ในปี 2564 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 6.3 ล้านบาท (2563: 5.4 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทได้เช่ารถโฟล์คลิฟท์เป็นระยะเวลา 4 ปี

## สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าอาคารสำนักงานให้สิทธิกลุ่มบริษัทในการเลือกขยายอายุสัญญาเช่าภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่าหกเดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ ในทางปฏิบัติกลุ่มบริษัทจะพิจารณารวมสิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าใหม่เพื่อให้มีความยืดหยุ่นในการดำเนินงาน สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าเป็นสิทธิที่ให้กลุ่มบริษัทเป็นผู้มีสิทธิเลือกโดยผู้ให้เช่าไม่มีสิทธิดังกล่าว กลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ และกลุ่มบริษัทจะทบทวนการประเมินว่ายังมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ หากมีเหตุการณ์สำคัญหรือมีการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์อย่างมีสาระสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>	2564	2563
	<i>(ล้านบาท)</i>	
<b>จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน</b>		
การลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19	(394)	(357)
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้		
- อาคารสำนักงาน	11,891	11,891
- รถไฟฟ้า	2,585	992
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	2,105	2,244
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	-	439
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ	702	3,372

ในปี 2564 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 16.1 ล้านบาท (2563: 17.6 ล้านบาท)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	สิทธิในการใช้ เครื่องหมาย		รวม
		การค้า	สูตรการผลิต (พันบาท)	
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	16,763	196,262	9,346	222,371
เพิ่มขึ้น	2,678	-	-	2,678
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>				
และวันที่ 1 มกราคม 2564	19,441	196,262	9,346	225,049
เพิ่มขึ้น	3,092	-	-	3,092
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>22,533</b>	<b>196,262</b>	<b>9,346</b>	<b>228,141</b>
<b>ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากการด้อยค่า</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	(6,768)	(196,262)	(9,346)	(212,376)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,819)	-	-	(1,819)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>				
และวันที่ 1 มกราคม 2564	(8,587)	(196,262)	(9,346)	(214,195)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,993)	-	-	(1,993)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>(10,580)</b>	<b>(196,262)</b>	<b>(9,346)</b>	<b>(216,188)</b>
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	10,854	-	-	10,854
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,953	-	-	11,953



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า ไบเล่พร้อมสูตรการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้จากบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 224.3 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในประเทศต่างๆ 16 ประเทศ ทั่วโลก ตามราคาที่กำหนดไว้ในสัญญาเป็นจำนวนเงินรวม 215.0 ล้านบาท และค่าสูตรการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้ดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทได้จ่ายชำระเงินค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าและค่าสูตรการผลิตดังกล่าวแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 205.6 ล้านบาท ในการนี้ บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในบางประเทศและสูตรการผลิตแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 168.2 ล้านบาท โดยบันทึกไว้ในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” ส่วนค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศที่อยู่ระหว่างการจดทะเบียนโอนสิทธิส่วนที่เหลือเป็นจำนวนเงินรวม 37.4 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกไว้ในบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” และจะโอนเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อได้รับการโอนสิทธิในภายหลัง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทไม่มีแผนที่จะนำสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าไบเล่ไปจัดจำหน่ายในต่างประเทศ ยกเว้นการจัดจำหน่ายในประเทศไทย และไม่สามารถประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตที่จะเกิดขึ้นจากการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในต่างประเทศได้อย่างน่าเชื่อถือ ยกเว้นการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในประเทศไทย ดังนั้นผู้บริหารของบริษัทจึงได้พิจารณาตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศในบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” เป็นจำนวนเงิน 84.1 ล้านบาท และบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” เป็นจำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท รวมเป็นเงินจำนวน 121.5 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2558 บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในต่างประเทศเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินรวม 35.0 ล้านบาท และได้โอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวรวมถึงสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจากบัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า” ไปยังบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” นอกจากนี้ บริษัทถูกกรมทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศไต้หวันสั่งเพิกถอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในประเทศไต้หวันวันที่บริษัทได้รับการจดทะเบียนโอนสิทธิแล้วในปี 2557 ซึ่งมีมูลค่าเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท บริษัทจึงได้ตัดจำหน่ายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าในประเทศไต้หวันออกจากบัญชี “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน” อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ขายสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าให้กับบริษัทยินยอมรับผิดชอบการถูกสั่งเพิกถอนสิทธิดังกล่าวโดยการคืนเงินค่าซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าไบเล่ในประเทศไต้หวันให้กับบริษัททั้งจำนวน บริษัทจึงกลับรายการสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท ในปี 2558

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

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

ในระหว่างปี 2562 บริษัทได้ยกเลิกการผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าไปเล่นในประเทศไทย บริษัทจึงได้ตั้งสำรองผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้าและสูตรการผลิตทั้งจำนวนแล้ว

