



ICHITAN ONE REPORT

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
แบบ 56-1 ONE REPORT

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2024



Together We Grow

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 - 44 ซอยสุขุมวิท 40
แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

 02-023-1111

 02-020-3999

 ir@ichitangroup.com

 www.ichitangroup.com

Vision วิสัยทัศน์



ผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรม
ที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี

Mission พันธกิจ



ต่อผู้ถือหุ้น

ใช้วัฒนธรรมสร้างธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ
ในการจัดการ มองหาโอกาสในการพัฒนาช่อง
ทางการจัดจำหน่ายใหม่ๆ และต่อยอดสู่การ
สร้างผลประโยชน์สูงสุด



ต่อผู้บริโภค

พัฒนาเครื่องดื่มคุณภาพที่ดีต่อสุขภาพ
นำเสนอผ่านรูปแบบทันสมัยเพื่อสร้าง
ความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค



ต่อพนักงาน

สนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงานให้
มีความเป็นมืออาชีพสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีและเกิด
ความภาคภูมิใจในการเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร



ต่อสังคม

สร้างแบบอย่างการเป็นองค์กรที่ดี
ของสังคม

Core Value ค่านิยมองค์กร



Initiative & Innovation

ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์



Achievement Orientation

มุ่งมั่นสู่ความสำเร็จ



Integrity

ยึดมั่นในจริยธรรม

ICHITAN

Flexibility

ยืดหยุ่น/รวดเร็ว/ท้าทาย



Teamwork & Cooperation

ทำงานเป็นทีม



สารบัญ

003

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

005

สารจากประธานกรรมการ

006

สารจากกรรมการผู้อำนวยการ

007

รางวัลแห่งความสำเร็จ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

010

โครงสร้างและการดำเนินงาน
ของกลุ่มบริษัท

026

การบริหารจัดการความเสี่ยง

032

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

039

การวิเคราะห์และคำอธิบาย
ของฝ่ายจัดการ

049

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

052

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

064

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและ
ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร
พนักงาน และอื่นๆ

079

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ
ด้านการกำกับดูแลกิจการ

088

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

สารบัญ

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

095

งบการเงิน

เอกสารแนบ

171

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจลงนามควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในรายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

182

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

183

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

184

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

184

เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

194

เอกสารแนบ 6

คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (ฉบับเต็ม) และอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบการเงินรวม

(หน่วย: ล้านบาท)

ปี 2565

ปี 2566

ปี 2567

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้รวม	6,359.6	8,085.0	8,671.1
ค่าใช้จ่ายรวม	5,620.7	6,714.6	6,971.9
กำไรสุทธิ	641.6	1,100.4	1,306.3

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม	7,385.7	7,205.2	7,081.4
หนี้สินรวม	1,215.7	1,363.7	1,370.2
ส่วนของผู้ถือหุ้น	6,170.0	5,841.5	5,711.2
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี	1,300.0	1,300.0	1,300.0

ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น

กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.49	0.85	1.00
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.6	4.5	4.4
เงินปันผลจ่ายต่อปี (ล้านบาท)	780.0	1,300.0	1,430.0
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	121.6	118.1	109.5
ราคาหุ้น ณ วันสิ้นสุด (บาท)	11.30	15.70	14.70

Free Float

53.19 %

ข้อมูลปิดสมุด ณ วันที่ 10 มีนาคม 2568

P/BV Ratio

3.04 เท่า

Market Capital

19,110 ล้านบาท

ข้อมูลหุ้น ณ สิ้นงวด วันที่ 31 ธันวาคม 2567

P/E Ratio

13.70 เท่า



ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

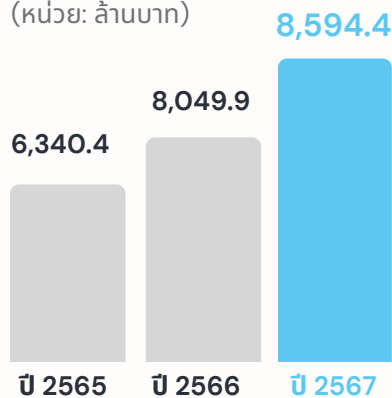
รายได้จากการขาย ปี 2567



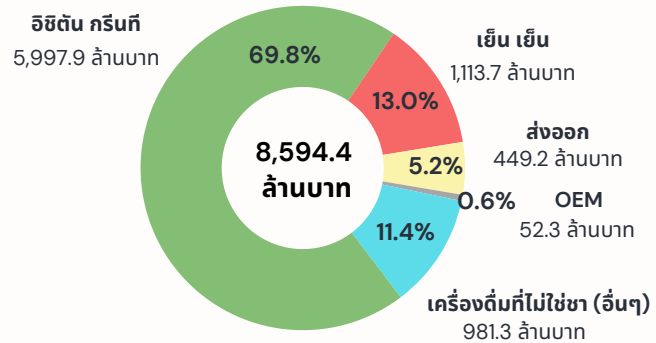
สัดส่วนรายได้จากการขาย จำแนกตามภูมิศาสตร์



(หน่วย: ล้านบาท)

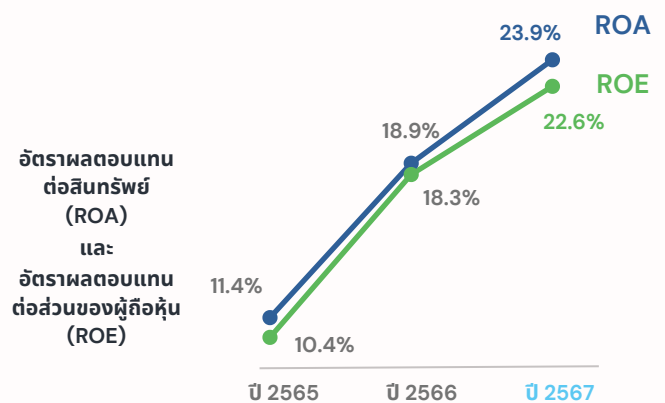
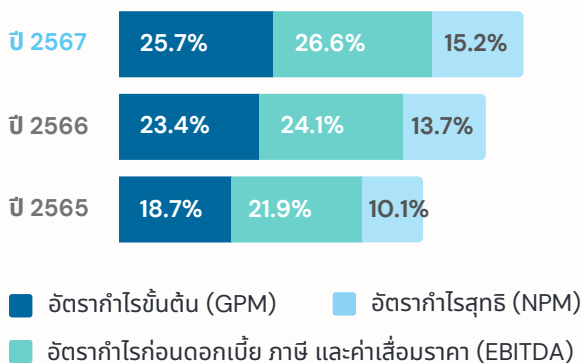


สัดส่วนรายได้จากการขาย จำแนกตามผลิตภัณฑ์

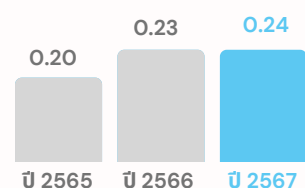


อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร



อัตราส่วนหนี้สิน ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E)



สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2567 เป็นปีที่บริษัทอิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ทำรายได้และกำไรสูงที่สุดเป็นประวัติการณ์

ในปี 2566 ตอนที่ “อิชิตัน” มีรายได้รวม 8,050 ล้านบาท และกำไรสุทธิ 1,100 ล้านบาท

ซึ่งเป็นการกลับมาทำกำไรเกิน 1,000 ล้านบาท อีกครั้งหลังจากที่เคยกำไรสุทธิ 1,000 ล้านบาท ในปี 2557 และ ปี 2558

หลายคนคงคิดว่าเป็นยอดขายและกำไรที่สูงที่สุดแล้ว

มีน้อยคนที่จะคิดว่าในปี 2567 “อิชิตัน” จะสามารถทำ New High ได้อีกครั้งหนึ่ง

แต่ “อิชิตัน” ก็ทำได้

ในปี 2567 “อิชิตัน” มีรายได้รวม 8,671.1 ล้านบาท และกำไรสุทธิ 1,306.3 ล้านบาท สูงที่สุดตั้งแต่ตั้งบริษัทมา

ถ้าถามว่าความสำเร็จนี้เกิดจากใคร

คำตอบก็คือ เกิดจากผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่ดำรงความทะเยอทะยานในการสร้างความสำเร็จใหม่ๆ ตลอดมา
กล้าตั้งเป้าหมายที่ท้าทายตัวเอง และเดินนำไปสู่เป้าหมายนั้นอย่างมุ่งมั่น

อย่างไรก็ดี สำหรับปี 2568 แม้นักวิเคราะห์ส่วนใหญ่จะมองเศรษฐกิจไทยว่าเต็มไปด้วยอุปสรรคมากมาย

แต่เรายังเชื่อมั่นลึกๆ ในพลังของผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่จะเดินฝ่าฟันอุปสรรคทั้งหลาย

เพื่อก้าวสู่ New High อีกครั้งหนึ่ง มีคนบอกว่าการเป็นแชมป์นั้นยาก แต่การรักษาแชมป์นั้นยากกว่า

นี่คือ “ความท้าทาย” ที่น่าสนุก เพราะมีแต่ความเชื่อมั่นว่า “เราทำได้” เท่านั้นที่จะทำให้เราไปถึงเป้าหมายได้

นอกจากนั้น “อิชิตัน” ยังมุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรที่ช่วยเหลือสังคมและดูแลเรื่องสิ่งแวดล้อม

ภาวะโลกร้อนที่เห็นชัดเจนขึ้นทุกวัน เป็นปัญหาใหญ่ของมวลมนุษยชาติ

“อิชิตัน” ในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของสังคม เราจะเป็นส่วนหนึ่งของปัญหา

แต่จะเป็นส่วนหนึ่งของการแก้ปัญหา อะไรที่ทำได้ เราจะรีบทำในทันที

และนั่นคือ ภารกิจสำคัญของ “อิชิตัน” ควบคู่กับการเติบโตทางธุรกิจ

เพราะถ้าสังคมอยู่ไม่ได้ เราก็อยู่ไม่ได้เช่นกัน

นายสรกุล อุดยานนท์

ประธานกรรมการ



สารจากกรรมการผู้อำนวยการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2567 เป็นอีกก้าวสำคัญที่พิสูจน์ให้เห็นว่า “ไม่มีขีดจำกัดสำหรับการเติบโตของอิชิตัน” การทำสถิติ All Time High ต่อเนื่อง 31 ไตรมาส ไม่ใช่แค่ตัวเลข แต่เป็นการยืนยันความเป็น “นักสู้” ที่อยู่ในหัวใจของพนักงานอิชิตันทุกคน

ผมภูมิใจที่จะรายงานการดำเนินงานที่เติบโตตลอดปี 2567 ด้วยรายได้รวม 8,671.1 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 7.2 และกำไรสุทธิ 1,306.3 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 18.7 พร้อมอัตรากำไรขั้นต้นที่แข็งแกร่งที่ร้อยละ 25.7 ทั้งหมดคือผลลัพธ์จากการที่เราไม่เคยหยุดนิ่ง ความสำเร็จที่ผ่านมากลายเป็นสถิติสูงสุดในรอบ 14 ปี ถึงแม้ว่าในปี 2567 จะเต็มไปด้วยความท้าทาย แต่ผมเชื่อว่าในช่วงเวลาแบบนี้... “เมื่อคนอื่นนอนเราต้องรุก” นี่คือวิถีของอิชิตัน

เรามักเติบโตในช่วงเวลาที่ยากลำบาก เพราะเราพลิกแพลง ยืดหยุ่น และหาวิธีการแก้ไขปัญหามาใหม่ ๆ เสมอ ที่สำคัญเรา “เชื่อว่าทำได้” จิตวิญญาณนักสู้เป็น DNA ของคนอิชิตัน ผลักดันให้เราก้าวไปสู่เป้าหมายที่ใหญ่ขึ้น ยังมีอีก 3 มิติที่พัฒนาอย่างไม่หยุดยั้งเช่นกัน

หนึ่ง คือ ความมุ่งมั่นในการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยี อิชิตัน กรีน แพคทอรี ติดตั้งเทคโนโลยีบรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ เป็นการตัดสินใจลงทุนที่ผมภูมิใจที่สุด โรงงานของอิชิตันมีประสิทธิภาพสูง มีกำลังการผลิตสูงที่สุดในประเทศไทย ซึ่งช่วยให้เรารักษามาตรฐานคุณภาพสินค้าได้อย่างยอดเยี่ยม สายการผลิตที่ 8 ได้ติดตั้งเสร็จเรียบร้อยแล้วเพื่อรองรับการเติบโตในอนาคตโดยไม่จำเป็นต้องสร้างโรงงานใหม่

สอง คือ ความเข้าใจผู้บริโภคอย่างลึกซึ้ง เราพัฒนาผลิตภัณฑ์ไปพร้อมกับผู้บริโภค อิชิตัน, เย็นเย็น, ชีสไอเกะ (ชาพร้อมดื่มพรีเมียม), อิชิตัน น้ำต่าง, เครื่องดื่มชูกำลัง “ตันพาวเวอร์”, และแบรนด์อื่นๆ โดยทุกแบรนด์มีแผนการเติบโตที่ชัดเจน เจาะกลุ่มเป้าหมายในแต่ละช่วงวัย และมีความสามารถในการสร้างประสบการณ์ที่แปลกใหม่ เสริมความแข็งแกร่งให้กับตำแหน่งทางการตลาดในใจของลูกค้า

สาม คือ การจริงจังด้านความยั่งยืน เราเป็นผู้นำการเปลี่ยนแปลง อิชิตัน กรีน แพคทอรี แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นด้านการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากกว่า 14 ปี ปัจจุบันเรากำลังเร่งดำเนินการตามแผนความยั่งยืน มุ่งสู่การเป็นกลางทางคาร์บอนภายในปี 2593 รวมถึงการเปลี่ยนไปใช้บรรจุภัณฑ์ที่รีไซเคิลได้ 100% ทั้งขวด ฝา และฉลาก

สำหรับปีถัดไป อิชิตันจะเติบโตต่อไปในระดับกว่า 10,000 ล้านบาท เราเชื่อมั่นในทิศทางกลยุทธ์และศักยภาพการดำเนินงาน การลงทุนในบุคลากร การลงทุนในนวัตกรรมและความยั่งยืน เพื่อเตรียมพร้อมสำหรับโอกาสใหม่ๆ ทั้งตลาดเครื่องดื่มในประเทศและต่างประเทศ ความสำเร็จของเรา สร้างขึ้นบนรากฐานของความแข็งแกร่ง นวัตกรรม และการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน การที่เราได้รับการยอมรับให้เป็นแบรนด์ชาพร้อมดื่มอันดับหนึ่งของไทย 5 ปีซ้อน ไม่ใช่แค่รางวัล แต่เป็นความรับผิดชอบที่จะต้องสร้างคุณค่าให้กับผู้บริโภค สังคม และท่านผู้ถือหุ้นต่อไป ความมุ่งมั่นทำงานหนักเพื่อสิ่งที่ดีขึ้นของ อิชิตันจะยังคงอยู่เสมอ เราไม่ได้แค่สร้างบริษัทเครื่องดื่มคุณภาพ แต่เรากำลังสร้างความยั่งยืนที่ส่งมอบให้ผู้ถือหุ้นทุกท่าน ตลอดจนถึงคนรุ่นต่อไป ให้สังคมไทยจะภูมิใจครับ



นายตัน ภาสกรนที

ประธานกรรมการบริหาร
และกรรมการผู้อำนวยการ

รางวัลแห่งความสำเร็จ ปี 2567



Marketeer No.1 Brand Thailand Award ประจำปี 2567

บริษัทฯ ได้รับรางวัล No.1 Brand Thailand ประจำปี 2567 แบนด์ชาพร้อมดื่มอันดับหนึ่งในใจผู้บริโภคของไทย ในหมวดชาเขียวพร้อมดื่มต่อเนื่องถึง 5 ปีซ้อน จากผลการสำรวจของบริษัทวิจัยชั้นนำ จัดโดยนิตยสาร Marketeer ถือเป็นความสำเร็จของแบรนด์ “อิชิตัน” ที่เป็น Brand Love ครองใจผู้บริโภคมาอย่างยาวนาน ทั้งนี้ เกิดจากความมุ่งมั่นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการใหม่ๆ เคียงข้างไปพร้อมกับผู้บริโภค



Product of the Year Award ประจำปี 2567

ผลิตภัณฑ์ “น้ำต่าง อิชิตัน พีเอชพลัส” สูตรผสมวิตามินดีและสารสกัดจากแปะก๊วย ได้รับรางวัลสินค้าและบริการแห่งปี “Product of the Year Awards” ประจำปี 2567 ในหมวดผลิตภัณฑ์สินค้าอุปโภคบริโภค จัดโดยนิตยสาร Business+ ร่วมกับวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล (CMMU)



องค์กรต้นแบบด้านสิทธิมนุษยชน ประจำปี 2567

รางวัลองค์กรต้นแบบด้านสิทธิมนุษยชน ประจำปี 2567 ประเภทองค์กรธุรกิจขนาดใหญ่ ในระดับ “ดีเด่น” จากกรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพ

THAISTAR Packaging Award ประจำปี 2567

รางวัลชนะเลิศการประกวด THAISTAR Packaging Award 2024 ในการประกวดบรรจุภัณฑ์ไทย กลุ่มประเภทต้นแบบบรรจุภัณฑ์เพื่อการจำหน่ายสำหรับสินค้าทั่วไป จากกระทรวงอุตสาหกรรม ด้วยผลงาน Ichitan New Year Box 2024 “Sustainable gifts”

ACTIVITIES.



การประกวดบรรจุภัณฑ์ไทย ประจำปี 2567 เพื่อค้นหาแบบประเทศไทยประกวดออกแบบภาชนะบรรจุภัณฑ์ในระดับเอเชียและระดับโลก



รางวัลแห่งความสำเร็จ ปี 2567



SET Awards ปี 2567

บริษัทฯ ได้รับรางวัลอันทรงเกียรติ จำนวน 2 รางวัล จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกอบด้วย

1. รางวัล Outstanding Company Performance
2. รางวัล Outstanding CEO

ความสำเร็จครั้งนี้สะท้อนให้เห็นการดำเนินงานธุรกิจของ อิชิตัน กรุ๊ป ที่ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว



CAC Change Agent Award ประจำปี 2567

บริษัทฯ ได้รับรางวัล CAC Change Agent Award ประจำปี 2567 ในการขยายเครือข่ายธุรกิจไปร่งใสไปยังคู่ค้าซึ่งเป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ให้เข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งของโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย



หุ่นยั่งยืน (SET ESG Ratings) ประจำปี 2567

บริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับดัชนีหุ่นยั่งยืน หรือ "SET ESG Ratings" ในกลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร ระดับ A ประจำปี 2567 ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2567

บริษัทฯ ได้รับประกาศเกียรติคุณ Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2567 ในด้านการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน จากสถาบันไทยพัฒน์



ผลประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการ ในระดับ "ดีเลิศ"

ได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการ บริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2567 (CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในระดับ 5 ดาว หรือ "ดีเลิศ" (Excellent) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 8

ส่วนที่

1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

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

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

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

ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายรวม 8,594.4 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้ในประเทศร้อยละ 94.2 และจากต่างประเทศร้อยละ 5.8 ทั้งนี้ ลูกค้าและพันธมิตรหลักของอิชิตัน คือ DKSH ซึ่งมีสัดส่วนรวมอยู่ที่ร้อยละ 81.3 ของรายได้รวมขององค์กร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้นำความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ การกิจ การวางแผนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณขององค์กร ซึ่งบริหารจัดการและนำเสนอโดยคณะกรรมการบริหาร โดยกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอในการติดตามผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ขององค์กร ประจำปีรายไตรมาส และรับทราบเรื่องดำเนินการที่สำคัญของฝ่ายจัดการ รวมถึงได้จัดให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารทุกระดับให้เป็นไปตามเป้าหมายกลยุทธ์ขององค์กรที่กำหนดไว้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี จึงมุ่งเน้นการปรับปรุงคุณภาพและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลาย รวมถึงการพัฒนาโอกาสทางธุรกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันภายในประเทศและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ คาดว่าจะพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่โดยเฉลี่ยปีละ 1-2 กลุ่มผลิตภัณฑ์

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานด้วยการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อประหยัดเวลาและเพิ่มประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

1.1.1 วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินธุรกิจในภาพรวม

บริษัทฯ มุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี โดยคุณค่านี้ มีความตั้งใจอย่างแรงกล้าในการสร้างธุรกิจที่มีคุณภาพให้มั่นคงและก้าวไกลอย่างยั่งยืนเริ่มจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนมีการลงทุนผ่านนวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิตกับระบบโรงงานที่ใช้พลังงานหมุนเวียนด้วยตัวเองให้ได้มากที่สุด เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด ตลอดจนเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคและคู่ค้าว่า จะได้รับสินค้าและบริการที่มีมาตรฐาน สามารถตอบสนองต่อความต้องการทั้งในปัจจุบันและอนาคต ผ่านช่องทางการกระจายสินค้าที่หลากหลาย เช่น ช่องทางออนไลน์ (E-Commerce), คาเฟ่, ค้าส่ง, ห้างร้านขนาดเล็ก/ใหญ่, และช่องทางการขายใหม่ๆ รวมถึงการส่งออกสู่ตลาดต่างประเทศ โดยมีพันธกิจในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล ซึ่งครอบคลุมสังคมและชุมชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน รวมถึงส่งเสริมค่านิยมองค์กร ICHITAN: Initiative & Innovation (ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์), Integrity (ยึดมั่นในจริยธรรม), Teamwork & Cooperation (ทำงานเป็นทีม), Achievement Orientation (มุ่งมั่นสู่ความสำเร็จ), Flexibility (ยืดหยุ่น/รวดเร็ว/ท้าทาย) เพื่อให้บริษัทฯ มุ่งไปสู่เป้าหมายในระยะยาวต่อไป โดยกำหนดเป้าหมายสำหรับปี 2566 – 2568 ไว้ดังนี้

Sustainable Growth: เน้นการเติบโตแบบก้าวกระโดดในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (RTD Tea Beverage) และเครื่องดื่มกลุ่มอื่นๆ (Non – Tea Beverage) ด้วยการสร้าง % GP มากกว่าร้อยละ 20 รวมถึงส่งเสริมให้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เฉลี่ยปีละ 1-2 กลุ่มผลิตภัณฑ์ เพิ่มศักยภาพการผลิตด้วยการใช้อัตราการใช้กำลังผลิต (Utilization Rate) ให้ได้ร้อยละ 85 ภายในปี 2568

Sustainable Business and Brand: สร้างความแข็งแกร่งให้กับแบรนด์อิชิตัน ด้วยการขับเคลื่อนกลยุทธ์ 3N (New Product, New Market, New Business) ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตลอดจนมุ่งเน้นการขยายตลาดใหม่ๆ ในต่างประเทศที่มีศักยภาพ พัฒนาช่องทางการจัดจำหน่าย สร้างความร่วมมือกับพันธมิตรในแต่ละประเทศ ต่อยอดธุรกิจและสร้างการดำเนินงานร่วมกันเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต อีกทั้ง เป็นการเพิ่มขีดความสามารถของธุรกิจในการแข่งขันในระดับโลกอีกด้วย

Sustainable Planet: บริษัทฯ จะเป็นผู้นำในการขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน ภายใต้แรงขับเคลื่อนและวิสัยทัศน์ของคุณค่านี้ และคณะกรรมการบริษัททุกท่าน โดยมุ่งมั่นที่จะเพิ่มสัดส่วนพลังงานสะอาด เพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอน CO2 สู่ชั้นบรรยากาศ รวมถึงลดการใช้พลาสติกในภาชนะบรรจุขวดให้เหลือน้อยที่สุด ด้วยเทคโนโลยีบรรจุแบบปลอดเชื้อซึ่งไม่เพียงแต่เป็นการสร้างประโยชน์ให้กับสิ่งแวดล้อม สังคมและชุมชนเท่านั้น แต่ยังช่วยให้การดำเนินงานธุรกิจเป็นไปอย่างยั่งยืนและมีประสิทธิภาพตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทานอีกด้วย

ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนา ปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และปรับตัวให้ทันต่อความท้าทายต่างๆ อย่างทันทั่วถึงและต่อเนื่อง โดยอยู่บนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้ธุรกิจสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน ตลอดจนสนับสนุนให้มีการดำเนินงานตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กร สหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) เพื่อประโยชน์ขององค์กรและสังคมทุกภาคส่วนตั้งแต่ระดับชุมชน สังคม และประเทศต่อไป

กลยุทธ์ทางการตลาด

สำหรับกลยุทธ์หลักทางการตลาดขององค์กร มี 5 แนวทาง คือ

• องค์กรที่เติบโตไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมมุ่งเน้นการส่งมอบเครื่องดื่มที่มีคุณภาพสูงและดีต่อสุขภาพ รวมถึงมีกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและคนรุ่นใหม่ ทั้งตลาดในประเทศและในต่างประเทศ ตลอดจนการส่งเสริมพัฒนาพนักงานให้มีศักยภาพ ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจด้วยธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคง โดยเฉพาะกลุ่มประเทศในแถบเอเชีย

• การส่งเสริมคุณค่าของแบรนด์

บริษัทฯ พร้อมส่งมอบคุณค่าที่ชัดเจนของแบรนด์ให้กับผู้บริโภค เช่น “อิชิตัน กรีนที” ส่งมอบประสบการณ์แปลกใหม่ในการดื่มชา รวมถึง “ร้อนร้อน ผีตผีต สู้ด้วยเย็น เย็นจากอิชิตัน” ส่งมอบเครื่องดื่มดับร้อน ดับเผ็ด ด้วยสมุนไพรฤทธิ์เย็น 12 ชนิด โดยที่ผู้บริโภคจะรับรู้คุณค่าของแบรนด์ได้ในทุกมิติ ไม่ว่าจะเป็นตัวผลิตภัณฑ์ (Product) บรรจุภัณฑ์ (Packaging Design) และกิจกรรมทางการตลาดต่างๆ (Marketing Activities)

• มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี

ผลิตภัณฑ์ทุกกลุ่มได้รับการส่งเสริมถึงสุขภาพผู้บริโภคที่ทั้งทางร่างกายและจิตใจ เริ่มต้นจากการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ตลอดจนมีกรรมวิธีในการผลิตที่พิถีพิถัน และมีบรรจุภัณฑ์ที่สะอาด ปลอดภัย และมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีรสชาติอร่อยตรงใจกับผู้บริโภคในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปรับลดปริมาณความหวานให้เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ โดยผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ผ่านมาตรฐานรับรองการผลิตและได้รับ “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” จากกระทรวงสาธารณสุข ซึ่งยังคงรสชาติอันเป็นเอกลักษณ์จากวัตถุดิบธรรมชาติ และเป็นนวัตกรรมของ “อิชิตัน” พร้อมทั้งแสดงส่วนประกอบในเครื่องดื่มและคุณค่าทางอาหารที่ชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์

• เจาะกลุ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ที่น่าสนใจสุขภาพ สร้างกระแสรักสุขภาพ อย่างต่อเนื่อง

พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ดีต่อสุขภาพ โดยเริ่มจากกลุ่มวิตามินวอเตอร์ (Vitamin Water) เช่น น้ำดำง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม หรือ กลุ่มชาพร้อมดื่มอย่างอิชิตัน 0 แคลอรี พลัส คาเทชิน เพื่อตอบรับกลุ่มผู้บริโภคยุคใหม่ที่ใส่ใจเรื่องสุขภาพ และสถานการณ์ที่ทุกคนต้องตระหนักถึงการบริโภคผลิตภัณฑ์ที่ใส่ใจสุขภาพมากยิ่งขึ้น

• เจาะกลุ่มเป้าหมายคนรุ่นใหม่อย่าง Gen Z

พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มคนรุ่นใหม่ Gen Z อย่างเช่น ดันซันซู (Tansansu) โคเรียน โซดา ที่สามารถตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่ม Gen Z ที่ชื่นชอบความเก๋าส์ทั้ง K-pop , K-Series

• สร้างประสบการณ์ร่วมของผู้บริโภค

ศึกษาและพัฒนาแคมเปญทางการตลาดใหม่ๆ ให้ทันต่อพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วของผู้บริโภค ผ่านการจัดกิจกรรมร่วมกันกับผู้บริโภคในแต่ละกลุ่มตามความเหมาะสม เช่น การลุ้นชิงโชคได้ฝา การแลกของรางวัล และการให้การสนับสนุนของแบรนด์ต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อสร้างประสบการณ์และความผูกพันระหว่างอิชิตันกับผู้บริโภคให้ยั่งยืน

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2553

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

ปี 2555

- โรงงานเริ่มดำเนินการผลิตด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวด (ม.ค.) และ 1 สายการผลิตกล่อง (เม.ย.)
- เพิ่มกำลังการผลิตอีก 1 สายการผลิตขวด รวมเป็น 2 สายการผลิตขวด
- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2555 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม

ปี 2556

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

ปี 2554

- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2554 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600.0 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 6.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท/หุ้น โดยเป็นการเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
- โรงงานเริ่มทดสอบกระบวนการผลิตครั้งแรกด้วยกำลังการผลิต 1 สายการผลิตขวดและ 1 สายการผลิตกล่อง
- เกิดเหตุการณ์น้ำท่วมอุทกภัย ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการฟื้นฟูรวม 1,180.6 ล้านบาท และมีรายได้ที่รับรู้จากเงินชดเชยของบริษัทประกันภัยส่วนแรก จำนวน 600.0 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจากมหาอุทกภัยที่รับรู้ในปี 2554 เป็นมูลค่า 580.6 ล้านบาท โดยในปีถัดไป บริษัทฯ ได้รับเงินชดเชยทั้งหมดจากบริษัทประกันภัย ส่งผลให้ต้องรับรู้รายได้ส่วนที่เหลือในปี 2555 เพิ่มอีกจำนวน 518.8 ล้านบาท (สุทธิจากรายการขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ในปี 2555 จำนวน 50.5 ล้านบาท)
- ในเดือนพฤศจิกายน ได้เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด”

ปี 2558

เปิดตัวเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มที่ประเทศอินโดนีเซีย ภายใต้การดำเนินงานของ “บริษัท พีที อีซี ดัน อินโดนีเซีย” โดยวางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม

ปี 2562

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

ปี 2563

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

ปี 2565

- จับมือร่วมกับบริษัท เนสท์เล่ (ประเทศไทย) ในการออกตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ คือ “ไอศกรีมชาเขียวและอันนี่เลมอน”
- บริษัทฯ ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ “ตันซันซู” เครื่องดื่มโซดาสไตส์เกาหลี

ปี 2567

- เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 คณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติให้เลิกกิจการ “บริษัท อิซิตัน เพาเวอร์ จำกัด” ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป ทั้งนี้ การเลิกกิจการของบริษัทย่อยดังกล่าว สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ ในการปิดบริษัทย่อยที่ไม่มีกิจกรรมทางธุรกิจแล้ว และไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ
- ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ “ตันเพาเวอร์” เครื่องดื่มชูกำลัง
- ได้รับรางวัลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ” หรือ 5 ดาว สัญลักษณ์ จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) ต่อเนื่องกันเป็นปีที่ 8
- ได้รับคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ระดับ “A” ประจำปี 2567 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) (ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3)
- ได้รับรางวัล No.1 Brand Thailand ประจำปี 2567 จากผลการสำรวจความนิยมของผู้บริโภคในประเทศ ต่อเนื่องเป็นปีที่ 5

ปี 2557

- เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2557 บริษัทฯ ได้ทำการเข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ซื้อสิทธิในเครื่องหมายการค้า “ไบเล่” (หรือ Bireley’s) พร้อมสูตรการผลิตจาก บริษัท ชันนี เอิร์บ อินเตอร์เนชั่นแนล เบฟเวอเรจ
- เข้าร่วมทุนในกิจการร่วมค้าในประเทศอินโดนีเซีย (Joint Venture)

ปี 2560

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

ปี 2564

ได้รับคัดเลือกรายชื่อหุ้นให้อยู่ในดัชนี SET 100

ปี 2566

- คณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท อิซิตัน เพาเวอร์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) จำนวน 75,000,000 บาท โดยบริษัทฯ เป็นผู้เพิ่มทุนทั้งจำนวน เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และชำระหนี้สินให้กับบริษัทฯ ส่งผลให้บริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียนรวม 76,000,000 บาท
- คณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติการขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนคืนให้กับบริษัท พรดิทิฟ จำกัด จำนวน 5,036 หุ้น เป็นมูลค่า 92,600,000 บาท เนื่องจาก PDT มีผลการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญา

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

โครงสร้างรายได้	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขาย						
- กลุ่มเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม	5,908.8	92.9	7,212.3	89.2	7,990.4	92.1
- กลุ่มเครื่องดื่มไม่ใชชาและอื่นๆ	431.6	6.8	837.6	10.4	604.0	7.0
รวมรายได้จากการขายสุทธิ	6,340.4	99.7	8,049.9	99.6	8,594.4	99.1
2. รายได้อื่น	19.2	0.3	35.1	0.4	76.7	0.9
รวมรายได้	6,359.6	100.0	8,085.0	100.0	8,671.1	100.0
ส่วนแบ่งตลาด*	ร้อยละ 29.9		ร้อยละ 33.0		ร้อยละ 34.3	
จำนวนรสชาติ	22 รสชาติ		25 รสชาติ		27 รสชาติ	

ที่มา: ดัชนีค่าปลีกของ Nielsen ข้อมูลเดือนธันวาคม 2567

ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 8,594.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.8 จากปีก่อนที่มีรายได้ 8,049.9 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกลดลงร้อยละ 25.0 จากปีก่อน สัดส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.6 ในขณะที่กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ และค่าเสื่อมราคา (EBITDA) เท่ากับ 2,283.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.3 จากปีก่อน ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับ 1,946.4 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 1,306.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 18.7 จากปีก่อน ซึ่งมีกำไรสุทธิเท่ากับ 1,100.4 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากตลาดชาพร้อมดื่ม ชาสมุนไพร และน้ำดื่มที่มีอัตราการเติบโตในประเทศอย่างต่อเนื่อง ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลงเนื่องจากปัญหาการกักตุนของประเทศไทยในกลุ่ม CLMV สำหรับรายได้จากการรับจ้างผลิตสินค้า (OEM) เพื่อส่งออกมาจากการขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิตเป็นบางช่วงเวลา

1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”) เดิมชื่อ บริษัท ไม่ตัน จำกัด ก่อตั้งเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2553 ด้วยทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นแบบฟิวชั่นสไตล์คอร์ด และร้านช็อกโกแลตสดสไตล์ญี่ปุ่นรวมถึงการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม อย่างไรก็ตาม เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานมุ่งเน้นไปที่ธุรกิจเครื่องดื่มเพียงอย่างเดียว และบรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มชาคุณภาพของประเทศไทย บริษัทฯ จึงได้ขายธุรกิจอาหารออกไปในเดือนมกราคม 2556 ทั้งนี้ ในปี 2554 อิชิตันเริ่มต้นด้วยการเป็นผู้นำจำหน่ายเครื่องดื่มฟิงก์ซันนัล จำนวน 2 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า “อิชิตัน ดับเบิลริงค์” รวมถึงได้วางจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มครั้งแรก จำนวน 3 รสชาติ ภายใต้ชื่อทางการค้า “อิชิตัน กรีนที”

บริษัทฯ ลงทุนก่อสร้างโรงงานการผลิตเครื่องดื่มที่มีกำลังการผลิตแบบขวด 1 สายการผลิต และแบบกล่อง 1 สายการผลิต ณ ที่ตั้งสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา โดยโรงงานเริ่มดำเนินการทดสอบการผลิตครั้งแรกในเดือนกันยายนปี 2554 ทั้งนี้ ในเดือนตุลาคมปี 2554 สายการผลิตของอิชิตันได้รับผลกระทบจากมหาอุทกภัย ซึ่งสามารถเริ่มดำเนินการผลิตได้อีกครั้งในช่วงต้นปี 2555 ด้วยกำลังการผลิตแบบขวด 2 สายการผลิต และแบบกล่อง 2 สายการผลิต

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

ในปี 2567 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 7 สายการผลิตขวด และ 2 สายการผลิตกล่อง มีกำลังการผลิตทั้งหมด 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี โดยผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งหมด 27 รสชาติ

กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทในปัจจุบัน

ในปี 2567 กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีทั้งหมด 7 สายผลิตภัณฑ์ ทั้งในบรรจุภัณฑ์รูปแบบขวด ดังนี้

1.1 เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที (เครื่องดื่มชาเขียวที่เน้นคุณภาพของวัตถุดิบ) มีทั้งหมด 10 รสชาติ ได้แก่

- รสต้นตำรับ
- รสน้ำผึ้งผสมมะนาว
- รสชมพูข้าวญี่ปุ่น
- รสจันทน์เขียว
- รสโยเกิร์ตเลมอน
- รสสตอว์เบอร์รีเลมอนเนด
- รสโยเกิร์ตสตอว์เบอร์รี
- รสมะลิ พลัส คาเทชิน (ไม่มีน้ำตาล)
- รสแคนดี้แอปเปิ้ล
- รสเก็กฮวย

1.2 เครื่องดื่มสมุนไพรภายใต้ชื่อการค้า “เย็นเย็น โดยอิชิตัน” มีทั้งหมด 3 รสชาติ ได้แก่

- น้ำจืดเย็น
- เก็กฮวยผสมน้ำผึ้ง
- ถั่งหูลู่ (ขายเฉพาะช่วง)

1.3 เครื่องดื่มอู๋หลงพร้อมดื่ม มีทั้งหมด 1 รสชาติ ได้แก่ อู๋หลง พลัส คาเทชิน (ไม่มีน้ำตาล)

- 1.4 เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม ชิชิโอเกะ กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนอย่างเป็นทางการโดยสมาคมผู้ส่งออกชา จังหวัดชิชิโอเกะ ประเทศญี่ปุ่น มีทั้งหมด 4 รสชาติ ได้แก่
- สูตรไม่มีน้ำตาล
 - สูตรหวานน้อย
 - ชาคั่ว + มัทฉะ (ไม่มีน้ำตาล)
 - มะลิ (หวานน้อย)
- 1.5 เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน อิชิตัน น้ำต่าง 3 ผลิตภัณฑ์ ได้แก่
- น้ำต่าง 8.5 ผสมวิตามินบีรวม
 - น้ำต่าง 8.5 ผสมวิตามินดีและกิงโกะ
 - น้ำต่าง 8.5 ผสมสารสกัดชิปีตี
- 1.6 เครื่องดื่มโซดาสไตล์เกาหลี แบรินด “ตันซันซู” มีทั้งหมด 5 รสชาติ ได้แก่
- รสโซจูบอมม์
 - รสโซจูโยเกิร์ต
 - รสโซจูไอศกรีมเมล่อน
 - รสโคเรียนฮันนี่เลมอน
 - รสสตอว์เบอร์รี่แดงโม
- 1.7 เครื่องดื่มชูกำลัง แบรินด “ตัน เพาเวอร์” จำนวน 1 รสชาติ

บริษัทฯ ได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายหลัก 3 ราย ได้แก่ 1.) บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด (DKSH) 2.) บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด และ 3.) บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด (IGT) ซึ่งมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการรักษาสถานะลูกค้าของช่องทางจัดจำหน่ายร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ที่เน้นกลุ่มเป้าหมายที่ไม่ทับซ้อนกับกลุ่มเป้าหมายของ DKSH และ บุญรอดเอเชีย ทางบริษัท ไอแอม กรีนที จำกัด (IGT) โดยคุณธัญธิดา ภาสกรนที (พี่สาวของคุณตัน ภาสกรนที) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 80 (ร้อยละ 20 ถือโดยกลุ่มตระกูลไตรพลฤกษ์และเจริญโสภางค์ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับองค์กรและผู้บริหารขององค์กร) ดำเนินธุรกิจภายใต้วัตถุประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องดื่มอิชิตันในช่องทางประเภทร้านค้าแบบดั้งเดิม

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 1,300 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 1,300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “อิชิตัน กรีนที” เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม “ชิชิโอเกะ” เครื่องดื่มสมุนไพร “เย็นเย็น”, เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน “อิชิตัน น้ำต่าง” และเครื่องดื่มโซดาสไตล์เกาหลี “ตันซันซู”

ลักษณะและรูปแบบผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 27 รสชาติ ภายใต้ขนาดบรรจุภัณฑ์ 11 ประเภท โดยมีรายละเอียดปรากฏดังตารางนี้

บรรจุภัณฑ์	ขวด										
	250-300 ml	275-280 ml	315 ml	330 ml	350 ml	360 ml	400 ml	410-420 ml	440 ml	550 ml	500-600 ml
ราคา (บาท)	10	10	10	15	10	20	15	20	30	20	25
เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม	✓	✓						✓	✓		✓
เครื่องดื่มสมุนไพร			✓				✓				
เครื่องดื่มอู่หลงพร้อมดื่ม								✓			
เครื่องดื่มน้ำผสมวิตามิน					✓					✓	
เครื่องดื่มโซดา				✓		✓					

ช่องทางการจัดจำหน่ายหลัก

- ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลัก บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดจำหน่ายรายหลักของบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 81.3 ของยอดขายปี 2567 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) โดยบริษัทฯ ได้จัดทำสัญญาระยะยาวกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ พร้อมติดตามสถิติจำนวนร้านค้าปลีกสมัยใหม่และร้านค้าส่งค้าปลีกแบบดั้งเดิม ที่ตัวแทนของผู้จัดจำหน่ายสามารถเข้าถึง เพื่อบริหารการกระจายผลิตภัณฑ์และบริหารส่วนลดการค้า
- ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลัก บริษัท ไอแอมกรีนที จำกัด คิดเป็นร้อยละ 8.9 ของยอดขายปี 2567 มุ่งเน้นกลุ่มร้านค้าเครือข่ายชาเขียว, ร้านอาหาร, ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade), รถเงินสด และคู่ค้าที่ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นไม่ครอบคลุม
- ตัวแทนผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ราย บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด คิดเป็นร้อยละ 4.0 ของยอดขายปี 2567 มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าที่มีร้านค้าเครือข่ายชาเขียว, ร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) และร้านค้าที่อยู่ในเครือข่ายของ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด
- ส่งออกต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 5.8 ของยอดขายปี 2567

การจัดจำหน่าย	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
ตลาดในประเทศ	ร้อยละ 90.3	ร้อยละ 91.7	ร้อยละ 94.2
ตลาดส่งออก	ร้อยละ 9.7	ร้อยละ 8.3	ร้อยละ 5.8

ผู้จัดจำหน่ายแต่ละรายมีอาณาเขตการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และร้านในเครือข่ายหลักที่ไม่ทับซ้อนกัน บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่มากกว่าร้อยละ 94.2 ในประเทศไทย โดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันใน “หมายเหตุประกอบงบการเงิน”

1.2.3 บัณฑิตเสริมการลงทุน

- บริษัทฯ ไม่ได้รับสิทธิส่งเสริมการลงทุนใดๆ จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน -

1.2.4 การตลาดและการแข่งขัน

• กลยุทธ์การแข่งขัน / กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย / การจำหน่าย และช่องทางการจำหน่าย

ในปี 2567 เป็นปีที่ตลาดเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์เติบโตจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่ฟื้นตัวจากการกลับมาเปิดประเทศ อีกทั้ง ได้รับประโยชน์จากนักท่องเที่ยวที่เข้ามาเที่ยวและใช้จ่ายมากขึ้น ซึ่งตลาดชาวพร้อมดื่มเป็นตลาดที่มีการเติบโตเป็นอันดับ 1 และเมื่อรวมกับแคมเปญการตลาดและการขายที่มีประสิทธิภาพภายใต้งบประมาณที่เหมาะสมทำให้ “อิชิตัน” เติบโตได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รับส่วนแบ่งตลาดเครื่องดื่มเพิ่มจากการเข้าสู่ตลาดน้ำวิตามิน ตลาดน้ำอัดลม เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคอย่างชัดเจน ซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าตลาดเครื่องดื่มพร้อมดื่มในประเทศไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้จะยังคงมีศักยภาพเติบโตต่อไป

• กลยุทธ์บริหารแบรนด์ให้แข็งแกร่ง

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มที่มีในตลาดปัจจุบันมีความแตกต่างด้านรูปลักษณ์และรสชาติค่อนข้างน้อย ทั้งนี้ การออกแบบผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่น การสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่ง เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยสร้างความแตกต่างและเอกลักษณ์ให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้ อีกทั้ง ยังช่วยเสริมสร้างและรักษาฐานลูกค้าไว้โดยบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างตราผลิตภัณฑ์ “อิชิตัน” ให้สะท้อนจุดยืนถึงการเป็นผู้นำที่เชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ชาพร้อมดื่ม และได้จัดทำแผนการสื่อสารทางการตลาด โดยใช้วิธีการสื่อสารในรูปแบบ 360 องศา เพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภค

• กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

เพื่อเป็นการต่อยอดจุดยืนของแบรนด์ผลิตภัณฑ์คุณภาพ บริษัทฯ จึงได้ควบคุมคุณภาพผลิตภัณฑ์ทุกช่วงโซ่การผลิต ตั้งแต่การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ กระบวนการผลิตที่มีความพิถีพิถัน การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อให้เครื่องดื่มคงคุณค่าความเป็นธรรมชาติและคุณภาพดีเมื่อผู้บริโภคเปิดดื่ม

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีทีมวิจัยและพัฒนาที่มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี ซึ่งจะทำหน้าที่ในการคิดค้นสูตรใหม่ๆ ที่เหมาะสมกับความชื่นชอบของคนไทยและต่างประเทศโดยเฉพาะผู้บริโภคที่เน้นการดูแลสุขภาพ บริษัทฯ จึงผลิตผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่มใน แบริด ซีซีโอเค กรีนที เป็นผลิตภัณฑ์แรกในประเทศไทยที่ได้รับการสนับสนุนโดยสมาคมผู้ส่งออกชาจังหวัดซีซีโอเค ประเทศญี่ปุ่น

ในส่วนของบริษัทฯ ได้ใส่ใจรายละเอียดของรูปลักษณ์ และขนาดบรรจุภัณฑ์ โดยองค์ประกอบของบรรจุภัณฑ์ที่จากวัสดุที่ปลอดภัย ดีต่อสิ่งแวดล้อม สะดวกต่อการบริโภค สามารถสร้างความจดจำในผลิตภัณฑ์ได้เป็นอย่างดี ในขณะที่ รูปลักษณ์ของฉลากได้รับการออกแบบให้มีความทันสมัยมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบาย เรื่องการให้ข้อมูลกับผู้บริโภคอย่างโปร่งใส โดยระบุถึงคุณค่าทางโภชนาการและแคลอรีอย่างชัดเจนบนฉลากบรรจุภัณฑ์เพื่อการตัดสินใจซื้อที่ง่ายมากขึ้น

• การบริหารผลิตภัณฑ์คงคลัง และต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ

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

• กลยุทธ์การบริหารช่องทางจัดจำหน่าย และการกระจายผลิตภัณฑ์

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

• กลยุทธ์การตลาดและการขาย

การพยากรณ์ความต้องการบริโภค

บริษัทฯ คาดการณ์ปริมาณความต้องการบริโภคเครื่องดื่มตามข้อมูลและสถิติในอดีต โดยวิเคราะห์ถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความต้องการซื้อในแต่ละช่วงเวลา อาทิ เช่น ฤดูกาล เทศกาล สภาพการแข่งขัน และภาวะทางเศรษฐกิจในขณะนั้นๆ โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ ฝ้าติดตามควบคุมระดับความคลาดเคลื่อนของการพยากรณ์ความต้องการบริโภคไว้ไม่เกิน 10% โดยการพยากรณ์ความต้องการบริโภคที่ใกล้เคียงความเป็นจริง

การวางแผนการตลาดและการส่งเสริมการขาย

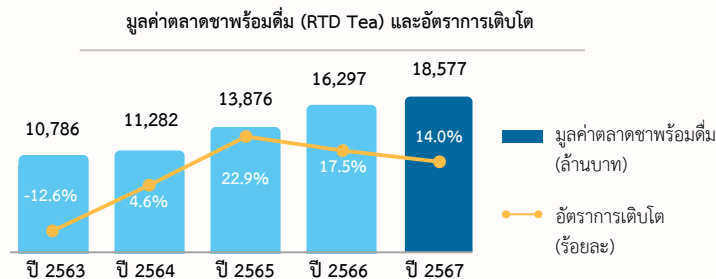
เนื่องจากปัจจุบันพฤติกรรมผู้บริโภคที่ปรับเปลี่ยนไปตามพัฒนาการของเทคโนโลยี จึงทำให้การสื่อสารและการสร้างแคมเปญกับผู้บริโภคต้องถูกจัดสรรออกเป็นแคมเปญย่อยๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละกลุ่ม ผ่านช่องทางที่ผู้บริโภคแต่ละกลุ่มสามารถเข้าถึงได้

การกำหนดราคาและส่วนลดการค้า

เครื่องดื่มพร้อมดื่มเป็นผลิตภัณฑ์ที่มี demand ผันผวนไปตามฤดูกาล บริษัทฯ จึงต้องปรับเปลี่ยนและทบทวนนโยบายการให้ส่วนลดการค้าให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่การกำหนดราคาขายไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้มากนักจากสภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มค่อนข้างรุนแรง

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้หลักมาจากการขายเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มสำหรับปี 2567 คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 92.1 ของรายได้รวม และเป็นเครื่องดื่มกลุ่มที่ไม่ใช่ชาและอื่นๆ ร้อยละ 7.0 ข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมจึงเน้นข้อมูลตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม ในปี 2567 ตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (Ready to Drink Tea) มีมูลค่ารวม 18,577 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.0 ทั้งนี้ เป็นผลจากการส่งเสริมการท่องเที่ยวในประเทศให้เกิดการจับจ่ายใช้สอย ส่วนแบ่งตลาดของกลุ่มธุรกิจเครื่องดื่มชาพร้อมดื่มภายในประเทศของปี 2567 ได้แก่ อิชิตัน 27.0%, เย็นเย็น 5.9%, ซิซโอะกะ 1.4%, คู่แข่งหลัก 40.4%, และอื่นๆ 25.3%



ที่มา: Nielsen Index 2024

แนวโน้มการบริโภคเครื่องดื่มของผู้บริโภคในปัจจุบัน เน้นทางเลือกที่หลากหลายมากขึ้น รวมถึงการดูแลสุขภาพ ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพจึงเริ่มได้รับความนิยมสูง ทั้งแบบที่ไม่มีน้ำตาล น้ำตาลน้อย หรือการให้ความหวานจากธรรมชาติ รวมถึงสารที่มีคุณประโยชน์พิเศษอื่นๆ เช่น วิตามินที่ใส่เพิ่ม ถือเป็นโอกาสทางการตลาดขององค์กร ทำให้แผนกวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของ อิชิตัน กรุ๊ป ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มมีความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ใส่ใจสุขภาพมากเป็นพิเศษ ตลาดชาพร้อมดื่มก็ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อไปได้อีกในอนาคต รวมถึงผลิตภัณฑ์กลุ่มใหม่ที่ยังคงได้รับการตอบรับอย่างดีจากผู้บริโภค

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาช่องทางการจำหน่ายในประเทศทั้งร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade: MT) และร้านค้าปลีกแบบดั้งเดิม (Traditional Trade: TT) ผ่านคู่ค้าผู้จัดจำหน่ายหลักทั้ง 3 ราย โดยมีการกำหนดแนวทาง ตั้งเป้าหมายการเติบโต และพัฒนาโปรแกรมการส่งเสริมการขายเฉพาะในแต่ละช่องทางร่วมกันเพื่อให้ตรงกับกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ มีการจับมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่งในประเทศท้องถิ่นที่เข้าไปทำตลาด โดยร่วมกันพัฒนาผลิตภัณฑ์และกิจกรรมการตลาดที่โดนใจ ตรงตามความต้องการของผู้บริโภคและพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพ โดยมีสัดส่วนยอดขายส่วนการส่งออกอยู่ที่ร้อยละ 5.8 บริษัทฯ ได้มีแผนการร่วมมือกับพันธมิตรในหลายประเทศเพื่อให้ออชิตันเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ตลอดจนการให้ความสำคัญกับการใช้กำลังการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ

1.2.5 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดหาวัตถุดิบ (Procurement)

ผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของอิชิตัน ผลิตจากโรงงานอิชิตัน การสรรหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ ได้แก่ ใบชา น้ำตาลฟรุกโตส น้ำตาลทราย และน้ำ เพื่อป้อนเข้าสู่โรงงาน บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมคุณภาพทุกขั้นตอนก่อนนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ตั้งแต่การเพาะปลูก การคัดเลือกวัตถุดิบ และการจัดเก็บวัตถุดิบ เพื่อให้วัตถุดิบที่นำไปใช้ในกระบวนการผลิตมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสูง ทั้งนี้ สำหรับการว่าจ้างผลิตผลิตภัณฑ์บริษัทฯ จะจัดส่ง Premix ไปให้ผู้รับจ้างผลิตเพื่อปกป้องสูตรการผลิต พร้อมมีมาตรการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่ผู้ผลิตภายนอกใช้ โดยการระบุรายชื่อซัพพลายเออร์ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์คู่ค้าของบริษัทฯ (Approved Vendor List) และชนิดของวัตถุดิบอย่างชัดเจน อีกทั้งยังมีการส่งพนักงานของ อิชิตัน กรุ๊ป เข้าไปตรวจสอบรายเดือน เพื่อสอบถามการควบคุมคุณภาพการผลิตของผู้ผลิตภายนอกอีกด้วย

- **ใบชาออร์แกนิก:** บริษัทฯ ได้วางแผนการผลิตและกำหนดปริมาณการเพาะปลูกใบชาในแต่ละปีโดยได้มีการทำสัญญาโดยเฉลี่ยอายุ 1 ปี กับผู้จัดจำหน่ายใบชา ซึ่งเป็นผู้รวบรวมใบชาจากชาวไร่เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีวัตถุดิบไม่เพียงพอ นอกจากนี้ ได้ควบคุมคุณภาพของใบชาโดยมีฝ่ายวิจัยพัฒนามาร่วมทำหน้าที่กำกับขั้นตอนการเพาะปลูกที่ปลอดภัยและเหมาะสม และสารเคมี หมักใบชา เก็บยอดใบชา อบใบชา เก็บรักษาก่อนส่ง รวมถึงได้มีการติดตามและตรวจสอบถึง กลิ่น รสชาติ น้ำหนัก สี สัน เพื่อควบคุมคุณภาพของใบชา ให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพระดับสูงก่อนที่จะนำเข้าสู่กระบวนการผลิต ซึ่งใบชาพร้อมดื่มจะถูกรับเก็บในห้องควบคุมอุณหภูมิเพื่อรักษาคุณภาพของใบชาให้คงที่ ใบชาที่ผลิต/จัดหาโดยคู่ค้าแต่ละรายเป็นวัตถุดิบที่สามารถใช้ทดแทนกันได้ หากคู่ค้ารายใดไม่สามารถจัดส่งใบชาให้ได้ก็สามารถสั่งซื้อจากคู่ค้ารายอื่นได้ เนื่องจากในการผลิตเครื่องดื่มชาแต่ละประเภท อาทิ เครื่องดื่มชาเขียวหรือชาดำ ซึ่งตั้งต้นจากใบชาประเภทเดียวกัน แต่ขึ้นอยู่กับกระบวนการนำใบชาผ่านกระบวนการผลิต

- **น้ำตาลฟรุกโตสและน้ำตาลทราย:** ถือเป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้ง่ายในประเทศไทย และไม่มีมีความแตกต่างกันอย่างมีนัยสำคัญด้านคุณภาพระหว่างกลุ่มผู้ผลิต ทั้งนี้ ราคาน้ำตาลมีความผันผวนบ้างขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละปีและสอดคล้องกับราคาตลาดโลก อย่างไรก็ตาม เนื่องจากแนวโน้มการใส่ใจดูแลสุขภาพในปัจจุบัน แสดงให้เห็นถึงสัญญาณที่ดีของการลดปริมาณการใช้น้ำตาลของภาคอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่เริ่มลดลง

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

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

- **ก๊าซธรรมชาติ:** บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง โดยสัญญามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และสามารถต่ออายุได้ โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

นอกจากนี้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและเพื่อให้ได้มาซึ่งราคาที่สมเหตุสมผล บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเลือกซื้อวัตถุดิบจากคู่ค้าผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ และที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อรวม

ขั้นตอนการผลิต (Production Process)

กระบวนการผลิตหลักที่สำคัญ ได้แก่ การสกัดชา การปรุงรสชาดี การบรรจุขวด และการควบคุมคุณภาพ โดยทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิตจะปลอดสารเคมีและมีระบบควบคุมที่ทันสมัยไปจนจะถูกไล่เลียงเข้าหม้อ สกัดที่ควบคุมอุณหภูมิแล้วทำให้เย็นและทิ้งไว้ให้ตกตะกอน ซึ่งน้ำชาจะถูกไล่เลียงผ่านการกรองอย่างละเอียดต่อไปยังหม้อปรุงรสชาดีที่ทำหน้าที่ผสมส่วนผสมต่างๆ และน้ำชาที่ปรุงรสแล้วจะถูกไล่เลียงเพื่อบรรจุขวดต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ติดตั้งระบบกระบวนการผลิตเครื่องดื่มประเภทปลอดเชื้อชนิดบรรจุเย็น (Cold Aseptic Filling System) ซึ่งเป็นเทคโนโลยีการผลิตเครื่องดื่มล่าสุดจากประเทศญี่ปุ่น ทำให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ทรงคุณค่า ใหม่และสดเสมอ และปลอดภัยสูงสุดสำหรับผู้บริโภค โดยผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มที่ผสมส่วนผสมต่างๆ แล้วจะผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์ด้วยความร้อนสูง หลังจากนั้นจะทำให้เย็นตัวลงอย่างรวดเร็ว แล้วนำผลิตภัณฑ์มาบรรจุลงขวดพลาสติก (PET) และปิดผนึกด้วยฝาพลาสติกที่ผ่านการฆ่าเชื้อจุลินทรีย์แล้ว โดยทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิตมีระบบควบคุมและบันทึกข้อมูลแบบอัตโนมัติ เมื่อมีสิ่งผิดปกติเกิดขึ้นในระหว่างการผลิต ระบบการผลิตจะหยุดการผลิตทันที พร้อมทั้งได้รายงานความผิดปกติที่เกิดขึ้นเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่ควบคุมการผลิต ณ ขณะนั้นสามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างทันท่วงที และลดผลเสียหายต่อสายการผลิตน้อยที่สุด

การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพ (Quality Assurance)

บริษัทฯ ควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ การตรวจสอบระบบการทำงานของฝ่าย การประเมินผู้ขาย และการตรวจสอบผลิตภัณฑ์ก่อนการรับเข้ากระบวนการผลิต มีการตรวจสอบคุณภาพด้วยโดยใช้ Quality plan ซึ่งเป็นเครื่องมืออ้างอิงมาตรฐานการสุ่มตัวอย่างตามมาตรฐาน MIL-STD_105E และมีการตรวจคุณภาพผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปทางด้านกายภาพ เคมี ชีวภาพ ประสาทสัมผัสตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ก่อนการส่งผลิตภัณฑ์ออกจำหน่าย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการรักษาคุณภาพและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำระบบการจัดการเชิงบูรณาการคุณภาพสุลักษณะ ความปลอดภัยอาหาร ได้แก่ การจัดทำระบบ GMP, ISO22000 : 2018, TAS 9024-2021, HACCP Codex Alimentarius (HACCP), TAS 9023-2021, GHP Codex Alimentarius (GHP), FSIS22000, ISO9001:2015, ISO14001:2015, ISO17025:2017, ISO50001:2018, MUI HALAL, HALAL CICOT, และมาตรฐานสากลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ รายละเอียดมาตรฐานดังกล่าวเปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน”

ต้นทุนหลัก (Cost of Sales)

ในช่วง ปี 2565 - 2567 ต้นทุนขายหลักขององค์กร คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณร้อยละ 50 - 60 ของต้นทุนขายรวม ซึ่งมีรายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตาราง ดังนี้

ต้นทุนขาย	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป	3,063.6	59.4	3,786.0	61.4	3,908.9	61.2
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	547.3	10.6	546.8	8.9	550.9	8.6
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	293.8	5.7	341.8	5.5	351.0	5.5
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	23.2	0.5	25.6	0.4	33.5	0.5
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	154.3	3.0	176.5	2.9	187.4	2.9
อื่นๆ	1,071.6	20.8	1,286.5	20.9	1,350.5	21.2
รวมต้นทุนขาย	5,153.8	100.0	6,163.2	100.0	6,382.2	100.0
รายได้จากการขาย	6,340.4		8,049.9		8,594.4	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	18.7		23.4		25.7	

กำลังการผลิตรวม (Production Capacity)

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีกำลังการผลิตขวดรวม 7 สายการผลิต หรือคิดเป็น 1,500 ล้านขวด/ปี (หรือเทียบเท่า 630 ล้านลิตร/ปี)

1.2.6 การวิจัยและพัฒนา

การวิจัยและพัฒนา ถือเป็นหนึ่งในหัวใจหลักของการดำเนินธุรกิจขององค์กร หนึ่งในกิจกรรมดำเนินงานที่ช่วยเสริมสร้างศักยภาพการแข่งขันเพื่อขับเคลื่อนความเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่ม และได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย บริษัทฯ สนับสนุนให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายธุรกิจเครื่องดื่ม ฝ่ายโรงงาน และฝ่ายการตลาดเข้ามามีส่วนร่วมกับแผนกวิจัยและพัฒนา ในการออกแบบ พัฒนา และปรับปรุงวัตถุดิบ ผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้าต่อทุกผลิตภัณฑ์ที่คิดค้นขึ้น ภายหลังจากการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ฝ่ายวิจัยจะมีการออกแบบสำรวจความคิดเห็นของผู้บริโภคที่มีต่อผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ดีขึ้น ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค นอกจากนี้ แผนกวิจัยและพัฒนา ยังมีขอบข่ายการดำเนินการที่สำคัญในการวิจัยพัฒนากรรมวิธีใหม่ๆ รวมถึงการใช้วัตถุดิบหรือวัสดุทดแทนเพื่อลดต้นทุนการผลิตอีกด้วย เช่น การเปลี่ยนแปลงวัสดุของฉลากบรรจุภัณฑ์ จาก PVC เป็น PET การเปลี่ยนพลาสติกฟรอมจาก PET เป็น rPET การลดความหนาของฟิล์มหุ้มแพ็ค การพัฒนาคุณภาพกล่องกระดาษลูกฟูกให้ไม่มีเนื้อกระดาษหลุดเพื่อลดต้นทุนค่าบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้พัฒนาความรู้ที่เกิดจากประสบการณ์การดำเนินงานและนำมาเผยแพร่ให้กับองค์กรและหน่วยงานที่สนใจ โดยมีองค์กรและหน่วยงานที่สนใจขอเข้าเยี่ยมชมศูนย์การเรียนรู้ “ต้นแลนด์” ในการปลูกจิตสำนึกให้กับคนในสังคมให้เรียนรู้ถึงการใช้ทรัพยากรอย่างพอเพียง การลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสิ่งแวดล้อม ภายใต้แนวคิด “กรีนในแวชั่น” นวัตกรรมแห่งองค์กร คือ ผลลัพธ์จากการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจัง สร้างการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก เพื่อส่งเสริมมูลค่าของกิจการและมูลค่าทางเศรษฐกิจกลับคืนสู่ผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างยั่งยืน

1.2.7 สินทรัพย์ที่ใช้ประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มี “สินทรัพย์ถาวร” หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ เป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวม 3,308.1 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

ที่ตั้ง	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน			
ที่ดินเนื้อที่รวม 75-3-80 ไร่ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 ที่ตั้งของโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่ตั้งในโครงการสวน อุตสาหกรรมโรจนะ โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จ.พระนครศรีอยุธยา	เจ้าของ	229.7	จำนองกับธนาคาร
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (รวมส่วนตกแต่งและระบบภายใน)			
อาคารโรงงานผลิต สำนักงาน และอาคารสนับสนุนที่ตั้งในโครงการสวนอุตสาหกรรมโรจนะ ตามโฉนดเลขที่ 13425 และ 33355 โซน 8 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จ.พระนครศรีอยุธยา	เจ้าของ	1,194.8	จำนองกับธนาคาร
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน			
เครื่องจักรในสายการผลิตของโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่ตั้งในโครงการสวนอุตสาหกรรมโรจนะ	เจ้าของ	1,554.6	จำนองกับธนาคาร
4. เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	25.1	ไม่มี
5. เครื่องมือและเครื่องใช้	เจ้าของ	57.8	ไม่มี
6. ยานพาหนะ	เจ้าของ	3.2	ไม่มี
7. สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง	เจ้าของ	242.9	ไม่มี
รวม		3,308.1 ล้านบาท	

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ จำนวน 6.4 ล้านบาท

เครื่องหมายบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นเจ้าของเครื่องหมายบริการจำนวนทั้งสิ้น 2 รายการ ดังนี้

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

เครื่องหมายการค้า

1) ภายในประเทศ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 47 รายการ ดังนี้

[illegible]

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
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
231131863	12 เม.ย. 2554	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
241101628	11 มี.ค. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

2) ต่างประเทศ: ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวนทั้งสิ้น 50 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
27302/27068 (ประเทศลาว)	10 พ.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
27373/27069 (ประเทศลาว)	10 พ.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
302787788 (ประเทศฮ่องกง)	1 พ.ย. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
302787779 (ประเทศฮ่องกง)	1 พ.ย. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19741340 (ประเทศฮ่องกง)	11 เม.ย. 2517	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19520606AA (ประเทศฮ่องกง)	14 มี.ค. 2495	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19520606AA (ประเทศฮ่องกง)	14 มี.ค. 2495	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
19500327AB (ประเทศฮ่องกง)	3 พ.ค. 2492	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
KH/47967/12/KH/49533/14 (ประเทศกัมพูชา)	1 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
KH/47967/12/KH/49534/14 (ประเทศกัมพูชา)	1 ม.ค. 2556	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
KH/75713/17/KH71781/19 (ประเทศกัมพูชา)	4 ก.ย. 2560	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
2012056944 (ประเทศมาเลเซีย)	5 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
2012056945 (ประเทศมาเลเซีย)	5 ก.ย. 2555	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
S/007869 (ประเทศมาเลเซีย)	18 ต.ค. 2503	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
M/064981 (ประเทศมาเลเซีย)	31 มี.ค. 2519	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
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
IDM000516213 (ประเทศอินโดนีเซีย)	25 ม.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000091381 (ประเทศอินโดนีเซีย)	5 ธ.ค. 2549	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000091382 (ประเทศอินโดนีเซีย)	18 ส.ค. 2549	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
IDM000824117 (ประเทศอินโดนีเซีย)	26 ม.ค. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
TMA908,903 (ประเทศแคนาดา)	20 ก.ค. 2558	15 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
TMA908,903 (ประเทศแคนาดา)	20 ก.ค. 2558	15 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
0166628/UCA5271	26 ก.ค. 2478	15 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน
0166629/UCA5206	26 ก.ค. 2478	15 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียน

เลขทะเบียน	วันที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
16170488 (ประเทศจีน)	21 มี.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
16170487 (ประเทศจีน)	21 มี.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
13029307 (ประเทศจีน)	21 พ.ค. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
15781824 (ประเทศจีน)	21 ก.ย. 2559	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
244029 (ประเทศเวียดนาม)	22 เม.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
244030 (ประเทศเวียดนาม)	22 เม.ย. 2558	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
17134 (ประเทศเวียดนาม)	21 ก.พ. 2538	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
4/2020/00507707 (ประเทศฟิลิปปินส์)	23 เม.ย. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
4/2020/00507709 (ประเทศฟิลิปปินส์)	23 เม.ย. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
UK00911159068 (สหราชอาณาจักร)	14 ม.ค. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
UK00911159068 (สหราชอาณาจักร)	14 ม.ค. 2564	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
40-0319639 (ประเทศเกาหลี)	10 ส.ค. 2538	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
40-0043998 (ประเทศเกาหลี)	26 ธ.ค. 2518	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
77888 (ประเทศอินเดีย)	19 พ.ย. 2540	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี
4094645 (ประเทศอินเดีย)	20 ก.พ. 2562	10 ปี นับแต่วันที่จดทะเบียนและต่ออายุได้ทุก 10 ปี

1.2.8 สัญญาและกรรมสิทธิ์ประกันภัย

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์

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

คู่สัญญา	เงื่อนไข	ระยะเวลา
ผู้ผลิต: บริษัท อิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด วันที่สัญญา: 1 ก.พ. 2565	- แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน - ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ทั้งช่องทาง MT และ TT	1 ก.พ. 2565 – 31 ม.ค. 2568 - การต่ออายุสัญญาเป็นไปโดยอัตโนมัติโดยมีกำหนดครั้งละ 3 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดแจ้งความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันครบกำหนด - คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาไม่สิทธิบอกเลิกสัญญาในกรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา
ผู้ผลิต: บริษัท อิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท บุญรอดเอเซีย จำกัด วันที่สัญญา: 30 ต.ค. 2566	- แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน - ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง MT	1 พ.ย. 2566 – 31 ต.ค. 2569 - คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา - คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาไม่สิทธิบอกเลิกสัญญาในกรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา
ผู้ผลิต: บริษัท อิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้จัดจำหน่าย: บริษัท โอแอมกรีนที่ จำกัด วันที่สัญญา: 1 ก.ค. 2566	- แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวสำหรับผลิตภัณฑ์พร้อมดื่มตามที่ระบุในสัญญา รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่แก้ไขเพิ่มเติมและขยายออกไปด้วยโดยมีเงื่อนไขการกำหนดราคาขายตามที่ได้ตกลงกัน - ช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง MT	1 ก.ค. 2566 – 30 มิ.ย. 2569 - คู่สัญญาพิจารณาต่ออายุสัญญาเป็นครั้งไปเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา - คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติสัญญาไม่สิทธิบอกเลิกสัญญาในกรณีคู่สัญญาอีกฝ่ายปฏิบัติผิดเงื่อนไขในสัญญา

สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

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

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

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

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

สัญญาขนส่งภายในประเทศกับบริษัทในประเทศหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2570 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

คู่สัญญา	พื้นที่เช่า	เงื่อนไข/อัตราค่าเช่า	ระยะเวลา
สัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงานที่ทำการ ผู้เช่า: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ผู้ให้เช่า: บริษัท ทิวันบิวติง จำกัด วันที่สัญญา: 1 ส.ค. 2565	พื้นที่ 42-44 (เต็มชั้น) อาคารทิวัน บิวติง รวมเนื้อที่ประมาณ 1,403.50 ตร.ม.	- อัตราค่าเช่า ปีที่ 1: 437,892 บาท/เดือน ปีที่ 2-3: 481,681.20 บาท/เดือน - อัตราค่าบริการ ปีที่ 1: 656,838 บาท/เดือน ปีที่ 2-3: 721,399 บาท/เดือน	1 ส.ค. 2565 – 31 ก.ค. 2568

สัญญากู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีสัญญาเงินกู้ยืมเงินที่มีหลักประกันกับสถาบันการเงินแล้ว โดยมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,327.2 ล้านบาท (2566: 1,480.0 ล้านบาท) นอกจากนี้ บริษัทฯ ไม่มีการนำทรัพย์สินไปเป็นหลักประกัน (2566: 375.8 ล้านบาท)

กรมธรรม์ประกันภัย

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

ประเภทกรมธรรม์	1) ประกันความเสียหายทรัพย์สิน	2) ประกันธุรกิจหยุดชะงัก	3) ประกันความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก
จำนวนเงินเอาประกันภัย	8,000 ล้านบาท	2,000 ล้านบาท	50 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	31 ธันวาคม 2567		
ระยะเวลาคุ้มครอง	31 ธันวาคม 2567 – 31 ธันวาคม 2568		
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		
สถานที่เอาประกันภัย	111/1 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ โครงการ 3 ต.อุทัย อ.อุทัย จ.พระนครศรีอยุธยา		

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาประกันภัยอาคารสำนักงาน กับ บริษัท เออร์โก ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครอบคลุมทรัพย์สินบางส่วนอาคารสำนักงานใหญ่ที่ อาคารสำนักงานใหญ่ ณ อาคาร ทิวัน บิวติง ดังนี้

ประเภทกรมธรรม์	1) ประกันความเสียหายทรัพย์สิน	2) ประกันความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก
จำนวนเงินเอาประกันภัย	8 ล้านบาท	5 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	1 มกราคม 2568	
ระยะเวลาคุ้มครอง	1 มกราคม 2568 – 1 มกราคม 2569	
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	
สถานที่เอาประกันภัย	เลขที่ 8 อาคารทิวัน ชั้น 42-44 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110	

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นการลงทุนเฉพาะในธุรกิจเครื่องตัดทุกประเภทยกเว้นเครื่องตัดที่มีส่วนผสมของแอลกอฮอล์โดยการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอให้บริษัทฯ เข้าร่วมบริหารจัดการและกำหนดแนวทางของธุรกิจดังกล่าวได้ ในกรณีที่บริษัทจะทำการลงทุนในโครงการต่างๆ บริษัทฯ อาจพิจารณาการลงทุนดังกล่าวโดยบริษัทเอง หรือจัดตั้งบริษัทย่อย/บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า โดยจะจำกัดเฉพาะธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจของ บริษัทฯ สำหรับกิจการร่วมค้านั้น บริษัทฯ จะพิจารณาจัดตั้งร่วมกับพันธมิตรรายอื่นเป็นแต่ละกรณีไป ทั้งนี้ โครงการลงทุนต่างๆจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติตามที่กำหนด ณ สิ้นงวดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ “บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด ” ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท (หนึ่งล้านบาทถ้วน) และให้เรียกชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเต็มมูลค่า โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ประเภทเครื่องตัดทุกชนิด ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศโดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.9

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

เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติการจดทะเบียนเลิกกิจการของบริษัทย่อย ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการจดทะเบียนเลิกกิจการเสร็จภายในเดือนธันวาคม 2567 และชำระบัญชีแล้วเสร็จในปี 2568 อย่างไรก็ตาม การจดทะเบียนเลิกกิจการของบริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

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

บริษัทร่วมค้า

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2557 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัท พีที อาร์ท แบริฟิค (“AP”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท พีที อีชี ดัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้าที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องตัดพร้อมติดตั้งภายใต้แบรนด์ “อิชิตัน” ในประเทศอินโดนีเซีย โดย “บริษัทฯ” และ “AP” จะเข้าลงทุนในกิจการร่วมค้าในอัตราส่วนที่เท่ากัน (อัตราร้อยละ 50 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของกิจการร่วมค้า) ซึ่งคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนจำนวนรวม 200,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทแรกในอัตราร้อยละ 50 ของทุนที่เรียกชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 50,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 “PTI” จึงกลายเป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกันของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 60,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 และการร่วมค้าได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board แล้วเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2561

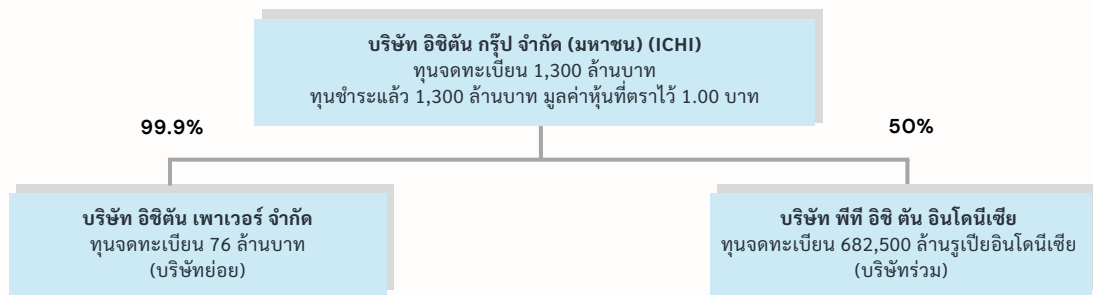
เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2562 บริษัทได้รับจดหมายจากการร่วมค้าเรียกให้ชำระเงินทุนจัดตั้งบริษัทเพิ่มอีกเป็นจำนวนเงิน 45,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับ Indonesia Investment Coordinating Board และจ่ายชำระเงินทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562

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

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

บริษัทร่วม	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)	ทุนจดทะเบียน (ล้านรูเปีย)	ทุนชำระแล้ว (ล้านรูเปีย)	มูลค่าเงินลงทุน (ล้านบาท)
บริษัท พีที อีชี ดันอินโดนีเซีย	50	682,500	320,000	460.7 (50%)

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



1.3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

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

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

1.3.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า รวมทั้งบริษัทอื่น

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

1.3.4 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

- ดูรายละเอียดในหัวข้อ 9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน หัวข้อย่อย 9.2.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์ -

1.3.5 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

1.3.6 ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 10 มีนาคม 2568 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด) บริษัทฯ มีรายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ จำนวน 10 รายแรก ดังนี้

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ความสัมพันธ์กับ CEO	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	นายตัน ภาสกรนที	-	360,639,600	27.74%
2.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	ไม่มี	61,096,667	4.70%
3.	นางอิง ภาสกรนที	ภรรยา	60,000,000	4.62%
4.	น.ส. ไกลันที ภาสกรนที	บุตรสาว	60,000,000	4.62%
5.	นายภาสกร ภาสกรนที	บุตรชาย	60,000,000	4.62%
6.	นายธิตี จิรนนท์กาล	ไม่มี	35,000,000	2.69%
7.	STATE STREET EUROPE LIMITED	ไม่มี	33,627,095	2.59%
8.	นายจรรวร สุขพันธุ์ถาวร	น้องชายภรรยา	30,592,000	2.35%
9.	MRS. CHEN, MEI-FANG	ไม่มี	24,842,000	1.91%
10.	STATE STREET EUROPE LIMITED	ไม่มี	25,825,119	1.99%
รวม			751,622,481 หุ้น	57.83%

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ ทั้งนี้ ณ วันที่ 10 มีนาคม 2568 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) สัดส่วนการถือหุ้นของชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 8.88

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนสามัญ

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

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

1.4.2 ทุนประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี -

1.4.3 ทุนหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัท

- ไม่มี -

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ “จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย” คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯ มีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้นแล้ว ให้รายงานที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป ในการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว ต้องไม่มีผลกระทบต่อการลงทุน ฐานะทางการเงิน และการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด รวมถึงความจำเป็น และความเหมาะสมในอนาคตของบริษัทฯ และเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ มีต่อสถาบันการเงิน สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ย่อย คณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ ย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัทฯ และขึ้นอยู่กับฐานะทางการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทฯ ย่อย

รายละเอียดเงินปันผลจ่าย	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
เงินปันผลระหว่างกาล (1 มกราคม - 30 กันยายน)	-	0.50	0.60
เงินปันผลงวดสุดท้าย (1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม)	-	0.50	0.50
เงินปันผลประจำปี (1 มกราคม - 31 ธันวาคม)	0.60	-	-
รวมจ่ายเงินปันผลทั้งปี (บาท/หุ้น)	0.60	1.00	1.10
รวมเป็นเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	780.0	1,300	1,430
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	641.6	1,100.4	1,306.3
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	121.6	118.1	109.5

หมายเหตุ: เงินปันผลสำหรับงวด 1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2567 เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 พิจารณาอนุมัติต่อไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัท อีอีดับบลิว จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการนำระบบมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินบริหารธุรกิจ โดยบูรณาการเข้ากับกลยุทธ์และการดำเนินงานในทุกกระบวนการระหว่างโซ่อุปทานของบริษัทฯ ที่อาจจะได้รับผลกระทบจากปัจจัยสภาพแวดล้อม ที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการปรับตัวรับมือกับสถานการณ์วิกฤตของโลกที่เต็มไปด้วยความผันผวน (Volatility) ความไม่แน่นอน (Uncertainty) ความซับซ้อน (Complexity) และความคลุมเครือ (Ambiguity) ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วไม่สามารถคาดเดาผลได้ชัดเจนและยากต่อการตัดสินใจหรือที่เรียกว่า VUCA world*

บริษัทฯ มีการกำหนดกรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมความเสี่ยง (Risk Culture) ให้กับพนักงานทุกระดับได้นำไปปฏิบัติและตระหนักถึงการบริหารความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจ ในการยกระดับองค์กรให้บรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล อีกทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน เพิ่มโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงมาตรการป้องกันและลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากปัจจัยความเสี่ยงสำคัญต่างๆ ต่อการดำเนินงานของธุรกิจตามหลักการความเสี่ยงที่บริษัทฯ ยอมรับได้ (Risk Appetite Framework) บนหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) และได้ประยุกต์ใช้ 5 องค์ประกอบ 20 หลักการของกรอบแนวทาง COSO - ERM 2017 : Enterprise Risk Management (Integrating with Strategy and Performance) โดยจัดให้มีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มี 3 ระดับ ดังนี้

- **ระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง:** มอบหมายโดยคณะกรรมการบริษัท ในการให้ความเห็นชอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite Statement) กำกับดูแล ติดตาม และปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต รวมถึงการให้ความเห็นที่สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ (Top Down)
- **ระดับผู้บริหารระดับสูง:** ร่วมพิจารณาและกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินงานและกำหนดกลยุทธ์ภายใต้กรอบนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กำกับดูแล ติดตาม และทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งรายงานเสนอผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส
- **ระดับหน่วยงาน:** กำหนดให้มีตัวแทนผู้รับผิดชอบด้านความเสี่ยงในระดับฝ่าย บัณฑิต ประเมิน จัดทำแผนดำเนินการและรายงานเสนอผลต่อผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกเดือน (Bottom up)

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

หมายเหตุ: * “VUCA World” สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และองค์กรธุรกิจต้องปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

ประเภท	ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ	E	S	G
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	• ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน			✓
	• ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพาผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่			✓
	• ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน		✓	
	• ความเสี่ยงการพัฒนาลิตรภัณฑ์ใหม่		✓	
	• ความเสี่ยงการพึ่งพาผู้จำหน่ายสินค้าหลักตั้งแต่ร้อยละ 30 ของยอดขายรวม		✓	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	• ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต	✓	✓	
	• ความเสี่ยงด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	✓		
	• ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในการบริโภค		✓	
	• ความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน		✓	
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	• ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน			✓
	• ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก			✓

ประเภท	ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ	E	S	G
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk)	ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50			✓
	ความเสี่ยงจากการกระทำผิดต่อพร.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)			✓
ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)	ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น		✓	
	ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ	✓		
	ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และการรั่วไหลของข้อมูล		✓	
	ความเสี่ยงจากโรคอุบัติใหม่		✓	

2.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มตระกูล ภาสกรนที ถือหุ้นในบริษัทจำนวน 540.86 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 41.6 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท เป็นสัดส่วนที่ทำให้กลุ่มตระกูลภาสกรนที สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือ การขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องกฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดต้องให้ได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างการบริหารจัดการซึ่งประกอบไปด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนเพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส โดยให้มีการถ่วงดุลอำนาจดังกล่าวตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนมีการแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่มีความเป็นอิสระเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 8 ท่านโดยทำหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ถ่วงดุลอำนาจการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการสำคัญต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีการกำกับดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อยอย่างเพียงพอและเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำกับดูแลระบบควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมและเพียงพอ เกิดความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น

ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพาผู้บริหาร หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

สินค้าเป็นตัวแทนของลักษณะของผู้บริหารคนสำคัญของบริษัทฯ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 27.74 โดยมีนายตัน ภาสกรนที บุคคลสำคัญในการขับเคลื่อนบริษัทฯ จนมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม ตลอดจนทำให้บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานที่อย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้รวม 8,671.1 ล้านบาท

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

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

ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน

ปัจจุบัน สภาวะการแข่งขันของธุรกิจเครื่องดื่มในอุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มอยู่ในระดับที่ค่อนข้างรุนแรง ทั้งจำนวนการมีอยู่ของผู้ประกอบการรายเดิม และการเข้ามาของผู้ประกอบการรายใหม่ที่มีจำนวนมากรายซึ่งอาจมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นทุกปี อันอาจก่อให้เกิดการแย่งส่วนแบ่งทางการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขายของบริษัท นอกจากนี้ ภาวะการแข่งขันที่รุนแรงยังส่งผลกระทบต่อดำเนินกิจกรรมทางการตลาด ทั้งด้านการบริหารงบประมาณทางการตลาด และด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมายอย่างเคร่งครัด

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

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

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นการเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มที่มีคุณภาพ สร้างความแตกต่างในผลิตภัณฑ์ทั้งในด้านรสชาติและบรรจุภัณฑ์เป็นสำคัญ ตลอดจนมีแผนกลยุทธ์ในการสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพและมีกระบวนการผลิตที่เป็นระบบปิดทั้งระบบ รวมถึงมีการส่งมอบเครื่องดื่มคุณภาพในราคาที่เหมาะสมต่อผู้บริโภค เพื่อให้สามารถแข่งขันได้

แม้ว่าการเข้าสู่อุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มจะสามารถทำได้ง่ายในระยะสั้น แต่ผู้ประกอบการรายใหม่ก็ต้องเผชิญกับอุปสรรคในการเข้าสู่ตลาดในระยะยาว เพราะการลงทุนในระยะเริ่มต้นมีมูลค่าที่ค่อนข้างสูง อาจส่งผลต่อต้นทุนผลิตและการกำหนดราคาสินค้าที่สามารถแข่งขันได้ จึงถือเป็นข้อได้เปรียบสำหรับอีอีดับบลิวที่มีฐานลูกค้าค่อนข้างใหญ่ ปริมาณการผลิตมีจำนวนมาก จึงทำให้ต้นทุนการผลิตต่อหน่วยลดลง รวมถึงบริษัทฯ ยังมีความพร้อมในการปรับตัวต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว

ความเสี่ยงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องแข่งขันกับเวลาและการบริหารต้นทุนเพราะในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้งต้องใช้เงินทุนค่อนข้างสูง เพื่อให้ผลิตภัณฑ์เป็นที่รู้จักและได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้บริโภค สามารถสร้างยอดขายที่ยั่งยืนต่อไปในอนาคต ซึ่งบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการลงทุนหากผลิตภัณฑ์ใหม่ไม่ได้รับการตอบรับหรือเป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภค

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะทำงาน (Stage Gate) เพื่อทำหน้าที่พิจารณาการลงความเสี่ยง ทบทวนข้อมูลของผลิตภัณฑ์ใหม่ และให้ข้อเสนอแนะกับทีมงานพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development) เริ่มตั้งแต่กระบวนการนำเสนอแนวคิดผลิตภัณฑ์ การทดสอบพัฒนาตลาด ไปจนถึงการนำผลิตภัณฑ์ออกสู่ตลาด รวมทั้งกำหนดเป็นมาตรการปฏิบัติว่าทุกครั้งก่อนการเปิดตัวหรือคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ ซึ่งบริษัทฯ จะเริ่มต้นด้วยการสำรวจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภค โดยสถาบันวิจัยด้านการตลาดรวมถึงดำเนินการทดสอบคุณภาพการผลิต การออกแบบบรรจุภัณฑ์ การทดสอบรสชาติ พร้อมวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในเชิงพาณิชย์ ณ ระดับที่ควบคุมได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดตั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนา (Research and Development) ที่มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าอย่างสม่ำเสมอ ภายใต้การดูแลและบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล เพื่อให้ผู้บริโภค/ลูกค้าทุกกลุ่มมั่นใจได้ว่าสามารถออกผลิตภัณฑ์ใหม่ในแต่ละครั้งจะประสบความสำเร็จ