## 14 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2564			2563		
	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม
	(พันบาท)					
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงินส่วนที่ ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	-	-	-	98,038	-	98,038
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน	-	-	-	131,730	-	131,730
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	87,198	87,198	-	95,629	95,629
<b>รวมหนี้สินที่มีภาระ ดอกเบี้ย</b>	<b>-</b>	<b>87,198</b>	<b>87,198</b>	<b>229,768</b>	<b>95,629</b>	<b>325,397</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563
		(พันบาท)	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	2,054,127	2,363,419
<b>รวม</b>		<b>2,054,127</b>	<b>2,363,419</b>

ในเดือนมกราคม 2565 บริษัทฯ ได้ไถ่ถอนสินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันหนี้สินทั้งจำนวนแล้ว

## เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสัญญาเงินกู้ที่มีหลักประกันที่สำคัญกับสถาบันการเงินดังนี้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.99 ต่อปี ในเดือนมกราคม 2564 บริษัทฯ ได้ชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินก่อนครบกำหนดจ่ายชำระคืน สำหรับสัญญาเงินกู้ยืมลงวันที่ 20 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 229.8 ล้านบาท

## วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,770.0 ล้านบาท (2563: 1,270.0 ล้านบาท)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 15 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และความเสี่ยงจากอัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

## มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม

## งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

โครงการผลประโยชน์	2564	2563
	<i>(พันบาท)</i>	
ณ วันที่ 1 มกราคม	41,420	36,405
<b>รับรู้ในกำไรขาดทุน</b>		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,735	4,737
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	603	523
	<u>5,338</u>	<u>5,260</u>
ผลประโยชน์จ่าย	-	(245)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>46,758</u>	<u>41,420</u>

## ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม

## หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

2564 2563

*(ร้อยละ)*

อัตราคิดลด	1.80	1.80
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	4	4

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรารวมในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 16 ปี (2563: 16 ปี)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่มีผลกระทบต่อภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1	
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	2564	2563	2564	2563
	<i>(พันบาท)</i>			
อัตราคิดลด	(1,971)	(1,827)	2,150	1,997
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	5,091	4,360	(4,328)	(3,719)

## 16 ส่วนเกินทุนและสำรอง

## ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

## ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆ ไปกับรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

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

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์หลักและจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ล้านบาท)			
ประเทศไทย	4,553,857	4,022,232	4,553,562	3,956,031
อื่นๆ	674,401	1,077,064	674,401	1,077,063
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,228,258</b>	<b>5,099,296</b>	<b>5,227,963</b>	<b>5,033,094</b>
<b>จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้</b>				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	5,228,258	5,099,296	5,227,963	5,033,094
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,228,258</b>	<b>5,099,296</b>	<b>5,227,963</b>	<b>5,033,094</b>

## ลูกค้านำรายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้านำรายหนึ่งของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 4,239.7 ล้านบาท และ 4,239.9 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ (2563: 3,752.6 ล้านบาท และ 3,590.9 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

## สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตน้ำพืชมัก ผลไม้บรรจุภาชนะพนิค จึงได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการรวมถึงการยกเว้นและ/หรือลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตามระยะเวลา เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	<i>(พันบาท)</i>					
ขายในประเทศ	-	4,553,857	4,553,857	404,068	3,618,164	4,022,232
ขายต่างประเทศ	-	674,401	674,401	274,009	803,055	1,077,064
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>5,228,258</b>	<b>5,228,258</b>	<b>678,077</b>	<b>4,421,219</b>	<b>5,099,296</b>
	<b>งบการเงินเฉพาะกิจการ</b>					
	2564			2563		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	<i>(พันบาท)</i>					
ขายในประเทศ	-	4,553,562	4,553,562	534,471	3,421,560	3,956,031
ขายต่างประเทศ	-	674,401	674,401	274,009	803,054	1,077,063
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>5,227,963</b>	<b>5,227,963</b>	<b>808,480</b>	<b>4,224,614</b>	<b>5,033,094</b>