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงลดน้ำตาลสำหรับสินค้าเดิมในสินค้ากลุ่มอิชิตันกรีนที่ขึ้นใหม่ ซึ่งเป็นสินค้ายอดนิยม เพื่อตอบโจทย์ตามความต้องการในตลาดผู้บริโภคที่มีแนวโน้มให้ความสำคัญกับสุขภาพมากขึ้น รวมถึงได้มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ในอีกหลากหลายรสชาติ (ดูรายละเอียดในหัวข้อ 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ) ซึ่งปราศจากน้ำตาลแต่ยังคงความสดชื่น และสอดคล้องกับความนิยมในยุคปัจจุบันได้เป็นอย่างดี

ความเสี่ยงการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักตั้งแต่ร้อยละ 30 ของยอดขายรวม

บริษัทฯ กระจายสินค้าสู่กลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ร้านค้าส่ง และร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ผ่านตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก 3 ราย โดยสัญญาจัดจำหน่ายมีอายุ 3-5 ปี ได้แก่ บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ไอแอม กรีนที จำกัด และ บริษัท บุญรอดเอเชีย จำกัด ด้วยสัดส่วนการกระจายสินค้าคิดเป็นร้อยละ 81.3 ร้อยละ 8.9 และร้อยละ 4.0 ของยอดขายตามลำดับ และมียอดส่งออกคิดเป็นร้อยละ 5.8 ของยอดขาย ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในการพึ่งพิงตัวแทนผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลัก

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

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

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

ความเสี่ยงทางด้านแรงงานและกระบวนการผลิต

ความเสี่ยงด้านการผลิตสินค้าที่อาจไม่ทันกำหนดตามความต้องการของลูกค้า และความเสี่ยงที่จะเกิดสินค้าบกพร่องในกระบวนการผลิต รวมถึงคุณภาพสินค้า ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียและผู้บริโภคต่อผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัทฯ

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 401 คน ซึ่งเพียงพอและรองรับต่อการดำเนินงานขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดในระบบการผลิตและคุณภาพของสินค้า บริษัทฯ จึงลงทุนจัดหาเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto Warehouse” เพื่อทดแทนการใช้แรงงานจากคน นับว่า อิชิตันกรีน แพคทอรี เป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทยที่มีการดำเนินการผลิตแบบอัตโนมัติตั้งแต่ต้นสายการผลิตไปจนถึงสต็อกเก็บสินค้าโดยสามารถเดินเครื่องติดต่อกันได้ถึง 120 ชั่วโมง เพื่อลดปัญหาการผิดพลาดในการผลิตลดปัญหาการขาดแคลนแรงงานและเพิ่มประสิทธิภาพให้กับตัวสินค้าได้ครอบคลุมทุกด้าน

ในปี 2567 บริษัทฯ มีกำลังการผลิต 1,500 ล้านขวด และ 200 ล้านกล่องต่อปี ด้วยนวัตกรรมบรรจุเย็นแบบปลอดเชื้อ (Cold Aseptic Filling Technology) เทคโนโลยีการผลิตระดับมาตรฐานสากลในอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม พร้อมด้วยการนำระบบการบำรุงรักษาแบบทวิผล (TPM) มาใช้เพื่อให้สามารถเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยรวมของเครื่องจักรให้อยู่ในระดับที่สูงขึ้น สร้างขีดความสามารถในระดับที่มั่นใจว่าสามารถรองรับความต้องการผลิตสินค้าได้อย่างต่อเนื่อง โดยข้อมูลข้างต้น ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยงด้านแรงงาน รวมถึงความพร้อมใช้งานของเครื่องจักรระบบอัตโนมัติ “Auto Warehouse” ได้

ความเสี่ยงด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ในฐานะที่ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มในบรรจุภัณฑ์พลาสติก ตระหนักว่าการลด และ/หรือการจำกัดปริมาณการใช้พลาสติกถือเป็นเรื่องเร่งด่วนที่บริษัทฯ ต้องรีบดำเนินการ เนื่องจากปัจจุบันมีการรณรงค์ เรื่อง “การรักษาสิ่งแวดล้อมและการจัดการบรรจุภัณฑ์” อย่างเข้มข้นมากขึ้น อย่างไรก็ตาม กระบวนการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้กำหนดนโยบายการจัดการขยะพลาสติกของประเทศ พ.ศ. 2561 - 2573 ทั้งนี้ หนึ่งในเครื่องมือที่ถูกนำมาศึกษาเพื่อประกอบการกำหนดนโยบาย คือ หลักการขยายความรับผิดชอบของผู้ผลิต ทั้งนี้ ผู้ผลิตมีหน้าที่รับผิดชอบต่อตลอดห่วงโซ่อุปทาน ตั้งแต่การออกแบบ การกระจายสินค้า การรับคืน การเก็บรวบรวม การใช้ซ้ำ การนำกลับมาใช้ใหม่ และการบำบัดขยะพลาสติกและบรรจุภัณฑ์หลังกระบวนการบริโภค

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

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

ในปี 2567 คณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืนได้วางแผนงาน (Road map) การพัฒนาขวดบรรจุภัณฑ์ให้พร้อมสำหรับนำกลับเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ไว้อย่างเป็นรูปธรรม เริ่มต้นจากการวิจัยและพัฒนาขวดบรรจุภัณฑ์ rPET (Recycled plastic) ในกลุ่มสินค้าหลัก ได้แก่ อิชิตัน กรีนที 500 มล. รวมถึงการนำเทคโนโลยีในโดเมนเหล่านี้มาช่วยลดปริมาณพลาสติกของขวดบรรจุภัณฑ์ขวดพลาสติกในอนาคตอีกด้วย

ความเสี่ยงในด้านความปลอดภัยในการบริโภค

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ ดังนั้นการตรวจพบความผิดปกติเพียงเล็กน้อย จึงอาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกวัตถุดิบและวัตถุดิบในทุกขั้นตอนการผลิต เพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจว่าผลิตภัณฑ์มีคุณภาพสูงและผ่านมาตรฐานสากล เช่น GHP, HACCP, ISO9001, HALAL, ISO14001, ISO/IEC17025, ISO50001, FSIS22000 เป็นต้น ในกระบวนการผลิตทุกชุดจะมีการเก็บตัวอย่างตามมาตรฐานไว้เพื่อตรวจสอบตัวอย่างน้อย 7 วัน ก่อนที่จะเริ่มจำหน่ายออกไป และเก็บป้องกันไว้สำหรับการอ้างอิง โดยสินค้า 1 ล็อตจะถูกผลิตออกมาเป็นจำนวนมาก ซึ่งหากสินค้ามีการติดเชื้อจะต้องติดเชื้อทั้งล็อต โดยก่อนส่งออกสินค้าไปจำหน่าย ทางแผนกประกันคุณภาพ (QA) จะนำตัวอย่างผลิตภัณฑ์ไปดำเนินการตรวจสอบในห้องแล็บ (Laboratory) ซึ่งเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์ โดยผ่านการใช้เทคโนโลยีที่เป็นมาตรฐานในระดับสากล อย่างไรก็ตาม ในปีที่ผ่านมาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไม่มีกรณีข้อร้องเรียนเรื่องความปลอดภัยในตัวผลิตภัณฑ์

ความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน

ทุกภาคส่วนให้ความสำคัญต่อประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนมากขึ้น บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจทั้งตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงบุคคลที่อาจได้รับผลกระทบ ครอบคลุม พนักงาน ชุมชนและสิ่งแวดล้อม คู่ค้าและพันธมิตรธุรกิจ และลูกค้า โดยมุ่งเน้นไปที่ประเด็นสุขภาพและความปลอดภัยของกลุ่มบุคคลดังกล่าวเป็นสำคัญ ซึ่งจะต้องให้ความใส่ใจ และดูแลควบคุมอย่างใกล้ชิด พร้อมมีแผนการจัดการที่สามารถรับมือได้อย่างทันท่วงที อย่างไรก็ตาม การจัดการด้านสิทธิมนุษยชนที่ไม่มีประสิทธิภาพสามารถส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและด้านการเงินของบริษัทฯ ได้

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยเฉพาะการจัดการด้านสิทธิมนุษยชนซึ่งเป็นสิทธิและเสรีภาพขั้นพื้นฐานที่บุคคลที่มีทั้งในด้านการจ้างงานอย่างเท่าเทียม ไม่มีการจำกัดวิถีทางเพศ ทั้งชาย-หญิง ผู้ที่มีอัตลักษณ์ทางเพศหลากหลาย (LGBTQ) และผู้พิการ ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นปฏิบัติตามกฎหมายระดับประเทศและหลักสากลด้วยสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด ตลอดจนกำหนดให้มั่นนโยบายที่จะจำหน่ายและผลิตสินค้าตามมาตรฐานสูงสุด เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัย พร้อมส่งต่อให้คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจได้รับทราบเป็นแนวทางการบริหารจัดการ เพื่อป้องกันการเข้าไปมีส่วนร่วมในกระบวนการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีการสื่อสาร ให้ความรู้ พร้อมทั้งการฝึกอบรมพนักงานด้านความปลอดภัย และมุ่งมั่นที่จะบรรลุการดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานการบริหารและการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย สภาพแวดล้อมในการทำงานและในสภาพการทำงานที่ปลอดภัยทุกด้าน อีกทั้งได้จัดให้มีช่องทางในการร้องเรียนเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน โดยแจ้งผ่านกล่องรับข้อมูลซึ่งจัดตั้งในบริเวณโรงงาน และการแจ้งผ่านเว็บไซต์บริษัทฯ โดยในปี 2567 ไม่มีกรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนในองค์กรและห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ

2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีสาเหตุหลักจากแผนธุรกิจที่มีการขยายตลาดส่งออกไปยังต่างประเทศมากขึ้น ในรูปแบบการซื้อสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงโดยการเจรจากับคู่ค้ารับชำระเป็นเงินสกุลเงินบาทเป็นส่วนใหญ่ พร้อมนำเครื่องมือทางการเงิน (Financial Instrument) ต่างๆ มารองรับไว้ เช่น Fx Forward อย่างไรก็ดี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

เนื่องจากเศรษฐกิจไทยและเศรษฐกิจโลก ได้รับผลกระทบจากความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์โลก ทั้งสงครามระหว่างอิสราเอล-ฮามาส และรัสเซีย-ยูเครนซึ่งยังคงดำเนินอยู่อย่างยาวนาน ส่งผลให้เกิดภาวะเงินเฟ้อ วิกฤตขาดแคลนอาหารโลก และราคาน้ำมันที่ปรับตัวสูงขึ้น ซึ่งกระทบต่อราคาวัตถุดิบ และต้นทุนการผลิตสินค้าของบริษัทฯ

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

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

2.2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risks)

ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

กลุ่มภคสภกรณที่ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 41.6 ของทุนชำระแล้ว จึงทำให้กลุ่มภคสภกรณที่ สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นจึงอาจไม่สามารถถ่วงดุลความเสี่ยงเพื่อตรวจสอบถ่วงดุลเรื่องที่เสนอได้ แต่กลุ่มภคสภกรณที่ไม่มีสิทธิออกเสียง ในการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มภคสภกรณที่ อย่างไรก็ดี การถือหุ้นของตระกูล “ภคสภกรณที่” เป็นการการันตีว่า คุณดน ภคสภกรณที่ จะยังคงดำเนินภาระหน้าที่ CEO ในการถ่ายทอดประสบการณ์ธุรกิจและขับเคลื่อนทิศทางของบริษัทฯ ต่อไป

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยรวม 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะอย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี พร้อมกันนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบไปด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะมีหน้าที่กำกับ ติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทฯ โดยกำหนดให้ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส

ความเสี่ยงจากการกระทำผิดต่อพสบ. คู่ครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

เนื่องจาก พ.ร.บ. คู่ครองข้อมูลส่วนบุคคล มีข้อบังคับใช้สำหรับการเก็บรวบรวมข้อมูล การนำไปใช้ และการเผยแพร่ข้อมูล เพื่อให้ข้อมูลส่วนบุคคลถูกนำไปใช้อย่างถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นไปตามความเหมาะสมมากที่สุด ทั้งนี้ ขอบข่ายในการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลจึงเป็นสิ่งที่มีความจำกั ด โดยป้องกันไม่ให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคล และการนำข้อมูลไปใช้งานอย่างผิดกฎหมาย

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ปฏิบัติตามข้อกำหนดของ พรบ. คู่ครองข้อมูลส่วนบุคคลอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีการกำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อจัดให้มีวิธีการจัดการข้อมูลส่วนบุคคลที่เหมาะสม และมีมาตรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลอย่างรัดกุม สำหรับการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าที่บริษัทฯ ทำการรวบรวม ใช้ และเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลให้ถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และข้อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทฯ ไม่มีกรณีการร้องเรียนและการกระทำผิดต่อ พรบ. คู่ครองข้อมูลส่วนบุคคล

2.2.5 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารมีการติดตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ทั่วโลก (Global Emerging Risk) อย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่อาจกระทบและ/หรือเป็นโอกาสต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านโครงสร้างประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่หันมาใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น/ การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีและนวัตกรรมอย่างพลิกผัน/ ภัยคุกคามทางไซเบอร์/ ภัยพิบัติที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ/ ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์/ และโรคอุบัติใหม่ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใส่ใจต่อสุขภาพมากขึ้น

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

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

ในปี 2567 บริษัทฯ พัฒนาผลิตภัณฑ์หลายรายการ พร้อมมุ่งเน้นการเจาะตลาดกลุ่มผู้สูงอายุ และกลุ่มคนที่ใส่ใจสุขภาพ โดยการปรับสูตรลดน้ำตาลและใช้สารแทนความหวานในปริมาณที่เหมาะสม ไม่ส่งผลต่อสุขภาพ แต่ยังคงความอร่อยสดชื่นตามแบบฉบับเครื่องดื่มชูกำลังของอิชิตัน สำหรับกลุ่มเครื่องดื่มที่ไม่มีน้ำตาล ได้แก่ อิชิตัน กรีนที 280 มล./ ต้นชั้นซู / อิชิตัน คาเทชิน 0 แคลอรี (รสชาเขียวมะลิ และ ชาอู่หลง)/ อิชิตัน น้ำต่าง pH 8.5 เป็นต้น

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) เนื่องจากความเสี่ยงดังกล่าวมีผลกระทบต่อการเติบโตของธุรกิจทั่วโลก และก่อให้เกิดข้อตกลงและกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มงวดมากขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อภาระต้นทุนทางธุรกิจ วิสัยทัศน์ รวมถึงการกำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในระยะยาว เพื่อให้ครอบคลุมการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทกำกับให้มีการพิจารณาความเสี่ยงจากปรากฏการณ์เอลนีโญและลานีญา (El Nino & La Niña) ที่จะส่งผลกระทบต่อธุรกิจในระยะกลาง (3 - 5 ปีข้างหน้า) สภาวะดังกล่าวอาจก่อให้เกิดภัยแล้งรุนแรงและฝนตกชุก ทั้งนี้ อีอีที ซึ่งเป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม ต้องพึ่งพิงทรัพยากรธรรมชาติอย่าง “น้ำ” เป็นปัจจัยสำคัญ เนื่องจากอาจส่งผลกระทบต่อปริมาณผลผลิตทางการเกษตร (ใบชา อ้อย) อันเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตและกระบวนการผลิตสินค้าของบริษัท

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

บริษัทฯ ดำเนินการติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ Solar cell แบบ Grid-Connect บนพื้นที่ 35,592 ตรม. บริเวณหลังคาโรงงานขนาด 4,383 เมกะวัตต์ (MWp) เพื่อช่วยสร้างพลังงานไฟฟ้าไว้ใช้งานภายในโรงงาน ลดการพึ่งพาไฟฟ้าที่ผลิตจากโรงไฟฟ้าที่ใช้เชื้อเพลิงฟอสซิล เช่น น้ำมันเตา ถ่านหิน ก๊าซธรรมชาติ ฯลฯ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ถึง 1,250 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ได้ประมาณ 5.61 ล้านกิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี คิดเป็นค่าไฟฟ้าได้ประมาณ 24.64 ล้านบาทต่อปี ทั้งนี้ โรงงาน อีอีที กรีน แพคทอรี่ ซึ่งตั้งอยู่ในสวนอุตสาหกรรมโรจนะ จ. พระนครศรีอยุธยา มีการติดตามผลการรายงานระดับน้ำ จากอุตสาหกรรมโรจนะอย่างสม่ำเสมอ ในปี 2567 ปริมาณน้ำอยู่ในระดับปกติ เพียงพอ สำหรับภาคการผลิต และสวนอุตสาหกรรมโรจนะได้มีโครงการก่อสร้างแนวป้องกันน้ำท่วมโดยรอบเขตประกอบการทั้งหมด และมีระยะทางประมาณ 75 กิโลเมตร นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการเตรียมและซ้อมแผน Business Continuity Plan (BCP) เพื่อพร้อมรับมือกับเหตุการณ์น้ำท่วมที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และการรั่วไหลของข้อมูล

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

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

มีการตรวจสอบการทำงานของระบบ Back up คอมพิวเตอร์สม่ำเสมอ พร้อมจัดลำดับความสำคัญของข้อมูลและดูแลข้อมูลที่เป็นความลับ โดยการเข้ารหัสและตั้งค่าการพิสูจน์ตัวตนก่อนเข้าถึงข้อมูลสำคัญ ตลอดจนมีการตรวจสอบและเฝ้าระวังรูปแบบของภัยคุกคามทุกรูปแบบ เพื่อจัดการปิดช่องโหว่ ทั้งนี้ จัดให้มีการจัดทำและซ้อมแผน Business Continuity Plan (BCP) แต่ละกรณี เช่น กรณีโดนไวรัสหรือระบบล่ม จะต้องเร่งทำการซ่อมแผนกู้ข้อมูล เป็นต้น ในปี 2567 จากผลการดำเนินงานป้องกันความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และการรั่วไหลของข้อมูล บริษัทฯ มีระบบป้องกันการโจมตีจากภายนอก พร้อมพัฒนาระบบ เพื่อป้องกันภัยคุกคามรูปแบบใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ

ความเสี่ยงจากโรคอุบัติใหม่

ในปี 2567 โรคอุบัติใหม่ ยังคงเป็นปัญหาสำคัญของสาธารณสุขและยังเป็นความเสี่ยงทางเศรษฐกิจ สังคม และความมั่นคงของประเทศ แม้ว่าจะมีการผ่อนคลายมาตรการล็อกดาวน์จากทางภาครัฐ แต่บริษัทฯ ยังคงต้องเฝ้าระวังการกลายพันธุ์ของเชื้อไวรัสโควิด 19 และโรคอุบัติใหม่อย่างสม่ำเสมอ เพราะจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทฯ ทั้งด้านการสูญเสียรายได้ การจัดการกลยุทธ์ไม่บรรลุเป้าหมาย การดำเนินงานหยุดชะงัก และสุขภาพความปลอดภัยของพนักงาน

มาตรการ / แนวทางการจัดการ

ติดตามแนวสถานการณ์และดำเนินการตามกฎหมายและหน่วยงานภาครัฐอย่างทันทั่วทั้งที่ พร้อมประเมินสถานการณ์ความเสี่ยง ทบทวนมาตรการป้องกัน และแก้ไขผลกระทบที่จะเกิดขึ้นล่วงหน้า โดยให้มีการตอบสนองอย่างรวดเร็วและเป็นระบบชัดเจน อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานขององค์กรยังคงสามารถดำเนินการผลิตและจำหน่ายสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.1.1 นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อภารกิจสู่เป้าหมายการเป็นผู้นำทางธุรกิจเครื่องต้มทั้งในประเทศและต่างประเทศ เริ่มต้นจากการใช้วัตถุดิบใบชาที่ปลูกในระบบออร์แกนิก ผลจากการนำนวัตกรรมมาปรับใช้ในกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้เครื่องต้มที่มีคุณภาพ เป็นทางเลือกสุขภาพที่ดีต่อผู้บริโภคและเติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี ด้วยการยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กร ซึ่งควบคู่ไปพร้อมกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนโดยคำนึงถึงเศรษฐกิจ สังคม ธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม (Environment, Society and Governance: ESG) ของโลกที่ทวีความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียและการดำเนินธุรกิจมากขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จึงได้ทบทวนกลยุทธ์การบริหารจัดการความยั่งยืน รวมถึงกำหนดกลยุทธ์ เป้าหมาย และเปิดเผยแนวทางการจัดการด้านความยั่งยืนขององค์กร และเชื่อมโยงกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals : UN SDGs) ไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี 2567” เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ รายงานความยั่งยืน

3.1.2 เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน	แนวทางการดำเนินงาน	เป้าหมาย ปี 2567	ผลการดำเนินงาน ปี 2567	การสนับสนุนเป้าหมาย (SDGs)
ด้านสิ่งแวดล้อม (Environment)				
1. การรับมือต่อการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ	- ลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ลดปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า และ ความร้อนต่อหน่วยผลิต	ร้อยละ 1.5 ร้อยละ 1.5	ลดลง ร้อยละ 2.15 (3,280.58 tCO2eq) ลดลง ร้อยละ 0.15 (0.0019 GJ/1000L)	   
2. การจัดการทรัพยากรน้ำ	ลดปริมาณการใช้น้ำต่อหน่วยการผลิต	ร้อยละ 5.0	ลดลง ร้อยละ 5.65	  
3. การจัดการขยะของเสียจากกระบวนการผลิต	การพัฒนาบรรจุภัณฑ์รีไซเคิล (rPET)	-	พัฒนาผลิตภัณฑ์กลุ่มแรกเข้าสู่กระบวนการ 100% rPET	   
4. นวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิต	พัฒนานวัตกรรมทางด้านกระบวนการผลิต	-	ลดต้นทุนการผลิตมากกว่า 22 ล้านบาท	  
5. การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน	คู่ค้าที่ผ่านการประเมิน ESG Risk	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	 
ด้านสังคมและชุมชน (Social)				
6. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค	ความพึงพอใจของผู้บริโภค	ร้อยละ 85	ร้อยละ 98	  
7. สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติตามแรงงานอย่างเป็นธรรม	ข้อร้องเรียนประเด็นด้านสิทธิมนุษยชน	0 กรณี	0 กรณี	 
8. การพัฒนาและรักษานวัตกรรม	คะแนน Employee Engagement	ร้อยละ 80	ร้อยละ 87	  
9. การส่งเสริมคุณค่าและประโยชน์ทางเศรษฐกิจให้สังคม	การดำเนินโครงการทางสังคม	-	สร้างรายได้ให้ชุมชนมูลค่า 20.86 ล้านบาท	    
ด้านการกำกับดูแลกิจการ (Governance)				
10. การกำกับดูแลกิจการที่ดี	การประเมินด้านการกำกับดูแล (CGR)	ระดับ “ดีเลิศ”	ระดับ “ดีเลิศ”	
11. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	ข้อร้องเรียนด้านการทุจริตคอร์รัปชัน	0 กรณี	0 กรณี	 
12. ความปลอดภัยของข้อมูลและความเป็นส่วนตัว	ภัยคุกคามทางไซเบอร์จนเกิดความเสียหาย	0 กรณี	0 กรณี	

หมายเหตุ: รายละเอียดโครงการและผลการดำเนินงานเปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2567”

3.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญต่อการบริหารจัดการประเด็นสำคัญด้านสิ่งแวดล้อม จึงได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติ เป้าหมายการสนับสนุน รายละเอียด และผลการดำเนินงาน เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งในเรื่องการรับมือต่อการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ การจัดการทรัพยากรน้ำ การจัดการขยะของเสียจากกระบวนการผลิต นวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิต รวมถึงการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะยังคงมีทรัพยากรเพียงพอส่งต่อไปถึงคนรุ่นหลัง ซึ่งครอบคลุมประเด็นการบริหารจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆ ดังนี้

การรับมือต่อการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอนในปี 2593 รวมถึงการเตรียมพร้อมรับความท้าทายจากผลกระทบที่อาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ พร้อมสนับสนุนการพัฒนาโครงการและนวัตกรรมสังคมคาร์บอนอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจะดำเนินการควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบและเกิดประโยชน์สูงสุด

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีการนำพลังงานทดแทนมาใช้ในโรงงานเพิ่มมากขึ้นโดยผนังของโรงงานทั้งหมดใช้วัสดุควบคุมอุณหภูมิซึ่งจะช่วยป้องกันความร้อนและลดการใช้เครื่องปรับอากาศ การติดตั้งแผ่นโซลาร์รูฟขนาด 4,383 เมกะวัตต์ (MWp) บนพื้นที่ของหลังคาโรงงานขนาด 35,592 ตารางเมตร โดยในปี 2567 บริษัทฯ สามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าทดแทนเพื่อใช้ในกระบวนการผลิตได้มากถึง 5,610,770 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 11.56 ของการใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งหมดในกระบวนการผลิต ซึ่งช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกออกสู่ชั้นบรรยากาศได้ 1,250 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี สามารถลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าลงได้ 24.64 ล้านบาทต่อปี

การจัดการทรัพยากรน้ำ

บริษัทฯ ดำเนินงานภายใต้แนวทางการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (ISO 14001 : 2015) อย่างเป็นระบบและจัดให้มีการทบทวนเพื่อปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีหน่วยงานตรวจสอบความสอดคล้องของการดำเนินงานซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการขับเคลื่อนงานประเมินความสอดคล้องของการปฏิบัติตามข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการพัฒนาเครื่องมือหรือระบบบริหารจัดการที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 5 จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม (กรอ.) กระทรวงอุตสาหกรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านน้ำ โดยมีการติดตามข้อมูลอ้างอิงปริมาณน้ำจากสวนอุตสาหกรรมโรจนะ เพื่อใช้ในการประเมินสถานการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ กำกับให้มีการประเมินคุณภาพอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตามมาตรฐานอุตสาหกรรมและตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข ฉบับที่ 135 (พ.ศ. 2534) โดยมุ่งเน้นการดำเนินงานภายใต้แนวคิด 3R (Reduce Reuse and Recycle) เพื่อให้ทรัพยากรถูกนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด ในปี 2567 บริษัทฯ สามารถควบคุมอัตราการใช้น้ำได้อยู่ที่ 4.68 ลูกบาศก์เมตรต่อการผลิต ลดปริมาณการใช้น้ำประปาลงได้ 394,436 ลูกบาศก์เมตร หรือ คิดเป็นร้อยละ 5.65

การจัดการขยะของเสียจากกระบวนการผลิต

เนื่องจากอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มถูกมองจากผู้บริโภคว่าเป็นธุรกิจที่มีอัตราการใช้พลาสติกค่อนข้างสูง ซึ่งถือเป็นต้นเหตุสำคัญของการก่อให้เกิดขยะและของเสียที่ย่อยสลายยากและทำลายธรรมชาติ บริษัทฯ ในฐานะผู้ผลิตเครื่องดื่มชาเขียวบรรจุภัณฑ์พลาสติกมีความตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าว จึงมุ่งเน้นให้เกิดการบริหารจัดการขยะอย่างเป็นระบบ โดยกำกับให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการขยะของเสียจากกระบวนการผลิตอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ทั้งการจำแนกและคัดแยกขยะพลาสติก การจัดการพลาสติกที่ผ่านการใช้งานแล้วกลับเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจหมุนเวียน รวมถึงการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ให้สามารถนำกลับมาใช้ซ้ำได้ (100% Recyclable Packaging) ทั้งนี้ เพื่อลดการเกิดขยะและของเสียต่อลดกระบวนการ Upcycling Zero Waste คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัยของพนักงานและชุมชน/สังคมที่พำนักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน รวมทั้งการให้ความสำคัญกับการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจในการแปรรูปขยะรีไซเคิล (Recycled Waste) เพื่อส่งมอบให้กับชุมชน/สังคมได้ใช้ประโยชน์ต่อไป

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้พัฒนาพลาสติกรีไซเคิลแบบแปรสภาพใช้ใหม่ (rPET) เสริมเรียบร้อยแล้ว โดยมีแผนงานจะเริ่มนำร่องจากผลิตภัณฑ์ชาเขียวเพื่อออกบรรจุภัณฑ์ยั่งยืน ได้แก่ อิชิตัน กรีนที 500 มล. เป็นกลุ่มแรก

นวัตกรรมและเทคโนโลยีการผลิต

บริษัทฯ ได้พัฒนานวัตกรรมที่มุ่งเน้นการใช้ประโยชน์จากความคิดใหม่ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งจะนำไปสู่ความเจริญเติบโตที่ก้าวหน้าและความสามารถในการแข่งขันที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมความยั่งยืนขององค์กรทั้งในด้านของเศรษฐกิจ สังคม และคุณภาพชีวิต รวมทั้งการฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม เช่น การปรับปรุงคุณภาพในการผลิตให้เกิดมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในมิติของนวัตกรรมนั้น คือ การที่นวัตกรรมของอิชิตัน ซึ่งนอกจากจะเป็นผลพลอยได้จากการประกอบกิจการบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมแล้ว ยังสามารถสร้างความก้าวหน้าเชิงเศรษฐกิจ เสริมสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบกับสังคมและสิ่งแวดล้อม มีการคำนึงถึงการสร้างคุณค่าและมูลค่าทางเศรษฐกิจที่สมดุลพร้อมด้วยการพิจารณาความต้องการขององค์กร

ในปี 2567 บริษัทฯ จัดให้มีการทำโครงการร่วมกันข้ามสายงาน หรือ Collaboration Project ระหว่างกลุ่มพนักงาน เพื่อปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น อีกทั้งสามารถช่วยลดต้นทุนจากกระบวนการผลิตได้ประมาณ 22 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังดำเนินโครงการร่วมกับพันธมิตรธุรกิจภายนอกจากหลายภาคส่วนธุรกิจ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจจากการเก็บบรรจุภัณฑ์ขวด PET กลับเข้ากระบวนการหมุนเวียนและนำกลับมาใช้ซ้ำ ทั้งนี้ โครงการดังกล่าวสามารถเก็บบรรจุภัณฑ์ขวด PET กลับเข้ากระบวนการผลิตได้เกือบ 50 ตัน ซึ่งนำกลับมาผลิตซ้ำเป็นผลิตภัณฑ์ออกจำหน่ายได้มากกว่า 6 แสนลัง ช่วยลดการใช้งาน Virgin PET ลงมากกว่า 90 ตัน

การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้าให้เติบโตอย่างยั่งยืนร่วมกันตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทาน โดยการกำหนดให้มีจริยธรรมและแนวทางปฏิบัติสำหรับคู่ค้า (Supplier Code of Conduct) รวมถึงนโยบายการจัดซื้ออย่างยั่งยืน เพื่อให้คู่ค้าสามารถนำแนวปฏิบัติดังกล่าวไปปรับใช้ในการดำเนินธุรกิจของคู่ค้า และเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนร่วมกันตามกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวขององค์กร อีกทั้งยังช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการพัฒนาระบบการบริหารห่วงโซ่อุปทานให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติขององค์การสหประชาชาติ (UN SDGs)

บริษัทฯ มีการทบทวนและสอบทานทะเบียนคู่ค้าและกระบวนการคัดเลือกคู่ค้า รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านความยั่งยืนของคู่ค้า (ESG Risk) เป็นประจำทุกปี เพื่อสร้างความมั่นใจว่าคู่ค้าจะสามารถส่งมอบสินค้าและบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพตรงตามความต้องการขององค์กร โดยมีขอบเขตของการประเมินศักยภาพตามเกณฑ์การประเมินที่องค์กรได้จัดทำขึ้นผ่านแบบประเมินตนเองของคู่ค้า (Self-Assessment Questionnaire: SAQ) พร้อมทั้งการประเมินความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมประเด็นด้านสังคม สิ่งแวดล้อม และการกำกับดูแลกิจการ เช่น การประเมินด้านจรรยาบรรณทางธุรกิจ ด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน ด้านสิทธิมนุษยชน ด้านระบบการจัดการมลพิษ ด้านการตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้ง และด้านระบบการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังกำกับให้มั่นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการส่งเสริมความสัมพันธ์และยกระดับศักยภาพของคู่ค้าและองค์กรร่วมกันในระยะยาว โดยร่วมมือกันพัฒนาสินค้าและกระบวนการผลิตให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อธุรกิจขององค์กรและคู่ค้า เช่น โครงการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ยั่งยืน เป็นต้น

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน โดยมุ่งเน้นการตอบสนองต่อประเด็นความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมดำเนินธุรกิจภายใต้หลักกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดการด้านสังคม ทั้งในด้านการพัฒนาและช่วยเหลือดูแลคุณภาพชีวิต การลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับสังคมและชุมชน โดยมีกรอบการดำเนินงานซึ่งครอบคลุมประเด็นด้านความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การพัฒนาและรักษามูลค่า และการส่งเสริมคุณค่าและประโยชน์ทางเศรษฐกิจให้สังคม

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ในฐานะผู้ผลิตเครื่องดื่มชั้นนำของประเทศ ให้ความสำคัญกับการส่งมอบผลิตภัณฑ์คุณภาพ รสชาติอร่อย มีความหลากหลาย และปลอดภัยต่อการบริโภค ผ่านนวัตกรรมการผลิตที่ทันสมัย และด้วยพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในปัจจุบัน บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นให้ความทุ่มเทกับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อยู่เสมอ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการที่มีอย่างไม่สิ้นสุดของตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม รวมถึงการออกผลิตภัณฑ์ที่ใส่ใจต่อสุขภาพของผู้บริโภค และการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ที่มี “โลโก้ทางเลือกเพื่อสุขภาพ” โดยดำเนินการควบคู่ไปกับการสื่อสารอย่างรับผิดชอบและการส่งเสริมกิจกรรมทางการตลาดที่ตอบสนองต่อความพึงพอใจของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการบริหารความสัมพันธ์กับผู้บริโภคทั้งในและต่างประเทศด้วยการสื่อสารและจัดกิจกรรมต่างๆ ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง เพื่อขยายช่องทางการกระจายผลิตภัณฑ์และส่งเสริมแคมเปญต่างๆ ตลอดจนการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อนำมาพัฒนาผลิตภัณฑ์และช่องทางการตลาดให้มีประสิทธิภาพ โดยส่งเสริมรูปแบบทางการตลาดที่สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคในแต่ละกลุ่ม เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ขององค์กรได้รับความนิยมและเป็นที่หนึ่งในใจของผู้บริโภค

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้บริโภคต่อผลิตภัณฑ์ขององค์กร เพื่อนำผลการวิเคราะห์มาใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ให้ได้รสชาติที่ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค และคงไว้ซึ่งคุณภาพสูงสุด ในปี 2567 พบว่าสัดส่วนของผู้บริโภคร้อยละ 98 มีความพึงพอใจต่อแบรนด์และผลิตภัณฑ์ของอิชิตัน ทั้งในด้านของคุณภาพ ภาพลักษณ์ของแบรนด์ และการส่งเสริมความสัมพันธ์ผ่านการจัดแคมเปญ/โปรโมชันทางการตลาด ทำให้นามารัซซิงวอลล์ No. 1 Brand Thailand 2024 แปรต้นยอดเยี่ยมอันดับ 1 ในใจผู้บริโภคต่อเนื่องเป็นปีที่ 5

สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเคารพกฎหมาย และหลักสิทธิมนุษยชน โดยการยึดมั่นให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งหลักสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานที่มุ่งเน้นความเสมอภาคเท่าเทียมกันในแง่ของศักดิ์และสิทธิ ซึ่งไม่คำนึงถึงความแตกต่างในเรื่องถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ สัญชาติ ศิวิไลซ์ ศาสนา อายุ ภาษา สถานภาพทางกายภาพ สุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม ความเชื่อทางสังคม และการศึกษาอบรมหรือความคิดเห็น การเมืองโดยไม่กีดกัน ไม่เลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด รวมทั้งส่งเสริมให้มีการตระหนัก และสำนึกในสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบต่อตนเองที่มีต่อสังคมและบุคคลอื่นโดยมีแนวทางปฏิบัติตามนโยบาย ดังนี้

- เคารพและปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ปฏิบัติต่อบุคลากรและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเสมอภาค โดยไม่เลือกปฏิบัติ เปิดรับและให้คุณค่าในความแตกต่างบนพื้นฐานของ เพศ อายุ ชาติพันธุ์ ศิวิไลซ์ ศาสนา ความเชื่อ สถานะพลเมือง สิทธิและความเห็นทางการเมือง ความชอบหรือชีวิตส่วนบุคคล ความบกพร่องทางร่างกายหรือจิตใจ รวมถึงการดูแลสิทธิของพนักงาน การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการของบุคลากรอย่างเป็นธรรม โดยพิจารณาจากความสามารถและผลการดำเนินงานของพนักงานทุกคนให้มีความสอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- ส่งเสริมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปราศจากการคุกคาม ไม่ใช้แรงงานบังคับ แรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์ หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงไม่มีการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจของพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขังหน่วงเหนี่ยว การข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใดๆ

- ดำเนินการตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence) ตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยง พร้อมประเมินผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบ มีการกำหนดแนวทางหรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม รวมถึงจัดให้มีกระบวนการเยียวยาหากมีเหตุการณ์ละเมิดสิทธิมนุษยชนเกิดขึ้น
- สอดส่องดูแล ไม่ละเลย หรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำผิดที่เข้าข่ายละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ตลอดจนกำหนดให้มีมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับของผู้แจ้งเบาะแสอย่างเป็นธรรม ตามนโยบายการแจ้งเบาะแสระบุผิดหรือข้อร้องเรียน (Whistle Blowing Policy)
- สื่อสาร เผยแพร่ และสร้างความตระหนักเกี่ยวกับนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนแก่บุคลากร คู่ค้า ผู้รับเหมา พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้ร่วมธุรกิจ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการปฏิบัติและใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบและเคารพต่อสิทธิมนุษยชน อาทิ การจำหน่ายและผลิตสินค้าตามมาตรฐานสูงสุด การส่งมอบสินค้าที่มีความปลอดภัย การจัดหาวัตถุดิบหรือบรรจภัณฑ์ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการ กระทำที่ผิดกฎหมายและละเมิดสิทธิมนุษยชน
- ดำเนินกิจกรรมทางการตลาดต่อลูกค้าด้วยความโปร่งใส สื่อสารข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน ส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ ปลอดภัย ในระดับราคาที่เหมาะสม รวมถึงจัดให้มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียนจากลูกค้า ตลอดจนมีกระบวนการดูแลรักษาความลับของลูกค้าและติดตามไม่ให้เกิดกรณีการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล
- ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคม โดยเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพอย่างเท่าเทียม พร้อมเปิดรับฟังความคิดเห็นของชุมชนและผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการดำเนินงานของ บริษัทฯ เพื่อลดผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของผู้อยู่อาศัยในชุมชน

บริษัทฯ มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสระบุผิดหรือข้อร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน ทั้งจากการที่พนักงานขององค์กรพึงกระทำ หรือ มีส่วนร่วมในการกระทำ หรือ ละเลยการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยให้พนักงานและบุคคลภายนอกที่ได้ประจักษ์เห็นหรือได้ทราบถึงการละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนสามารถแจ้งเบาะแสระบุผิดหรือข้อร้องเรียนไปยังช่องทาง ดังต่อไปนี้

Email: 1) ฝ่ายทรัพยากรบุคคล hrd@ichitangroup.com
 2) สำนักงานเลขานุการบริษัท sec@ichitangroup.com
 3) ฝ่ายตรวจสอบภายใน internalaudit@ichitangroup.com
 4) คณะกรรมการตรวจสอบ auditcommittee@ichitangroup.com

ส่งทางไปรษณีย์: บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

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

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด โดยกำกับให้มีการรายงานเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชนต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาล และความยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ไม่พบกรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนดังกล่าวทั้งทางตรงและทางอ้อม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานและบุคลากรอย่างมีธรรม คือ การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงหลักจริยธรรมซึ่งมีส่วนสำคัญยิ่งที่จะสร้างความยุติธรรม ความมั่นคง และความสงบสุขในสังคม โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามปณิธานว่าด้วยหลักการและสิทธิขั้นพื้นฐาน พร้อมทั้งให้ความคุ้มครองในสภาพการทำงาน สุขภาพ และความปลอดภัย ของลูกจ้างโดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

• การจ้างงาน

ในการพิจารณาคัดเลือกพนักงานใหม่ บริษัทฯ จะพิจารณาความเหมาะสมทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ทักษะ และความประพฤติผ่านระบบการคัดเลือก ทั้งในรูปแบบข้อสอบข้อเขียน การทดสอบต่างๆ และการสัมภาษณ์ ผู้ที่ผ่านคัดเลือกจะถูกกำหนดให้เป็นพนักงานทดลองงาน เพื่อบ่งชี้ว่าพนักงานผู้นั้นมีผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจ้างงาน โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติแต่อย่างใด ให้ความเสมอภาคทางโอกาส ไม่นำความของบุคคล ความคิดเห็นทางการเมือง อายุ หรือความทุพพลภาพ มาเป็นปัจจัยในการพิจารณาและตัดสินใจจ้างงาน รวมถึงจัดปัจจัยอื่นๆ ที่อาจนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ

• เวลาการทำงาน

การกำหนดชั่วโมงการทำงานจะถูกจำกัดไม่ให้เกินกว่าที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติ โดยวันและเวลาทำงานของพนักงานบริษัท สามารถแบ่งออกเป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

- งานสำนักงาน: วันทำงานวันจันทร์ - วันศุกร์ เวลา 08.30 - 17.30 น.

- งานปฏิบัติการสนาม: วันและเวลาทำงานขึ้นอยู่กับการตกลงระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชา ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

• การไม่สนับสนุนให้มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมาย

บริษัทฯ ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมายแรงงานที่ถูกบังคับหรือแรงงานทาส ยกเว้นแต่ในกรณีที่การจ้างงานดังกล่าวเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับเรื่องของอายุ ชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทนสุขภาพ และความปลอดภัย

• การล้งโทษทางวินัย

หากพนักงานหลีกเลี่ยงหรือฝ่าฝืนการปฏิบัติตามระเบียบวินัย พนักงานจะได้รับคำตักเตือนจากผู้บังคับบัญชา โดยใช้หลักในการปกครองเบื้องต้นซึ่งบริษัทฯ จะไม่มีการลงโทษ บังคับข่มเหง ทางร่างกายและจิตใจ หรือการละเมิดทางวาจาต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรมซึ่งการลงโทษหนักเบาขึ้นอยู่กับประเภทของการกระทำผิดและเจตนา ผลของการกระทำและคุณงามความดีในอดีตและให้เป็นไปตามขั้นตอนของบทลงโทษทางวินัย ในกรณีที่มิได้สั่งให้ผู้กระทำผิดออกจากงานทันทีและดำเนินการจ่ายชดเชยตามที่กฎหมายแรงงานกำหนด

- กระบวนการร้องทุกข์

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

การพัฒนาและรักษาบุคลากร

บริษัทฯ มุ่งมั่นในเรื่องการพัฒนาบุคลากรขององค์กรให้มีความรู้ ความสามารถ สนับสนุนความก้าวหน้าในทุกสายอาชีพของพนักงาน เพื่อสร้างรายได้เปรียบทางการแข่งขัน โดยดำเนินการควบคู่ไปกับการสร้างความสุขและความภูมิใจในความเป็นบุคลากรของ “อีชิตัน” มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสม เป็นไปตามภาวะเศรษฐกิจโดยรวมและข้อกำหนดของกฎหมายแรงงาน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสและยุติธรรม (KPI) ซึ่งมุ่งเน้นการแสดงความคิดเห็นและการสร้างสรรค์ผลงานร่วมกันเป็นทีม รวมทั้งดูแลรักษาคุณภาพชีวิตของพนักงานอย่างใกล้ชิด ประกอบไปด้วย สภาพแวดล้อมในการทำงาน อาชีวอนามัยและความปลอดภัย สวัสดิการและค่าตอบแทน และการสร้างแรงจูงใจให้กับพนักงาน

- การพัฒนาศักยภาพพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายพัฒนางานเพื่อเพิ่มพูนศักยภาพ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีการเรียนรู้และเลื่อนตำแหน่งเพื่อความก้าวหน้าในการทำงานเมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้หญิงได้รับโอกาสขั้นสุดตำแหน่งงานที่สูงขึ้นในสัดส่วนที่สมดุลกับผู้ชาย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำแผนฝึกอบรมประจำปีเพื่อเป็นแนวทางในการฝึกอบรม เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ขององค์กรและสอดคล้องกับข้อบังคับทางกฎหมาย โดยสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบผ่านช่องทางต่างๆ ภายในองค์กร

- การจ่ายค่าตอบแทน

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

- การส่งเสริมด้านคุณภาพชีวิต

ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น รวมทั้งสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุข และสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน โดยสนับสนุนในการเก็บออม และการแบ่งเวลาในการทำงานและการใช้ชีวิตกับครอบครัวอย่างเหมาะสม

- การจัดสภาพการทำงานที่ดี

การส่งเสริมให้มีสภาพการทำงานที่เหมาะสมกับพนักงาน นอกจากจะช่วยให้การทำงานมีความปลอดภัยแล้ว พนักงานยังมีแรงบัลดาลใจในการสร้างสรรค์งาน บริษัทฯ คำนึงถึงสิ่งแวดล้อมที่ดี ปลอดภัย เพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตของพนักงานทุกคน

- การสื่อสารภายในองค์กร

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสื่อสารนโยบายและเจตนารมณ์ของนโยบายทั้งหมดไปยังพนักงานทุกท่านเริ่มต้นจากการปฐมนิเทศพนักงาน และการสื่อสารประชาสัมพันธ์ของฝ่ายสื่อสารองค์กร โดยจัดให้มีการพบปะพนักงานทั้งอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบผลการดำเนินงาน และสถานการณ์ที่แท้จริงในปัจจุบันของบริษัทฯ โดยเป็นการส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนความรู้ แลกเปลี่ยนประสบการณ์ และการแสดงออกอย่างสร้างสรรค์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีช่องทางการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อมีเดียต่างๆ ภายในองค์กร เช่น อีเมล กรู๊ปไลน์ ระบบ Intranet และ LED Billboard เพื่ออัปเดตกิจกรรมและความเคลื่อนไหวภายในองค์กร

ทั้งนี้ ในปี 2567 พนักงานมีความพึงพอใจในการทำงานกับองค์กรในระดับที่สูงถึงร้อยละ 87 เนื่องจากการสื่อสารเป้าหมายองค์กรไปถึงพนักงานทุกระดับ ตลอดจนมีการพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นในการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ตลอดจนการส่งเสริมให้มีบรรยากาศการทำงานที่เหมาะสม ส่งผลให้พนักงานมีแรงบัลดาลใจรู้สึกเหมือนเป็นส่วนหนึ่งในการประสบความสำเร็จขององค์กรและภาคภูมิใจที่ได้ทำงานร่วมกัน

การส่งเสริมคุณค่าและประโยชน์ทางเศรษฐกิจให้สังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาธุรกิจให้มั่นคงก้าวหน้าควบคู่กับความมุ่งมั่นที่จะตอบสนองสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยตระหนักดีว่าจุดเริ่มต้นของสังคมที่ดีเริ่มจากการ “ให้” และเป็นส่วนหนึ่งของสังคม โดยบริษัทฯ มีบทบาทหน้าที่ในการรับผิดชอบต่อช่วยเหลือสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชน/สังคม รวมถึงการพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชน/สังคม เพื่อส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นด้วยการสร้างการจ้างงานและสร้างความหลากหลายในกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจ

การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม คือ การร่วมมือและมีส่วนร่วมระหว่างองค์กรกับชุมชน/สังคม ที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือกิจกรรมขององค์กร เพื่อร่วมกันพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งตลอดจนฟื้นฟูสังคม ธรรมชาติ ให้กลับมามีอุดมสมบูรณ์ทั้งที่เป็นชุมชน/สังคมที่ตั้งอยู่ติดกันหรือใกล้เคียงองค์กร หรือหน่วยงานขององค์กรที่เสมือนเป็นชุมชนเดียวกัน รวมถึงชุมชนและสังคมที่ตั้งอยู่ห่างไกลออกไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

- มุ่งมั่นพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่กับการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของชุมชน และให้ความช่วยเหลือสังคมด้วยความตั้งใจ
- ช่วยเหลือและพัฒนาสังคม โดยอาศัยจุดแข็งและประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในธุรกิจมาใช้ในการทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
- ดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดประโยชน์ต่อสังคม ครอบคลุมชุมชนบริเวณโดยรอบไปจนถึงชุมชนในพื้นที่ห่างไกลซึ่งระบบสาธารณูปโภคเข้าไม่ถึง
- มุ่งเน้นการนำพลังงานธรรมชาติมาใช้ให้เกิดประโยชน์แทนการปล่อยทิ้งไปโดยสูญเปล่า ตามแนวคิด “ลด ทดแทน บำบัด” ที่ส่งเสริมการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรท้องถิ่นให้มากที่สุด

3.5 การจัดการความยั่งยืนในมิติการกำกับดูแลกิจการ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ พร้อมนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลทุกฉบับ อาทิ นโยบายการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน นโยบายด้านความยั่งยืน และจรรยาบรรณคู่ค้าธุรกิจและแนวปฏิบัติ เป็นต้น เพื่อให้เกิดความสอดคล้องกับสภาพการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงได้ดำเนินโครงการและกิจกรรมต่างๆ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยจัดให้มีการอบรมด้านนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณทางธุรกิจ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังจัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานภายในบริษัท โดยดำเนินการประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพของกิจกรรมควบคุม พัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สนับสนุนและผลักดันกระบวนการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับขององค์กรอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้กำกับให้มีการระบายนงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันและลดโอกาสการเกิดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับจรรยาบรรณทางธุรกิจและแนวปฏิบัติขององค์กรและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในอนาคต โดยให้มีการรายงานเรื่องการกระทำผิดหรือฝ่าฝืนจรรยาบรรณทางธุรกิจและการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ ในปี 2567 ไม่พบกรณีการกระทำผิดหรือฝ่าฝืนเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวซึ่งมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญกับองค์กร

การต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี รวมถึงรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จึงจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อเป็นแนวปฏิบัติให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร ยึดถือและนำไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ ได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Against Corruption: CAC) มาอย่างต่อเนื่อง ตามเจตนารมณ์ของคณะกรรมการบริษัทในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม

ทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทฯ ได้รับรางวัล CAC Change Agent Award 2024 จากการดำเนินการโครงการความร่วมมือกับแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (CAC) ในการส่งเสริมสนับสนุนและอบรมคู่ค้าของบริษัทฯ ที่เป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ให้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เป็นสมาชิกของ CAC ในการขยายเครือข่ายธุรกิจโปร่งใสและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันต่อไปในอนาคต

ความปลอดภัยของข้อมูลและความเป็นส่วนตัว

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศของศูนย์ข้อมูลมีเสถียรภาพ มั่นคง ปลอดภัย และสอดคล้องตามมาตรฐานในระดับสากล อาทิ มาตรฐาน ISO 27001/2022 และเป็นไปตามเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กร โดยกำหนดนโยบายระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศเพื่อเป็นกรอบและแนวปฏิบัติให้กับบุคลากรภายในองค์กร พร้อมทั้งสร้างสภาวะแวดล้อมที่เป็นระบบและมีลำดับขั้นตอนในการทำงานอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กร ตลอดจนดำเนินการพัฒนาระบบรักษาความปลอดภัยสารสนเทศและความเป็นส่วนตัวของข้อมูลให้มีประสิทธิภาพสูงสุดอย่างต่อเนื่อง ในปี 2567 บริษัทฯ ไม่พบกรณีการเกิดภัยคุกคามทางไซเบอร์และละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลจนเกิดความเสียหายแต่อย่างใด

หมายเหตุ: รายละเอียดโครงการและผลการดำเนินงานเปิดเผยใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประจำปี 2567”

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงานปีที่ผ่านมา

4.1.1 รายได้

ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 8,594.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 6.8 จากปีก่อน ที่มีรายได้ 8,049.9 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการส่งออกลดลงร้อยละ 25.0 จากปีก่อน และมีสัดส่วนรายได้ภายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.6 ในขณะที่ EBITDA เท่ากับ 2,283.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.3 จากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 1,946.4 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 1,306.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 18.7 จากปีก่อน ซึ่งกำไรสุทธิเท่ากับ 1,100.4 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากตลาดชาพร้อมดื่ม ชาสมุนไพร รวมถึงน้ำดื่มที่มีอัตราการเติบโตในประเทศอย่างต่อเนื่อง ส่วนยอดขายจากต่างประเทศลดลง เนื่องจากปัญหาการล่าช้าของในประเทศคู่ค้ากลุ่ม CLMV สำหรับรายได้จากการรับจ้างผลิตสินค้า (OEM) เพื่อส่งออกมาจากการขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิตเป็นบางช่วงเวลา

โครงสร้างรายได้	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสุทธิ	6,340.4	99.7	8,049.9	99.6	8,594.4	99.1
รายได้อื่น	19.2	0.3	35.1	0.4	76.7	0.9
รายได้รวม	6,359.6	100.0	8,085.0	100.0	8,671.1	100.0
ส่วนแบ่งตลาด (ร้อยละ)	ร้อยละ 29.9		ร้อยละ 33.0		ร้อยละ 34.3	
จำนวนรสชาติ	22 รสชาติ		25 รสชาติ		27 รสชาติ	

หมายเหตุ: แหล่งที่มาจาก ดัชนีค่าปลั๊กของ Nielsen ข้อมูลเดือนธันวาคม 2567

4.1.2 ต้นทุนขาย

ในช่วงปี 2565 - 2567 ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ คือ วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองคิดเป็นประมาณร้อยละ 50 - 60 ของต้นทุนขายรวม รายละเอียดต้นทุนขายปรากฏดังตารางด้านล่าง

ต้นทุนขาย	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	3,063.6	59.4	3,786.0	61.4	3,908.9	61.2
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	547.3	10.6	546.8	8.9	550.9	8.6
ค่าสาธารณูปโภค (เชื้อเพลิงแก๊ส, ไฟฟ้า, ประปา)	293.8	5.7	341.8	5.5	351.0	5.5
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	23.2	0.5	25.6	0.4	33.5	0.5
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	154.3	3.0	176.5	2.9	187.4	2.9
อื่นๆ	1,071.6	20.8	1,286.5	20.9	1,350.5	21.2
รวมทั้งหมด	5,153.8	100.0	6,163.2	100.0	6,382.2	100.0
รายได้จากการขาย	6,340.4 ล้านบาท		8,049.9 ล้านบาท		8,594.4 ล้านบาท	
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ 18.7		ร้อยละ 23.4		ร้อยละ 25.7	

บริษัทฯ มีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายปี 2567 และปี 2566 อยู่ที่ร้อยละ 74.3 และ ร้อยละ 76.6 ตามลำดับ โดยต้นทุนขายในปี 2567 เท่ากับ 6,382.2 ล้านบาท และปี 2566 เท่ากับ 6,163.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 219.0 ล้านบาท ตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น และอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้ลดลงร้อยละ 2.3 จากการผลิตสินค้าที่มากขึ้นตามความต้องการของตลาด (Economy of Scale) การปรับสูตรการลดน้ำตาลในบางกลุ่มผลิตภัณฑ์ และราคาวัตถุดิบกลุ่มบรรจุภัณฑ์ปรับตัวลดลง

4.1.3 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ในปี 2567 มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายประกอบด้วยค่าสื่อโฆษณาและค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย รวม 383.4 ล้านบาท และในปี 2566 เท่ากับ 381.4 ล้านบาท ต้นทุนในการจัดจำหน่ายในปี 2567 เพิ่มขึ้นจากปี 2566 เป็นจำนวน 2.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.5 โดยอัตราส่วนต้นทุนในการจัดจำหน่ายต่อยอดขายในปี 2567 และปี 2566 เท่ากับร้อยละ 4.5 และร้อยละ 4.7 ตามลำดับ ต้นทุนในการจัดจำหน่ายมีอัตราส่วนลดลงเล็กน้อยจากการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

4.1.4 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2567 และ ปี 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 204.8 ล้านบาท และ 168.2 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงาน ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และค่าธรรมเนียมต่างๆ ทั้งนี้ ในปี 2567 ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 36.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21.8 เนื่องมาจากขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเป็นหลัก

4.1.5 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ในปี 2567 และ ปี 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 402.2 ล้านบาท และ 274.6 ล้านบาทตามลำดับ ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 127.6 ล้านบาท หรือเท่ากับร้อยละ 46.5 จากปีก่อน เนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 328.5 ล้านบาท การปรับปรุงภาษีที่เกิดจากผลกระทบจากความแตกต่างทางภาษีของเงินลงทุนในการร่วมค้า 62.9 ล้านบาทและภาษีงวดก่อนที่บันทึกสูงไป (1.5) ล้านบาท

4.1.6 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

ในปี 2567 และ ปี 2566 บริษัทฯ มีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ เท่ากับ 9.3 ล้านบาท และ 4.6 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในปี 2567 เพิ่มขึ้นจากปี 2566 เป็นจำนวน 4.7 ล้านบาท เป็นผลมาจากการควบคุมและใช้งบสื่อสารทางการตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ มีโครงการปรับปรุงภาพลักษณ์ของแบรนด์ การลดลงของการการตั้งสำรองการด้อยค่าสินค้าและวัตถุดิบ

4.1.7 กำไรสุทธิ

ในปี 2567 และ ปี 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 1,306.3 ล้านบาท และ 1,100.4 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 15.2 และร้อยละ 13.7 ของรายได้จากการขายตามลำดับ กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 205.9 ล้านบาทหรือเท่ากับร้อยละ 18.7 ของปีก่อน ทั้งนี้ มีอัตรากำไรจากการดำเนินงานในปี 2567 และปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 19.8 และร้อยละ 17.0 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ

4.2 การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

4.2.1 สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2567 เป็นมูลค่า 7,081.4 ล้านบาท ลดลง 123.8 ล้านบาท จากปีที่ผ่านมา โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- การลดลงสุทธิของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ จำนวน (237.4) ล้านบาท โดยสาเหตุหลักเกิดจากการตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา (554.9) ล้านบาท จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ (0.1) ล้านบาท กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า 2.6 ล้านบาท โอนไปสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย 1.1 ล้านบาท และซื้อสินทรัพย์เพิ่มจำนวน 313.9 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 205.5 ล้านบาท เกิดจากปัจจัยหลัก คือ สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 206.1 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 59.5 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง (128.6) ล้านบาท เงินลงทุนในหน่วยลงทุนตราสารหนี้เพิ่มขึ้น 122.7 ล้านบาท เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (46.3) ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายลดลง (7.9) ล้านบาท
- การลดลงของเงินลงทุนในการร่วมค้าจำนวน (74.7) ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ผลกำไรจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า 9.2 ล้านบาท การลดทุน (77.3) ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยเงินตราต่างประเทศ (6.6) ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 7.2 ล้านบาท โดยรายการหลักเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายเงินมัดจำล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรแบบขวด ซึ่งจะได้รับสินค้าจากผู้ผลิตในประเทศพร้อมติดตั้งภายในปี 2567 และเริ่มใช้งานในไตรมาส 1 ปี 2568
- การลดลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้น้ำมัน (16.5) ล้านบาท ตาม TFRS 16 ทั้งจำนวนเกิดจากการตัดจำหน่ายในปี 2567 จำนวน (16.5) ล้านบาท
- การลดลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (1.6) ล้านบาท เกิดจากการตัดจ่ายค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ทั้งจำนวน
- การลดลงของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน (4.3) ล้านบาท เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราวของรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า ทั้งนี้ สืบตามสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร และประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- การลดลงของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน (2.0) ล้านบาท รายการหลักเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของเงินประกันการเช่า และเงินประกันค่าสาธารณูปโภคต่างๆ

สรุปอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) พบว่าอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เฉลี่ยปรับเพิ่มขึ้น โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมเฉลี่ยของปี 2567 และปี 2566 เท่ากับ ร้อยละ 23.9 และร้อยละ 18.9 ตามลำดับ และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรเฉลี่ยเท่ากับร้อยละ 54.8 และร้อยละ 42.7 ตามลำดับ เนื่องจากการดำเนินงาน และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

4.2.2 ลูกหนี้การค้า

การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 24.5 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากยอดขายในประเทศสำหรับเดือนพฤศจิกายน และธันวาคม 2567 เพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยบริษัทฯ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของยอดขายในประเทศสำหรับปี 2567 คิดเป็นร้อยละ 9.6 จากปี 2566 บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าเป็นระยะเวลา 30-45 วัน โดยช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยเท่ากับ 62 วัน เนื่องจากการขยายระยะเวลาเก็บหนี้ให้กับผู้จัดจำหน่ายหลัก

รายละเอียดลูกหนี้การค้า ณ สิ้นงวดบัญชี ปี 2565 - 2567 แบ่งตามหนี้ที่ค้างชำระ

อายุลูกหนี้การค้า	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	71.3	5.8	99.1	6.7	113.8	7.6
เกินกำหนดชำระ	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
รวม	71.3	5.8	99.1	6.7	113.8	7.6
กิจการอื่น						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,157.4	94.2	1,368.0	93.2	1,376.3	92.3
เกินกำหนดชำระ	-	-	-	-	-	-
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-	1.5	0.1
6 - 12 เดือน	-	-	0.1	0.1	-	-
รวม	1,157.4	94.2	1,368.1	93.3	1,377.8	92.4
รวมทั้งหมด	1,228.7	100.0	1,467.2	100.0	1,491.6	100.0

4.2.3 หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2567 ซึ่งเท่ากับ 1,370.2 ล้านบาท และปี 2566 จำนวน 1,363.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.5 ล้านบาท โดยหนี้สินหลัก คือ เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และภาษีเงินได้ค้างจ่าย ซึ่งมียอดค้างชำระรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 1,221.0 ล้านบาท

4.2.4 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 5,711.1 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 1,300.0 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 3,515.4 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 56.1 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมาย 130.0 ล้านบาท องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (64.5) ล้านบาท และกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 774.1 ล้านบาท หากพิจารณาถึงอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น พบว่าอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเฉลี่ยของปี 2567 - 2566 เท่ากับร้อยละ 22.6 และ ร้อยละ 18.3 ตามลำดับ

4.2.5 มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 4.4 บาท/หุ้น

4.3 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

ระหว่างปี 2567 บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของกระแสเงินสดหลักมาจากการดำเนินงาน โดยไม่มีการใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

4.3.1 กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

ในปี 2567 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 1,543.8 ล้านบาท เป็นผลมาจากการผลิตและจำหน่ายสินค้าระหว่างปี กำไรจากการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

4.3.2 อัตราส่วนสภาพคล่อง

สภาพคล่องหลักของบริษัทฯ มาจากความสามารถในการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ การเรียกชำระหนี้ของลูกหนี้การค้า และการชำระเงินคืนเจ้าหนี้การค้า โดยระหว่างปี 2565 - ปี 2567 ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่สนับสนุนสภาพคล่องดังกล่าวแสดง ดังตารางด้านล่าง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	62.5	61.1	62.8
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	39.6	32.5	35.1
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	29.8	33.5	34.1
วงจรเงินสด (วัน)	72.3	60.1	63.9
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	2.4	2.6	2.7
เงินสดเพิ่ม (ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	120.9	387.1	(128.6)

4.3.3 ความสามารถในการชำระหนี้สถาบันการเงิน

ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน โดยไม่มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินมาตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นมา ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้กับสถาบันการเงินจำนวน 2 แห่ง วงเงิน 1,327.2 ล้านบาท (2566: 1,480.0 ล้านบาท)

4.3.4 กระแสเงินสดจากการลงทุน

ในปี 2567 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในการลงทุนสุทธิจำนวน (208.7) ล้านบาท โดยหลักใช้ไปในการซื้อและขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ ขายเงินลงทุนชั่วคราว การรับเงินจากการลดทุนในการร่วมค้า การรับเงินจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียน และการชำระเงินเพื่อซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

4.3.5 กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

ในปี 2567 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการจัดหาเงินสุทธิจำนวน (1,448.2) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น และจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า

4.3.6 โครงสร้างเงินทุน

บริษัทฯ มีเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.24 เท่า ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2566 ซึ่งเท่ากับ 0.23 เท่า

	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.20	0.23	0.24

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าในสิทธิการใช้ ได้แก่ สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และรถโฟล์คลิฟท์ จำนวน 52.0 ล้านบาท มีระยะเวลาการเช่า 6 ปี และ 4 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา
- ภาระผูกพันจากคำสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ จำนวนเงิน 97.5 ล้านบาท
- ภาระผูกพันจากเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวนเงิน 89.3 ล้านบาท
- ภาระผูกพันตามคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้า/วัสดุตกลงแล้ว จำนวนเงินรวม 150.7 ล้านบาท
- ภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกให้เพื่อค้ำประกันสัญญาทางธุรกิจ จำนวนเงิน 13.5 ล้านบาท

เนื่องด้วยฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล และให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2567 ในอัตราหุ้นละ 1.10 บาทต่อหุ้น คิดเป็นอัตราร้อยละ 109.5 ของกำไรสุทธิ ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วสำหรับงวดวันที่ 1 มกราคม - 30 กันยายน 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 780 ล้านบาท เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2567 คงเหลือเงินปันผลจ่ายสำหรับงวดวันที่ 1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 650 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรสุทธิและกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น และได้กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการรับเงินปันผลและมีสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น (Record Date) ในวันที่ 10 มีนาคม 2568 โดยมีมติกำหนดให้จ่ายเงินปันผลในวันที่ 21 พฤษภาคม 2568 ทั้งนี้ สิทธิในการรับเงินปันผลดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอน เนื่องจากต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568

4.4 ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน หรือ ฐานะการเงิน อย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

ในปี 2567 เศรษฐกิจไทยมีการฟื้นตัวในระดับปานกลาง โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการบริโภคของประชาชนที่เริ่มกลับมาแข็งแกร่งหลังสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลาย การฟื้นตัวของอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว การเติบโตในภาคการส่งออก และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐผ่านโครงการอัดฉีดเม็ดเงินเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจต่างๆ ที่จะถูกนำมาใช้เพื่อใช้ในการกระตุ้นเศรษฐกิจและเร่งอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม ความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจและความผันผวนของราคาสินค้าโภคภัณฑ์ เช่น ต้นทุนพลังงานและวัตถุดิบสำคัญ ยังคงเป็นความท้าทายต่อการดำเนินธุรกิจโดยรวม ทั้งนี้ สภาพพัฒนาการเศรษฐกิจแห่งชาติได้คาดการณ์ GDP ของประเทศไทยในปี 2568 ว่าจะมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยตัวเลขคาดการณ์การเติบโตจะอยู่ในอัตราร้อยละ 2.3-3.3 ซึ่งยังถือว่าอยู่ในระดับที่จำกัดเมื่อเทียบกับศักยภาพของประเทศ อย่างไรก็ตาม อุตสาหกรรมเครื่องดื่มยังคงมีบทบาทสำคัญทั้งในแง่ของการบริโภคภายในประเทศและการส่งออก

ทั้งนี้ จากการบริหารปัจจัยความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายอยู่ที่ 8,594.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.8 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยได้แรงหนุนมาจากการร่วมมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่งในประเทศท้องถิ่น ทั้งในส่วนของการพัฒนาช่องทางทางการจำหน่ายสินค้าที่ครอบคลุมตลาดในประเทศมากขึ้น และการส่งเสริมแคมเปญทางการตลาดที่โดนใจผู้บริโภคทุกกลุ่มเป้าหมายภายใต้การบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพและงบประมาณที่เหมาะสม

ภาพรวมอุตสาหกรรมเครื่องดื่มและตลาดชาพร้อมดื่ม

ข้อมูลของ Nielsen Retail Audit 2024 แสดงให้เห็นว่า ตัวเลขอัตราการเติบโตของธุรกิจเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ (non-alcohol beverage) ของทุกหมวดเครื่องดื่มเติบโตที่ร้อยละ 6.3 โดยตลาดเครื่องดื่มชาพร้อมดื่ม (RTD Tea) เติบโตแรงเหนือตลาดเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ประเภทอื่นเป็นอันดับ 1 คิดเป็นมูลค่ารวม 18,577 ล้านบาท ซึ่งเติบโตมากถึงร้อยละ 14.0 ในเชิงของมูลค่าการบริโภค (Value) ทั้งนี้ เนื่องจากปัจจัยหนุนจากปรากฏการณ์เอลนีโญ (El Niño) ในช่วงครึ่งแรกของปี 2567 ประกอบกับการฟื้นตัวของภาคบริการและการท่องเที่ยวซึ่งส่งผลให้นักท่องเที่ยวชาวต่างชาติและชาวไทยออกมาใช้จ่ายใช้สอยกันอย่างคึกคัก โดยจากข้อมูลของกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา รายงานว่าจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศไทยตลอดปี 2567 รวมทั้งสิ้น 35.54 ล้านคน อย่างไรก็ตาม สำหรับตลาดเครื่องดื่มที่เติบโตรองลงมาเป็นอันดับ 2 คือ เครื่องดื่มน้ำผลไม้ ซึ่งมีมูลค่าการเติบโตอยู่ที่ร้อยละ 8.8 จากกลุ่มน้ำผลไม้พรีเมียมคั้นสดและน้ำสมุนไพร ซึ่งเติบโตจากเครื่องดื่ม “อิชิตัน เย็นเย็น” รสเก็กฮวยเป็นหลัก สนับสนุนการเติบโตของเครื่องดื่มน้ำผลไม้อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ในปี 2567 อิชิตัน เติบโตสูงกว่าตลาดชาพร้อมดื่มโดยรวมอยู่ที่ร้อยละ 17.8 ในทุกช่องทาง

ด้วยปัจจัยทางสภาพภูมิอากาศที่มีการเปลี่ยนแปลงเข้าสู่ปรากฏการณ์ลานีญา (La Niña) ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมเครื่องดื่มในประเทศไทยช่วงครึ่งหลังของปี 2567 ให้ต้องเผชิญกับปริมาณน้ำฝนที่เพิ่มสูงขึ้นและอากาศที่มีอุณหภูมิเย็นลง การกระจายสินค้าในบางพื้นที่มีความล่าช้า และมีการชะลอการสต็อกสินค้าชั่วคราว บริษัทฯ จึงได้ปรับแผนการกระจายสินค้าร่วมกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายหลักขององค์กรให้มีความยืดหยุ่นมากขึ้นเพื่อรับมือกับสถานการณ์ฝนตกหนักและน้ำท่วม อย่างไรก็ตาม ปัจจัยทางสภาพภูมิอากาศทั้งปรากฏการณ์เอลนีโญ (El Niño) และ ลานีญา (La Niña) ต่างก็เป็นอุปสรรคและโอกาสผลักดันให้บริษัทฯ ต้องปรับรูปแบบการดำเนินงานธุรกิจให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงเพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันในตลาดเครื่องดื่มได้อย่างต่อเนื่อง

การส่งเสริมการตลาดและพฤติกรรมผู้บริโภค

ปัจจุบัน ชาพร้อมดื่มอิชิตัน กรีนที ชาदारราคาประหยัดสามารถตอบสนองความต้องการผู้บริโภคในประเทศได้เป็นอย่างดี โดยเฉพาะแบรนด์อิชิตัน กรีนที และ เย็นเย็น ซึ่งได้รับการตอบรับอย่างดีสำหรับกลุ่มลูกค้าที่ซื้อผ่านช่องทางแบบเทรดดิชันนัลเทรด (Traditional Trade) เป็นความสดชื่นเร่งด่วนในราคาประหยัดเพียง 10 บาท เพื่อตอบสนองผู้บริโภคที่มีความรักดื่มกับการใช้จ่ายในชีวิตประจำวัน รวมถึงการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มในกลุ่มใหม่และรสชาติใหม่ๆ เพื่อเป็นการเพิ่มทางเลือกที่หลากหลายและสร้างความแปลกใหม่ให้กับผู้บริโภค ได้แก่ เครื่องดื่มชูกำลัง “ดันเพาเวอร์”, อิชิตัน กรีนที รสแคนดี้แอปเปิ้ล, เย็นเย็น รสถังหูเสือ, ซิซึโอะ กรีนที รสมะลิ (หวานน้อย) เป็นต้น อีกทั้ง ยังได้ดำเนินโครงการความร่วมมือกับพันธมิตรทางการค้าระดับโลกอย่าง “เนสท์เล่ (ประเทศไทย)” จับมือร่วมกันพัฒนา “ไอศกรีมลาฟรุตต้า” เจาะกลุ่มเป้าหมายวัยรุ่นในตลาดไอศกรีม ถือเป็นการต่อยอดความสำเร็จในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกัน ซึ่งได้รับการตอบรับอย่างน่าประทับใจจากลูกค้าและผู้บริโภค

นอกจากนี้ ด้วยพฤติกรรมของผู้บริโภคยุคใหม่ที่มีมองหาความสะดวก รวดเร็ว และตัวเลือกที่หลากหลายผ่านช่องทางอีคอมเมิร์ซ (E-commerce) มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นทั้งในแพลตฟอร์มมาร์เก็ตเพลส เช่น Lazada, Shopee หรือ แพลตฟอร์มโซเชียลมีเดีย เช่น Facebook TikTok และ LINE Official เป็นต้น เนื่องจากช่องทางออนไลน์ดังกล่าวมีโปรโมชั่นที่ดึงดูดใจและง่ายต่อการเข้าถึงผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ จึงได้พัฒนาช่องทางออนไลน์บนชื่อแพลตฟอร์มว่า “ICHITAN One Shop” เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้บริโภคที่ต้องการเลือกซื้อผลิตภัณฑ์แบบมีส่วนลดและโปรโมชั่นที่คุ้มค่าโดยไม่ผ่านหน้าร้านค้า ซึ่งสอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบัน ดังนั้น การเติบโตของช่องทางอีคอมเมิร์ซจึงถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยหนุนยอดขายให้กับองค์กร โดยเฉพาะในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มพรีเมียมและเครื่องดื่มเฉพาะกลุ่มของอิชิตัน เช่น น้ำต่าง และเครื่องดื่มสูตรสุขภาพ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงภาวะเศรษฐกิจที่ส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายของคู่ค้าและผู้บริโภค จึงจัดกิจกรรมคืนกำไรให้กับผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี 2567 เช่น กิจกรรมสะสมฝาถังเย็นเย็น เพื่อแลกกับอิชิตันชาเขียว รสน้ำผึ้งผสมมะนาว จำนวน 1 ลิ้ง เป็นต้น รวมถึงได้จัดแคมเปญส่งเสริมการตลาดที่สอดคล้องกับการเติบโตของเศรษฐกิจ โดยจับมือร่วมกับร้านสะดวกซื้อและร้านค้าปลีกในการวางแผนส่งเสริมผลิตภัณฑ์แบบหน้าร้าน เพื่อผลักดันให้เกิดการขยายตัวในช่องทางเทรดดิชันนัลเทรด (Traditional Trade) และโมเดิร์นเทรด (Modern Trade) ทั้งในเมืองใหญ่และแหล่งท่องเที่ยวสำคัญในปี 2567

การดำเนินธุรกิจกับความยั่งยืน (ESG)

• การพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ

ข้อมูลจากกระทรวงสาธารณสุขชี้ให้เห็นว่าประเทศไทยมีอัตราแนวโน้มของการเกิดโรคภัยไข้เจ็บสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นปัญหาสำคัญระดับประเทศ ผู้บริโภคจึงเริ่มตระหนักถึงสุขภาพมากขึ้น ส่งผลให้ “เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ” เป็นที่นิยม โดยต้องมีส่วนผสมของน้ำตาลต่ำ/ปราศจากน้ำตาล หรือ มีคุณสมบัติพิเศษอื่นๆ เช่น มีส่วนผสมของวิตามิน หรือ มีความเป็นด่าง เป็นต้น ถือเป็นโอกาสทางการตลาดของอิชิตัน บริษัทฯ จึงได้วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ “อิชิตัน น้ำด่าง” เพื่อส่งเสริมให้ผู้บริโภคเข้าถึงเครื่องดื่มที่มีคุณภาพและมีคุณสมบัติสุขภาพของคนไทย ให้สามารถดื่มได้ทุกวัน เป็นการรักษาสมาคมในร่างกาย ทั้งนี้ ในปี 2567 ได้จัดให้มีกิจกรรมเพื่อสุขภาพของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง เช่น กิจกรรมในโรงพยาบาล กิจกรรมในสวนสาธารณะ และกิจกรรมงานวิ่ง เป็นต้น

• การส่งเสริมบรรจุก๊าซที่ยั่งยืน

ผู้บริโภคมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์ที่ใช้บรรจุก๊าซซึ่งเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและกระบวนการผลิตที่ยั่งยืน และ/หรือ บรรจุภัณฑ์ที่แสดงความมุ่งมั่นอย่างจริงจังในการส่งเสริมความยั่งยืน โดยจะพิจารณาเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม อาทิ ผลิตภัณฑ์ที่ใช้วัตถุดิบจากแหล่งที่มาที่มีความรับผิดชอบ ผลิตภัณฑ์ที่ใช้บรรจุก๊าซที่สามารถรีไซเคิลได้ หรือ บรรจุภัณฑ์ที่มีนโยบายสนับสนุนชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม เป็นต้น ซึ่งสอดคล้องกับนโยบาย กฎระเบียบ พระราชบัญญัติด้านสิ่งแวดล้อมจากทางภาครัฐที่ได้ให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมผ่านนโยบายทางเศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อมต่างๆ อาทิ พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ, พระราชบัญญัติโรงงาน, และ (ร่าง) พ.ร.บ. Climate Change เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จึงวางแผนงานการพัฒนาบรรจุก๊าซที่ยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง

โดยในปี 2567 ผลิตภัณฑ์ อิชิตัน กรีนที ขนาด 500 มล. ได้รับการปรับเปลี่ยนให้เป็นบรรจุก๊าซรักษ์โลก เพื่อนำร่องไปสู่การพัฒนาบรรจุก๊าซอย่างยั่งยืน โดยให้สามารถแยกได้ง่ายเพื่อนำกลับไปรีไซเคิลใหม่ รวมถึงการนำวัสดุ PET และ rPET ไปใช้กับทุกผลิตภัณฑ์ ลดการเกิดขยะบรรจุก๊าซในอนาคต ซึ่งได้ดำเนินการสื่อสารร่วมกับ “Mackcha” ศิลปินระดับประเทศ ผ่านคาแรคเตอร์ “Charlotte” ตามแคมเปญ “RELIFE” เพื่อขับเคลื่อนบรรจุก๊าซพลาสติกใช้แล้ว ด้วยการเข้าถึงกลุ่มคนรุ่นใหม่ที่มีใส่ใจสิ่งแวดล้อม

• การดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักว่าการดำเนินธุรกิจต้องเป็นไปด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ด้วยเหตุนี้จึงมีความมุ่งมั่นพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ ให้สามารถลด ทดแทน บำบัด กระบวนการดำเนินงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รบวงการใช้ทรัพยากรจากธรรมชาติให้น้อยที่สุด โดยได้วางแผนงานการพัฒนาบรรจุก๊าซให้พร้อมสำหรับนำกลับเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ไว้อย่างเป็นรูปธรรม ทั้งการนำเทคโนโลยีในโครงเจนเลเวล มาช่วยลดปริมาณความหนาของบรรจุก๊าซขวดพลาสติกในอนาคต และการลงทุนในกระบวนการผลิตที่ยั่งยืน ด้วยการติดตั้งระบบพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ Solar cell แบบ Grid-Connect บนพื้นที่ 35,592 ตารางเมตร บริเวณหลังคาโรงงานขนาด 4,383 เมกะวัตต์ (MWp) เพื่อสร้างพลังงานหมุนเวียนใช้ในโรงงาน ลดการพึ่งพาไฟฟ้าที่ผลิตจากโรงไฟฟ้าที่ใช้เชื้อเพลิงฟอสซิล ช่วยลดเขี้ยวไฟฟ้าได้ประมาณ 24.64 ล้านบาทต่อปี สอดคล้องตามเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

แนวทางการดำเนินงานในอนาคต

เนื่องด้วย “วิสัยทัศน์” ในการเป็นผู้นำธุรกิจเครื่องดื่มคุณภาพและนวัตกรรมที่เติบโตไปพร้อมกับสังคมที่ดี บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ยังคงยึดมั่นที่จะส่งมอบเครื่องดื่มที่ดี มีคุณภาพ ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่ม ผ่านการจัดหาวัตถุดิบอย่างรับผิดชอบ พร้อมมุ่งเน้นการใช้เทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพสูงสุด ภายใต้แนวคิด “ลด ทดแทน บำบัด” เพื่อให้การดำเนินธุรกิจในอนาคตเป็นไปอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายยอดขายเติบโตที่ร้อยละ 12 จากปีก่อนหน้า และมีอัตราการไต่ขึ้นต้นที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 25 ด้วยงบค่าใช้จ่ายทางการตลาดที่ไม่เกินกว่าร้อยละ 5 ของรายได้จากการขาย โดยบริษัทฯ สามารถบรรลุผลการดำเนินงานตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ โดยในปี 2568 ทางบริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างเป้าหมายยอดขายที่ 9,500 ล้านบาท

การสร้างอัตราการเติบโตภายในประเทศ ด้วยกลยุทธ์การขายตัวอย่างก้าวกระโดดของช่องทาง โมเดิร์นเทรด (Modern Trade) และเทรดดิชันนัลเทรด (Traditional Trade) เพื่อรองรับกับสภาพอากาศที่แล้งและร้อนอย่างต่อเนื่อง ช่วยสนับสนุนให้บริษัทฯ มีอัตราการเติบโตของรายได้ที่สูงขึ้นจากปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีกำลังการผลิตเฉลี่ย (Utilization Rate) ในปี 2567 อยู่ที่ร้อยละ 76 นับว่าเป็นการผลิตสูงสุดครั้งแรกในรอบ 14 ปี นับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัท ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตต่อขวดลดลงอย่างมาก ทั้งนี้รวมถึงการจัดสรรไลน์การผลิตส่วนหนึ่งเพื่อรองรับธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) ที่มีอัตรายอดขายที่เพิ่มขึ้นจากคู่ค้าด้วยมาตรฐานและการส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพให้แก่คู่ค้าทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงแนวโน้มของการบริโภคเครื่องดื่มในอนาคต จึงวางแผนลงทุนขยายกำลังการผลิตเพิ่มอีก 1 สายการผลิต ติดตั้งในพื้นที่ของโรงงาน อิชิตัน กรีน แฟคทอรี คิดเป็นกำลังการผลิต 200 ล้านขวด/ปี โดยใช้งบประมาณทั้งสิ้น 460 ล้านบาท ส่งผลให้ในปี 2568 บริษัทฯ จะมีกำลังการผลิตขวดทั้งหมด 8 สายการผลิต คิดเป็นกำลังการผลิตรวม 1,700 ล้านขวด/ปี เพื่อรองรับการบริโภคในประเทศและในต่างประเทศ รวมถึงธุรกิจการรับจ้างผลิต (OEM) ในอนาคตข้างหน้า

4.5 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

4.5.1 จงบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	162,217,690	549,355,397	420,720,794	161,497,156	548,670,935	420,140,340
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	572,726,606	364,769,759	487,551,166	572,726,606	364,769,759	487,551,166
เงินลงทุนชั่วคราว	-	46,300,000	-	-	46,300,000	-
ลูกหนี้การค้า	1,228,702,509	1,467,149,876	1,491,687,912	1,228,702,509	1,467,149,876	1,491,687,912
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	75,278,435	65,722,827	100,700,415	73,489,228	65,722,827	100,700,415
สินค้าคงเหลือ	587,784,350	511,004,969	717,069,926	587,784,350	511,004,969	717,069,926
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	41,750	65,470	46,060	41,750	65,470	46,060
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	239,055,252	231,189,900	-	239,055,252	231,189,900
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,626,751,340	3,243,423,550	3,448,966,173	2,624,241,599	3,242,739,088	3,448,385,719
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในการร่วมค้า	219,711,682	225,396,227	150,701,270	223,476,914	243,633,920	166,290,919
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	999,970	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	92,600,000	-	-	92,600,000	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	120,092	152,186	-	117,576	149,626	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	11,816,802	91,826,570	98,981,436	11,816,802	91,826,570	98,981,436
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	4,262,125,406	3,545,590,591	3,308,191,372	4,262,125,406	3,545,590,591	3,308,191,372
สินทรัพย์สิทธิการใช้	75,800,259	68,436,838	51,981,488	75,800,259	68,436,838	51,981,488
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,919,515	7,970,805	6,395,938	9,929,515	7,970,805	6,395,938
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	83,016,505	16,590,890	12,247,976	83,016,505	90,659,483	86,316,569
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,850,988	5,798,195	3,928,448	3,850,988	3,840,988	3,928,448
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,758,961,249	3,961,762,302	3,632,427,928	4,763,723,935	4,052,108,821	3,722,086,170
รวมสินทรัพย์	7,385,712,589	7,205,185,852	7,081,394,101	7,387,965,534	7,294,847,909	7,170,471,889
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	503,787,096	628,155,879	564,367,241	503,787,096	628,155,879	564,367,241
เจ้าหนี้อื่น	235,438,234	262,184,705	287,181,835	235,438,205	262,184,675	287,181,805
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	51,490,113	6,578,348	45,201,028	51,490,113	6,578,348	45,201,028
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	219,799,698	256,207,637	211,889,250	219,524,517	255,932,457	211,789,250
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13,820,456	16,637,887	16,405,674	13,820,456	16,637,887	16,405,674
ที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี						
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	86,102,341	92,083,237	157,601,539	86,102,341	154,983,236	157,601,539
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,110,437,938	1,261,847,693	1,282,646,567	1,110,162,728	1,324,472,482	1,282,546,537

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	64,743,529	55,471,941	39,066,267	64,743,529	55,471,941	39,066,267
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	40,511,256	46,355,751	48,529,207	40,511,256	46,355,751	48,529,207
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	105,254,785	101,827,692	87,595,474	105,254,785	101,827,692	87,595,474
รวมหนี้สิน	1,215,692,723	1,363,675,386	1,370,242,041	1,215,417,513	1,426,300,174	1,370,142,011
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	1,227,414,976	897,835,285	774,100,234	1,171,045,443	867,045,157	798,827,300
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(58,897,688)	(57,827,396)	(64,450,752)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6,170,019,866	5,841,510,467	5,711,152,060	6,172,548,021	5,868,547,735	5,800,329,878
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	7,385,712,589	7,205,185,852	7,081,394,101	7,387,965,534	7,294,847,909	7,170,471,889