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 18 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
<b>รวมอยู่ในต้นทุนขาย</b>				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	60,132	(24,262)	59,922	(75,621)
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,333,770	2,299,655	2,333,774	2,302,400
ค่าภาษีสรรพสามิต	654,230	589,947	654,230	589,947
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	562,507	564,179	562,507	564,179
ค่าสาธารณูปโภค	226,202	206,260	226,202	206,260
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	149,996	152,528	149,996	152,528
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	19,942	18,859	19,942	18,859
อื่นๆ	214,101	286,438	214,101	286,440
<b>รวม</b>	<b>4,220,880</b>	<b>4,093,604</b>	<b>4,220,674</b>	<b>4,044,992</b>
<b>รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย</b>				
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	257,246	276,727	257,242	273,983
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	13,029	11,069	13,029	11,069
ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น	5,487	3,887	5,487	3,652
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	1,260	1,267	1,260	1,267
<b>รวม</b>	<b>277,022</b>	<b>292,950</b>	<b>277,018</b>	<b>289,971</b>
<b>รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร</b>				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	119,697	115,996	119,697	115,996
(กลับรายการค่าเผื่อ) ผลขาดทุน				
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	4, 6	-	(1,767)	75,688
ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร	11	11,677	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	21,319	28,292	21,319	27,936
อื่นๆ	15,653	20,935	15,445	20,680
<b>รวม</b>	<b>168,346</b>	<b>165,223</b>	<b>166,371</b>	<b>240,300</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
	(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		
สำหรับงวดปัจจุบัน	40,079	-
ภาษียวดก่อนๆ ที่บันทึกต่ำไป	-	5,783
	<b>40,079</b>	<b>5,783</b>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	53,985	48,892
	<b>53,985</b>	<b>48,892</b>
<b>รวม</b>	<b>94,064</b>	<b>54,675</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563		2564		2563	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		640,835		570,208		583,774		455,056
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	128,167	20	114,042	20	116,755	20	91,011
ส่วนแบ่งกำไรในเงินลงทุนในการร่วมค้า		(11,790)		(5,590)		-		-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		-		(30,094)		-		(30,094)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		602		66		622		16,142
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(22,412)		(28,167)		(22,412)		(28,167)
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก		(503)		(1,365)		(547)		-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์								
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-		-		(354)		-
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป		-		5,783		-		5,783
<b>รวม</b>	<b>15</b>	<b>94,064</b>	<b>10</b>	<b>54,675</b>	<b>16</b>	<b>94,064</b>	<b>12</b>	<b>54,675</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จจอื่น	
		(พันบาท)		
<b>2564</b>				
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	2,892	(1,345)	-	1,547
สินทรัพย์สิทธิการไว้	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>
<b>2563</b>				
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,790	1,102	-	2,892
สินทรัพย์สิทธิการไว้	-	209	-	209
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19,832	(4,123)	-	15,709
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	96,320	-	-	96,320
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	7,281	1,003	-	8,284
ยอดขาดทุนทางภาษียกไป	99,161	(47,083)	-	52,078
<b>รวม</b>	<b>224,384</b>	<b>(48,892)</b>	<b>-</b>	<b>175,492</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 71.5 ล้านบาท (2563: 75.7 ล้านบาท) และขาดทุนทางภาษีในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 71.9 ล้านบาท (2563: 72.0 ล้านบาท) ที่ยังไม่ได้ใช้ซึ่งยังไม่ได้รับรู้อย่างเต็มที่จากรายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	<u>546,771</u>	<u>515,533</u>	<u>489,710</u>	<u>400,381</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>0.42</u>	<u>0.40</u>	<u>0.38</u>	<u>0.31</u>

## 21 เงินปันผล

ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติเงินปันผลดังต่อไปนี้

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย เงินปันผล	อัตราเงินปันผล	
			ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (พันบาท)
2564				
เงินปันผลประจำปี 2563	25 กุมภาพันธ์ 2564	17 พฤษภาคม 2564	<u>0.50</u>	<u>650,000</u>
2563				
เงินปันผลประจำปี 2562	27 เมษายน 2563	21 พฤษภาคม 2563	<u>0.35</u>	<u>455,000</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

22 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน ตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	
	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (พันบาท)	ระดับ 2	รวม
2564			
สินทรัพย์ทางการเงิน			
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้	296,362	296,362	296,362
2563			
สินทรัพย์ทางการเงิน			
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้	184,795	184,795	184,795

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในความต้องการของตลาดที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## (ข) รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด

ตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการ ของตลาด	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		ชื่อ	ขาย (พันบาท)	ปรับปรุง มูลค่ายุติธรรม	
<b>2564</b>					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน					
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>
<b>2563</b>					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้					
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	10	655,000	(470,416)	201	184,795
<b>รวม</b>	<b>10</b>	<b>655,000</b>	<b>(470,416)</b>	<b>201</b>	<b>184,795</b>

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

**(ก) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน****กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง**

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทที่มีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

**(ก.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต**

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่ง โดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกค้าที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท



**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564****(ค.1.1) ลูกหนี้การค้า**

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัท ได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่ รายละเอียดการกระจุกตัวของรายได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า วงเงินยอคขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นรายปี ยอคขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 60 วัน และมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละรายและสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

**(ค.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงินซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

**(ค.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลบตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
		กระแสเงินสดตามสัญญา			
		ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
		(พันบาท)			
<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>
<b>2563</b>					
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>ที่ไม่ใช่อนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	313,714	313,714	-	-	313,714
เจ้าหนี้อื่น	58,750	58,750	-	-	58,750
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน					
อาคารและอุปกรณ์	79,797	79,797	-	-	79,797
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก					
สถาบันการเงิน	229,768	230,167	-	-	230,167
หนี้สินตามสัญญาเช่า	95,629	15,165	55,031	33,937	104,133
	<b>777,658</b>	<b>697,593</b>	<b>55,031</b>	<b>33,937</b>	<b>786,561</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### (ค.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