4.5.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
รายได้						
รายได้จากการขาย	6,340,362,876	8,049,904,604	8,594,390,621	6,340,362,876	8,049,904,604	8,594,390,621
ดอกเบี้ยรับ	929,421	7,643,501	17,938,990	928,606	7,639,086	17,936,035
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	167,100,000	20,157,005	-
รายได้อื่น	18,308,516	27,496,181	58,813,492	18,307,217	27,496,181	58,813,492
รวมรายได้	6,359,600,813	8,085,044,286	8,671,143,103	6,526,698,699	8,105,196,876	8,671,140,148
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	5,153,790,465	6,163,215,337	6,382,223,801	5,153,790,465	6,163,215,337	6,382,223,801
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	292,982,734	381,412,874	383,389,432	292,982,584	381,412,874	383,389,432
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	172,195,434	168,165,903	204,794,639	172,937,294	169,293,430	202,903,090
รวมค่าใช้จ่าย	5,618,968,633	6,712,794,114	6,970,407,872	5,619,710,343	6,713,921,641	6,968,516,323
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	740,632,180	1,372,250,172	1,700,735,231	906,988,356	1,391,275,235	1,702,623,825
ต้นทุนทางการเงิน	(1,748,058)	(1,831,391)	(1,519,076)	(1,748,058)	(1,831,391)	(1,519,076)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	82,245,303	4,614,251	9,271,400	-	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	821,129,425	1,375,033,032	1,708,487,555	905,240,298	1,389,443,844	1,701,104,749
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(179,485,807)	(274,612,723)	(402,222,606)	(179,485,807)	(263,444,130)	(339,322,606)
กำไรสำหรับปี	641,643,618	1,100,420,309	1,306,264,949	725,754,491	1,125,999,714	1,361,782,143

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่						
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า						
หน่วยงานต่างประเทศ	(19,056,423)	1,070,292	(6,623,356)	-	-	-
	(19,056,423)	1,070,292	(6,623,356)	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่						
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ						
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	8,073,439	-	-	8,073,439	-	-
ภาษีเงินได้ของรายการ						
ที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรขาดทุนในภายหลัง	(1,614,688)	-	-	(1,614,688)	-	-
	6,458,751	-	-	6,458,751	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี						
สุทธิจากภาษีเงินได้	(12,597,672)	1,070,292	(6,623,356)	6,458,751	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	629,045,946	1,101,490,601	1,299,641,593	732,213,242	1,125,999,714	1,361,782,143
กำไรต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.49	0.85	1.00	0.56	0.87	1.05

4.5.3 งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด (หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,196,594,970	1,557,810,606	1,543,823,379	1,195,951,979	1,632,851,093	1,543,930,342
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(397,146,012)	232,996,981	(208,652,409)	(397,146,827)	157,992,566	(208,655,364)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(666,514,759)	(1,400,962,011)	(1,448,156,963)	(666,514,759)	(1,400,962,011)	(1,448,156,963)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสด และ	(12,020,547)	(2,707,869)	(15,648,610)	(12,020,547)	(2,707,869)	(15,648,610)
รายการเทียบเท่าเงินสดของอัตราแลกเปลี่ยน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	120,913,652	387,137,707	(128,634,603)	120,269,846	387,173,779	(128,530,595)

4.5.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวม		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.4	2.6	2.7
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.8	2.0	2.0
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.3	1.3	1.2
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.8	6.0	5.8
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	62.5	61.1	62.8
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	9.2	11.2	10.4
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	39.6	32.5	35.1
อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	12.2	10.9	10.7
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	29.8	33.5	34.1
วงจรเงินสด (วัน)	72.3	60.1	63.9
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	18.7%	23.4%	25.7%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	11.7%	17.0%	19.8%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	161.6%	113.5%	90.8%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	10.1%	13.7%	15.1%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) (ROE)	10.4%	18.3%	22.6%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) (ROA)	11.4%	18.9%	23.9%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	27.0%	42.7%	54.8%
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) (D/E)	0.20	0.23	0.24
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	423.7	749.3	1,119.6
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	121.6%	118.1%	109.5%
ข้อมูลหุ้น			
มูลค่าตามบัญชี (บาท)	4.7	4.5	4.4
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.49	0.85	1.00

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “อิชิตัน”)
ตลาดหลักทรัพย์	SET100 / SET100FF / SETCLMV / SETESG
ชื่อย่อหลักทรัพย์	ICHI
เลขทะเบียนบริษัท	0107556000485
ทุนจดทะเบียน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)	1,300,000,000 บาท ทุนที่ออกชำระแล้ว 1,300,000,000 บาท ซึ่งแบ่งเป็นหุ้นสามัญ: จำนวน 1,300,000,000 หุ้น (หนึ่งพันสามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
กลุ่มอุตสาหกรรม	เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร
หมวดธุรกิจ	อาหารและเครื่องดื่ม
ประเภทธุรกิจ	เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียวพร้อมดื่ม อิชิตัน กรีนที เครื่องดื่มสมุนไพร เย็นเย็น โดย อิชิตัน และ เครื่องดื่มกลุ่มไม่ใช้ชา (Non-Tea)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42 – 44 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 02-023 1111 โทรสาร 02-020 3999
ที่ตั้งโรงงาน	โรงงานอิชิตัน กรีน แพคทอรี สวนอุตสาหกรรมโรจนะ โซน 3 เลขที่ 111/1 หมู่ 4 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13210 โทรศัพท์ 035-276-1111 โทรสาร 035-276123
เว็บไซต์บริษัท	www.ichitangroup.com
เลขานุการบริษัท	นางสาว จินดา สงรอด
อีเมล	ir@ichitangroup.com

บริษัทย่อย

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

บริษัทร่วมค้า

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

หมายเหตุ: (1) บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด ได้เลิกกิจการตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

5.2 รายละเอียดข้อมูลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ 02-009-9000

โทรสาร 02-009-9991

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 02-677-2000

ชื่อผู้สอบบัญชี

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1. นางมัญญา สิงห์สุขสวัสดิ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6112 และ/หรือ |
| 2. นางสาวนาวิวรรณ ชัยบัณฑิต | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219 และ/หรือ |
| 3. นางสาวสุจิตรา มะเสนา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 |

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมายทางธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาทที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) อย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ

คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อีซีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” และบริษัทย่อย ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง ให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาบริหารจัดการทางธุรกิจที่ดี โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น สังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งการยึดมั่นคุณธรรมและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ จึงได้จัดทำเป็น “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรตั้งแต่ปี 2556 เป็นต้นมา ซึ่งได้ผ่านการกลั่นกรองร่วมกันตั้งแต่พนักงานจนถึงระดับผู้บริหาร และกรรมการ โดยมีคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนในการทำหน้าที่ดูแลกำกับให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ โดยสอดคล้องกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข้อบังคับบริษัทพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มุ่งสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กับบุคลากรขององค์กร ผ่านระบบสารสนเทศภายใน (Intranet) พร้อมมีการจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ประจำทุกเดือน เพื่อติดตามผลการนำไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ควบคู่ไปกับการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับรูปแบบการดำเนินงานธุรกิจ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน พร้อมเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำและผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นการสร้างคุณค่าให้องค์กรอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการมีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท และกฎเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

องค์ประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

การจัดตั้งคณะกรรมการบริษัทภายใต้การนำของประธานกรรมการเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาจากประสบการณ์ ทักษะ ความเชี่ยวชาญ และความรู้ความสามารถ ตามที่บริษัทได้จัดทำ Board Skills Matrix เพื่อกำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการให้มีสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ โดยกรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีส่วนร่วมในการพิจารณาความเสี่ยง แสดงความคิดเห็น และตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของธุรกิจอย่างเป็นอิสระและโปร่งใส คำนึงถึงผลประโยชน์อันสูงสุดของผู้ถือหุ้น และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและประธานบริษัท

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดทิศทางบริษัทให้เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน การตัดสินใจและความรับผิดชอบของคณะกรรมการจึงต้องเป็นไปอย่างระมัดระวัง สุจริต และมีความเป็นมืออาชีพ ตลอดจนอยู่บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (รายละเอียดเปิดเผยใน “หัวข้อย่อย 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท”)

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผ่านคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน เป็นต้น เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบไปด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์จากหลายสาขาอาชีพเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศและมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบเป็นอย่างดี นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ยังมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายจัดการและผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ การบริหารความเสี่ยง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทฯเป็นประจำทุกปี (รายละเอียดเพิ่มเติมเปิดเผยใน “หัวข้อ 7 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ”)

การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อให้มีการพิจารณาการดำเนินงานที่สำคัญอย่างรอบคอบและมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทจึงอนุมัติให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยขึ้น 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน และ คณะกรรมการบริหาร (รายละเอียดเปิดเผยใน “หัวข้อย่อย 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย”)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดการประชุมคณะกรรมการไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดทั้งปี โดยในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและวาระเพื่อพิจารณา โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนและเพียงพอให้กับกรรมการทุกท่านเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ ในระหว่างการประชุม ประธานกรรมการได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ เพื่อให้กรรมการทุกท่านสามารถร่วมอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผย โดยประธานกรรมการทำหน้าที่ในการประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม และมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม (รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมเปิดเผยใน “หัวข้อย่อย 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล”)

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทในการสอบทานรายงานการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกันและนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินต่างๆ ที่ปรากฏในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบ สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทฯ จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ รายละเอียดเปิดเผยใน “ส่วนที่ 3 งบการเงิน, รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน”

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

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

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมสัมมนา ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ในทุกด้าน ส่งเสริมทักษะในการปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และเพิ่มศักยภาพในด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างยั่งยืน (รายละเอียดเปิดเผยใน “หัวข้อย่อย 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ”)

คำตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่ทบทวน เสนอความเห็น และพิจารณา เกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด ตลอดจนกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) และ ผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี โดยได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนไว้อย่างชัดเจน โปร่งใส และอยู่ในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่จูงใจในระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของ บริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และ ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนออัตราค่าตอบแทนเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (รายละเอียดเปิดเผยใน “หัวข้อย่อย 7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”)

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ดูแลการประชุมของคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างราบรื่นและโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบและข้อกฎหมาย (รายละเอียดเปิดเผยใน “หัวข้อย่อย 7.6.1 เลขานุการบริษัท” และ “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับประวัติเลขานุการบริษัท”)

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นความสำคัญในการบริหารงานขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนตระหนักดีว่าการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องจะนำมาซึ่งการเติบโตและก้าวหน้าขององค์กรอย่างยั่งยืน ดังนั้น จึงได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งขึ้นสำหรับประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และ ผู้บริหารระดับสูงที่มีศักยภาพ โดยการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการสืบทอดตำแหน่งสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะมีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญขององค์กรต่อไปในอนาคต ในแต่ละปีจะกำหนดให้มีการพิจารณาเลื่อนตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด รวมทั้งมีการทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) การวางแผนฝึกอบรม (Development Plan) เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และการทดแทนตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงตามแผนที่ได้วางไว้ ตลอดจนมีการถ่ายทอดองค์ความรู้และทักษะ (Knowledge and Technology Transfer) แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนทรัพยากรบุคคลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กรในระยะยาว รวมถึงการสนับสนุนผู้บริหารระดับสูงในกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาองค์กร (Organization Development) ในส่วนของการพัฒนาบุคลากร

นโยบายการบริหารแผนสืบทอดตำแหน่ง
ของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)



6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของกรรมการ และ ผู้บริหารระดับสูง (CEO)

นโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการแต่ละท่าน สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยนับรวมบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน โดยไม่มีข้อยกเว้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงานที่ และเพื่อให้กรรมการสามารถใช้เวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่

นโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่อื่นของผู้บริหารระดับสูง (CEO)

1. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายกำหนดให้ผู้บริหารสูงสุด (CEO) สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยนับรวมบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน โดยไม่มีข้อยกเว้น
2. การดำรงตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (CEO) ในบริษัทอื่นที่นอกบริษัท จะต้องไม่ใช้กิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง และ/หรือ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และต้องไม่ขัดกับข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งหรือวันที่ดำรงตำแหน่ง

6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และ ผู้มีส่วนได้เสีย

สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญและสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบันทั้งในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น โดยมีความตั้งใจที่จะส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนเอง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

• ก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยจะจัดขึ้นภายใน 4 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2567 โดยดำเนินการจัดประชุมฯ ภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงฉบับปรับปรุง) พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอื่น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 เวลา 14.00 น. ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้งที่บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแนวทางของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” (96 คะแนน) บริษัทฯ ไม่มีการกระทำการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศของบริษัทฯ และได้ส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปยังผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม โดยได้ระบุวัน เวลา สถานที่จัดการประชุม รายละเอียดการประชุม เช่น วาระการประชุมที่มีคำชี้แจงวัตถุประสงค์ เหตุผลประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระ ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ตลอดจนเอกสารประกอบการประชุม ได้แก่ หนังสือมอบอำนาจ รายงานประจำปี และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์ ข้อกำหนดในการเข้าร่วมประชุม และขั้นตอนการลงมติ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการต่างๆ ที่ช่วยอำนวยความสะดวกในการประชุม เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุนสถาบัน เข้าประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนด้วย โดยได้มอบหมายให้ บริษัทฯ ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 21 วันก่อนวันประชุมฯ รวมถึงเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมข้อมูลประกอบการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเฉพาะหนังสือมอบอำนาจ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในส่วนของ “Investor Relations” หัวข้อ “เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น” และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม (ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567) ในกรณีที่จำเป็นต้องมีการเพิ่มวาระการประชุม จะมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจการลงมติ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ประกาศหนังสือเชิญประชุมฯ ลงในหนังสือพิมพ์รายวัน ล่วงหน้าก่อนวันประชุมติดต่อกันเป็นเวลา 3 วันตามที่กฎหมายกำหนด และเพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีสำหรับนักลงทุนสถาบันและนักลงทุนต่างชาติ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมเอกสารหนังสือมอบอำนาจตามที่ได้อธิบายผ่านช่องทาง E-mail: ir@ichitangroup.com ให้พร้อมก่อนวันประชุม เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบอำนาจแทนผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะมอบอำนาจให้กรรมการอิสระเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน โดยผู้ถือหุ้นสามารถเลือกมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหรือจะเป็นกรรมการอิสระตามที่ได้รับแต่งตั้งเข้าร่วมประชุมแทน

• วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 เวลา 14.00 น. บริษัทฯ จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) และเปิดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบอำนาจสามารถเข้าระบบ E-Meeting ได้ตั้งแต่ 12.00 น. เป็นต้นไป เมื่อครบองค์ประชุมจึงเริ่มประชุมเวลา 14.00 น. อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ใช้ระบบการลงคะแนนทางอิเล็กทรอนิกส์ของผู้ให้บริการระบบจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ซึ่งได้ผ่านการประเมินตนเองกับสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA) แล้ว ทั้งนี้ ระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนน และแสดงผลในแต่ละวาระสามารถทำได้ถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็ว และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนนเมื่อปิดการประชุม ผลให้รับทราบในแต่ละวาระ หากผู้ถือหุ้น และ/หรือ ผู้รับมอบอำนาจต้องการสอบถามคณะกรรมการบริษัท ระบบการประชุม (E-Meeting) ก็สามารถแสดงได้ทั้งภาพและเสียง (Virtual Meeting) เช่นกัน เมื่อเกินกำหนดเวลาเปิดประชุมผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบอำนาจยังมีสิทธิเข้าร่วมประชุมฯ ได้โดยไม่เสียสิทธิและสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาซึ่งยังไม่ได้มีการลงมติ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบอำนาจได้ออกจากระบบ (logout) ในระหว่างการประชุมและมีความประสงค์กลับเข้าระบบ ก็ยังสามารถทำการเข้าระบบ (login) และยังสามารถใช้งานระบบ E-Meeting และออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาซึ่งยังไม่ได้มีการลงมติตามปกติจนจบการประชุม โดยบริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

โดยตลอดการประชุม ประธานกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบอำนาจสอบถามได้ตลอดการประชุมฯ และเมื่อถึงเวลาเริ่มประชุม ประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงิน (CFO) เลขานุการบริษัท ตัวแทนผู้สอบบัญชี จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) และพยานบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมฯ โดยก่อนเริ่มการประชุมฯ ประธานกรรมการบริษัทฯ ได้แจ้งสัดส่วนของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบอำนาจ องค์ประชุม วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่มีได้แจ้งล่วงหน้าในวันประชุมฯ (รายละเอียดการประชุมฯ เปิดเผยในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ซึ่งเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ “นักลงทุนสัมพันธ์”)

• ภายหลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Link) พร้อมเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยบันทึกรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไว้อย่างครบถ้วน เช่น รายชื่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร มติจากที่ประชุม คำถามจากผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบอำนาจ เป็นต้น บริษัทฯ ส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับตั้งแต่วันประชุมฯ และส่งถึงกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาตามกฎหมายกำหนด พร้อมทั้ง ได้เผยแพร่วิดีโอบันทึกการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 และรายงานการประชุมฯ ดังกล่าว ไว้บนเว็บไซต์บริษัทฯ ภายใต้หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์”/ การประชุมผู้ถือหุ้น/ รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ออกสภาก่อตั้งผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกรายทั้งรายใหญ่ รายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นต้น และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นให้เท่าเทียมกัน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคล เพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในระหว่างวันที่ 30 กันยายน 2567 – 31 ธันวาคม 2567 ทั้งนี้ ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระหรือบุคคล เพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในช่วงเวลาดังกล่าว
- คณะกรรมการบริษัทฯ ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- คณะกรรมการบริษัทฯ เสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เพื่อรับมอบอำนาจของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใดให้เป็นผู้รับมอบอำนาจทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือมอบอำนาจตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯ ทุกครั้ง (แบบ ข) ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบอำนาจได้บนเว็บไซต์บริษัทฯ ภายใต้หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์”/ การประชุมผู้ถือหุ้น/ เอกสารเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการบริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการประชุม เช่น การใช้ระบบ barcode เพื่อช่วยในการลงคะแนน หรือ การใช้ระบบ e-Voting เป็นต้น เพื่อช่วยในการนับคะแนนเสียงสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting)
- บริษัทฯ ได้ดำเนินการเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้าปกติ (Fair and at arms' length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักลงทุนต่างชาติ และ นักวิเคราะห์ สามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือสอบถามข้อมูลบริษัทฯ ได้โดยตรงกับผู้บริหารในกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) / กิจกรรมเยี่ยมชมกิจการ (Company Visit) / การประชุมกลุ่มนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีแผนกนักลงทุนสัมพันธ์และบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นศูนย์กลางในการดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ
- คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งนโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารทุกระดับที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย โดยการจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบเป็นเวลาล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วัน ก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยมีเลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้นำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบเป็นรายไตรมาส

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายและแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย และคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงการคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรมและถูกต้องตามกฎหมาย และให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส และต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคมให้ดียิ่งขึ้น โดยบริษัทฯ ได้สรุปความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องไว้ดังนี้

• ผู้ถือหุ้น

มุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโต อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สร้างผลตอบแทนที่เป็นธรรม และเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น โดยดำเนินการให้มีผลประโยชน์ตอบแทนที่ดี และการขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องยิ่งขึ้น พร้อมทั้ง มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันให้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ทันกาล ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้

• ผู้บริโภค/ลูกค้า

มุ่งเน้นผลิตสินค้าที่ดี มีคุณภาพ และตรงตามความต้องการผู้บริโภค มุ่งเน้นให้ผู้บริโภค/ลูกค้าทุกกลุ่มได้รับผลประโยชน์และความพึงพอใจอย่างสูงสุด รวมทั้ง การพัฒนาช่องทางการกระจายสินค้าให้มีความครอบคลุมมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการดูแลสิ่งแวดล้อม จึงได้ออกแบบและพัฒนาสินค้าและนวัตกรรมการผลิตใหม่ๆ เพื่อสร้างบรรจุดัชนีและกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

• พนักงาน

มุ่งพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่องและส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในความก้าวหน้าและความมั่นคง รวมทั้ง ได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงาน ซึ่งวัดโดยดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน (KPIs) มีการสร้างสภาพแวดล้อมการทำงาน อาชีวอนามัย และความปลอดภัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

• คู่ค้า/เจ้าหนี้

บริษัทฯ มีนโยบายการดำเนินงานถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการคัดเลือกคู่ค้าต้องอยู่บนพื้นฐานความยุติธรรม มุ่งสร้างความไว้วางใจและความร่วมมือที่ดีระหว่างคู่ค้า บริษัทฯ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การบริหาร และการดูแลหลักประกันต่างๆ โดยมีนโยบายต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ไว้ต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ทุกประเภท ซึ่งจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่มีการตกลงตามสัญญา รวมถึงหลักเกณฑ์และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธอันดีทางธุรกิจซึ่งเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่ายอย่างยิ่งยอน อย่างไรก็ตาม ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่เคยมีประวัติการผิดนัดชำระหนี้เลย

• สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รมั้ตระวังในการกระทำที่จะส่งผลกระทบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี เน้นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม อีกทั้ง รับผิดชอบต่อและดูแลไม่ให้เกิดผลกระทบเกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างดี

• คู่แข่งขันทางการค้า

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่แข่งขันทางการค้าอย่างเป็นธรรมและรักษาความลับของข้อมูลภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี เพื่อรักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลของพันธมิตรและคู่แข่งขันทางการค้าอย่างไม่สุจริตและไม่เป็นธรรม

• สถาบัน/หน่วยงานภาครัฐ

บริษัทฯ มีการติดตามและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมสื่อสารข้อมูลการดำเนินงานอย่างโปร่งใส รวดเร็ว ครบถ้วน และรับฟังข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงาน

• ทรัพย์สินทางปัญญา และ/หรือ ลิขสิทธิ์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และ/หรือ ลิขสิทธิ์ โดยกำหนดเป็นนโยบายและวิธีปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน มีการสื่อสารติดตาม ควบคุมดูแล และตรวจสอบ เพื่อไม่ให้เกิดการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทฯ ตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและเติบโตได้อย่างยั่งยืนของธุรกิจ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการธรรมาภิบาล จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมถึงสิทธิ และผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียพึงได้รับอย่างทั่วถึง โดยการจัดให้มีช่องทางสำหรับให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงรายละเอียดไว้ใน “คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ” เผยแพร่ไว้บน เว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมถึงได้จัดทำ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ตามมาตรฐานสากล GRI และ UN Sustainable Development Goals ซึ่งแยกออกมาจากแบบ 56-1 One Report เพื่อรายงานและเปิดเผยการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และ ธรรมาภิบาล (ESG) ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายรับทราบ ไว้บนเว็บไซต์ของ บริษัทฯ เปิดเผยไว้ใน “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนปี 2567”

- การกำหนดนโยบาย เป้าหมายการสนับสนุน ตลอดจนรายละเอียดและผลการดำเนินงาน เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่จะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งในด้านการบริหารจัดการ การเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการจัดซื้อที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัย คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสีย เช่น พนักงาน และผู้บริหารของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการร่วมพัฒนา ชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้ง เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุอันตรายทางกาย และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน
- มีการกำหนดนโยบายด้านการพัฒนาบุคลากรและแนวปฏิบัติ และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปี
- ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมโดยคำนึงถึงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการตามมาตรา 33 และ มาตรา 35 ตามพรบ. ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550
- มีการกำหนดนโยบายอื่นๆ เช่น นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เป็นต้น
- มีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ว่าด้วยการรับและการให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติในทางที่มีชอบ อันก่อให้เกิดความขัดแย้ง โดยเปิดเผยแนวทางการปฏิบัติให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับทราบ รวมถึงมีการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทาง เช่น แบบ 56-1 One Report (รายงานประจำปี) รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SD Report) ระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Link) และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและตามกฎหมาย โดยเปิดเผยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

- เปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “จริยธรรมทางธุรกิจ” “จรรยาบรรณ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน” “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยสรุปผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและสารสนเทศทางการเงินของบริษัทฯ ทั้งนี้ งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี อีกทั้ง ไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงความเห็นจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
- เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงไว้อย่างละเอียด สะท้อนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ โดยสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร” ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)
- นำส่งรายงานทางการเงินและคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในเวลาที่กำหนด
- แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นอิสระ โดยเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้ออกรายการเป็นบุคลากรขององค์กรในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังที่ได้ถูกกำหนดไว้ในคู่มือ “จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในกรณีที่จำเป็นต้องทำการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก อีกทั้ง กรรมการ ผู้บริหาร และที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations)

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Department) ที่ดำเนินงานตาม “จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์” และเป็นศูนย์กลางเพื่อดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักวิเคราะห์ และประชาชนทั่วไปที่สนใจในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้เปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แก่ ผลการดำเนินงาน งบการเงิน ข่าวสารบริษัท ข้อมูลหลักทรัพย์ กิจกรรมหลักหลักทรัพย์ แบบ 56-1 One Report ข้อมูลอื่นๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ที่ส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความทันสมัยสถานการณ์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข้อมูลผ่านกิจกรรมงานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้บริหารระดับสูงมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและพบปะกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์โดยตรง เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ดีต่อการบริหารงานของบริษัทฯ อีกทั้งยังช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง โปร่งใส ครบถ้วน และทันกาล โดยได้นำส่งข้อมูลที่ต้องรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชีและสารสนเทศสำคัญตามเหตุการณ์และตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ยังไม่เคยมีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินและสามารถนำส่งรายงานทางการเงินได้ตรงตามที่กฎหมายกำหนดทั้งรายไตรมาสและรายปี ซึ่งเปิดเผยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อีกทั้ง ข้อมูลดังกล่าวได้มีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

การจัดกิจกรรมนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และนักวิเคราะห์ ประจำปี 2567

ลำดับ	กิจกรรม	จำนวน
1	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 (AGM) ณ วันที่ 19 เมษายน 2567	1 ครั้ง
2	การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Link)	22 รายการ
3	การเข้าร่วมกิจกรรม “บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน” (Opportunity Day & Digital Roadshow)	5 ครั้ง
4	การจัดกิจกรรมพบปะนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) ในระบบการประชุม Virtual Meeting	11 ครั้ง
5	Company Visit / Conference Call (upon request)	9 ครั้ง
6	การแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน และสาธารณชน	9 ครั้ง
7	การตอบคำถามแก่นักลงทุน และผู้ถือหุ้นผ่านทางอีเมล และโทรศัพท์ โดยการตอบคำถามนั้นอยู่บนความเหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์ความเท่าเทียมกันของการได้รับข่าวสารข้อมูล	35 - 40 ครั้ง/เดือน
8	Press Release	9 ฉบับ
9	Newsletter	2 ฉบับ

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

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

ผู้ติดต่อ: นางสาวปิยะดา วศินทาภา (ผู้ช่วยผู้จัดการนักลงทุนสัมพันธ์)

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

โทรศัพท์: 02-023 1111

อีเมล: ir@ichitangroup.com

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ ด้วยการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งได้แสดงเจตนารมณ์มุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบมาอย่างต่อเนื่อง ผ่านการดำเนินกิจกรรมภายในบริษัทฯ และร่วมกับหน่วยงานภายนอก โดยเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Against Corruption: CAC) ซึ่งได้รับรองดังกล่าวมีอายุรับรอง 3 ปี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับการต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 และอยู่ระหว่างเตรียมยื่นขอต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 2 ซึ่งจะครบกำหนดอายุใบรับรองภายในปี 2568

อย่างไรก็ดี ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ชักชวนคู่ค้าซึ่งเป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ให้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งของโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย เพื่อขยายแนวทางในการป้องกันและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีบริษัทคู่ค้าจำนวน 10 บริษัท ที่เข้าร่วมโครงการฯ และลงนามประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับรางวัล CAC Change Agent Award 2024 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ถือเป็นรางวัลการันตีความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการขยายเครือข่ายธุรกิจโปร่งใสและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันต่อไปในอนาคต

คำนิยามตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

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

มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1. นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อีซีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม รับผิดชอบและระมัดระวังภายใต้กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องบริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่ยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น และกำหนดให้บริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการหรือกระทำการใดๆ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์ในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยสูงสุดแก่ผู้ที่กระทำความผิดดังกล่าว และเพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

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

หากกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้จะได้รับบทลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ วิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดตำแหน่งลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

2. นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง

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

- บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับสามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดี ใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี โดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ใช่ตำแหน่งในบริษัทฯ ชื้อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ และไม่แสดงความเห็นใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทฯ มีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง อันอาจนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทฯ และประเทศชาติ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียงหรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตยและส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

3. นโยบายว่าด้วยการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

บริษัทฯ กำหนดให้การให้ หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควรแต่ต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายแนวปฏิบัติ ดังนี้

- **การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน:** กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้า ของบริษัทฯ หรือจากบุคคลอื่นเนื่องจากการทำงานในนามบริษัทฯ นอกจากนี้ จะต้องไม่กระทำการใดๆ หรือมีพฤติกรรมใดๆ ที่อาจมีผลให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรม การให้สินบน และการทุจริต กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่ให้หรือกู้ยืมเงินหรือเรียกรับเงิน สิ่งของจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินในฐานะของลูกค้า ของธนาคารหรือสถาบันการเงินดังกล่าว
- **การรับหรือให้ของขวัญและการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ:** กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินจากคู่ค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม โดยการให้และรับของขวัญ หรือการเลี้ยงและรับเลี้ยงต่างๆ นั้น จะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจในเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ กรณีมีการรับหรือให้ของขวัญ หรือเลี้ยง หรือรับเลี้ยง จะต้องมีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีความสำคัญไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด การให้หรือการรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือสามารถเปิดเผยได้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัทฯ และพึงหลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต
- **การเสนอเงิน สิ่งของใจ หรือรางวัล:** บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งของใจของกานัล สิทธิประโยชน์พิเศษในรูปแบบใดๆ แก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ หน่วยงานภายนอกหรือบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ

การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือ ขอร้องเรียน

1) วัตถุประสงค์

บริษัท อีซีดี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจขององค์กร บริษัทฯ คาดหวังให้ทุกคนรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อเรื่องดังกล่าวให้บริษัททราบ เพื่อจะได้ช่วยกันปรับปรุงแก้ไข หรือดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และยุติธรรมต่อไป และตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มีการให้ความคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลโดยสุจริตแก่หน่วยงานกำกับดูแลด้วย ซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯ เห็นว่าสมควรนำมาใช้กับบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือขอร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานเกี่ยวกับทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ได้ทำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำตลอดจนสอดส่องพฤติกรรม ความประพฤติ และการกระทำต่างๆ ของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปโดยถูกต้อง และผู้แจ้งเรื่องดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครอง หากเป็นการกระทำด้วยความสุจริตใจ

2) ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือขอร้องเรียน

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

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

3) การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือขอร้องเรียน

พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่แจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำหรือให้ข้อมูลใดๆ ตามขอบเขตในข้อ 2) ด้วยความสุจริตใจ ไม่ได้มีเจตนาในการให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ใดหรือต่อบริษัทฯ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมจากบริษัทฯ เช่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชมเชย รบวงการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้นั้น ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนที่จะดำเนินการตามนโยบายนี้จนถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

- ผู้ร้องเรียน/ผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะเปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้บริษัทฯ สามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
- ผู้รับข้อร้องเรียน/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ/คำนึงถึงความปลอดภัย โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ความข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม

- กรณีที่ผู้ร้องเรียน/ผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรืออาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยไม่มีการร้องขอก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
- ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม

4) ช่องทางในการแจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

- (1.) ฝ่ายทรัพยากรบุคคล สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

โทรศัพท์: 02-0231111

E-mail: hrd@ichitangroup.com

- (2.) สำนักงานเลขานุการบริษัท สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

โทรศัพท์: 02-0231111

E-mail: sec@ichitangroup.com

ที่อยู่: สำนักงานเลขานุการบริษัท บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

- (3.) ฝ่ายตรวจสอบภายใน สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

โทรศัพท์: 02-0231111

E-mail: internalaudit@ichitangroup.com

ที่อยู่: ฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เลขที่ 8 อาคารทีวัน ชั้น 42-44 ซ.สุขุมวิท 40 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

- (4.) คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถติดต่อได้ตามช่องทางต่อไปนี้

E-mail

คณะกรรมการตรวจสอบ Email : auditcommittee@ichitangroup.com

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ Email : internalaudit@ichitangroup.com

เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ไปรษณีย์

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

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

5) กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องในขั้นตอนการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน ได้แก่

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

6) การให้ความคุ้มครองบุคคลผู้แจ้งเรื่องเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน

6.1 การลงทะเบียนและส่งเรื่องต่อไป

6.1.1 ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน และกำหนดวันแจ้งความคืบหน้าของเรื่องที่ร้องเรียนแก่ผู้ร้องเรียน ดังนี้

- กรณีที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง ให้ดำเนินการโดยด่วนที่สุด
- กรณีอื่น ให้ดำเนินการโดยเร็ว
- กรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป เช่น ข้อมูลหลักทรัพย์ การจ่ายเงินปันผล จะไม่มีการลงทะเบียนรับเรื่อง แต่จะส่งเรื่องให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องนั้นๆ โดยตรงเพื่อตอบกลับแก่ผู้สอบถาม

6.1.2 ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนลงบันทึกข้อมูลจากผู้ร้องเรียน ดังนี้

- ชื่อผู้ร้องเรียน ยกเว้นกรณีที่ไม่ได้ระบุชื่อ
- วันที่ร้องเรียน
- ชื่อบุคคล หรือ เหตุการณ์ที่ร้องเรียน
- ข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

6.1.3 เมื่อลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนแล้ว ให้กำหนดชั้นความลับตามเนื้อหาของเรื่อง (ยกเว้นกรณีที่เป็นการสอบถามทั่วไป) และดำเนินการ ดังนี้

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

6.2 การตรวจสอบข้อเท็จจริงและสั่งการ

6.2.1 ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการหาข้อเท็จจริงและให้ข้อเสนอแนะผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป หากต้องมีการลงโทษทางวินัย ส่งลงโทษโดยปรึกษากับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การลงโทษเป็นไปตามมาตรฐานโทษด้วย และหากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนไม่มีอำนาจสั่งลงโทษ ก็ให้เสนอเป็นลำดับขั้นไปจนถึงผู้มีอำนาจแล้วแต่กรณี และให้ส่งผลการหาข้อเท็จจริง การดำเนินการ และการสั่งลงโทษแล้วแต่กรณีไปให้ประธานกรรมการบริหาร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น เพื่อทราบหรือพิจารณาสั่งการด้วย

6.2.2 กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ และไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้เพียงพอ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งรายงานผลการตรวจสอบข้อมูลและความเห็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนนั้นไปที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยส่งผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น เพื่อขอแนวทางการดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป หากประธานกรรมการบริหารเห็นว่าสามารถดำเนินการเรื่องร้องเรียนได้ ข้อร้องเรียนนั้นจะถูกปิดเรื่องไป ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนส่งสำเนาให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

6.2.3 หากผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว พบว่าผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิด หรือได้ให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และพิจารณาเห็นว่าควรให้ปิดเรื่องโดยไม่มีการลงโทษใดๆ ให้ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนเสนอเรื่องดังกล่าวแก่ผู้บังคับบัญชาลำดับเหนือขึ้นไป 1 ขั้น เพื่อขออนุมัติปิดเรื่อง และสำเนาเรื่องให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนเพื่อแจ้งให้ผู้ถูกร้องเรียนทราบและรายงานแก่ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

6.2.4 กรณีเป็นข้อร้องเรียนเกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหารให้พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาสั่งการ

6.3 การแจ้งผลสรุปต่อผู้ร้องเรียน และการปรับปรุงแก้ไข

6.3.1 ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียนดำเนินการตามคำสั่งการของประธานกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) และให้ข้อเสนอแนะให้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป และแจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบด้วย

6.3.2 ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนแจ้งผลการดำเนินการให้กับผู้ร้องเรียนทราบ และบันทึกผลของการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนไว้ โดยนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นรายไตรมาส

6.3.3 ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข (ถ้ามี) และรายงานให้ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบทราบ

6.4 การร้องเรียนโดยไม่สุจริตหรือผิดช่องทาง ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริตหรือทำผิดช่องทาง ถ้าเป็นพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทฯ บุคคลนั้นจะได้รับโทษทางวินัยตามมาตรฐานโทษด้วย แต่หากเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินคดีกับบุคคลนั้นๆ ด้วย

6.5 ความรับผิดชอบของผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน ผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ในกรณีที่ ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน ละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนหรือผู้ดูแลเรื่องร้องเรียน และผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปของผู้ละเลย จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยด้วย

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษรตามวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่จะเติบโตไปพร้อมสังคมที่ดี โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับขององค์กร ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อองค์กร สังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการกำกับติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งเปิดเผยผลการนำไปปฏิบัติไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่หน้าการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับในองค์กร รวมถึงพนักงานใหม่ ผ่านการจัดกิจกรรม Happy Monday เป็นประจำทุกปี เพื่อสื่อสารหลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรม จรรยาบรรณธุรกิจ และวัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้ตระหนักถึงแนวทางการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีจริยธรรม สุจริต และโปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด กำกับให้มีการรายงานเรื่องการฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนประจำปี อย่างไรก็ตาม ในปี 2567 ไม่มีรายงานการฝ่าฝืน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจดังกล่าว

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ถือเป็นหัวใจหลักในการเสริมสร้างให้องค์กรมีระบบที่มีประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส และเป็นพื้นฐานของการเติบโตอย่างยั่งยืน อีกทั้ง ยังเป็นมาตรฐานวัดความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุนอีกด้วย บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นพัฒนาและปลูกฝังให้เกิดจิตสำนึกในองค์กรมาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรได้ตระหนักถึงและสามารถนำไปปฏิบัติให้เป็นบรรทัดฐานได้อย่างถูกต้อง

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการทบทวนสาระสำคัญของนโยบายและแนวปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

- ทบทวนคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติ และมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทย รวมทั้งจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่านโยบายฉบับปัจจุบันมีความเหมาะสมกับทิศทางธุรกิจและแนวโน้มของบริษัทฯ ในอนาคตแล้ว
- ทบทวนกระบวนการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน (HRDD) จากการดำเนินกิจกรรมของธุรกิจที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียภายนอกอย่างมีนัยสำคัญ
- ดำเนินโครงการและกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ได้แก่ การอบรมนโยบายการกำกับดูแลกิจการและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ การอบรมหลักสูตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน อีกทั้ง จัดให้มีเวทีสำหรับพนักงานในการสื่อสารและสร้างความตระหนักรู้ในเรื่องของกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) การบริหารความเสี่ยงองค์กร และการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน ตลอดจนมีการทดสอบความรู้ของผู้เข้าร่วมอบรม ทั้งนี้ เพื่อให้บุคลากรในองค์กรเข้าถึงข้อมูลอันเป็นประโยชน์ต่อการนำไปปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม
- ดำเนินการโครงการความร่วมมือกับแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (CAC) ในการส่งเสริมสนับสนุนและอบรมคู่ค้าของบริษัทฯ ที่เป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ให้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เป็นสมาชิก CAC

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) มาปรับใช้

บริษัทฯ ได้มีการทบทวนหลักปฏิบัติตาม CG Code ซึ่งออกโดยสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นประจำทุกปี พร้อมนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับทิศทางและบริบททางธุรกิจขององค์กร ทั้งนี้ สำหรับปี 2567 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยกเว้นในเรื่องดังต่อไปนี้

แนวปฏิบัติข้อ 3.7.3 คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี

เหตุผล: คณะกรรมการบริษัท กรรมการรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี และมีการปรับปรุงแก้ไขแบบประเมินตนเองใหม่ตามแบบของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) เรียบร้อยแล้ว คณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดได้แสดงความคิดเห็นและประเมินผลด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระ ซึ่งได้นำผลการประเมินมาใช้พัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยมีหลักเกณฑ์และกระบวนการซึ่งเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report ภายใต้อำนาจข้อ 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ”

6.3.3 ข้อมูลการปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อรองรับการประเมินต่างๆ

บริษัทฯ มีการทบทวนและดำเนินการเพื่อยกระดับพร้อมปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการในฐานะบริษัทจดทะเบียนไทย ได้แก่ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของสำนักงาน ก.ล.ต. และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และ SET Sustainability Assessment โดยได้รับผลประเมินที่สำคัญดังนี้

- ได้รับผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2567 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ด้วยผลคะแนนประเมินร้อยละ 108 จัดอยู่ในระดับสูงสุด “ดีเลิศ” หรือ 5 ตราสัญลักษณ์ ติดต่อกันเป็นปีที่ 8 (ตั้งแต่ปี 2560 – 2567) รวมทั้งอยู่ในกลุ่มที่มีคะแนนสูงสุด (Top Quartile) ของบริษัทจดทะเบียนที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดมากกว่า 10,000 ล้านบาทขึ้นไป
- ได้รับการประเมินจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้อยู่ในบัญชีรายชื่อหุ้นยั่งยืน SET ESG Rating ประจำปี 2567 ในระดับ “A” ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3

คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ

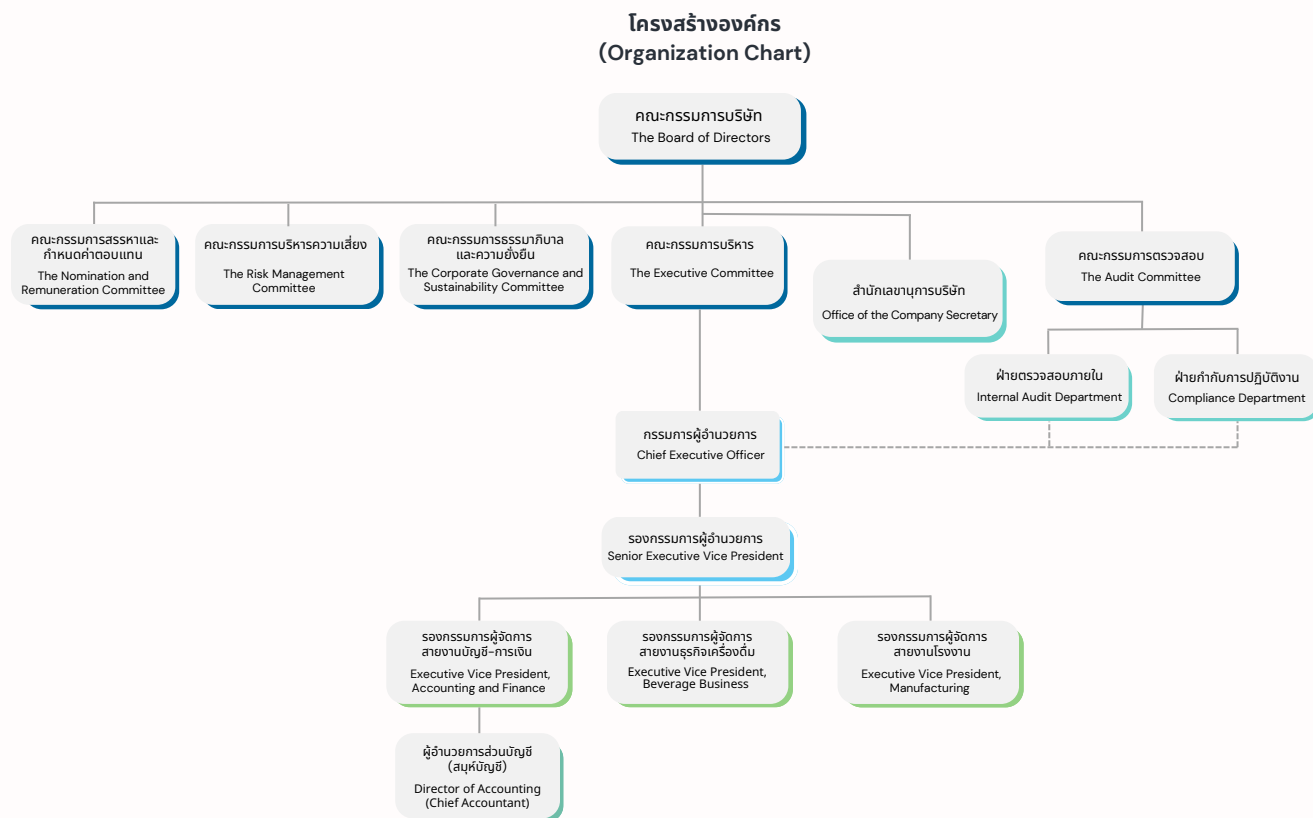
https://www.ichitangroup.com/corporate_governance3.html



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญ เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท โดยแบ่งออกเป็น 5 คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการ ธรรมชาติและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารรวมจำนวน 5 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่มากกว่า 15 คน โดยปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการจำนวน 8 ท่าน เหมาะสมและสอดคล้องกับขนาดของกิจการบริษัทฯ แบ่งเป็นกรรมการจากฝ่ายบริหาร 5 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่ายบริหาร 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการที่มีทักษะความรู้ในหลากหลายวิชาชีพ ประวัติการทำงานโปร่งใส มีคุณธรรม และมีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านการจัดทำตารางความรู้ ประสบการณ์ และทักษะเฉพาะทาง (Board Skills Matrix) ประกอบด้วยทักษะทางด้านอุตสาหกรรม ด้านการจัดการ ด้านการบริหารระหว่างประเทศ ด้านการตลาดและวางแผนกลยุทธ์ ด้านบัญชีการเงิน ด้านกฎหมาย ด้านการบริหารความเสี่ยง ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และมีได้มีการกีดกันทางเพศแต่อย่างใด

- ปัจจุบัน มีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่กำหนดให้ จำนวนมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- ประธานกรรมการบริษัทไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัท (กรรมการผู้อำนวยการ) อีกทั้ง ได้กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจไว้อย่างชัดเจน
- คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง “เลขานุการบริษัท” เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำเกี่ยวกับข้อมูลบริษัท กฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่กรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท บทบาทในการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการจัดปฐมนิเทศเกี่ยวกับข้อมูลของบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่ได้รับทราบ

ตารางความรู้ ประสบการณ์ และทักษะเฉพาะทาง (Board Skills Matrix)

รายชื่อกรรมการ	กรรมการตามหลักเกณฑ์ CG				ความรู้ ประสบการณ์ และทักษะเฉพาะทาง									
	กรรมการบริหาร (ED)	กรรมการอิสระ (ID)	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (NED)	กรรมการที่เป็นผู้หญิง	เกี่ยวกับอุตสาหกรรม	การบริหารจัดการธุรกิจ	ธุรกิจระหว่างประเทศ	การตลาด / การวางแผนเชิงกลยุทธ์	การเงิน / บัญชี	กฎหมาย	การพัฒนาองค์กร	เทคโนโลยีสารสนเทศ	การกำกับดูแลกิจการ	การบริหารความเสี่ยง
จำนวนที่เหมาะสมกับองค์กร	3 คน	3 คน	2 คน	3 คน	3 คน	3 คน	2 คน	2 คน	2 คน	1 คน	2 คน	1 คน	3 คน	3 คน
1. นายสรกุล อุดมยานนท์		✓	✓			✓		✓			✓			✓
2. นางอิง ภาสกรนที	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
3. นายตัน ภาสกรนที	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓	✓
4. นายธิตติ จิรนนท์กาล	✓				✓	✓	✓					✓	✓	
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓	✓
6. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	✓			✓	✓	✓			✓				✓	✓
7. ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
8. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ		✓	✓	✓		✓		✓			✓			✓
รวมจำนวนกรรมการ (ราย)	6	3	3	4	6	8	5	6	5	1	6	2	6	7

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นายสรกุล อุดมยานนท์ (1)	ประธานกรรมการ/ กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางอิง ภาสกรนที	รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
3. นายตัน ภาสกรนที	กรรมการ
4. นายธิตติ จิรนนท์กาล	กรรมการ
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	กรรมการ
7. ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน (2)	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
8. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ (3)	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ:

- (1) นายสรกุล อุดมยานนท์ เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่น แทน พล.อ.ต. ณัฐวรณ นิมมลอานนท์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป
- (2) ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567
- (3) นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่น แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- กำหนดและทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจของกิจการ รวมถึงการรับผิดชอบต่อผลประโยชน์ และการปฏิบัติงานของผู้บริหาร เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่องในระยะยาว รวมทั้งมีแผนการพัฒนาพนักงานและความต่อเนื่องของผู้บริหาร
- ทบทวน พิจารณา และให้ความเห็นชอบกับการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายที่สำคัญ รวมถึงวัตถุประสงค์เป้าหมายทางการเงิน แผนงานของบริษัทฯ และงบประมาณของบริษัทฯ ประจำปี ร่วมกับคณะกรรมการบริหาร พร้อมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินงานตามแผนธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- กำหนดคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการให้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบด้วยหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไว้อย่างเหมาะสม เพื่อให้ทุกคนได้รับทราบและยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติภายในองค์กรอย่างเคร่งครัด พร้อมกำหนดบทลงโทษในกรณีที่มีการฝ่าฝืน
- กำกับดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือแก่ผู้หนึ่งผู้ใด และไม่ดำเนินการอันใดที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งมีการกำกับดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สำนักงาน ก.ล.ต. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอื่น
- จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ พร้อมทั้งดูแลให้มีการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- พิจารณาและอนุมัติผลการประกอบการประจำปีไตรมาส ทั้งงบดุลและงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบแล้วเทียบกับแผนงานและงบประมาณ พร้อมนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใดๆ อันมีผลกระทบสำคัญต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน และชื่อเสียงของบริษัทฯ
- กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) โดยกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบหรือกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง กำกับให้มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยการรายงานผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส ตลอดจนจัดให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล
- พิจารณาอนุมัติกำหนดโครงสร้างการบริหารงาน และมีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการตามความเหมาะสม รวมถึงกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ และกรรมการผู้อำนวยการที่ได้รับการแต่งตั้ง
- สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้ความสำคัญในการพิจารณาธุรกรรมหลักสำคัญตามอำนาจการอนุมัติ โดยมุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม ทั้งนี้ กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสียให้บริษัทฯ รับทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้นหุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- สนับสนุนให้บริษัทฯ มีมาตรการในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เพื่อความก้าวหน้าและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ตลอดจนให้มีการจัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติภายในองค์กรอย่างเคร่งครัด โดยพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- กรรมการบริษัทต้องให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีอย่างยั่งยืนของสังคมไทย โดยเริ่มต้นที่การยกระดับชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชนในชุมชนบริเวณรอบโรงงานให้ดีขึ้น เพื่อให้ชุมชนและโรงงานสามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืน
- ส่งเสริมและสนับสนุน ให้กรรมการ กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูงได้พัฒนาและอบรมความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี โดยกรรมการทุกคนมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ทั้งนี้ หากกรรมการท่านใดมีการกิจสำคัญที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้แจ้งต่อประธานกรรมการบริษัท
- ประเมินผลงาน และทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองและของประธานกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ
- มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใด ให้สามารถปฏิบัติภารกิจอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ตามที่กฎหมายไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ขอบเขต อำนาจอนุมัติหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

1. สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงาน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
2. กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติตามหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้กฎหมายและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. กำหนดระเบียบวาระการประชุมตามหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการร่วมกับประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ
4. ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ ด้วยการจัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอข้อมูล สนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ ควบคุมประเด็นในการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุมอย่างมีประสิทธิภาพ
5. มีบทบาทสำคัญในการส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ และให้การยอมรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามลายมือชื่อแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ คือ นายต้น ภาสกรนที หรือ นางอิง ภาสกรนที ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายธิตี จิรนนท์กาล หรือ นายธนพันธุ์ คงนันทะ หรือ นางสาวอารยา พานิชขุนนท์ รวมเป็น 2 คน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้

หลักเกณฑ์ การสรรหา และการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม มาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ด. เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและอนุกรรมการชุดย่อย ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

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

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ในระหว่างวันที่ 30 กันยายน ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทั้งนี้ ในปี 2567 ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามา

กระบวนการสรรหา/คัดเลือก และการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

1. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
 - (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
2. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่ กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งจำนวนอย่างน้อยหนึ่งในสามโดยอัตโนมัติ ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะถึงคราวออกจากตำแหน่งก่อน ส่วนปีถัดไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งต่อไป อย่างไรก็ตาม กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งอาจจะเลือกเข้ารับดำรงตำแหน่งอีกครั้งก็ได้

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

- กรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี จึงจะพ้นตำแหน่ง
- นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ตาย
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
 - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
 - ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีมติให้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอีก 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- ติดตามและการกำกับดูแลการดำเนินงานให้ใกล้ชิดมากขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรายไตรมาส
- คณะกรรมการบริษัทมีการกระจายอำนาจในการบริหารงานที่ประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ โดยจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณาในเรื่องต่างๆ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยในการพิจารณาและกลั่นกรองงานเฉพาะเรื่องเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการผู้อำนวยการ
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนเป็นกรรมการอิสระเพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมไปถึงข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องมีความรู้ความสามารถด้านบัญชีหรือการเงิน และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ อีกทั้งต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ สิ้นสุดวาระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ	
1. นายสรกุล อุดุลยานนท์ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระ)
2. ดร. รัชชานันท์ รัชตะนาวิน	กรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน)
3. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽²⁾	กรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระ)
นายจรัสวัฒน์ รัตนภักดี	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	(ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน)

หมายเหตุ:

- (1) นายสรกุล อุดุลยานนท์ เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ แทน พล.อ.ต. นิยมธรรมาภรณ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป
- (2) นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน นายประสาธน์ ลิ้มกสิพัฒน์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. อนุมัติและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
4. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยง และมาตรการในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
5. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
6. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง รวมถึงเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก.) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข.) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (ค.) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (ง.) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ.) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ.) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช.) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (ซ.) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
10. สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบต่างๆ ในการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่ไต่ถามงานไว้ในแบบประเมินตนเองของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
11. สอบทานและกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียน
12. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม
13. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงาน และ/หรือที่ปรึกษา และ/หรือว่าจ้างบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ดำเนินงานใดอันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือให้ดำเนินการใดแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อเห็นว่าจำเป็น โดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7.3.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ซึ่งต้องประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ สิ้นสุดวาระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	
1. ดร. รัชชานา รัชชนาวิน ⁽¹⁾	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	(กรรมการอิสระ)
2. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	(รองประธานกรรมการ)
3. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽²⁾	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	(กรรมการอิสระ)
นายอภิชาติ สุขจิรวัดน์	เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	(รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี)

หมายเหตุ:

- (1) ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567 มีมติแต่งตั้ง ดร. รัชชานา รัชชนาวิน ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล ที่ออกตามวาระ
- (2) นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม รวมทั้งพิจารณากลับรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยรวมถึงบัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ เช่น บัญชีรายชื่อกรรมการอาชีพของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) ซึ่งเป็นฐานข้อมูลกรรมการที่ได้รับรวบรวมรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการให้มีความเหมาะสม เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี หากมีกรรมการประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้อำนวยการเข้าใหม่ คณะกรรมการสรรหาควรจัดให้มีการประเมินคุณสมบัติที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วย
3. พิจารณาแนวทาง หลักเกณฑ์และนโยบาย พร้อมเสนอความเห็นการกำหนดค่าตอบแทนเกี่ยวกับ กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้อำนวยการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีตัวเงิน ที่เป็นธรรมสมเหตุสมผลเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงสามารถจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม
5. ทบทวนแผนการพัฒนาประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูง (Succession plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้อำนวยการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
6. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายและมีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ซึ่งต้องประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน และอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ สิ้นงวด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน โดยมีรายนามดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
1. นางอิง ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	(รองประธานกรรมการ)
2. นายสรกุล อุดุลยานนท์ ⁽¹⁾	กรรมการบริหารความเสี่ยง	(กรรมการอิสระ)
3. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	(กรรมการ)
4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	(กรรมการบริหาร)
นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	(รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี)

หมายเหตุ:

(1) นายสรกุล อุดุลยานนท์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยง ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณา กำหนด อนุมัติ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ กรอบการบริหารความเสี่ยงตามหลักการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร หรือ COSO ERM 2017 โดยให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักของธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงของธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นต้น เพื่อเป็นการกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ
2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้อำนาจจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม รวมถึงการกำหนดแนวทางนโยบายและกระบวนการในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว
3. ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวน นโยบาย แผนจัดการความเสี่ยง กรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร คู่มือการบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานธุรกิจสภาพพร้อมติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ

4. ประสานกรรมการบริหารความเสี่ยงจะประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบในการสนับสนุนงานคณะกรรมการตรวจสอบ ในการสอบทานความเสี่ยงของบริษัทฯ เช่น ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.4 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ซึ่งต้องประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้ที่ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นประธานฯ ทั้งนี้ สิ้นสุดงวด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน โดยมีรายนามดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
1. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)
2. ดร. รัชชานันท์ รัชตะนาวิน	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)
3. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (รองประธานกรรมการ)
นางสาวจินดา สงรอด	เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (รองผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ)

หมายเหตุ:

- (1) ที่ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567 มีมติแต่งตั้ง นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หลักที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

1. พิจารณา ทบทวน นำเสนอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม นโยบายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ นโยบายและแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของธุรกิจ ตามแนวทางของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน เพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม และสนับสนุนการเจริญเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน
2. ดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการนำนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในข้อ 1 ไปใช้พัฒนาบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแลหรือเกี่ยวข้องและเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล
3. ติดตามและทบทวนระบบงานต่างๆ ภายในองค์กรให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติที่ได้กำหนดไว้
4. ติดตามและสั่งการในกรณีที่มีการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
5. ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กรตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงานแก่คณะกรรมการ บริษัทฯ และองค์กรภายนอกตามความเหมาะสม
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.5 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากกรรมการ ผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือ บุคคลภายนอกซึ่งกรรมการบริหารจะต้องมีประสบการณ์ที่เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของตน รวมถึงไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหาร 6 ท่าน โดยมีรายนามดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งคณะกรรมการบริหาร
1. นายตัน ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการบริหาร
3. นายนิติ จิรนนท์กาล	กรรมการบริหาร
4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหาร
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริหาร
6. นายอภิชาติ สุขจิรวัฒน์	กรรมการบริหาร
นางสาวจินดา สงรอด	เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

1. ให้กรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ และกำหนดนโยบายแนวทางการธุรกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบาย และแนวทางการธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท
4. มีอำนาจดำเนินการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ รวมทั้งจัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานบริษัทฯ
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นคู่ค้าประกันหรือการชำระเงินหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 200 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อย่างไรก็ตาม วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ
7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ยกเว้น ตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
8. มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

7.4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูงประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีผู้บริหารรวม 5 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายตัน ภาสกรนที	กรรมการผู้อำนวยการ
2. นางอิง ภาสกรนที	รองกรรมการผู้อำนวยการ
3. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม
4. นายอิทธิ จิรนนท์กาล (1)	รักษาการรองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
5. นายอภิชาติ สุขจิรวินน์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี (ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน)

หมายเหตุ:

(1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 14/2567 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอิทธิ จิรนนท์กาล ให้ดำรงตำแหน่ง รักษาการรองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทฯ

ในปี 2567 บริษัท อีซีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยสำนักกรรมการผู้อำนวยการได้จัดทำหนังสือแจ้งกรรมการและผู้บริหาร เรื่องระยะเวลาในการห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ “ICHI” โดยมีการแจ้งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จำนวน 4 ครั้ง คือ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายใน (รวมถึงสามี ภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ทำการซื้อขาย / ขาย / โอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (ICHI) ภายในช่วงเวลา ดังนี้

1. ระหว่างวันที่ 22 มกราคม - วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 (งปบปี 2566)
2. ระหว่างวันที่ 13 เมษายน - วันที่ 14 พฤษภาคม 2567 (งปบไตรมาสที่ 1/2567)
3. ระหว่างวันที่ 8 กรกฎาคม - วันที่ 8 สิงหาคม 2567 (งปบไตรมาสที่ 2/2567)
4. ระหว่างวันที่ 12 ตุลาคม - วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (งปบไตรมาสที่ 3/2567)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายหลักเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ นอกเหนือจากช่วงเวลาดังกล่าวข้างต้น โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะภายใน 30 วันตั้งแต่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัท และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ดังกล่าว ต้องแจ้งให้เลขานุการบริษัทได้รับทราบล่วงหน้า 1 วัน และรายงานต่อ ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ จะมีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ดังกล่าวอย่างน้อยปีละครั้ง โดยสรุปการถือครองหลักทรัพย์ “ICHI” ของคณะกรรมการและผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

(1) รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2566	ณ 31 ธ.ค. 2567	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	
1.	นายสรกล อดุลยานนท์ ⁽¹⁾	30,000	30,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	60,000,000	60,000,000	-	(คู่สมรส - นายตัน ภาสกรนที)
3.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	(คู่สมรส - นางอิง ภาสกรนที)
4.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	24,842,000	24,842,000	-	-
5.	นายธนพันธ์ คงนันทะ	5,900,000	5,900,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
6.	นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	926,600	926,600	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
7.	ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
8.	นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽²⁾	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

หมายเหตุ:

- (1) นายสรกล อดุลยานนท์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่น ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป
- (2) นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่น ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

(2) รายงานการถือหลักทรัพย์ของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น			หมายเหตุ
		ณ 31 ธ.ค. 2566	ณ 31 ธ.ค. 2567	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	
1.	นายตัน ภาสกรนที	360,639,600	360,639,600	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	(คู่สมรส - นางอิง ภาสกรนที)
2.	นางอิง ภาสกรนที	60,000,000	60,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	60,000,000	60,000,000	-	(คู่สมรส - นายตัน ภาสกรนที)
3.	นายธนพันธ์ คงนันทะ	5,900,000	5,900,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
4.	นายธิตี จิรนนท์กาล	35,000,000	35,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	24,842,000	24,842,000	-	-
5.	นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์	1,000,000	1,000,000	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

หมายเหตุ:

- บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป มีทุนจดทะเบียน 1,300,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 1,300,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567) มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 1,300,000,000 หุ้น
- ข้อมูลการถือหลักทรัพย์อาจมีการเปลี่ยนแปลง หากกรรมการ/กรรมการบริหาร รวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะมีการซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากวันที่ระบุข้างต้น

กรรมการผู้อำนวยการ

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 มีมติแต่งตั้ง นายตัน ภาสกรนที ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบดังนี้

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการ

1. บริหารงานของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ
2. จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงาน ภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นลูกค้าประกัน หรือการชำระเงิน หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติ ธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การจ่ายเงินเพื่อการลงทุนและการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น ทั้งนี้ มีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 100 ล้านบาท หรือจำนวนเทียบเท่า หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ซึ่งวงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ตามดุลยพินิจของคณะกรรมการ
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายทางการเงิน ในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ เช่น การจัดซื้อ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจการอนุมัติ ซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว
7. กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสและการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการลงไป ตามลำดับ
8. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
9. ประสานงานกับหัวหน้าฝ่ายงานตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจ รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของบริษัทฯตาม หลักธรรมาภิบาล
10. แต่งตั้งคณะกรรมการ หรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประสิทธิภาพในการบริหารธุรกิจที่ดี รวมถึงการมอบอำนาจให้บุคคลปฏิบัติงานอย่างหนึ่งอย่างใดตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ กรรมการผู้อำนวยการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามความเหมาะสมของงาน
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัท

การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้อำนวยการจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ ซึ่งทำให้ผู้รับมอบอำนาจสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้มีส่วนได้เสีย หรือผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง หากมีการมอบอำนาจในลักษณะดังกล่าว จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นฯ (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นการอนุมัติรายการทางธุรกิจทั่วไป ซึ่งมีเงื่อนไขการกำกับดูแล โดยเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการบริษัท	ฝ่ายจัดการ
• ดูแลให้ธุรกิจมีความต่อเนื่องและเติบโตในระยะยาวอย่างยั่งยืน • พิจารณานโยบาย นโยบาย การลงทุน และการทำธุรกรรมที่สำคัญของบริษัท • กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	• บริหารจัดการการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ และกำหนดกลยุทธ์ให้เป็นไปตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายของคณะกรรมการ • มีอำนาจในการอนุมัติค่าใช้จ่ายในการดำเนินการทั่วไป รวมทั้งการลงทุน การทำข้อตกลงการค้าและอื่นๆ ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ • รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้อำนวยการ

ประธานกรรมการบริษัท	กรรมการผู้อำนวยการ
• กำกับและส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและอนุคณะกรรมการ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้ • เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้นฯ • ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นฯ • ทำหน้าที่ผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด ในกรณีที่มีการลงคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน • จัดการความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และ กรรมการอิสระ ในกิจกรรม/กระบวนการทางการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท	• มีหน้าที่รับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการบริหารนำไปปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล • บริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท

7.4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการดำเนินงานของธุรกิจ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร (กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ) แต่จะจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารเท่านั้นโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯที่มีส่วนร่วมกับบริษัทย่อย จะไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆสำหรับการเป็นกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย

นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร เนื่องจากกรรมการบริหารทุกท่านเป็นผู้บริหารของบริษัท

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 2567 คณะกรรมการบริษัทที่มีค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนประจำปี 2567						รวม
	บำเหน็จกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	
1. นายสรกุล อดุลยานนท์ ⁽¹⁾	-	-	360,000	45,000	-	-	405,000
2. นางอิง ภาสกรนที	2,063,037	-	-	-	-	-	2,063,037
3. นายตัน ภาสกรนที	1,203,438	-	-	-	-	-	1,203,438
4. นายอิติ จิรนนท์กาล	687,679	-	-	-	-	-	687,679
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	1,031,519	-	-	-	-	-	1,031,519
6. นางสาวอารยา พานิชายนนท์	343,840	-	-	-	-	-	343,840
7. ดร. รัฐธนา รัชตะนาวิน	1,375,358	-	420,000	-	45,000	45,000	1,885,358
8. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽¹⁾	-	-	280,000	-	30,000	30,000	340,000
9. พล.อ.ต. ณัฐวรธรณ์ นิยมลธนากรณ์ ⁽²⁾	1,203,438	-	180,000	60,000	-	-	1,398,438
10. นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ⁽²⁾	1,719,198	-	140,000	-	15,000	15,000	1,889,198
รวม	9,627,507	-	1,380,000	60,000	90,000	90,000	11,247,507

หมายเหตุ:

(1) นายสรกุล อดุลยานนท์ และ นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่น ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

(2) พล.อ.ต. ณัฐวรธรณ์ นิยมลธนากรณ์ และ นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ครบกำหนดออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2565 – 2567 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารของบริษัทฯ ดังนี้

ประเภท	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน	7	35,451,600	6	32,444,400	5	29,836,200
เงินโบนัส	7	7,620,710	6	10,544,143	5	9,411,480
รวม		43,072,310		42,988,543		39,247,680

ค่าตอบแทนอื่นๆ

ในปี 2565 – 2567 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร ดังนี้

ประเภท	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวน (ราย)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	7	1,772,592	6	1,968,432	5	1,491,816

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานของบริษัทฯเป็นทรัพยากรที่มีค่าอย่างยิ่งจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ อันจะเป็นพื้นฐานของศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

7.5.1 จำนวนพนักงาน

ณ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีพนักงานประจำทั้งหมด 401 คน โดยแบ่งตามแต่ละสายงานได้ดังนี้

แผนก / ฝ่าย	จำนวน (คน)
1. สำนักกรรมการผู้อำนวยการ	14
2. บัญชีการเงิน	11
3. การตลาดธุรกิจเครื่องดื่ม	34
4. โรงงาน	274
5. ออกแบบผลิตภัณฑ์และสื่อโฆษณา	6
6. วิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์และนวัตกรรม	21
7. สื่อสารองค์กร	9
8. สารสนเทศ	7
9. ทรัพยากรบุคคล	13
10. พัฒนารูธุรกิจ	2
11. จัดซื้อ	4
12. กฎหมาย	3
13. ตรวจสอบภายใน	3
รวมพนักงานทั้งหมด	401

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2565 - 2567 ได้มีการปรับเพิ่มพนักงานในสายงานโรงงาน เพื่อรองรับการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินการทางธุรกิจตามสถานการณ์ของเศรษฐกิจในประเทศและต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

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 ทั้งนี้ การขึ้นเงินเดือนและการจ่ายโบนัสประจำปีขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงานตามการประเมินผล KPI ค่าตอบแทนของพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหารระดับสูง) ในช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา เป็นดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
เงินเดือน	135,928,180	144,325,947	159,409,030
เงินโบนัส	26,627,550	38,232,587	43,624,890
ค่าตอบแทนอื่นๆ	61,205,191	76,799,479	84,050,110
รวม	223,760,921	259,358,013	287,084,030
สัดส่วนค่าตอบแทนพนักงานเฉลี่ยหญิงต่อชาย	1.05	1.08	1.23

หมายเหตุ:

- ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินประกันสังคม ค่ายานพาหนะ ค่าโทรศัพท์ ค่าจ้างแรงงาน ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการพนักงาน
- ณ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีพนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งหมด 289 คน คิดเป็นสัดส่วนการเข้าร่วมทั้งหมดร้อยละ 72.1

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

นโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัท

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด จึงมีนโยบายส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรม แสวงหาความรู้ใหม่ๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน อันจะช่วยผลักดันให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้อย่างยั่งยืน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- **การพัฒนาอาชีพของพนักงาน:** กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อให้พนักงานรับรู้ว่าตนเองสามารถเลื่อนตำแหน่ง โอนย้าย หรือเปลี่ยนหมุนเวียนงานไปยังหน่วยงานอื่นๆ บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง/ปรับระดับตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
- **การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน:** มุ่งเน้นการฝึกอบรมพัฒนาผู้บริหารและพนักงานตามแผนการฝึกอบรมที่ครอบคลุมทั้งด้านการพัฒนาความรู้ความสามารถ การพัฒนาทัศนคติ และการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน รวมถึงการฝึกอบรมภายในและภายนอก ให้ได้รับโอกาสอย่างทั่วถึง สม่าเสมอ และเหมาะสมกับบุคลากรในทุกระดับชั้น โดยเปิดเผยรายละเอียดในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปี”

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานกับผู้บริหารหรือพนักงานบริษัทในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนหรือผิดสัญญาการจ้างงานแต่อย่างใด

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น

7.6.1 เลขานุการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้ง นางสาวจินดา สงรอด ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักงานกรรมการผู้อำนวยการ เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี และ/หรือ การปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัท (โปรดดูเพิ่มเติมใน “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับประวัติเลขานุการบริษัท”)

ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

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

1. จัดทำรายงานและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - 1.1) ทะเบียนกรรมการ
 - 1.2) หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - 1.3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียรายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
 - 2.1) กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ “รายงานการมีส่วนได้เสีย” (หมายถึง กรรมการ และผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องให้บริษัททราบ)
 - 2.2) เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น
 - 2.3) ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องและครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

7.6.2 หักหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสรกุล อุดมยานนท์ (ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ) ดร. รัฐชนา รัชตะนาวัน และ นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ (กรรมการตรวจสอบ) โดยมีเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ คือ นายจาวุฒิวัฒน์ รัตนภักดี ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้รับการพิจารณาแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ และมีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส (โปรดดูเพิ่มเติมใน “เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหน้างานตรวจสอบภายใน”)

งานด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

บริษัทฯ มีการกำหนดหน่วยงานที่รับผิดชอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กร ประกอบด้วย

- **สำนักกรรมการผู้อำนวยการและสำนักเลขานุการบริษัท:** โดยรับผิดชอบดูแลติดตามให้คณะกรรมการผู้บริหาร และหน่วยงานปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นศูนย์กลางในการรวบรวม ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎระเบียบภายนอกที่เกี่ยวข้อง
- **สำนักกฎหมาย:** โดยรับผิดชอบกำกับดูแลงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งกฎหมายด้านการเป็นบริษัทจดทะเบียน กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม/ความปลอดภัยในอุตสาหกรรมและกฎหมายด้านอื่นๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง ให้คำปรึกษาประเด็นข้อกฎหมายแก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานมีความสอดคล้องกับกฎหมาย โดยเฉพาะการทำธุรกรรมใหม่ๆ ทั้งในและต่างประเทศเพื่อให้การดำเนินธุรกิจมีความคล่องตัว
- **ฝ่ายตรวจสอบภายใน:** โดยรับผิดชอบในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพนักงานที่ทำหน้าที่ในหน่วยงานตรวจสอบภายในจำนวนทั้งสิ้น 3 คน

7.6.3 หักหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อย่อย 6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย, “หน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์” -

7.6.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

• ค่าตอบแทนการสอบบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 สังกัดรวมทั้งบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในรอบปีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 3,250,000 บาท ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชีจำกัดไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัทฯ/บริษัทย่อย/ บริษัทร่วม/ กรรมการ/ ผู้บริหาร/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีดังกล่าวแต่อย่างใด

• ค่าบริการอื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่นนอกเหนือจากค่าสอบบัญชีประจำปี 2567 ให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว

ประเภทค่าตอบแทน	ปี 2566	ปี 2567
1. ค่าสอบบัญชีบริษัทฯ (Audit Fee)	2,900,000	3,150,000
2. ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย*	100,000	100,000
3. ค่าบริการอื่น (Non - Audit Fee)	ไม่มี	ไม่มี
4. ประเภทและขอบเขตงานบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non - Audit Service)	ไม่มี	ไม่มี

หมายเหตุ: บริษัทย่อย คือ บริษัท อีซีตัน เพาเวอร์ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2567 และจะดำเนินการชำระบัญชีตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนดต่อไป

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หมายความว่า ด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ซึ่งในปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในลักษณะที่จะทำให้มีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายสรกุล อุดุลยานนท์ ⁽¹⁾	- ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) - กรรมการบริหารความเสี่ยง
2. ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน	- กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
3. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽²⁾	- กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

หมายเหตุ:

- (1) นายสรกุล อุดุลยานนท์ เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ แทน พล.อ.ต. ณัฐวรณัน นิมมลอณากรณ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป
- (2) นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระมีองค์ประกอบและคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศของสำนักงาน ก.ล.ด. ดังนี้

- ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯและไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ สำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทร่วมหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือ เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือ ถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ
- ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

หมายเหตุ: บริษัทฯ หมายถึง บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

ในปี 2567 ที่ผ่านมา กรรมการอิสระทุกท่านไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือการให้บริการทางวิชาชีพแก่บริษัท นอกจากนี้ บริษัทไม่มีบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น กรรมการอิสระที่เคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจมาก่อน

• วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาการกำหนดนโยบายวาระการดำรงตำแหน่ง “กรรมการอิสระ” ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำกับให้มั่นนโยบายส่งเสริมพัฒนาศักยภาพ และความรู้ความสามารถของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในทุกด้านอย่างต่อเนื่อง โดยสนับสนุน ให้กรรมการและผู้บริหารได้เข้าร่วมสัมมนาและฝึกอบรมเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สามารถนำความรู้ที่ได้ไปพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการของบริษัทได้อย่างยั่งยืนต่อไปในอนาคต

• การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกท่าน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัท เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ โดยมีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ให้กับกรรมการทุกคนทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงาน รวมถึงนำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับบริษัท โครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ เป็นต้น รวมถึงจัดให้มีการเข้าเยี่ยมชมกิจการและเข้ารับฟังบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจ และพบปะกับประธานกรรมการหรือกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อเป็นการพูดคุยสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และแต่งตั้งกรรมการท่านใหม่เพื่อทดแทนตำแหน่งของพล.ต. ณัฐวรณัฐ นิยมลธนากรณ์ และ นายประสาน ลิ้มพิพัฒกุล (กรรมการอิสระ) ที่ครบกำหนดวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ 1) นายสกรกล อดุลยานนท์ และ 2) นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ เพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ พร้อมทั้ง พิจารณากรรมการท่านเดิมที่ครบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 จำนวน 1 ท่าน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่ออีกวาระหนึ่ง ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ

อย่างไรก็ดี ในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ จำนวน 1 ครั้ง โดยมีรองกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมนำเสนอข้อมูลของบริษัท อิชิตัน จำกัด (มหาชน) ให้กับกรรมการใหม่ ซึ่งประกอบด้วยหัวข้อ โครงสร้างการบริหารจัดการองค์กร กลยุทธ์และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ผลประกอบการ ของธุรกิจ รวมทั้งข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้กรรมการได้เห็นภาพรวมของธุรกิจที่ชัดเจน พร้อมกับส่งมอบคู่มือกรรมการและข้อมูลที่สำคัญ

• การพัฒนาความรู้กรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมสัมมนาและอบรมพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่รวมทั้งพบปะ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท โดยมีมอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานกับกรรมการและผู้บริหารเพื่อเข้าอบรมหลักสูตรกรรมการและหลักสูตรอื่นๆ ของสถาบันกรรมการบริษัทไทยและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เช่น หลักสูตร Directors Certification Program, Directors Accreditation Program (DAP), Audit Committee Program (ACP), Sustainable Development, และ Anti-Corruption

ปัจจุบัน กรรมการของอิชิตัน กรุ๊ป มีจำนวนทั้งหมด 8 ท่าน หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรพื้นฐานที่เกี่ยวกับการบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการบริษัท ซึ่งจัดอบรมโดย IOD อีกทั้ง ในปี 2567 บริษัทฯ ได้สนับสนุนให้กรรมการทุกท่านพร้อมเลขานุการบริษัทฯ เข้าร่วมอบรม/ กิจกรรมสัมมนาในหลักสูตรอื่นๆ เพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพทางความรู้ให้กับกรรมการ ดังนี้

รายชื่อ	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
1. นายสกรกล อดุลยานนท์	1. DAP 219/2014	- เข้าร่วมปฐมนิเทศกรรมการใหม่ - อบรมหลักสูตร Finance for Non-Finance Executives รุ่นที่ 9, โดยภาควิชาการธนาคารและการเงิน คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - อบรมหลักสูตร AI for Business รุ่นที่ 1, โดย Academy of Business Intelligence มหาวิทยาลัยศรีปทุม - อบรมหลักสูตร “การจัดการการบริหารความเสี่ยง”, โดยอาจารย์ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง
2. นางอิง ภาสกรนที	1. DAP 12/2004 2. DCP 44/2004 3. FBG 6/2016	- เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ “ข้อมูล ESG ต้องจัดทำอย่างไร? เพื่อสร้างความน่าสนใจในมุมมองนักวิเคราะห์ และนักลงทุน”, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน (IAA) - อบรมหลักสูตร “ChatGPT for Business Mastery”, โดยผู้เชี่ยวชาญด้าน AI & ChatGPT - อบรมหลักสูตร “การจัดการการบริหารความเสี่ยง”, โดยอาจารย์ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อ	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
3. นายตัน ภาสกรนที	1. DAP 12/2004 2. FBG 6/2016	- อบรมหลักสูตร “การจัดการการบริหารความเสี่ยง”, โดยอาจารย์ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง - วิทยากรบรรยายหัวข้อ Iconic Inspiration, จัดงานโดยหลักสูตร IX :Iconic Xperience - วิทยากรบรรยายหัวข้อ “โอกาสตลาดทุนปีมังกร”, โดยหนังสือพิมพ์รายวันข่าวหุ้นธุรกิจ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - วิทยากรบรรยายหัวข้อ Entrepreneur Spirit งาน The Entrepreneur Forum 2024, โดยเพลงทุนแมน - วิทยากรบรรยายหัวข้อ ส่งต่อความสำเร็จธุรกิจจากรุ่นพ่อสู่รุ่นลูกอย่างไร, โดยบริษัท เอกยวงส์ จำกัด - วิทยากรบรรยายหัวข้อ สื่อมีเดียที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของแบรนด์ดิชิตัน, โดยหลักสูตร The Media ที่ร่วมพัฒนาหลักสูตรโดยสมาคมนักวิทยุและโทรทัศน์แห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์ - วิทยากรบรรยายหัวข้อ วิถีไม่ตัน 2024, โดยหลักสูตร ABC สถาบันพัฒนาความคิดสร้างสรรค์เชิงธุรกิจ - วิทยากรบรรยายหัวข้อ มองแบบตัน ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์, โดยหลักสูตรสำหรับผู้บริหารระดับสูงด้านการพัฒนานวัตกรรมอสังหาริมทรัพย์ - วิทยากรบรรยายหัวข้อ ธุรกิจในปัจจุบันของคุณต้นและหลักคิดพิชิตความสำเร็จในแบบคุณต้น, โดยหลักสูตร Creativity New Exponential - วิทยากรบรรยายหัวข้อ วิถีไม่ตัน 2024, โดยหลักสูตร The Connexx ร่วมกับหอการค้า - วิทยากรบรรยายหัวข้อ ถอดรหัสความสำเร็จของผู้ประกอบการ, โดยมหาวิทยาลัยสวนดุสิตได้จัดทำหลักสูตร The Pinnacle Leadership Program by L-NET (PLP) - วิทยากรบรรยายหัวข้อ "The Underdog 7x7=48", โดยหลักสูตร The ALgebra Of HAppiness ของ H.O.W (House of Wisdom) - วิทยากรบรรยายหัวข้อ ผู้ประกอบการรุ่นใหม่กับการปรับตัวกับทุนจีน, โดยคณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จังหวัดเชียงใหม่ - วิทยากรบรรยายหัวข้อ เริ่มฝึกธุรกิจยังงี้...ให้เป็นเจ้าของธุรกิจ, โดยสถาบันการจัดการปัญญาภิวัฒน์ - วิทยากรบรรยายหัวข้อ สื่อมีเดียที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของแบรนด์ดิชิตัน, โดยหลักสูตร The Media ที่ร่วมพัฒนาหลักสูตรโดยสมาคมนักวิทยุและโทรทัศน์แห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์ - วิทยากรบรรยายหัวข้อ เคล็ดลับการทำธุรกิจในแบบ ต้น ภาสกรนที, โดยสภาอุตสาหกรรมจังหวัดชลบุรี - วิทยากรบรรยายหัวข้อ Generations of Entrepreneurs, โดย Bitkub Meetup 2024
4. นายธิตี จิรนนท์กาล	1. DAP 12/2004 2. FBG 6/2016	- อบรมหลักสูตร “ChatGPT for Business Mastery” โดยผู้เชี่ยวชาญด้าน AI & ChatGPT - อบรมหลักสูตร “การจัดการการบริหารความเสี่ยง” โดยอาจารย์ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง - เข้าร่วมงานสัมมนาโครงการรณรงค์การลงทุนในบริษัทจดทะเบียนที่มี ESG ในหัวข้อ “ESG คำนี้มี ความหมาย”, โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย - เข้าร่วมงานสัมมนาออนไลน์ Director’s Briefing 2/2024: Leading with Urgency: Climate Action for Boards, โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	1. DAP 106/2013 2. RCL 5/2016 3. BMT 4/2017	- อบรมหลักสูตร “ChatGPT for Business Mastery” โดยผู้เชี่ยวชาญด้าน AI & ChatGPT - อบรมหลักสูตร “การจัดการการบริหารความเสี่ยง” โดยอาจารย์ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง
6. นางสาวอารยา พานิชานุพันธ์	1. DAP 106/2013 2. RCL 5/2016 3. BMT 4/2017 4. ACPG 61/2022	- อบรมหลักสูตร ACC1006 Accounting Data for Business II, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร FINL004 การจัดทำประมาณการทางการเงิน (Financial Projection) ตอนที่ 1, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร S01 การกำหนดเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของธุรกิจ, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร ACC1001 The Role of Accounting for Business, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร ESG101 เข้าใจภาพรวมด้านพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร P01 พื้นฐานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - เข้าร่วมงานสัมมนาออนไลน์ หัวข้อ “การป้องกัน ปราบปราม พฤติกรรมไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน”, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร Road to Certify 1/2024, โดยแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย - อบรมหลักสูตร Road to Join & SME Briefing 1/2024, โดยแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย - อบรมหลักสูตร “ChatGPT for Business Mastery” โดยผู้เชี่ยวชาญด้าน AI & ChatGPT - เข้าร่วมงานสัมมนา Krungsri Tech Day 2024: Technology for People, โดยธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) - อบรมหลักสูตร Exclusive Copilot TrainingAI, โดย Quick ERP บริษัทที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation - เข้าร่วมงานสัมมนาออนไลน์ หัวข้อ“วิเคราะห์ค่าเงินและดอกเบี้ยรายไตรมาส 3/2567”, โดยธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

รายชื่อ	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
7. ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน	1. DAP 61/2007	- อบรมหลักสูตร Hot Issue for Directors: Empowering Boards : Enhancing Governance , Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 1/2024, โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - อบรมหลักสูตร “การป้องกัน ปราบปราม พฤติกรรมไม่เหมาะสมของบริษัทยุติเหตุเป็น เรื่องที่ต้องรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแล” โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - เข้าร่วมงานสัมมนาออนไลน์ การจัดการความเสี่ยง หัวข้อ “สร้างมูลค่าองค์กรด้วยการบริหารความเสี่ยง” โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร Audit Committee Forum Session 53 หัวข้อ “ลำดับความสำคัญ ปี 2567” โดย บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิ ไชย สอบบัญชี จำกัด - อบรมหลักสูตร Audit Committee Forum Session 54 หัวข้อ “ความท้าทายจากการปฏิรูปการจัดเก็บภาษีทั่วโลก และโอกาสในการเสริมสร้างการกำกับดูแลด้านภาษีขององค์กร”, โดย บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิ ไชย สอบบัญชี จำกัด - อบรมหลักสูตร Audit Committee Forum Session 55 หัวข้อ “การนำมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากลฉบับใหม่มาปฏิบัติใช้” โดย บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิ ไชย สอบบัญชี จำกัด - อบรมหลักสูตร Asia Pacific (ASPAC) Board Leadership Centre (BLC) Webinar 2024 หัวข้อ “ความเสี่ยงด้านสภาพภูมิอากาศ : ความเสี่ยงช่วงเปลี่ยนผ่านในระบบเศรษฐกิจหมุนเวียน” โดย บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิ ไชย สอบบัญชี จำกัด - หลักสูตร “ข้อมูล ESG ต้องจัดทำอย่างไร? เพื่อสร้างความน่าสนใจ มุมมองนักวิเคราะห์และนักลงทุน” รุ่นที่ 3 โดยสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - เข้าร่วมงานสัมมนาออนไลน์ Accounting Issues ปี 2567 ในหัวข้อ “มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ปี 2567 และประเด็นทางบัญชีที่น่าสนใจสำหรับบริษัทจดทะเบียน” โดยสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน
8. นางสาวเพชรพญู เทพพิพิธ	1. DAP 218/2014	- เข้าร่วมปฐมนิเทศกรรมการใหม่ - อบรมหลักสูตร Hot Issue for Directors: Empowering Boards : Enhancing Governance , Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 1/2024, โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ Audit Committee Forum Session 54 (ความท้าทายจากการปฏิรูปการจัดเก็บภาษีทั่วโลก และโอกาสในการเสริมสร้างการกำกับดูแลด้านภาษีขององค์กร), โดย บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิ ไชย สอบบัญชี จำกัด - เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ “ข้อมูล ESG ต้องจัดทำอย่างไร? เพื่อสร้างความน่าสนใจในมุมมองนักวิเคราะห์และนักลงทุน”, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน (IAA) - เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ “ESG-related risks and management: A practical guide for listed companies”, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร “การจัดการการบริหารความเสี่ยง” โดยอาจารย์ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง
9. นางสาวจินดา สงรอด (เลขานุการบริษัท)	1. CSP 87/2018	- อบรมหลักสูตร “Workshop Train the Trainer เติบโตทักษะการเป็นวิทยากร”, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร Training series 101: FTSE Russell ESG Scores - เข้าใจ methodology การประเมิน, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ IR Sharing Webinar: The secret of success for Investor Relations, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร Exclusive Copilot, โดย Quick ERP บริษัทที่ปรึกษาด้าน Digital Transformation - เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกผ่านโครงการ LESS และ T-VER สำหรับภาคธุรกิจในตลาดทุนไทย” โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ร่วมกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) (อบก.) - เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ Road to Certify with Thai CAC 4/2024 โดยแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) - เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ “ข้อมูล ESG ต้องจัดทำอย่างไร? เพื่อสร้างความน่าสนใจในมุมมองนักวิเคราะห์และนักลงทุน”, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน (IAA) - อบรมหลักสูตร “ChatGPT for Business Mastery” โดยผู้เชี่ยวชาญด้าน AI & ChatGPT - อบรมหลักสูตร “การจัดการการบริหารความเสี่ยง” โดยอาจารย์ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง - อบรมหลักสูตร SET ESG Professionals Forum 2024 Innovative and Adaptive Governance: Leading Boards Excellence, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - เข้าร่วมงานสัมมนาวิชาการ SEC Capital Market Symposium 2024, โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ - เข้าร่วมงานสัมมนาหัวข้อ “ESG-related risks and management: A practical guide for listed companies”, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และการประเมินตนเองของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) เป็นประจำทุกปีๆ ละ 1 ครั้ง เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบแบบประเมินผลประจำปี 2567 โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้นำส่งแบบประเมินดังกล่าวให้กับกรรมการทุกท่านทำการประเมินและส่งกลับมายังบริษัทฯ เพื่อนำมาวิเคราะห์ผล แล้วนำเสนอผลประเมินพร้อมข้อคิดเห็นต่างๆ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ได้รับทราบ ตลอดจนกำหนดแนวทางเพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยบริษัทฯ ได้จัดทำแบบประเมินผลทั้ง 4 รูปแบบ ตามแบบฟอร์มของตลาดหลักทรัพย์ (SET) และฉบับปรับปรุงโดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งประกอบไปด้วย 1) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ 2) แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายคณะ 3) แบบประเมินผลตนเองของกรรมการรายบุคคล และ 4) การประเมินผลงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