#### (ค.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเป็นผลมาจากการมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2564				2563			
	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินเยน ญี่ปุ่น	เงินยูโร	รวม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินเยน ญี่ปุ่น	เงินยูโร	รวม
	(พันบาท)							
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(16,274)	(160)	(45,937)	(62,371)	(15,004)	(160)	(44,709)	(59,873)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	<u>(16,274)</u>	<u>(160)</u>	<u>(45,937)</u>	<u>(62,371)</u>	<u>(15,004)</u>	<u>(160)</u>	<u>(44,709)</u>	<u>(59,873)</u>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแข่งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้ได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินต่างประเทศ ณ วันที่รายงานส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บน ข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นเป็นอัตราคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อัตรากำไร	กำไรหรือขาดทุน	
	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)	การแข่งค่า	การอ่อนค่า
		(พันบาท)	
<b>31 ธันวาคม 2564</b>			
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	6	(971)	971
เงินเยนญี่ปุ่น	4	(6)	6
เงินยูโร	7	(3,291)	3,291
<b>31 ธันวาคม 2563</b>			
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	3	(378)	378
เงินเยนญี่ปุ่น	4	(7)	7
เงินยูโร	8	(3,493)	3,493

## (ค.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 (กลุ่มบริษัทได้จัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยพิจารณาสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามความเหมาะสมของสภาพตลาด

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563	2564	2563
	(พันบาท)			
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร				
หนี้สินทางการเงิน	-	229,768	-	229,768
	-	<b>229,768</b>	-	<b>229,768</b>

## 23 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้และตลาด และก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอโดยกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

## 24 ภาวะผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
	(พันบาท)	
ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่า		
ภายใน 1 ปี	758	10,502
ภายหลังจาก 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	23	781
<b>รวม</b>	<b>781</b>	<b>11,283</b>

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าหลายฉบับกับบริษัทในประเทศบางแห่ง ซึ่งครอบคลุมการเช่าเครื่องใช้สำนักงาน รถโฟล์คลิฟท์ และอื่นๆ ซึ่งเป็นการเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ โดยมีระยะเวลา 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2565 ถึง 2566

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
<i>ภาระผูกพันอื่นๆ</i>	<i>(พันบาท)</i>	
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	45,937	44,709
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	134,537	132,451
<b>รวม</b>	<b>180,474</b>	<b>177,160</b>

## หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันจากการที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 17.9 ล้านบาท (2563: 17.9 ล้านบาท)

## สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

## สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าสี่ฉบับกับบริษัทในประเทศสองแห่งและบริษัทในต่างประเทศอีกสองแห่งภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะชำระค่าจัดจำหน่ายสินค้าตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาฉบับที่หนึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 3 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สองมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 สัญญาฉบับที่สามมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 29 เมษายน 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกยกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 ปีก่อนวันสิ้นสุดสัญญา สัญญาฉบับที่สี่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564***สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ*

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

*สัญญาขนส่งภายในประเทศ*

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

**25 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

25.1 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 650 ล้านบาท มีกำหนดจ่ายในวันที่ 23 พฤษภาคม 2565 อย่างไรก็ตาม เงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

25.2 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท พีรดิคทีฟ จำกัด (“PDT”) จำนวน 6,667 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นของ PDT โดยมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาหุ้นละ 18,389 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 122.6 ล้านบาท
- การเข้าร่วมทุนกับ PDT ในการจัดตั้งบริษัทร่วมทุนแห่งใหม่ (“บริษัทร่วมทุน”) เพื่อลงทุนร่วมกันในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการวิเคราะห์ข้อมูล ให้คำปรึกษา วางแผน และบริการอื่นๆ โดยบริษัทจะถือหุ้นในบริษัทร่วมทุนในสัดส่วนร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นของบริษัทร่วมทุน รวมมูลค่าเงินลงทุนไม่เกิน 5 ล้านบาท

25.3 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการลดหุ้นเพื่อลดทุนในบริษัท PT Ichi Tan Indonesia เป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 100.0 ล้านบาท) โดยการลดทุนดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2565





บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

---

เอกสารแนบ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจลงนามควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท



**ชื่อ-สกุล :** นายคัน ภาสกรนที

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

**อายุ :** 62 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 3 กรกฎาคม 2556

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** 27.74

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- บริหารธุรกิจคุณวุฒิปริญญาตรีศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี
- ปริญญาคุณวุฒิปริญญาตรีศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยลำปาง
- ปริญญาคุณวุฒิปริญญาตรีศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

**ประวัติการฝึกอบรม :**

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

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการผู้อำนวยการ  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด: มี  
ปี 2559 - ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท เสือศึกปิกคริส จำกัด  
*รายละเอียดเพิ่มเติม “รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น”*
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 8 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**

คู่สมรสของ นางอิง ภาสกรนที

**ชื่อ-สกุล :** นายชิตติ จิรนันทกุล

**ตำแหน่ง :** กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหาร

**อายุ :** 60 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 13 สิงหาคม 2557

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** 2.69

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- ปริญญาตรี สื่อมวลชน สาขาวารสารและสิ่งตีพิมพ์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