เกณฑ์การวัดผลประเมิน

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

หมายเหตุ: การคำนวณคิดจากค่าเฉลี่ยของคะแนนรวมแต่ละส่วน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการได้รับทราบผลคะแนนประเมินคณะกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ของอิชิตัน กรุ๊ป ซึ่งสามารถสรุปผลการประเมินได้ ดังนี้

• แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

ประกอบด้วย 6 หัวข้อประเมิน คือ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ/ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ/ การดำเนินการประชุมคณะกรรมการ/ พลวัตในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ/ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ/ และการพัฒนากรรมการ

สรุปผลการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ ในภาพรวม 6 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 48 ข้อ คะแนนเต็ม 192 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98.6 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

• แบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการรายคณะ

ประกอบด้วย 4 หัวข้อประเมิน คือ โครงสร้างคณะกรรมการและคุณสมบัติของกรรมการชุดย่อย/ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการชุดย่อย/ การดำเนินการประชุมของกรรมการชุดย่อย/ และการรายงานของกรรมการชุดย่อย

สรุปผลการประเมินคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ ทั้ง 4 คณะ ดังนี้

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 99.2 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”
- 2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 99.3 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”
- 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 97.9 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”
- 4) คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน – มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98.9 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

• แบบประเมินผลตนเองของกรรมการรายบุคคล

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

สรุปผลการประเมินกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 6 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 24 ข้อ คะแนนเต็ม 96 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 97.7 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

• การประเมินผลงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

ประกอบด้วย 10 หัวข้อประเมิน คือ ความเป็นผู้นำ การกำหนดกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกลยุทธ์ การวางแผนและผลปฏิบัติงานทางการเงิน ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ ความสัมพันธ์กับภายนอก การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร การสืบทอดตำแหน่ง ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ และคุณลักษณะส่วนตัว

สรุปผลการประเมินผลงานกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ในภาพรวม 10 หัวข้อ จำนวนทั้งหมด 54 ข้อ คะแนนเต็ม 216 คะแนน ซึ่งมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98.9 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

การนำผลประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่และจัดทำแผนพัฒนา เพื่อส่งเสริมให้การทำงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งจากการประเมินในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทมีแนวทางการพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น

1. การกำหนดทิศทาง กลยุทธ์ และแผนธุรกิจระยะยาว โดยกำหนดทิศทางและกลยุทธ์ให้ชัดเจนสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรเพื่อขับเคลื่อนการเติบโตที่ยั่งยืน
2. การดูแลและสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจในการที่บริษัทไปร่วมลงทุน พร้อมให้คำปรึกษาเชิงกลยุทธ์และติดตามผลการดำเนินงาน
3. การสนับสนุนการทำงานของกรรมการชุดย่อยให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรได้อย่างครบถ้วน มีประสิทธิภาพ ตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
4. การส่งเสริมและพัฒนาความรู้ของกรรมการและผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง และการบริหารธุรกิจที่ทันสมัย

ด้วยแนวทางดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะยกระดับการดำเนินงานให้มีมาตรฐานสูงขึ้น เพื่อสนับสนุนการเติบโตและสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่องค์กรและผู้มีส่วนได้เสียในทุกมิติ

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมเป็นรายไตรมาส และได้แจ้งตารางกำหนดการประชุมทั้งปีเป็นการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่าน โดยสำนักเลขานุการบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วัน และได้กำหนดขั้นต่ำของจำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ การลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระ มีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารระดับสูงได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติมประกอบการพิจารณาาร่างต่างๆ อีกด้วย ประธานกรรมการบริษัทร่วมกับกรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท และกรรมการทุกท่านมีความเป็นอิสระที่จะนำเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกันทั้งสิ้นจำนวน 7 ครั้ง โดยเป็นการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหาร (Non-Executive Director - NED) จำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่ออภิปรายหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการตรวจสอบบัญชีประจำปี 2567 จากนั้นได้มีการรายงานผลการประชุมดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป

การเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ⁽¹⁾

รายชื่อ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	คณะกรรมการบริหาร	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (NED)	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM)
	ประชุม 7 ครั้ง	ประชุม 4 ครั้ง	ประชุม 3 ครั้ง	ประชุม 4 ครั้ง	ประชุม 3 ครั้ง	ประชุม 14 ครั้ง	ประชุม 1 ครั้ง	ประชุม 1 ครั้ง
1. นายสรกุล อุดลยานนท์ ⁽²⁾	5/5	3/3	-	3/3	-	-	1/1	-
2. นางอิง ภาสกรนที	7/7	-	3/3	4/4	3/3	14/14	-	1/1
3. นายตัน ภาสกรนที	7/7	-	-	-	-	14/14	-	1/1
4. นายธิตี จิรนนท์กาล	6/7	-	-	-	-	14/14	-	1/1
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	7/7	-	-	4/4	-	14/14	-	1/1
6. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	7/7	-	-	-	-	14/14	-	1/1
7. ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน	7/7	4/4	3/3	-	3/3	-	1/1	1/1
8. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽²⁾	5/5	3/3	2/2	-	2/2	-	1/1	-
9. พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์ ⁽³⁾	2/2	1/1	-	1/1	-	-	-	1/1
10. นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล ⁽³⁾	2/2	1/1	1/1	-	1/1	-	-	1/1
11. นายอภิชาติ สุขจิรวินน์ (กรรมการบริหาร)	7/7	-	3/3	4/4	-	14/14	-	1/1
12. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์ (กรรมการบริหาร)	-	-	-	4/4	-	14/14	-	1/1
อัตราเข้าร่วมประชุม (ร้อยละ)	98.41	100	100	100	100	100	100	100

หมายเหตุ:

(1) ในปี 2567 บริษัท อิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยทุกครั้งเป็นการประชุมในรูปแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E - Meeting)

(2) นายสรกุล อุดลยานนท์ และ นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการอิสระ และกรรมการชุดย่อยอื่น ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

(3) พล.อ.ต. ณัฐวรรณ นิมมลธนากรณ์ และ นายประสาน ลิ้มพิพัฒน์กุล ครบกำหนดออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

กำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568

ครั้งที่	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM)
1.	24 กุมภาพันธ์ 2568	24 กุมภาพันธ์ 2568	24 กุมภาพันธ์ 2568	11 กุมภาพันธ์ 2568	24 กุมภาพันธ์ 2568	22 เมษายน 2568
2.	17 มีนาคม 2568	13 พฤษภาคม 2568	13 พฤษภาคม 2568	21 เมษายน 2568	13 พฤษภาคม 2568	
3.	13 พฤษภาคม 2568	14 สิงหาคม 2568	11 พฤศจิกายน 2568	21 กรกฎาคม 2568	11 พฤศจิกายน 2568	
4.	14 สิงหาคม 2568	11 พฤศจิกายน 2568		30 ตุลาคม 2568		
5.	30 ตุลาคม 2568					
6.	11 พฤศจิกายน 2568					
7.	18 ธันวาคม 2568					

หมายเหตุ: คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดตารางการประชุมฯ ประจำปี 2568 ไว้เป็นการล่วงหน้า 1 ปี ทั้งนี้ ตารางการประชุมดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

คำตอบแทนกรรมการ

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

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล เรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยการจำกัดจำนวนบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหารเพื่อรับทราบภาระหน้าที่ ซึ่งผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนเอง รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อีกทั้ง มีบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์

คำจำกัดความของ “ข้อมูลภายใน” หมายถึง ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องพิจารณาและรับทราบข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และยังไม่สามารถเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือสาธารณชนทั่วไปได้ ดังนั้น การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ จึงเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องมีการจัดการอย่างเหมาะสม เพื่อไม่ให้ข้อมูลรั่วไหล หรือ อาจถูกนำไปใช้ประโยชน์ในทางที่ไม่ถูกต้อง และเป็นการเอาเปรียบบุคคลอื่น ซึ่งนอกจากจะเป็นการผิดกฎหมายแล้วยังกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ จึงเห็นสมควรให้จัดทำนโยบายการจัดการข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ฉบับนี้ขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนถือปฏิบัติ และสื่อสารอย่างถูกต้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอก จะต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ
 - 1.1. เก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวังและมีความปลอดภัย เพื่อป้องกันการรั่วไหลออกไปภายนอก
 - 1.2. ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ในทางที่มีขอบในการเอื้อประโยชน์ส่วนตนเองหรือแก่ผู้อื่น
- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอกจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขายหุ้นหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าว จะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง
- บริษัทฯ มีการกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย
- บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปของบริษัทฯ ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการ และในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ รวมถึงให้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ที่จดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายใน
- ผู้บริหาร พนักงาน และหน่วยงานกลางที่ทำหน้าที่ให้ข้อมูลบริษัทต่อสาธารณชน ได้แก่ กรรมการผู้อำนวยการ (CEO) รองกรรมการผู้อำนวยการ รองกรรมการผู้จัดการ และนักลงทุนสัมพันธ์ โดยมีหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูลมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลพร้อมรายละเอียด

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2567 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายข้างต้นอย่างเคร่งครัด ตลอดจนไม่มีรายงานการกระทำผิดเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือสำหรับอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรทุกระดับ และพนักงานเข้าใหม่ ได้ลงนามรับทราบและนำไปปฏิบัติ ตลอดจนมีการเปิดเผยนโยบายดังกล่าวไว้บนระบบ Intranet ของบริษัทฯ อีกด้วย

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น ควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของบุคคลในรายการดังกล่าว และห้ามเข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความเกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยพิจารณาจากความเหมาะสมอย่างละเอียดรอบคอบ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

1. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ กรณีที่จำเป็นต้องทำรายการนั้นให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเช่นเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปด้วยอำนาจการต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และต้องไม่มีส่วนในการพิจารณานุมัติ โดยมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. เรื่องการเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทจะมีการดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดเป็นนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ และ/หรือ การขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับบริษัทฯ
3. ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานไปเป็นกรรมการ หุ้นส่วน หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่นการดำรงตำแหน่งนั้นต้องไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัท
4. คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อคณะกรรมการบริษัท โดยที่คณะกรรมการตรวจสอบจะไม่ออกเสียงหรืออนุมัติในรายการนั้นๆ
5. ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง เข้าไปมีส่วนร่วมหรือถือหุ้นในกิจการที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ให้ดำเนินการ ดังนี้
 - 5.1 กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
 - 5.2 พนักงานจะต้องแจ้งให้กรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ได้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
6. คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2567 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายข้างต้นอย่างเคร่งครัด ตลอดจนไม่มีรายงานการกระทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือสำหรับอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในองค์กรทุกระดับ และพนักงานเข้าใหม่ ได้ลงนามรับทราบและนำไปปฏิบัติ ตลอดจนมีการเปิดเผยนโยบายดังกล่าวไว้บนระบบ Intranet ของบริษัทฯ อีกด้วย

การต่อต้านการคอร์รัปชัน และการแจ้งเบาะแส

บริษัทฯ ได้ดำเนินการเปิดเผยนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การติดตามประเมินผล และรายงานเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด (Whistle Blowing) ไว้แล้ว ในหัวข้อ 6. นโยบายการกำกับดูแล หัวข้อย่อย 6.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (“การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”)

ในปี 2567 บริษัทฯ ไม่พบกรณีการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ตลอดจนมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ไปพร้อมกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าในทุกกระบวนการห่วงโซ่อุปทานของบริษัทมีความโปร่งใส ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินการตามแผนงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

- เข้าร่วมเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Against Corruption: CAC)
- จัดอบรม หัวข้อ “การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน” ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร พร้อมกำกับให้มีการลงนามรับทราบนโยบายดังกล่าว
- ทบทวน “นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และนโยบายการแจ้งเบาะแส” เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายและแนวปฏิบัติฉบับปัจจุบันมีความเหมาะสมและสอดคล้องกับมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทย
- ขยายเครือข่ายธุรกิจที่โปร่งใสและสนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันไปยังคู่ค้า ด้วยการชักชวนคู่ค้าซึ่งเป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ให้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งของโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย ทั้งนี้ มีบริษัทคู่ค้าจำนวน 10 บริษัท ที่เข้าร่วมเป็นสมาชิกและลงนามประกาศเจตนารมณ์กับโครงการดังกล่าว

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

- ดูรายละเอียดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ ในหัวข้อ 1. การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน หัวข้อย่อย 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา -

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในรอบปีที่ผ่านมา

- ดูรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้ที่เอกสารแนบ 5. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ -

8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชดเชย ในรอบปีที่ผ่านมา

- ดูรายงานของคณะกรรมการชดเชยได้ที่เอกสารแนบ 5. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของคณะกรรมการชดเชยอื่น -

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอ้างอิงแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีระบบการติดตามการควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอ ซึ่งสรุปในแต่ละหัวข้อ ดังนี้

การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อีกทั้ง มีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กรกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ โดยการจัดทำแผนงาน งบประมาณประจำปี และตัวชี้วัดที่เหมาะสม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีระบบการจ่ายผลตอบแทน โดยพิจารณาจากผลสำเร็จงานตามเป้าหมายของดัชนีชี้วัดส่วนบุคคล (Individual KPIs) มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงานนำไปปฏิบัติเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้องกับหลักการ COSO และแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมาตรฐานสากลที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงมีการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไป การปฏิบัติต่อลูกค้า/คู่แข่งขันด้วยความเป็นธรรม รวมถึงคู่มืออำนาจอนุมัติและดำเนินการในการแต่ละระดับอย่างรัดกุม

การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจ ด้วยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร พร้อมมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบายรวมถึงการกำกับดูแลให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กร รวมถึงมีการสื่อสารให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคน รับทราบผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ (Risk owners) ที่จะทำหน้าที่ให้คำแนะนำประสานงานการประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่สำคัญ โดยคำนึงถึงโอกาสเกิดและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันในแต่ละหน่วยงานทั้งที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐและภาคเอกชน กำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงและมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความเหมาะสมของมาตรการป้องกัน พร้อมกำหนดขอบเขตความเสี่ยงที่เหลืออยู่ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

นอกจากนี้ เพื่อเตรียมพร้อมรับมือต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ได้กำกับให้มีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจขององค์กรจะมีความต่อเนื่องและไม่หยุดชะงัก อย่างไรก็ดี คณะกรรมการบริษัทกำกับให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในการวิเคราะห์และกำหนดมาตรการต่างๆ โดยให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส เพื่อหลีกเลี่ยง หรือ ลดระดับความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายและข้อเสียต่อองค์กร อีกทั้ง ได้มอบหมายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนนำหลักการไปปฏิบัติและจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

การควบคุมการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขต หน้าที่ ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการใดๆ ของฝ่ายบริหารและผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจน โดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติขององค์กรเพื่อแจ้งให้กับผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ซึ่งในทุกขั้นตอนกระบวนการมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจมีความเสี่ยงสูง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าหน่วยงานต่างๆ มีระบบการควบคุมในการปฏิบัติงานที่เพียงพอ ตอบสนองต่อความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งในด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ กฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย โดยได้กำหนดแผนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ และได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก โดยกำกับให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้อง เพื่อรับทราบเป็นรายไตรมาส

ในปีที่ผ่านมา หน่วยงานตรวจสอบภายในยังไม่พบกรณีที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายสำหรับการทำธุรกรรมกับองค์กรหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยคณะกรรมการบริษัทยังคงกำกับดูแลให้มีการควบคุมการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯ ดูแลควบคุมให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน เป็นหมวดหมู่ และมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้โปรแกรมเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการเงิน การเงิน การซื้อ การขายการบริหารสินค้าคงคลังและข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วมีความแม่นยำ ซึ่งจะช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถรับรู้ข้อมูลและสามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของ ระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้ส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน รวมทั้ง กำหนดให้มีเลขานุการบริษัทให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องรับทราบ อีกทั้งดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ และเป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ ซึ่งแสดงรายละเอียดไว้ในหัวข้อ “การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

ระบบการติดตามและประเมินผล

ในปี 2567 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวม 7 ครั้ง เพื่อกำหนดนโยบาย แผนดำเนินธุรกิจ และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร โดยคณะกรรมการบริหารได้มีการติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานหรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำทุกเดือน มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์อย่างทันทั่วทั้ง และกำหนดให้ผู้บริหารระดับกลางนำเสนอผลงานเป็นประจำรายไตรมาส

อย่างไรก็ดี ในปี 2567 คณะกรรมการบริหารได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลางนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อวางกลยุทธ์ในการทำธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง ร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระ เพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนตรวจสอบประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณารับทราบพร้อมนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป และจะรายงานทันทีในกรณีที่พบเหตุการณ์ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์กร โดยจากการประเมินระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

1. การแข่งขันที่เป็นธรรม

บริษัทฯ ประกอบกิจการและบริหารจัดการด้วยความเป็นธรรม สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของการแข่งขัน ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานอย่างเป็นธรรม รวมทั้งมีการเปิดเผยถึงวิธีการและมาตรการที่ใช้ในการต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม ผ่านช่องทางการกำหนดระเบียบของบริษัทฯ ที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนการมีส่วนร่วมทางเมืองอย่างรับผิดชอบ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย การแข่งขันที่เป็นธรรม การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมให้กับหน่วยงานที่อยู่ในขอบเขตของบริษัทฯ การปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ตกลงกันไว้กับผู้ขาย หรือเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด เป็นธรรมตามข้อตกลงต่างๆ ที่ได้ให้พันธสัญญาไว้ในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน โดยเน้นย้ำการประกอบธุรกิจด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม พร้อมเข้าใจในลักษณะธุรกิจและสถานการณ์ทั้งลูกค้า คู่ค้า ซึ่งประกอบด้วย ซัพพลายเออร์ เกษตรกร และชุมชนรอบข้างว่าต้องพึ่งพิงซึ่งกันและกัน อันจะส่งผลดีทั้งต่อกิจการและผู้ที่เกี่ยวข้องในระยะยาว

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทาง วิธีการปฏิบัติงานที่ให้ความเป็นธรรมแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายกระบวนการระบบงานมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- ระบุเงื่อนไขและข้อตกลงต่างๆ ร่วมกันไว้ในสัญญาซื้อขาย และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห
 - ให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเหตุการณ์ ต่อลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้า
 - ส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ ตรงตามข้อตกลงกับลูกค้า ในราคาที่เป็นธรรม ไม่ค้ากำไรเกินควร
- ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2567 ไม่ปรากฏข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัท อิธตัน กรุ๊ป กับคู่แข่งทางการค้า

2. ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในคู่ค้า

- ตรวจสอบความเกี่ยวข้องและเกี่ยวข้องระหว่างพนักงานทุกระดับชั้นกับผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความไม่เป็นธรรมและไม่เสมอภาคในการดำเนินธุรกิจระหว่างผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมาแต่ละรายของบริษัทฯ
- ชี้แจง ขอความร่วมมือ และตรวจสอบถึงความเป็นธรรมในการจ้างงานและการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานของผู้ขาย ผู้รับจ้างช่วง ผู้รับเหมา ที่เป็นคู่ค้าของบริษัทฯ ว่ายังคงความเป็นธรรมและปฏิบัติตามกฎหมายหรือไม่อย่างต่อเนื่อง
- กำหนดมาตรการที่เกี่ยวกับสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในนโยบาย และข้อปฏิบัติในการจัดซื้อ จัดจ้าง
- สนับสนุนให้พันธมิตรทางการค้า/คู่ค้ายอมรับ และนำไปปรับใช้นโยบายในลักษณะเดียวกัน โดยไม่ก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม

- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของคู่ค้า และเปิดโอกาสให้คู่ค้าเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทฯ
- ส่งเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ขาย และเปิดโอกาสให้ผู้ขายได้เข้ามามีส่วนร่วม ในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยสามารถเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมต่างๆ ของบริษัทฯ ผ่านทางตรงด้วยอาสาแรงงาน หรือผ่านกิจกรรมทางอ้อมด้วยการสนับสนุนทุน ทรัพยากรหรือสิ่งของได้ตามความสามารถ และความประสงค์ของผู้ขาย

3. การเคารพต่อสิทธิในทรัพย์สิน

บริษัทฯ ส่งเสริมและปฏิบัติตามสิทธิในทรัพย์สิน ทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สิทธิทางศีลธรรม อย่างเคร่งครัด มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์ ทรัพย์สินทางปัญญาถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่ามากที่สุดอย่างหนึ่งของบริษัทฯ และสำคัญต่อการรักษาความได้เปรียบในการแข่งขันในเชิงธุรกิจ เอกสิทธิ์ตราสินค้าประกอบด้วยชื่อของบริษัทฯ โลโก้ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายการค้า การบริการ ความลับทางการค้า ขั้นตอนการทำงาน นวัตกรรม เนื้อหา และสิทธิโดยชอบธรรมต่างๆ เป็นเรื่องสำคัญอย่างมากที่บริษัทฯ จะต้องปกป้องทรัพย์สินเหล่านี้และให้เกียรติต่อทรัพย์สินเช่นนี้ของบุคคลอื่นด้วย รวมถึงการใช้งานคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต และสารสนเทศใดๆ บริษัทฯ ต้องดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมายข้อบังคับและข้อมูลพันตามสัญญาเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้อง รวมถึงสิทธิบัตรลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้า และข้อมูลกรรมสิทธิ์อื่นๆ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- บริษัทฯ จะไม่ละเมิดหรือนำสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้องไปใช้ในทางที่ผิด
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ที่มีหน้าที่รักษาความลับทางการค้า สูตรลับทางการค้า กระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์ หรือวิธีการประกอบธุรกิจที่เป็นความลับจะต้องรักษาความลับนั้นๆ ให้ปลอดภัยที่สุด และป้องกันมิให้ข้อมูล เหล่านั้นรั่วไหล
- พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่นำผลงานของผู้อื่นแม้เพียงบางส่วนไปใช้เป็นประโยชน์ส่วนตน โดยไม่ได้รับอนุญาต หรือให้คำตอบแทนแก่เจ้าของงาน
- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของ บริษัทฯ
- เมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงาน จะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่างๆ ซึ่งรวมไปถึงผลงานสิ่งประดิษฐ์ ฯลฯ คืนให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลที่เก็บไว้ในรูปแบบใดๆ
- บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบคอมพิวเตอร์และการใช้งานโปรแกรมต่างๆ ในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- พนักงานที่ใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ จะต้องใช้ซอฟต์แวร์ตามการอนุญาตของเจ้าของลิขสิทธิ์ และเฉพาะที่ได้รับอนุญาตให้ใช้งานจากบริษัทเท่านั้น เพื่อป้องกันการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้พนักงานทำการดาวน์โหลดโปรแกรมใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาต
- บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือจะนำมาใช้ภายในองค์กร โดยจะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น

4. การเกี่ยวข้องกับการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วม และไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองอาชีพพรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ หรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นใด ไปใช้สนับสนุน ช่วยเหลือทางการเมือง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ ไม่อนุญาตให้ผู้บริหารและพนักงานใช้อำนาจครอบงำ ชักใย ช่มชู้ บีบบังคับ บริษัทฯ ได้มีนโยบายว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเมือง ดังนี้

- ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดีทางการเมืองที่มีในนามของแต่ละบุคคล ตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายอื่นๆ รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ ชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ
- บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมือง หรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เพื่อการสนับสนุนพรรคการเมืองใดๆ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ
- ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ
- ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เปิดเผยรายละเอียดการทำรายการระหว่างกันกับกิจการและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯไว้ในงบการเงินประจำปี 2567 ซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทกับกิจการในกลุ่มบริษัทฯ หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช้เป็นรายการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการ และหากมีการประเมินราคาที่จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสม ทั้งนี้ เมื่อมีการเกิดขึ้นทางบริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศสู่สาธารณะผ่านระบบ SETLink ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามธุรกิจปกติ

9.2.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์กับกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)
1. นายตัน ภาสกรนที (“นายตัน”)	• กรรมการ/ กรรมการผู้อำนวยการ (CEO)/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
2. นางอิง ภาสกรนที* (“นางอิง”)	• รองประธานกรรมการ/ กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้อำนวยการ/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และคู่สมรส “นายตัน”
3. นางสาววิศา ภาสกรนที (“นางสาววิศา”)	• บุตรสาว “นายตัน” และ เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 0.02 ของบริษัทฯ
4. นายภาสกร ภาสกรนที (“นาย ภาสกร”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรชาย “นายตัน”
5. นางสาวไกลั่นที ภาสกรนที (“น.ส. ไกลั่นที”)	• ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นบุตรสาว “นายตัน”
6. บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (IGT) (ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องดื่มให้บริษัทฯ และได้รับสิทธิ์จากนายตัน ภาสกรนที ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีรูปนายตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของนายตัน)	• น.ส. ธัญธิดา ภาสกรนที ซึ่งเป็นพี่สาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้อยละ 80.0
7. บริษัท ภาสกรนที จำกัด (PAS) (ดำเนินธุรกิจโรงแรม)	• “นางอิง” “นายภาสกร” และ “นางสาววิศา” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 100
8. บริษัท ตัน แอสเซท จำกัด (TAN) (ดำเนินธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่สนามฟุตบอล)	• “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 50 • “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 21.13 • “นายภาสกร” และ “น.ส.ไกลั่นที” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 13.71 • “นางสาววิศา” ซึ่งเป็นบุตรสาว “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 6.86 • นายธิดิ จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 5
9. บริษัท ตันบุญ จำกัด (TANBOON) (ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์)	• “นายตัน” “นางอิง” “นาย ภาสกร” และ “น.ส. ไกลั่นที” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 100
10. บริษัท กิน ร้อง ต้ม จำกัด (KRD) (1) (ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร)	• “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 46.77 • นายธิดิ จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 2.55
11. บริษัท ทิวัน บิวตี้ จำกัด (T1) (ดำเนินธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน)	• มีกรรมการร่วม ได้แก่ นางอิง ภาสกรนที • “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 42.85 • “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 12.85 • “นายภาสกร” และ “น.ส.ไกลั่นที” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 36.5 • นายธิดิ จิรนนท์กาล เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 5
12. บริษัท นินจาอมตะ จำกัด (NJ) (ดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่ลานนัด)	• “นายตัน” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 48 • “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 48 • “นายภาสกร” และ “น.ส.ไกลั่นที” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 4

หมายเหตุ: (1) บจก. กิน ร้อง ต้ม ได้จดทะเบียนเลิกกิจการแล้ว โดยอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชีตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนดต่อไป

บุคคลและกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)
13. บริษัท กล้วย กล้วย จำกัด (KK) (ดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่ตลาดนัด)	“นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 40 “นายภาสกร” และ “น.ส.ไอลันท์” บุตรชายและบุตรสาวของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนรวมร้อยละ 60
14. บริษัท เปเปอร์แพลน จำกัด (PPP) (ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร)	“นายภาสกร” ซึ่งเป็นบุตรชายของ “นายตัน” และ “นางอิง” เป็นผู้ถือหุ้นด้วยสัดส่วนร้อยละ 35

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัทฯ มีการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2566	ปี 2567	
1. บจก. ไอ แอม กรีนที (IGT)	- รายได้ค่าขายสินค้า - ส่วนลดจ่าย - ลูกหนี้ค้างจ่าย - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	698.34 (47.10) 99.05 3.98	807.11 (48.11) 113.84 4.06	- รายการขายสินค้าประเภทเครื่องดื่มของบริษัทฯ ให้แก่ IGT ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในช่องทางการค้า Traditional Trade ซึ่งได้ต่อสัญญาใหม่และมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2566 – 30 มิ.ย. 2569 โดยสัญญามีระยะเวลา 3 ปี โดยการชำระเงินสินค้าสินค้าให้แก่ผู้จัดจำหน่ายแก่ลูกค้า ซึ่งการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละเดือน และได้รับการอนุมัติโดยตรงจากกรรมการผู้อำนวยการ - เป็นรายการสั่งซื้อของที่ระลึกส่งทำพิเศษจาก IGT เพื่อนำไปใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ประกอบด้วย ตุ๊กตารูปคุณตัน กระเป๋ากะปุกอมสิน แก้วน้ำ ที่แสดงและขายบริเวณต้นแลนด์ โรงงานโรจนะ รายการดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในการผลิต/ จำหน่ายสินค้าที่มีรูปคุณตัน รูปวาด สัญลักษณ์ และผลงานออกแบบของคุณตัน ซึ่งจัดทำระหว่างคุณตัน กับ IGT ลงวันที่ 1 ก.ค.2554 โดยคุณตัน ได้อนุญาตให้นำรูปของคุณตัน และผลงานออกแบบจากคุณตันไปผลิต ตีพิมพ์ ตัด หรือประทับเพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทที่คุณตันเป็นกรรมการ หรือเป็นผู้ถือหุ้นอยู่นั้น โดยคุณตันไม่คิดค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียม
2. บจก. ตัน แอสเซท (TAN)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	-	-	เป็นการลงสื่อโฆษณาเพื่อส่งเสริมแบรนด์สินค้า ซึ่งเป็นไปตามแผนงบประมาณของฝ่ายการตลาด
3. บจก. ทิววัน บิวตี้ (T1)	- ค่าเช่าและบริการพื้นที่สำนักงาน - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15.08 0.05	15.97 0.08	เป็นการเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัท ณ อาคารที่วัน สุขุมวิท 40 กรุงเทพฯ โดยมีอายุสัญญาเช่า 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ส.ค. 2565 ถึง 31 ก.ค. 2568
4. บจก. นินจาอมตะ (NJ)	ค่าบริการพื้นที่	0.03	0.06	เป็นการเช่าพื้นที่ตลาดนัด เพื่อเป็นการแนะนำสินค้าใหม่ให้กับคนในพื้นที่ได้รับทราบ ถือเป็นการส่งเสริมการขายของฝ่ายการตลาด
5. บจก. กิน ร้อง ต้ม (1) (KRD)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	-	-	รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ KRD เพื่อรับรองลูกค้า
6. บจก. ภาสกรนที (PAS)	ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	0.09	-	รายการซื้อห้องพักจาก PAS ซึ่งดำเนินธุรกิจที่พักตากอากาศ วิลล่า มาริโอรีสอร์ท อ.ปรางบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ เช่น การเลี้ยงขอบคุณสื่อมวลชน
7. บจก. ตัน บุญ (TANBOON)	- ค่าบริการพื้นที่ - ค่าใช้จ่ายซื้อห้องพัก	- 0.04	- 0.025	- เป็นการเช่าพื้นที่ของ TANBOON เพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายของฝ่ายการตลาด เพื่อเป็นการนำเสนอสินค้าของบริษัทฯ - รายการซื้อห้องพักจาก TANBOON ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงแรมฮิลตันตัน จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อนำมาใช้ในการส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรับรองลูกค้า
8. บจก. กล้วย กล้วย (KK)	ค่าเช่าป้ายโฆษณา	0.008	-	รายการเช่าป้ายโฆษณาจาก KK เพื่อใช้ส่งเสริมการขายตามแผนการตลาดของบริษัท
9. บจก. เปเปอร์แพลน (PPP)	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	0.005	0.02	รายการซื้ออาหารจากร้านอาหารของ PPP เพื่อรับรองลูกค้า

หมายเหตุ: (1) บจก. กิน ร้อง ต้ม ได้จดทะเบียนเลิกกิจการแล้ว โดยอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชีตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนดต่อไป

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

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

มาตรการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ อนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาตามระเบียบปฏิบัติขององค์กรของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบไปด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงของ บริษัทฯ ร่วมพิจารณาถึงผลกระทบและให้มีการกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสม ตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ขออนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องดังนี้ บริษัทฯ อาจมีรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทฯ จึงขออนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

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

นอกจากนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันที่สำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ด้วยนโยบายการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยผ่านกระบวนการพิจารณาอนุมัติที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม เป็นไปตามหลักการการค้ากับกิจการที่ดี ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ข้อตกลงที่สำคัญ

• สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย

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

คู่สัญญา	บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด (“ผู้จัดจำหน่าย”) กับบริษัทฯ (“ผู้ผลิต”)
วันที่ทำสัญญา	1 กรกฎาคม 2566
วันที่สัญญามีผล	1 กรกฎาคม 2566
อายุสัญญา	3 ปี (1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2569)
อาณาเขต	ผู้ผลิตตกลงให้ผู้จัดจำหน่ายเป็นผู้จัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัทฯ ตามที่ได้ตกลงกัน ในช่องทางการค้าทั้งหมดในประเทศไทย ยกเว้นช่องทาง Modern Trade
ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน	ผู้จัดจำหน่ายต้องซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตตามราคาขายของผู้ผลิต ซึ่งมีผลอยู่ ณ วันที่ผู้จัดจำหน่ายขายผลิตภัณฑ์นั้นให้แก่ลูกค้าและผู้ผลิตออกใบแจ้งหนี้ โดยราคาดังกล่าวได้ระบุไว้ในสัญญา และผู้จัดจำหน่ายจะขายสินค้าให้กับร้านค้าตามโครงสร้างราคาที่ผู้ผลิตกำหนดไว้ในสัญญา
ศูนย์กระจายสินค้า และการจัดส่งไปศูนย์กระจายสินค้า	ผู้จัดจำหน่ายจะต้องหาพื้นที่เก็บสินค้าที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ผู้ผลิตจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ผู้จัดจำหน่าย ผู้ผลิตจะต้องจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปยังศูนย์กระจายสินค้า โดยผู้จัดจำหน่ายจะแจ้งให้ผู้ผลิตได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเอง
กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์	กรรมสิทธิ์ในผลิตภัณฑ์ที่เก็บรักษาอยู่ในศูนย์กระจายสินค้าเป็นทรัพย์สินของผู้จัดจำหน่าย
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย	ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบ
ค่าใช้จ่ายในการเก็บสินค้าชำรุด/ บกพร่องออกจากห้องตลาด	กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้ผลิต: ผู้ผลิตเป็นผู้รับผิดชอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่ชำรุดบกพร่องออกจากห้องตลาด กรณีผลิตภัณฑ์ที่ชำรุดบกพร่อง: ผู้ผลิตตกลงรับผิดชอบและชำระคืนให้แก่ผู้จัดจำหน่ายในอัตราตามที่ตกลงกัน กรณีเป็นความผิดพลาดของผู้จัดจำหน่าย: ผู้ผลิตไม่ต้องรับผิดชอบ
การบอกเลิกสัญญา	การบอกเลิกสัญญาโดยมีเหตุอันสมควร เมื่อมีกรณีใดดังต่อไปนี้ ให้คู่สัญญาฝ่ายที่มีได้ปฏิบัติผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญานี้ได้ 1. คู่สัญญาฝ่ายใดมีหนี้สินล้นพ้นตัวหรือตกเป็นบุคคลล้มละลาย เลิกบริษัท หรือชำระบัญชี 2. คู่สัญญาฝ่ายใดกระทำความผิดสัญญานี้ หรือไม่ปฏิบัติตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน หลังจากได้รับหนังสือเรียกร้องจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
ความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย	ผู้ผลิตจะต้องกำหนดวิธีใช้ วิธีเก็บรักษา คำเตือนและข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องและชัดเจนตามสมควรและรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัยทั้งหมดแต่เพียงฝ่ายเดียว โดยป้องกันผู้จัดจำหน่ายมิให้ได้รับความเสียหาย เนื่องจากข้อเรียกร้องคดี ข้อกล่าวหา ค่าปรับที่เกิดขึ้นจากสินค้าที่ไม่ปลอดภัยอันเนื่องจากการใช้
ข้อมูลที่เป็นความลับ	ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับแก่บุคคลอื่น โดยให้มีผลต่อไป 3 ปี หลังจากสัญญานี้สิ้นสุดลงหรือถูกบอกเลิก

- สัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและการให้บริการสำนักงาน กับบริษัท ทีวัน บิวติง จำกัดเป็นผู้ให้เช่าอาคารสำนักงานกับบริษัทฯ โดยสัญญานี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

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

ส่วนที่

3

งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

ด้วยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องจัดให้มีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล

คณะกรรมการของบริษัทฯ อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินตามที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีในระดับสากลเป็นส่วนใหญ่ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ อีกทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และยังคงคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งหลักธรรมาภิบาลที่ดี จรรยาบรรณ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายการทางการเงินและระบบควบคุมภายในและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และปฏิบัติตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง

นายสรก อุดยานนท์
ประธานกรรมการบริษัท

นายต้น กาสกรนท์
ประธานกรรมการบริหาร
และกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



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

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ home.kpmg/th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีและข้อมูลอธิบายอื่นที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ข), 4 (ก) และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
บริษัทที่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งมีผลขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน ด้วยเหตุผลดังกล่าวส่งผลให้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้ามีความเสี่ยงที่จะเกิดการด้อยค่าเนื่องจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิของเงินลงทุนในการร่วมค้าอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผู้บริหารของบริษัทได้ทำการทดสอบการด้อยค่าโดยการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้วิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคต การกำหนดอัตราคิดลดและการกำหนดข้อสมมติ การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติ อาจทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเปลี่ยนแปลงไป ดังนั้นเรื่องนี้จึงเป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าประกอบด้วย • การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการระบุการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า การจัดทำประมาณการกระแสเงินสดคิดลด และการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากงบประมาณที่ผู้บริหารอนุมัติแล้ว • การสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับแบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด รวมถึงการทำความเข้าใจธุรกิจกลยุทธ์บริษัท และสุ่มทดสอบข้อมูลและข้อสมมติหลักที่ใช้ในแบบจำลองคิดลดกระแสเงินสด ตลอดจนทดสอบการคำนวณ • การประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด โดยเปรียบเทียบข้อสมมติหลักกับแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสดโดยเปรียบเทียบประมาณการในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้า	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ข), 4 (ฎ) และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	- การประเมินความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ใช้ รวมถึงการเปรียบเทียบกับอัตราถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของบริษัทกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ และ - การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข





ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

๒๖

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า





ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่อง que สื่อกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นางมณชฎา สิงห์สุขสวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6112

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

24 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	420,720,794	549,355,397	420,140,340	548,670,935
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	24	487,551,166	364,769,759	487,551,166	364,769,759
เงินลงทุนชั่วคราว	7, 24	-	46,300,000	-	46,300,000
ลูกหนี้การค้า	5, 8	1,491,687,912	1,467,149,876	1,491,687,912	1,467,149,876
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9	100,700,415	65,722,827	100,700,415	65,722,827
สินค้าคงเหลือ	10	717,069,926	511,004,969	717,069,926	511,004,969
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		46,060	65,470	46,060	65,470
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภท					
เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	11	231,189,900	239,055,252	231,189,900	239,055,252
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,448,966,173	3,243,423,550	3,448,385,719	3,242,739,088
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	12	150,701,270	225,396,227	166,290,919	243,633,920
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		98,981,436	91,826,570	98,981,436	91,826,570
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	3,308,191,372	3,545,590,591	3,308,191,372	3,545,590,591
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	51,981,488	68,436,838	51,981,488	68,436,838
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		6,395,938	7,970,805	6,395,938	7,970,805
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	12,247,976	16,590,890	86,316,569	90,659,483
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,928,448	5,950,381	3,928,448	3,990,614
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,632,427,928	3,961,762,302	3,722,086,170	4,052,108,821
รวมสินทรัพย์		7,081,394,101	7,205,185,852	7,170,471,889	7,294,847,909

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	24	564,367,241	628,155,879	564,367,241	628,155,879
เจ้าหนี้อื่น	24	287,181,835	262,184,705	287,181,805	262,184,675
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	24	45,201,028	6,578,348	45,201,028	6,578,348
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	211,889,250	256,207,637	211,789,250	255,932,457
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5, 16, 24	16,405,674	16,637,887	16,405,674	16,637,887
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		157,601,539	92,083,237	157,601,539	154,983,236
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,282,646,567	1,261,847,693	1,282,546,537	1,324,472,482
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5, 16, 24	39,066,267	55,471,941	39,066,267	55,471,941
ประมาณการหนี้สินสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	17	48,529,207	46,355,751	48,529,207	46,355,751
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		87,595,474	101,827,692	87,595,474	101,827,692
รวมหนี้สิน		1,370,242,041	1,363,675,385	1,370,142,011	1,426,300,174

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566
(บาท)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น					
มูลค่า 1 บาท ต่อหุ้น)					
		1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
(หุ้นสามัญจำนวน 1,300 ล้านหุ้น					
มูลค่า 1 บาท ต่อหุ้น)					
		1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	18	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218	3,515,423,218
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้น					
เป็นเกณฑ์	18	56,079,360	56,079,360	56,079,360	56,079,360
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18	130,000,000	130,000,000	130,000,000	130,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		774,100,234	897,835,285	798,827,300	867,045,157
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(64,450,752)	(57,827,396)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,711,152,060	5,841,510,467	5,800,329,878	5,868,547,735
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
		7,081,394,101	7,205,185,852	7,170,471,889	7,294,847,909