**ประวัติการฝึกอบรม :**

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

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ/ กรรมการบริหาร  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด: มี  
ปี 2562 - ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท คิว ชัน เทรดดิ้ง จำกัด  
ปี 2539 - ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท เวคคิง บิสซิเนส คอนซัลแตนท์ จำกัด  
ปี 2539 - ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท แทงคิ้ว เซอร์วิส จำกัด
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 7 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**

ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** นายวิโรจน์ สุภาสุรย์

**ตำแหน่ง :** กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร  
รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน

**อายุ :** 56 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 3 กรกฎาคม 2556

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** 0.56

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

**ประวัติการฝึกอบรม :**

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :  
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016
- SET: หลักสูตรด้านการบริหารความเสี่ยงรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนา  
อย่างยั่งยืนปี 2560
- สถาบันอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ/ กรรมการบริหาร/  
รองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

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

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 8 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**  
ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** นายธนพันธุ์ คงนันทะ

**ตำแหน่ง :** กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง/  
กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม

**อายุ :** 48 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 3 กรกฎาคม 2556

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** 0.45

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
- วิทยาศาสตร์บัณฑิต บริหารธุรกิจเกษตร สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า  
เจ้าคุณทหารลาดกระบัง

**ประวัติการฝึกอบรม :**

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :  
1) DAP รุ่นที่ 106/2013 2) RCL รุ่นที่ 5/2016 3) BMT รุ่นที่ 4/2017
- SET: หลักสูตรด้านการบริหารความเสี่ยงรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนา  
อย่างยั่งยืนปี 2561 (หลักสูตร P01)
- สถาบันอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ/ กรรมการบริหาร/  
รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

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

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 8 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**  
ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** นางสาวอารยา พาณิชยูนนท์

**ตำแหน่ง :** กรรมการบริษัท / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน  
(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)

**อายุ :** 46 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 3 กรกฎาคม 2556

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** 0.07

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

**ประวัติการฝึกอบรม :**

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

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ/ ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด: มี  
ปี 2549 – ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท ลพบุรีอินน์ พลาซ่า จำกัด  
ดูรายละเอียดเพิ่ม “รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น”
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 8 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**  
ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** พล.อ.ต. ญัฐวรธน นิมมธนากรณ์

**ตำแหน่ง :** กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ /  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

**อายุ :** 71 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 3 กรกฎาคม 2556

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- การศึกษาระดับมัธยมศึกษา มัธยมศึกษา มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ

**ประวัติการฝึกอบรม :**

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

➢ สถาบันอื่น: สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

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

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 8 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**  
ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** นายประธาน ลิ้มพิพัฒนกุล

**ตำแหน่ง :** กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/  
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล/  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

**อายุ :** 66 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 3 กรกฎาคม 2556

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการฝึกอบรม :**

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

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

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

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 8 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**  
ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** นาย อิสสระชัย เดชาอุทธิ์

**ตำแหน่ง :** กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ /  
ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/  
กรรมการธรรมาภิบาล

**อายุ :** 66 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 3 กรกฎาคม 2556

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- เนติบัณฑิตไทย เนติบัณฑิตยสภามหาวิทยาลัย
- นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์

**ประวัติการฝึกอบรม :**

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :  
1) DAP รุ่น 27/2004 2) AACP รุ่น 17/2014  
3) RNG รุ่น 8/201 4) ELP รุ่นที่ 9/2017
- สถาบันอื่น: สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์  
หลักสูตร Audit Committee Seminar Get Ready for Year End

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ  
บริษัท เอสจีเอฟ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : มี  
ปี 2562 - ปัจจุบัน “กรรมการ”  
บริษัท เอสจีเอฟ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
- บริษัทจำกัด: มี  
ปี 2558 - ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท โกลบอล วัน แคปปิตอล จำกัด
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 8 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**  
ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** นางอิง ภาสกรนที

**ตำแหน่ง :** กรรมการบริหาร\*/ รองกรรมการผู้อำนวยการ

**อายุ :** 51 ปี

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** 4.62

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

**ประวัติการศึกษา :**

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
  - 1) DAP รุ่นที่ 12/2004 2) DCP รุ่น 44/2004 3) FBG รุ่นที่ 6/2016
- SET: หลักสูตรด้านการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2560 (หลักสูตร P01 และ S01-S06)
- สถาบันอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2556-2563 กรรมการ / รองกรรมการผู้อำนวยการ  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ : ไม่มี
- บริษัทจำกัด: มี จำนวนบริษัท 7 แห่ง โดยเป็น 1 บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
  - ปี 2559 – ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท เสือศึกปีกรับ จำกัด
  - ปี 2556 – ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท ดันแอนคัตตัน ศรีราชา แอสเซ็ท จำกัด
  - ปี 2555 – ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท ดีเอสที แอสเซ็ท จำกัด
  - ปี 2552 – ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท ทีวัน บิวคิง จำกัด
  - ปี 2552 – ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท อิง ดัน แอสเซ็ท จำกัด
  - ปี 2544 – ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท กล้วย กล้วย จำกัด
  - ปี 2539 – ปัจจุบัน “กรรมการ” บริษัท เวคคิงบิสซิเนสคอนซัลแตนท์ จำกัด
- องค์กรหรือหน่วยงานอื่น: ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :**

7 ปี (3 กรกฎาคม 2556 – 22 ตุลาคม 2563)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**

คู่สมรสของ นายตัน ภาสกรนที

หมายเหตุ: \*ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564



**ชื่อ-สกุล :** นายปรีชา อัจฉรานนท์

**ตำแหน่ง :** กรรมการบริหาร

**อายุ :** 59 ปี

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** -

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรีบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**ประวัติการศึกษา :**

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

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2561 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาและกรรมการบริหาร  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ปี 2554 - 2561 รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นปัจจุบัน:**

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

**การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท :** 1 ปี (ปี 2556 – 2557)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**  
ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** นางสาว วิมลวรรณ แซ่เล่า

**ตำแหน่ง :** รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน/  
ผู้อำนวยการส่วนบัญชี (สมทบบัญชี)

**อายุ :** 46 ปี

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** 0.004

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก  
วิทยาเขตจันทบุรี

**ประวัติการฝึกอบรม :**

➢ สถาบันอื่น: มี

ปี 2564: - Pivot Table Excel เพื่อการสร้างรายงานทางบัญชี  
- บัญชีดิจิทัล / ระบบงานบัญชีแบบอัตโนมัติ

ปี 2563: - กฎหมาย e-Payment หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำ e-Tax Invoice,  
e-Receipt, e-Withholding Tax และ e-Filing  
- การคำนวณผลประโยชน์ของพนักงาน ปัญหาการจัดทำ และแนวทาง  
แก้ไขให้ถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปี 2562: - Update มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และประเด็นทางบัญชี  
ที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้อย่างได้มาตรฐาน TFRS 15  
- แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับผลประโยชน์ของพนักงาน ตามมาตรฐาน  
การบัญชีฉบับที่ 19 ผลกระทบต่อการดำเนินงานของธุรกิจ

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2563 – ปัจจุบัน รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ปี 2562 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการส่วนบัญชี  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**

ไม่มี



**ชื่อ-สกุล :** นางสาวจินดา สงรอด

**ตำแหน่ง :** เลขานุการบริษัท / เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาล /  
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร / ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนัก  
กรรมการผู้อำนวยการ

**อายุ :** 40 ปี

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ (ร้อยละ) :** 0.015

**คุณวุฒิการศึกษา :**

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์  
(NIDA)

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง มหาวิทยาลัยขอนแก่น

**ประวัติการฝึกอบรม :**

➢ สหสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :  
หลักสูตร CSP รุ่นที่ 87/2018

➢ สหสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA):

- หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 1/2561

- หลักสูตรพื้นฐานสำหรับผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท ปี 2552

- หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน

- หลักสูตรปรับพื้นฐานสำหรับผู้เริ่มปฏิบัติงานเลขานุการบริษัทและ  
ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ปี 2552

➢ สถาบันอื่น: ไม่มี

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปี 2563 – ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท, เลขานุการคณะกรรมการบริหาร  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ปี 2556 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ  
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ :**

ไม่มี

## รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทอื่น

รายชื่อ	รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.นายตัน ภาสกรนที	C,D										D		
2.นางอิง ภาสกรนที*		D	D	D	D			D			D		D
3.นาย ธิติ จิรินนท์กาล	D							D	D				
4.นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	D						D						
5.นายปรีชา อัจฉรานนท์													
6.นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	D												
7.นายธนพันธุ์ คงนันทะ	D												
8.พล.อ.ต. ฉัฐวรธนะ นิมมลธนากรณ์													
9.นายประสาน ลีมีพิพัฒนกุล													
10.นายอิสสระชัย เชาวกุฑูร													

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

## รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้อง

- |                                       |                                   |                           |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 1 = บจ. อิชิตัน เพาเวอร์ (บริษัทย่อย) | 6 = บจ. ภาสกรนที                  | 11 = บจ. เสือดีดีปิก คว้า |
| 2 = บจ. อิง ต้น แอสเซ็ท               | 7 = บจ. ลพบุรีอินน์ พลาซ่า        | 12 = บจ. กีนกับตัน        |
| 3 = บจ. ต้นแอนด์ต้น ศรีราชา แอสเซ็ท   | 8 = บจ. เวคคิงบิสซิเนสคอนซัลแตนท์ | 13 = บจ. ทิวน์ บิวคิง     |
| 4 = บจ. ดีเอสที แอสเซ็ท               | 9 = บจ. แทงคักิว เซอร์วิส         |                           |
| 5 = บจ. กล้วย กล้วย                   | 10 = บจ. เปเปอร์ เพลน โปรเจค      |                           |

หมายเหตุ : \*นางอิง ภาสกรนที ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564



## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

ชื่อ-สกุล : นายสุมล ไร่บัวเพ็ญ

ตำแหน่ง : ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ / เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ (ปี) : 44

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) การบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต รุ่นที่ 2/58	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
3) โครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายใน	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
4) การอบรมเตรียมตัวเป็นผู้สอบภายในรับอนุญาต (EIAP)	รุ่นที่ 9 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
5) การบริหารความเสี่ยงขั้นพื้นฐาน และขั้น Advance	รุ่นที่ 2/61 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
6) ยกระดับกระด้างทำการ เชี่ยวชาญสอบทานด้านคอร์รัปชัน	รุ่นที่ 3/64 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

**ประวัติการทำงานในช่วงระยะเวลา 5 ปี :** (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ปัจจุบัน – 2556 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ: ไม่มี

## ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

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

### รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

## นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ



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

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากลเป็นส่วนใหญ่ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคงคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ว่า เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง



นายตัน ภาสกรนที

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

1. พล.อ.ต. ฉัฐวรธน์ นิยมลชนากรณ์ กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายประสาน ลิมพิพัฒนกุล กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
3. นายอิสสระชัย เฉชาฤทธิ์ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมการประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เป็นที่พึงพอใจ ในการประชุมบางครั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้หารือกับกรรมการผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

#### สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2564 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ และรายงานทางการเงินที่มีนัยสำคัญ ร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชี เพื่อให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงิน ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี และพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนตามที่ควรในสาระสำคัญ และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

#### สอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

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

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมปรึกษากับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

สอบทานการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมทั้งอัตรากำลังพลและแผนการพัฒนาศักยภาพของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

#### **สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง**

สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งได้ผลักดันและส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร โดยภายหลังที่บริษัทฯได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมอบหมายให้ส่วนตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์มาตรการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเหมาะสม

#### **สอบทานรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ ได้พิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุด ต่อบริษัทฯ

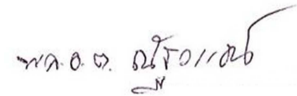
#### **การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2564**

พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสิทธิภาพการทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากร เปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งนางสาวสุจิตรา มะเสนา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 และ/หรือคุณนารีวรรณ ชัยบันทัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219 และ/หรือคุณยุทธพงศ์ สุนทรินคะ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10604 จากบริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อยปี 2564 โดยมีค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 3,000,000 บาท

## ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องการทำหน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ดังนี้ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยกกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่าได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินประจำปี 2564 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญมีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ



พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

## รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

- |                            |  |
|----------------------------|--|
| 1. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ   | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายประสาน ลีมีพิพัฒนกุล | กรรมการอิสระ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน      |
| 3. นายตัน ภาสกรนที         | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน                    |

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งทำหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าว ทั้งสิ้น 3 ครั้ง เพื่อติดตามและพิจารณาเรื่องสำคัญที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยสรุปได้ดังนี้

- ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาโดยคำนึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และภาวะผู้นำ ตลอดจนวิสัยทัศน์และทัศนคติที่ดีต่อองค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยไม่จำกัดเฉพาะในเรื่อง เพศเท่านั้นรวมทั้งยังต้องคำนึงถึงขนาด โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี(Corporate Governance Code) และให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนด กฎหมาย และ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและสถานการณ์ รวมถึงการเปิด โอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนในการกำกับดูแลกิจการ โดยเปิดโอกาสในการเสนอวาระและเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระเป็นการล่วงหน้าทุกปีสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร ได้กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม โดยพิจารณาจากผลงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานที่สำคัญรวมถึงภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนผลประโยชน์ตอบแทน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจและปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯและภาวะเศรษฐกิจโดยรวมอย่างเหมาะสม และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง



- จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านสำหรับข้อมูลคำตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้แสดงไว้ในหัวข้อคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารของบริษัทในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบเห็นว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบ โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบแล้ว



นายอิสระชัย เดชาฤทธิ

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน

## รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาล

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาล จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563 โดยในปี 2564 คณะกรรมการธรรมาภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการธรรมาภิบาล และได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการธรรมาภิบาล เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียด สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

1. นายประธาน ลีพิมพ์พัฒนกุล กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาล
  2. นายอิสสระชัย เดชาฤทธิ์ กรรมการอิสระ/ กรรมการธรรมาภิบาล
  3. นายตัน ภาสกรนที กรรมการธรรมาภิบาล
- พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯและบริษัทย่อยเพื่อนำไปปรับใช้ภายในองค์กรโดยให้มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ CGR ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) และเกณฑ์การประเมินตนเองเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และ Corporate Governance Code ของสำนักงาน ก.ล.ต
  - พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับการดำเนินงานในปี2564 และทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมาเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานด้านกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯให้ดีขึ้นส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับผลประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ” ติดต่อกันเป็นปีที่ 5ในโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2564
  - ทบทวนและให้ความเห็นชอบนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี2560 (CG Code) ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ และติดตามผลรายงานการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีในแบบ 56-1 One Report / รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SD Report) และ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุง เพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีในภาพรวมของบริษัทฯ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
  - ติดตามการทำหน้าที่ของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Committee) ด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เห็นถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ จึงมุ่งมั่นที่จะกำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน



นายประธาน ลีพิมพ์พัฒนกุล  
ประธานกรรมการธรรมาภิบาล

## รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 และมีมติปรับปรุงแก้ไขล่าสุดเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2563 ปัจจุบันคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 4 ท่าน ดังนี้

- |                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| 1. พล.อ.ต. ฉัฐวรินทร์ นิมมธนากรณ์ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายปรีชา อัจฉรานนท์            | กรรมการบริหารความเสี่ยง                    |
| 3. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์           | กรรมการบริหารความเสี่ยง                    |
| 4. นายชนพันธุ์ คงนันทะ            | กรรมการบริหารความเสี่ยง                    |

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ที่กำหนดบทบาท หน้าที่ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ERM 2017 และประยุกต์ใช้ตามมาตรฐานสากลระบบ ISO 9001:2015 ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายดังกล่าวทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยสรุปได้ดังนี้

- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กร โดยพิจารณาความเสี่ยงอย่างละเอียดรอบคอบทั้งความเสี่ยงจากภายนอกและความเสี่ยงจากภายในให้ครอบคลุมทุกมิติทั่วทั้งองค์กรพร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อเป็นการป้องกันหรือเป็นโอกาส
- กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กรให้มีความเหมาะสมสอดคล้องไปกับแผนกลยุทธ์และการดำเนินงานของบริษัทฯตามสถานการณ์
- ติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานของบริษัทฯรายไตรมาสเพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้บริหารงาน โดยพิจารณาให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นสำคัญพร้อมแนวทางในการกำหนดมาตรการควบคุมหรือบรรเทาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที
- พิจารณาให้ข้อคิดเห็นและความเห็นชอบต่อการจัดทำความเสี่ยงขององค์กรประจำปี 2564 โดยกำหนดให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ  
แผนกลยุทธ์ และเป้าหมายของบริษัทฯ
- พิจารณาจัดให้มีการฝึกอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อเพิ่มทักษะในการวิเคราะห์ความเสี่ยงแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
- รายงานผลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

พล.อ.ต. ฉัฐวรินทร์ นิมมธนากรณ์

พล.อ.ต. ฉัฐวรินทร์ นิมมธนากรณ์  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

## รายงานของคณะกรรมการบริหาร

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 โดยในปี 2564 คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของ คณะกรรมการบริหารและได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 13 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริหารประกอบด้วย

1. นายตัน	ภาสกรนที	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. นางอิง	ภาสกรนที	กรรมการบริหาร*
3. นายธิตี	จิรนนท์กาล	กรรมการบริหาร
4. นายปรีชา	อัจฉรานนท์	กรรมการบริหาร
5. นายวิโรจน์	สุภาสุรย์	กรรมการบริหาร
6. นายธนพันธุ์	กงนันทะ	กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบในกิจการต่างๆภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในปีได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปดังนี้

1. ดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของฝ่ายบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางธุรกิจที่ได้ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท
4. มีอำนาจดำเนินการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้ง โครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงาน ผู้บริหาร บริษัทฯ
5. พิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระหนี้หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้นในวงเงินรายการละไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
6. พิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
7. พิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
8. มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท



นายตัน ภาสกรนที

ประธานกรรมการบริหาร

หมายเหตุ: \*นางอิง ภาสกรนที ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

## แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

### แนวคิดและวัตถุประสงค์

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

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี จากไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย (PwC Thailand) ในการพัฒนาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน (“แบบประเมิน”) ฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้บริษัทใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทด้วยตนเอง

แบบประเมินนี้ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO<sup>1</sup> (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ที่ได้ปรับปรุง framework ใหม่ เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และนำมาปรับให้เข้าใจง่ายขึ้น รวมทั้งเหมาะสมกับบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งคำถามหลักยังแบ่งออกเป็น 5 ส่วนเช่นเดียวกับแนวทางของ COSO เดิม แต่ได้ขยายความแต่ละส่วนออกเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการ เพื่อให้เข้าใจและเห็นภาพของแต่ละส่วนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

### การนำไปใช้

บริษัทควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็น มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไปด้วย

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

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความซื่อสัตย์ในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

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

<sup>2</sup> บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

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

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

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

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

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

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งเน้นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

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



5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

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

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

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

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	✓	

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

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

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

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

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

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

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

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

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

**11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์**

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

**12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้**

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

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

**ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)**

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการได้ตามที่กำหนดไว้

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

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

**14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้**

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

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักกลตุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

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



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพ การตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓	

**17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม**

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