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566
(บาท)					
รายได้	5				
รายได้จากการขาย	19	8,594,390,621	8,049,904,604	8,594,390,621	8,049,904,604
ดอกเบี้ยรับ		17,938,990	7,643,501	17,936,035	7,639,086
กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					
ของเงินลงทุนในการร่วมค้า	12	-	-	-	20,157,005
รายได้อื่น		58,813,492	27,496,181	58,813,492	27,496,181
รวมรายได้		8,671,143,103	8,085,044,286	8,671,140,148	8,105,196,876
ค่าใช้จ่าย	5, 20				
ต้นทุนขาย	10	6,382,223,801	6,163,215,337	6,382,223,801	6,163,215,337
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		383,389,432	381,412,874	383,389,432	381,412,874
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		204,794,639	168,165,903	202,903,090	169,293,430
รวมค่าใช้จ่าย		6,970,407,872	6,712,794,114	6,968,516,323	6,713,921,641
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,700,735,231	1,372,250,172	1,702,623,825	1,391,275,235
ต้นทุนทางการเงิน		(1,519,076)	(1,831,391)	(1,519,076)	(1,831,391)
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้า					
ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	12	9,271,400	4,614,251	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,708,487,555	1,375,033,032	1,701,104,749	1,389,443,844
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	21	(402,222,606)	(274,612,723)	(339,322,606)	(263,444,130)
กำไรสำหรับปี		1,306,264,949	1,100,420,309	1,361,782,143	1,125,999,714

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566
		(บาท)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า					
หน่วยงานต่างประเทศ	12	(6,623,356)	1,070,292	-	-
		<u>(6,623,356)</u>	<u>1,070,292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
- สตรีจากภาษีเงินได้		(6,623,356)	1,070,292	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>1,299,641,593</u>	<u>1,101,490,601</u>	<u>1,361,782,143</u>	<u>1,125,999,714</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	22	<u>1.00</u>	<u>0.85</u>	<u>1.05</u>	<u>0.87</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิจิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม					องค์ประกอบอื่นของ	
		กำไรสะสม					ส่วนของผู้ถือหุ้น	
							ผลต่างของ	
							อัตราแลกเปลี่ยน	
		ทุน	ส่วนเกินทุน			จากการแปลงค่า	รวมส่วนของ	
หมายเหตุ	ที่ออกและ	ส่วนเกินมูลค่า	จากการจ่ายโดย	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วยงานต่างประเทศ	ผู้ถือหุ้น	
	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ตามกฎหมาย				
				(บาท)				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,227,414,976	(58,897,688)	6,170,019,866	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	23	-	-	-	(1,430,000,000)	-	(1,430,000,000)	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	(1,430,000,000)	-	(1,430,000,000)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร		-	-	-	1,100,420,309	-	1,100,420,309	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	12	-	-	-	-	1,070,292	1,070,292	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	1,100,420,309	1,070,292	1,101,490,601	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	897,835,285	(57,827,396)	5,841,510,467	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม					องค์ประกอบอื่นของ	
		กำไรสะสม					ส่วนของผู้ถือหุ้น	
							ผลต่างของ	
							อัตราแลกเปลี่ยน	
		ทุน	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง		จากการแปลงค่า	รวมส่วนของ
หมายเหตุ	ที่ออกและ	ส่วนเกินมูลค่า	จากการจ่ายโดย	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	หน่วยงานต่างประเทศ	ผู้ถือหุ้น	
	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	(บาท)				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	897,835,285	(57,827,396)	5,841,510,467	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	23	-	-	-	(1,430,000,000)	-	(1,430,000,000)	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	(1,430,000,000)	-	(1,430,000,000)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร		-	-	-	1,306,264,949	-	1,306,264,949	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	12	-	-	-	-	(6,623,356)	(6,623,356)	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	1,306,264,949	(6,623,356)	1,299,641,593	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	774,100,234	(64,450,752)	5,711,152,060	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อจิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				ทุนสำรอง		
				ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
(บาท)						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	1,171,045,443	6,172,548,021
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	23	-	-	-	(1,430,000,000)	(1,430,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	(1,430,000,000)	(1,430,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร		-	-	-	1,125,999,714	1,125,999,714
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	1,125,999,714	1,125,999,714
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	867,045,157	5,868,547,735

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				ทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	
				ตามกฎหมาย		
(บาท)						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	867,045,157	5,868,547,735
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	23	-	-	-	(1,430,000,000)	(1,430,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	(1,430,000,000)	(1,430,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร		-	-	-	1,361,782,143	1,361,782,143
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	1,361,782,143	1,361,782,143
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,300,000,000	3,515,423,218	56,079,360	130,000,000	798,827,300	5,800,329,878

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2567	2566	2567	2566
(บาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	1,306,264,949	1,100,420,309	1,361,782,143	1,125,999,714
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	21	402,222,606	274,612,723	339,322,606
ต้นทุนทางการเงิน		1,519,076	1,831,391	1,519,076
ค่าเสื่อมราคา	14, 15	571,385,863	567,574,180	571,385,863
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1,954,867	1,948,710	1,954,867
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	-
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักร	14	(2,563,090)	(5,112,174)	(2,563,090)
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของ				
เงินลงทุนในการร่วมค้า	12	-	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	6,155,456	5,844,495	6,155,456
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		11,067,008	1,678,750	11,067,008
(กำไร) ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรม	24	127,971	(734,990)	127,971
กำไรจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้		(12,909,377)	(211,405,963)	(12,909,377)
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	12	(9,271,400)	(4,614,251)	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	10	3,953,766	12,519,993	3,953,766
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		11,571	1,626,837	11,571
กำไรจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียน				
ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		(32,872,358)	-	(32,872,358)
ดอกเบี้ยรับ		(17,938,990)	(7,643,501)	(17,936,035)
		2,229,107,918	1,738,546,509	2,230,999,467
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า		(24,538,036)	(238,447,367)	(24,538,036)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(29,803,892)	9,834,561	(29,803,892)
สินค้าคงเหลือ		(210,018,723)	64,259,388	(210,018,723)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		19,410	(23,720)	19,410
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,851,722	(1,947,207)	(108,044)
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น		(63,998,648)	124,672,339	(63,998,648)
เจ้าหนี้อื่น		21,695,193	26,746,470	21,695,193
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(44,318,387)	36,407,939	(44,143,207)
จ่ายประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	(3,982,000)	-	(3,982,000)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		1,876,014,557	1,760,048,912	1,876,121,520
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(332,191,178)	(202,238,306)	(332,191,178)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,543,823,379	1,557,810,606	1,543,930,342
				1,632,851,093

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2567	2566	2567	2566
(บาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	4,540,000,000	5,110,097,800	4,540,000,000	5,110,097,800
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหน่วยลงทุนในตราสารหนี้	24 (4,650,000,000)	(4,690,000,000)	(4,650,000,000)	(4,690,000,000)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์หมุนเวียน ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	39,590,692	-	39,590,692	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	7 46,300,000	46,300,000	46,300,000	46,300,000
เงินสดรับจากการลดทุนในการร่วมค้า	12 77,343,000	-	77,343,000	-
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	57,677	-	57,677	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(279,502,768)	(194,744,320)	(279,502,768)	(194,744,320)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(380,000)	-	(380,000)	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	13 -	-	-	(75,000,000)
ดอกเบี้ยรับ	17,938,990	7,643,501	17,936,035	7,639,086
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(208,652,409)	279,296,981	(208,655,364)	204,292,566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(16,637,887)	(15,430,620)	(16,637,887)	(15,430,620)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	23 (1,430,000,000)	(1,430,000,000)	(1,430,000,000)	(1,430,000,000)
ดอกเบี้ยจ่าย	(1,519,076)	(1,831,391)	(1,519,076)	(1,831,391)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,448,156,963)	(1,447,262,011)	(1,448,156,963)	(1,447,262,011)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้นสุทธิ ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(112,985,993)	389,845,576	(112,881,985)	389,881,648
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด	(15,648,610)	(2,707,869)	(15,648,610)	(2,707,869)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้นสุทธิ	(128,634,603)	387,137,707	(128,530,595)	387,173,779
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	549,355,397	162,217,690	548,670,935	161,497,156
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	420,720,794	549,355,397	420,140,340	548,670,935
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายชำระเป็นเงินสดมีรายละเอียดดังนี้				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	14 313,890,434	70,269,396	313,890,434	70,269,396
บวก (หัก) - การเปลี่ยนแปลงในเงินจ่ายล่วงหน้า	7,154,866	80,009,768	7,154,866	80,009,768
- การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้	(41,542,532)	44,465,156	(41,542,532)	44,465,156
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด	279,502,768	194,744,320	279,502,768	194,744,320
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	45,201,028	6,578,348	45,201,028	6,578,348
หนี้สินตามสัญญาเช่า	55,471,941	72,109,828	55,471,941	72,109,828
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ สารบัญ

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

คณะกรรมการได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

1 ข้อมูลทั่วไป

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

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

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

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ครอบครัวภาสกรนที ซึ่งถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในอัตรา ร้อยละ 42

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

รายละเอียดของการร่วมค้าและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 และ 13 ตามลำดับ

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

(ก) มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการเดียวกัน

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการเดียวกันตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 การปรับปรุงดังกล่าวได้ลดขอบเขตของการยกเว้นการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกโดยไม่นำไปใช้กับรายการที่ก่อให้เกิดผลแตกต่างชั่วคราวในจำนวนที่เท่ากันและหักกลบกกัน เช่น สัญญาเช่าและประมาณการค่าเสื่อมราคา โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าและประมาณการค่าเสื่อมราคาตั้งแต่วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ โดยปรับปรุงผลกระทบสะสมกับกำไรสะสมหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันดังกล่าว และกลุ่มบริษัทนำการปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติกับรายการอื่นที่เกิดขึ้นหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ โดยก่อนหน้านี้นี้กลุ่มบริษัทรับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับสัญญาเช่าจากผลแตกต่างชั่วคราวสุทธิซึ่งเกิดขึ้นภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

จากการปรับปรุงดังกล่าวกลุ่มบริษัทรับรู้รายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินตามสัญญาเช่าและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้แยกจากกัน อย่างไรก็ตาม การรับรู้รายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงิน เนื่องจากยอดคงเหลือเข้าเงื่อนไขการหักกลบกกันรายการของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 และการปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 ทั้งนี้ ผลกระทบที่สำคัญต่อกลุ่มบริษัทเป็นการเปิดเผยข้อมูลสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่รับรู้ (ดูหมายเหตุข้อ 21)

(ข) มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การเปิดเผยนโยบายการบัญชี

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่องการเปิดเผยนโยบายการบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 การปรับปรุงดังกล่าวกำหนดให้เปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญมากกว่านโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ การปรับปรุงดังกล่าวได้ให้แนวทางในการนำความมีสาระสำคัญมาใช้ในการเปิดเผยนโยบายการบัญชี

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

จากการปรับปรุงดังกล่าว กลุ่มบริษัทนำข้อมูลนโยบายการบัญชีที่เคยเปิดเผยมาทบทวนและปรับปรุงข้อมูลตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 4

4 นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การร่วมค้า

การร่วมค้าเป็นการร่วมการงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิร่วมกันในสินทรัพย์และภาระผูกพันร่วมกันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก เงินปันผลรับ ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่การควบคุมร่วมสิ้นสุดลง

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงานรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของสำรองการแปลงค่าทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

(ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4(จ))) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรวมหรือหักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก เว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

(ง.4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ง.5) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการค้ำค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

(ง.6) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการค้ำค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากสถาบันการเงินและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่เข้ามาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

(ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ต่างๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ข) **สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้าให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ข) **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย**

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากที่มูลค่าที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขายมากกว่ามาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป สินทรัพย์วัดมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายในครั้งแรกและผลกำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าในภายหลังรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและอาคารและอุปกรณ์ที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจะหยุดบันทึกค่าตัดจำหน่ายหรือค่าเสื่อมราคา รวมถึงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียก็จะหยุดบันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

(ณ) **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท อีจิ้น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ ส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้งานไม่จำกัดวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

สูตรการผลิต

อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

(ง) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ากับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ประมาณการต้นทุนในการบูรณะและสุทธิจากสิ่งงูใจในสัญญาเช่าที่ได้รับ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าดังกล่าวมีการโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าหรือกลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

(ฏ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การกลับริบายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับริบายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับริบายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ฐ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำโดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ บริษัทรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

การจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน สำหรับคู่ค้าซึ่งให้สิทธิและใช้สิทธิทันที รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที

(ก) ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ข) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ณ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงผลตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่ได้รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้านับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจหรือไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีและทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น และ ไม่ทำให้ผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีมีจำนวนเท่ากัน ณ วันที่เกิดรายการนั้น และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ค) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(ง) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

ความสัมพันธ์ที่มีกับการร่วมค้าและบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 และ 13 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
	/สัญชาติ	
นายตัน ภาสกรนที	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่า ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นางอิง ภาสกรนที	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไอ แอม กรีนที จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและญาติสนิทของกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการ
บริษัท ทิวัน บิวตี้ จำกัด	ไทย	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566
	(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ขายสินค้า	759,000	656,777
ค่าใช้จ่ายอื่น	23,053	21,155
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	44,989	48,024
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,123	2,012
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	<u>47,112</u>	<u>50,036</u>

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
	(พันบาท)	
ลูกหนี้การค้า		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	<u>113,841</u>	<u>99,055</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	<u>4,058</u>	<u>4,052</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

2567

2566

(พันบาท)

หนี้สินตามสัญญาเช่า

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

49,577

62,687

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

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

สัญญาโอนสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

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

สัญญาให้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญา

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	289	293	289	293
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน	46	46	44	44
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์	113,427	400,076	112,848	399,394
เงินฝากสถาบันการเงินประเภทฝากประจำ	306,959	148,940	306,959	148,940
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน				
งบกระแสเงินสด	<u>420,721</u>	<u>549,355</u>	<u>420,140</u>	<u>548,671</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

7 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	สัดส่วนความ									
	เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม		เงินปันผลรับสำหรับปี	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
	(ร้อยละ)						(พันบาท)			
บริษัท 프리คิกทิฟ จำกัด	-	10.06	-	2,504	-	46,300	-	46,300	-	-
รวม					-	46,300	-	46,300	-	-

บริษัท 프리คิกทิฟ จำกัด (“PDT”) จัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย และดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการ

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติการขายเงินลงทุนทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นของ PDT โดยกำหนดการขายเงินลงทุนและรับชำระเงินเป็น 2 งวด งวดแรกขายเงินลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 50 โดยบริษัทได้รับชำระเงินงวดแรกเป็นจำนวน 46.3 ล้านบาทในวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 และงวดสุดท้ายเป็นจำนวน 46.3 ล้านบาทในวันที่ 29 มีนาคม 2567 ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

8 ลูกหนี้การค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
	(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	5	113,841
		99,055
กิจการอื่น		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		1,376,320
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน		1,527
3 - 6 เดือน		-
		87
	1,377,847	1,368,095
รวม	1,491,688	1,467,150

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	72,366
กลับรายการ	-	(72,366)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24 (ค.1.1)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

9 ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

2567 2566

(พันบาท)

กิจการอื่น

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า

88,775 58,811

ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี

4,643 4,006

อื่นๆ

7,282 2,906

รวม

100,700 65,723

10 สินค้าคงเหลือ

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

2567 2566

(พันบาท)

สินค้าสำเร็จรูป

295,834 204,458

วัตถุดิบ

380,617 280,242

วัสดุสิ้นเปลือง

41,578 35,863

รวม

718,029 520,563

หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง

(959) (9,558)

สุทธิ

717,070 511,005

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชี

ต้นทุนขาย

- ต้นทุนขาย

6,378,270 6,150,695

- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่

คาดว่าจะได้รับ

3,954 12,520

สุทธิ

6,382,224 6,163,215

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2566 และ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท ได้มีมติอนุมัติ การเสนอขายที่ดินเนื้อที่ 72 ไร่ 14 ตารางวา (28,814 ตารางวา) ที่นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 360.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม การขายที่ดินดังกล่าวขึ้นอยู่กับเงื่อนไข และระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา

รายละเอียดของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)
สินทรัพย์	
ที่ดิน	231,190
	<u>231,190</u>

มูลค่ายุติธรรมของกลุ่มสินทรัพย์ที่ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจำนวน 317.0 ล้านบาท ได้ประเมินมูลค่าด้วยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด และถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

12 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	225,396	219,712	243,634	223,477
ลดทุน	(77,343)	-	(77,343)	-
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้า				
ที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	9,271	4,614	-	-
กลับรายการค่าเพื่อการด้อยค่า	-	-	-	20,157
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ				
แปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	(6,623)	1,070	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>150,701</u>	<u>225,396</u>	<u>166,291</u>	<u>243,634</u>

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

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2566 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย (“PTI”) ผู้ถือหุ้น PTI ได้อนุมัติการลดทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 70,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย ซึ่งเป็นการลดทุนในส่วนของบริษัท อิชิตันกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จำนวน 35 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 35,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย (หรือเทียบเท่า 77.3 ล้านบาท) และการร่วมค้าได้จดทะเบียนลดทุนกับ Ministry of Law and Human Rights แล้วเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ										งบการเงินรวม	
	สัดส่วนความ										มูลค่าตาม	
	เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		วิธีส่วนได้เสีย	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
	(ร้อยละ)				(พันบาท)							
การร่วมค้า												
บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	50	50	921,268	1,075,954	460,634	537,977	(294,343)	(294,343)	166,291	243,634	150,701	225,396
รวม					460,634	537,977	(294,343)	(294,343)	166,291	243,634	150,701	225,396

การร่วมค้าจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศอินโดนีเซีย และดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม

บริษัทไม่มีเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณชน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญซึ่งนำเสนออยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทในกิจการนี้

	บริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย	
	2567	2566
	(พันบาท)	
รายได้	1,523,161	1,598,542
ต้นทุนขาย	(998,069)	(1,046,632)
ค่าใช้จ่าย	(500,174) ^ก	(526,173) ^ก
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(6,375)	(16,508)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	18,543	9,229
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50)	9,271	4,614
สินทรัพย์หมุนเวียน	559,501 ^ข	672,327 ^ข
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	134,330	144,503
หนี้สินหมุนเวียน	(392,429)	(366,038)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	301,402	450,792
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้า (ถือหุ้นร้อยละ 50)	150,701	225,396
หมายเหตุ		
ก. รวมรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,933	7,861
ข. รวมรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	236,472	368,540

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

13 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ												
	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความ									
			เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ	
			2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
			(ร้อยละ)		(พันบาท)							
บริษัทย่อยทางตรงในประเทศ												
บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด	จำหน่ายเครื่องดื่ม	ไทย	99.99	99.99	76,000	76,000	76,000	76,000	(76,000)	(76,000)	-	-
รวม							76,000	76,000	(76,000)	(76,000)	-	-

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มเงินลงทุนในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 75 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาท เป็น 76 ล้านบาท การดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ได้แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวน 76 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้มีมติอนุมัติให้เลิกกิจการ และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 โดยบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ								รวม
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	431,698	74,847	2,694,360	5,813,292	83,225	253,258	15,705	3,697	9,370,082
เพิ่มขึ้น	-	-	11,249	11,688	847	14,063	4,701	27,721	70,269
โอน	-	-	-	-	-	2,374	-	(2,374)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(4,666)	-	(1,540)	(625)	(3,751)	-	(10,582)
โอนไปสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	(231,190)	-	-	(247,189)	-	-	-	-	(478,379)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566									
และวันที่ 1 มกราคม 2567	200,508	74,847	2,700,943	5,577,791	82,532	269,070	16,655	29,044	8,951,390
เพิ่มขึ้น	-	-	34,783	-	5,794	33,314	-	239,999	313,890
โอน	-	-	3,690	-	16,828	5,617	-	(26,135)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(809)	-	(697)	(1,605)	(234)	-	(3,345)
โอนมาจากสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	47,168	-	-	-	-	47,168
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	200,508	74,847	2,738,607	5,624,959	104,457	306,396	16,421	242,908	9,309,103

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ				สินทรัพย์ ระหว่าง การก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
				เครื่องจักร และ อุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องคกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องมือ และ เครื่องใช้	ยานพาหนะ		
					(พันบาท)				
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจาก									
การค้า									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	(38,200)	(1,257,612)	(3,510,088)	(70,234)	(217,925)	(13,898)	-	(5,107,957)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,736)	(145,309)	(381,251)	(4,646)	(15,412)	(879)	-	(551,233)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	4,666	-	1,445	589	2,255	-	8,955
กลับรายการขาดทุนจากการค้า	-	-	-	5,112	-	-	-	-	5,112
โอนไปสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	239,324	-	-	-	-	239,324
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566									
และวันที่ 1 มกราคม 2567	-	(41,936)	(1,398,255)	(3,646,903)	(73,435)	(232,748)	(12,522)	-	(5,405,799)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(3,747)	(146,284)	(379,952)	(6,630)	(17,375)	(943)	-	(554,931)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	777	-	690	1,574	234	-	3,275
กลับรายการขาดทุนจากการค้า	-	-	-	2,563	-	-	-	-	2,563
โอนมาจากสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	(46,020)	-	-	-	-	(46,020)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(45,683)	(1,543,762)	(4,070,312)	(79,375)	(248,549)	(13,231)	-	(6,000,912)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	200,508	32,911	1,302,688	1,930,888	9,097	36,322	4,133	29,044	3,545,591
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	200,508	29,164	1,194,845	1,554,647	25,082	57,847	3,190	242,908	3,308,191

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทไม่มีการนำทรัพย์สินไปเป็นหลักประกัน (2566: 375.8 ล้านบาท)

15 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2567

2566

(พันบาท)

อาคารสำนักงาน

46,222

59,122

รถโฟล์คลิฟท์

5,759

9,315

รวม

51,981

68,437

ในระหว่างปี 2567 ไม่มีการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัท (2566: 7.4 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทเช่าอาคารสำนักงานและรถโฟล์คลิฟท์เป็นระยะเวลา 6 และ 4 ปี ตามลำดับ โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอาคารสำนักงานภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่าหกเดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
	(พันบาท)	
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้		
- อาคารสำนักงาน	12,900	12,900
- รถไฟฟ้า	3,556	3,441
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,519	1,831

ในปี 2567 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 18.0 ล้านบาท (2566: 18.0 ล้านบาท)

16 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
	ส่วนที่ไม่มี	ส่วนที่ไม่มี
	หลักประกัน	หลักประกัน
	(พันบาท)	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	55,472	72,110
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	<u>55,472</u>	<u>72,110</u>

วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,327.2 ล้านบาท (2566: 1,480.0 ล้านบาท)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

17 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

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

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

โครงการผลประโยชน์

2567

2566

(พันบาท)

ณ วันที่ 1 มกราคม

46,356

40,511

รับรู้ในกำไรขาดทุน

ต้นทุนบริการปัจจุบัน

4,700

4,569

ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน

1,455

1,276

6,155

5,845

ผลประโยชน์จ่าย

(3,982)

-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

48,529

46,356

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม

หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

2567

2566

(ร้อยละ)

อัตราคิดลด

3.15

3.15

การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต

4

4

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 14 ปี (2566: 14 ปี)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ มีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
อัตราคิดลด	(3,863)	(3,752)	4,489	4,372
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	5,367	4,774	(4,663)	(4,165)

18 ส่วนเกินทุนและสำรอง

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆ ไปด้วยรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศประกอบด้วยผลต่างการแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

19 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ส่วนงานที่รายงาน

ผู้บริหารเห็นว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเครื่องดื่ม ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์นั้น รายได้จะจำแนกโดยใช้สถานที่ตั้งของลูกค้า

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์หลักและช่วงเวลาในการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
	(ล้านบาท)	
ประเทศไทย	8,093,975	7,382,713
อื่นๆ	500,416	667,192
รวมรายได้	<u>8,594,391</u>	<u>8,049,905</u>
ช่วงเวลาในการรับรู้รายได้		
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	8,594,391	8,049,905
รวมรายได้	<u>8,594,391</u>	<u>8,049,905</u>

ลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายหนึ่งของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 7,328.9 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (2566: 6,732.2 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

20 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
รวมอยู่ในต้นทุนขาย				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(91,376)	98,054	(91,376)	98,054
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	4,000,308	3,687,968	4,000,308	3,687,968
ค่าภาษีสรรพสามิต	1,037,095	978,000	1,037,095	978,000
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	550,882	546,838	550,882	546,838
ค่าสาธารณูปโภค	351,014	341,746	351,014	341,746
ค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงรักษา	242,316	240,991	242,316	240,991
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	187,424	176,528	187,424	176,528
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	33,478	25,576	33,478	25,576
อื่นๆ	71,083	67,514	71,083	67,514
รวม	6,382,224	6,163,215	6,382,224	6,163,215
รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย				
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	345,439	351,448	345,439	351,448
ค่าขนส่งและค่าเดินทาง	30,871	22,963	30,871	22,963
ค่าแรกเข้าและค่าบริการอื่น	5,979	5,668	5,979	5,668
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	1,100	1,334	1,100	1,334
รวม	383,389	381,413	383,389	381,413

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566	2567	2566
	หมายเหตุ			(พันบาท)	
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน		147,762	134,443	147,762	134,443
กลับรายการค่าเพื่อผลขาดทุน					
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	8	-	-	-	(74,766)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	-	76,000
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		22,459	22,685	22,459	22,685
อื่นๆ		34,574	11,038	32,682	10,931
รวม		204,795	168,166	202,903	169,293

21 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
(พันบาท)				
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	397,880	208,187	334,980	271,087
	397,880	208,187	334,980	271,087
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	4,343	66,425	4,343	(7,643)
	4,343	66,425	4,343	(7,643)
รวม	402,223	274,612	339,323	263,444

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2567		2566		2567		2566	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,708,488		1,375,033		1,701,105		1,389,444
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	341,698	20	275,007	20	340,221	20	277,889
ส่วนแบ่งกำไรของการร่วมค้าที่ใช้								
วิธีส่วนได้เสีย		(1,854)		(923)		-		-
ผลกระทบจากความแตกต่างทางภาษี								
ของเงินลงทุนในการร่วมค้า		62,900		-		-		-
รายการงวดก่อนๆ ที่ไม่รับรู้เป็น								
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-		-		-		(14,953)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		673		1,264		673		1,264
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(56)		(15)		(56)		(15)
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกสูงไป		(1,515)		(741)		(1,515)		(741)
อื่นๆ		377		20		-		-
รวม	24	402,223	20	274,612	20	339,323	19	263,444

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22,644	30,278	96,712	104,346
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(10,396)	(13,687)	(10,396)	(13,687)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	<u>12,248</u>	<u>16,591</u>	<u>86,316</u>	<u>90,659</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ณ วันที่	
1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม	
	(พันบาท)			
2567				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,912	(1,720)	-	192
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,422	(3,328)	-	11,094
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,360	(2,508)	-	852
ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร	1,313	(513)	-	800
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	9,271	435	-	9,706
รวม	<u>30,278</u>	<u>(7,634)</u>	<u>-</u>	<u>22,644</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(13,687)	3,291	-	(10,396)
รวม	<u>(13,687)</u>	<u>3,291</u>	<u>-</u>	<u>(10,396)</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	
2567				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,912	(1,720)	-	192
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,422	(3,328)	-	11,094
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,360	(2,508)	-	852
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	58,868	-	-	58,868
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	15,200	-	-	15,200
ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร	1,313	(513)	-	800
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	9,271	435	-	9,706
รวม	104,346	(7,634)	-	96,712
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(13,687)	3,291	-	(10,396)
รวม	(13,687)	3,291	-	(10,396)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

งบการเงินรวม				
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ณ วันที่
	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
2566				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	965	947	-	1,912
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,713	(1,291)	-	14,422
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,473	(4,113)	-	3,360
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	62,900	(62,900)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร	2,335	(1,022)	-	1,313
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	8,790	481	-	9,271
รวม	98,176	(67,898)	-	30,278
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(15,160)	1,473	-	(13,687)
รวม	(15,160)	1,473	-	(13,687)

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	
2566				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	965	947	-	1,912
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,713	(1,291)	-	14,422
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,473	(4,113)	-	3,360
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	62,900	(4,032)	-	58,868
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	15,200	-	15,200
ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร	2,335	(1,022)	-	1,313
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	8,790	481	-	9,271
รวม	98,176	6,170	-	104,346
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(15,160)	1,473	-	(13,687)
รวม	(15,160)	1,473	-	(13,687)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนทางภาษีในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 0.4 ล้านบาท (2566: 24.1 ล้านบาท) ที่ยังไม่ได้ใช้ซึ่งยังไม่ได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

22 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	<u>1,306,265</u>	<u>1,100,420</u>	<u>1,361,782</u>	<u>1,126,000</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>1.00</u>	<u>0.85</u>	<u>1.05</u>	<u>0.87</u>

23 เงินปันผล

ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติเงินปันผลดังต่อไปนี้

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย เงินปันผล	อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (พันบาท)
2567				
เงินปันผลประจำปี 2566	19 เมษายน 2567	10 พฤษภาคม 2567	0.50	650,000
เงินปันผลระหว่างกาลปี 2567	11 พฤศจิกายน 2567	6 ธันวาคม 2567	0.60	780,000
			<u>1.10</u>	<u>1,430,000</u>
2566				
เงินปันผลประจำปี 2565	27 เมษายน 2566	24 พฤษภาคม 2566	0.60	780,000
เงินปันผลระหว่างกาลปี 2566	8 พฤศจิกายน 2566	6 ธันวาคม 2566	0.50	650,000
			<u>1.10</u>	<u>1,430,000</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

24 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม		
เครื่องมือทาง	เครื่องมือทางการเงิน				
การเงินที่วัดมูลค่าด้วย	ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
มูลค่ายุติธรรมผ่าน	ยุติธรรมผ่านกำไร				
กำไรหรือขาดทุน	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
(พันบาท)					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้	487,551	-	487,551	-	487,551
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	5,453	-	5,453	-	5,453
หนี้สินทางการเงิน					
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	3,302	-	3,302	-	3,302
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้	364,770	-	364,770	-	364,770
เงินลงทุนชั่วคราว	-	46,300	-	46,300	46,300
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	279	-	279	-	279

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบฐานะการเงิน

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน ซึ่งอ้างอิงราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
เงินลงทุนชั่วคราวที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาซื้อขายหุ้น
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ล่วงหน้า	การกำหนดราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงราคาซื้อขาย สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบัน คำนวณโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อกฎภาพ ดีในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง

(ข) รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด

ตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการ ของตลาด	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ซื้อ	ขาย	ปรับปรุงมูลค่า ยุติธรรม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
			(พันบาท)		
2567					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้					
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	364,770	4,650,000	(4,527,091)	(128)	487,551
รวม	<u>364,770</u>	<u>4,650,000</u>	<u>(4,527,091)</u>	<u>(128)</u>	<u>487,551</u>
2566					
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน					
หน่วยลงทุนในตราสารหนี้					
ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	572,727	4,690,000	(4,898,692)	735	364,770
รวม	<u>572,727</u>	<u>4,690,000</u>	<u>(4,898,692)</u>	<u>735</u>	<u>364,770</u>

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ค) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

(ค.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ค.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัท ได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่ รายละเอียดการกระจุกตัวของรายได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละราย และจะทบทวนเป็นรายปี ยอดขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 60 วัน และมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละรายและสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

(ค.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงินซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

(ค.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

บริษัท อีซีตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	กระแสเงินสดตามสัญญา			รวม
		ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)	มากกว่า 5 ปี	
2567					
หนี้สินทางการเงิน					
ที่ไม่ใช่หนี้สิน					
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	564,367	564,367	-	-	564,367
เจ้าหนี้อื่น	287,182	287,182	-	-	287,182
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน					
อาคารและอุปกรณ์	45,201	45,201	-	-	45,201
หนี้สินตามสัญญาเช่า	55,472	17,538	31,836	8,422	57,796
	952,222	914,288	31,836	8,422	954,546
2566					
หนี้สินทางการเงิน					
ที่ไม่ใช่หนี้สิน					
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	628,156	628,156	-	-	628,156
เจ้าหนี้อื่น	262,185	262,185	-	-	262,185
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน					
อาคารและอุปกรณ์	6,578	6,578	-	-	6,578
หนี้สินตามสัญญาเช่า	72,110	18,157	57,796	-	75,953
	969,029	915,076	57,796	-	972,872

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ค.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาสตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ค.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และจากการฝากเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ 2567					2566			
	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินรูเปีย อินโดนีเซีย	เงินเยน ญี่ปุ่น	เงินยูโร	รวม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินรูเปีย อินโดนีเซีย	เงินเยน ญี่ปุ่น	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	172,444	41,580	93,037	307,061	-	100,073	49,145	149,218
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	(10,504)	-	-	-	(10,504)	(10,572)	-	-	(10,572)
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(6,532)	-	(21,450)	-	(27,982)	(6,578)	-	-	(6,578)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงิน									
ที่มีความเสี่ยง	(17,036)	172,444	20,130	93,037	268,575	(17,150)	100,073	49,145	132,068
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	-	24,549	-	24,549	-	-	-	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	-	-	-	(101,083)	(101,083)	-	-	(50,537)	(50,537)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	(17,036)	172,444	44,679	(8,046)	192,041	(17,150)	100,073	(1,392)	81,531

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแจ้งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินต่างประเทศ ณ วันที่รายงานส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นเป็นอัตราคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อัตราแลกเปลี่ยน	กำไรหรือขาดทุน	
	(ร้อยละ)	การแจ้งค่า (พันบาท)	การอ่อนค่า
31 ธันวาคม 2567			
เงินเยนญี่ปุ่น	11	2,230	(2,230)
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	2	(279)	279
เงินรูเปียอินโดนีเซีย	4	6,608	(6,608)
เงินยูโร	4	3,898	(3,898)
31 ธันวาคม 2566			
เงินเยนญี่ปุ่น	7	3,279	(3,279)
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	5	(830)	830
เงินรูเปียอินโดนีเซีย	5	4,955	(4,955)

25 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอโดยกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

26 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน		
เครื่องจักรและอุปกรณ์	97,508	-
ภาระผูกพันอื่นๆ		
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	89,304	-
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	150,650	228,362
หนังสือค้ำประกันจากสถาบันการเงิน	13,450	13,450
รวม	253,404	241,812

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

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

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ

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

สัญญาขนส่งภายในประเทศ

บริษัทมีสัญญาขนส่งภายในประเทศกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆ และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2570 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติครั้งละ 5 ปี จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

27 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติเรื่องการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลประจำปี 2567 สำหรับงวดวันที่ 1 ตุลาคม ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 650 ล้านบาท มีกำหนดจ่ายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2568 อย่างไรก็ตาม เงินปันผลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติครั้งสุดท้ายจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจลงนามควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

เอกสารแนบ 6

คู่มือหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (ฉบับเต็ม) และอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจลงนามควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท



นายสรกุล อุดลยานนท์

ตำแหน่งปัจจุบัน: ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการอิสระ/
ประธานกรรมการตรวจสอบ/
กรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ 61 ปี

สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 19 เมษายน 2567

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 0.002

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว

กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี สังคมวิทยาและมานุษยวิทยา มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 219/2014), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Finance for Non-Finance Executives รุ่นที่ 9, โดยภาควิชาการธนาคารและการเงิน คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร AI for Business รุ่นที่ 1, โดย Academy of Business Intelligence มหาวิทยาลัยศรีปทุม
- หลักสูตร Advanced Retail & Business Management (ARM Program) รุ่นที่ 7, โดยสถาบันการจัดการปัญญาภิวัฒน์

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2567 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2539 – 2555: กรรมการบริหาร บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2556 – ปัจจุบัน: กรรมการผู้จัดการ, บริษัท พลิกมุมคิด จำกัด
 - ปี 2556 – ปัจจุบัน: ผู้ก่อตั้งและผู้อำนวยการ, สถาบันพัฒนาความคิดสร้างสรรค์เชิงธุรกิจ (ABC) มหาวิทยาลัยศรีปทุม

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -



นางอิง ภาสกรนที

ตำแหน่งปัจจุบัน: รองประธานกรรมการบริษัท/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/
กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/
กรรมการบริหาร/ รองกรรมการผู้อำนวยการ
อายุ 54 ปี
สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 4.62

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
ร้อยละ 32.35

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:**

คู่สมรสของ นายตัน ภาสกรนที

ประวัติการศึกษา:

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

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 12/2004), Director Certification Program (DCP 44/2004), Family Business Governance (FBG 6/2016), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตรการบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตร Coaching for Leadership รุ่นที่ 1

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2565 – ปัจจุบัน: รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/ กรรมการบริหาร, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2556 – ปัจจุบัน: รองกรรมการผู้อำนวยการ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2556 – 2563: รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการธรรมาภิบาล/ กรรมการบริหาร, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2565 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท แทงค์กิว เซอร์วิส จำกัด
 - ปี 2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ดันแอนด์ตัน ศรีราชา แอสเซ็ท จำกัด
 - ปี 2555 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ดีเอสที แอสเซ็ท จำกัด
 - ปี 2553 – ปัจจุบัน: ผู้พิพากษาสมทบ, ศาลเยาวชนและครอบครัวกลาง
 - ปี 2552 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ทีวัน บิวติ้ง จำกัด (บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน)
 - ปี 2544 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท กล้วย กล้วย จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -



นายตัน ภาสกรนที

ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร/
กรรมการผู้อำนวยการ

อายุ 65 ปี

สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 27.74

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
ร้อยละ 9.23

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหาร:

คู่สมรสของ นางอิง ภาสกรนที

ประวัติการศึกษา:

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

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 12/2004), Family Business Governance (FBG 6/2016), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2556 – ปัจจุบัน: กรรมการ/ ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการผู้อำนวยการ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2556 – 2565: ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2566 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ที่นันททอง จำกัด
 - ปี 2559 – 2567: กรรมการ, บริษัท เสือติดปีก ครีบ จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -



นายริติ จิรนนท์กาล

ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการ/ กรรมการบริหาร
รักษาการรองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน
อายุ 63 ปี
สัญชาติไทย
วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 13 สิงหาคม 2557

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 2.69
คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
ร้อยละ 1.91

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:**
- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี สื่อมวลชน (วารสารและสิ่งตีพิมพ์), มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 12/2004), Family Business Governance (FBG 6/2016), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Director's Briefing 2/2024: Leading with Urgency: Climate Action for Boards, โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2567 – ปัจจุบัน: รักษาการรองกรรมการผู้จัดการสายงานโรงงาน, บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2557 – ปัจจุบัน: กรรมการ/ กรรมการบริหาร, บริษัท อิซิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2565 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ซีโรว์ วัน ดีไซน์ แล็บ จำกัด
 - ปี 2563 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท เดอะแกรนด์ ครู จำกัด
 - ปี 2562 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท คิว ชัน เทรดดิ้ง จำกัด
 - ปี 2539 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท แทงค์กัว เซอร์วิส จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -



นายรณพันธุ์ คงนันทะ

ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/
กรรมการบริหาร/
รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจเครื่องดื่ม
อายุ 50 ปี
สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 0.45

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว

กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

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

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 5/2016), Board Matters and Trends (BMT 4/2017), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร What Board Needs to Know about Digital Assets 2/2022, โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -



นางสาวอารยา พานิชายนนท์

ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการ/
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
อายุ 49 ปี
สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 3 กรกฎาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 0.07

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว

กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (การเงิน), มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 5/2016), Board Matters and Trends (BMT 4/2017), Anti-Corruption Practical Guide (ACPG 61/2022), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -



ดร. รัชชณา รัชตะนาวัน

ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
อายุ 54 ปี
สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 27 เมษายน 2566

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

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

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 61/2007), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Hot Issue for Directors: Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 1/2024, โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร ESG Integration for Sustainable Business Success Online Director Briefing 1/2024, โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program 6/2018, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- Certified Professional Qualification: สาขาวิชาชีพอุตสาหกรรมดิจิทัล สาขาความมั่นคงปลอดภัยทางดิจิทัลและส่วนบุคคล อาชีพนักจัดการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ระดับ 5, โดยสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร ICDL PDPA Data Protection, โดย ICDL Asia
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Professional Marketer: CPM (Asia), โดย Asia Marketing Federation
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Professional Marketer: CPM (Asia Pacific), โดย Asia Pacific Marketing Federation

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2567 – ปัจจุบัน: ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2566 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2566 – 2567: กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2564 – 2567: กรรมการ, บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2551 – 2564: ประธานกรรมการตรวจสอบ, บริษัท โซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
 - ปี 2562 – 2563: รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส (สายงานบริหารและปฏิบัติการ), บริษัท เอคิว เอสเตท จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
 - ปี 2558 – 2563: กรรมการ, บริษัท เอคิว เอสเตท จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
 - ปี 2565 – ปัจจุบัน: ที่ปรึกษาการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
 - ปี 2564 – ปัจจุบัน: กรรมการ, บริษัท ไอ อาร์ อาร์ จำกัด
 - ปี 2564 – ปัจจุบัน: อาจารย์พิเศษวิชานโยบายทางการเงินและการบริหารการเงิน หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต คณะบัญชี, มหาวิทยาลัยศรีปทุม
 - ปี 2553 – ปัจจุบัน: ที่ปรึกษาการวางแผนการเงินส่วนบุคคล และการเงินธุรกิจ
 - ปี 2549 – ปัจจุบัน: ที่ปรึกษาด้านการเงินและธุรกิจ การจัดการใบอนุญาตให้ใช้สิทธิทรัพย์สินทางปัญญา
 - ปี 2548 – 2564: อาจารย์พิเศษวิชา Financial Management, บัณฑิตวิทยาลัยการจัดการและนวัตกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
 - ปี 2560 – 2562: รักษาการผู้อำนวยการศูนย์บ่มเพาะธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม
 - ปี 2540 – 2562: อาจารย์ประจำ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

หมายเหตุ: ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง ดร. รัชชณา รัชตะนาวัน ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ



นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ

ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน
อายุ 60 ปี
สัญชาติไทย

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการครั้งแรก: วันที่ 19 เมษายน 2567

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาโท คณะครุศาสตร์ สาขาเทคโนโลยีการศึกษา, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี คณะศึกษาศาสตร์ สาขาภาษาไทย, มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 218/2014), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Hot Issue for Directors: Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 1/2024, โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
ปี 2567 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- ปี 2555 – 2566: ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานศูนย์การกระจายสินค้า, บริษัท โยม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
ปี 2566 – ปัจจุบัน: แฟรนไชส์ซี ร้านสะดวกซักแบรนด์ 24WASH
- ปี 2564 – ปัจจุบัน: ผู้ก่อตั้ง บริษัท แวร์เฮาส์สตอรี จำกัด
- ปี 2564 – ปัจจุบัน: ผู้ก่อตั้งและจัดทำคอร์สอบรมหลักสูตร “ผู้บริหารพันธุ์ใหม่”

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

หมายเหตุ:

- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และ กรรมการชุดย่อยอื่น แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ
- ที่ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน



นายอภิชาติ สุขจิรวรรณ

ตำแหน่งปัจจุบัน: กรรมการบริหาร/ เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/
เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/
รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
(ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน)
อายุ 59 ปี
สัญชาติไทย

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 0.08

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว

กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี การบัญชี, มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 106/2013), Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 5/2016), Board Matters and Trends (BMT 4/2017), โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร “ESG in Accounting: ปัจจัยสำคัญสู่แนวทางการประกอบธุรกิจตามหลักความยั่งยืนกับผลกระทบต่อนักบัญชี”, โดยธรรมนิติ
- หลักสูตร “Insight in SET: รู้รอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน” ครั้งที่ 3/2567 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตร CFO’s Orientation Course การเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน ตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด., โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตร “เทคนิคการเพิ่มมูลค่าให้บริษัทจดทะเบียน จากมุมมองนักวิเคราะห์หลักทรัพย์”, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตร “วิธีบริหารเงินธุรกิจที่นักบัญชีควรรู้”, โดยบริษัท แอดเคาต์ติ้ง โค้ช (ไทยแลนด์) จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบควบคุมดูแลการทำบัญชี



นางสาววิมลวรรณ แซ่เล่า

ตำแหน่งปัจจุบัน: ผู้อำนวยการส่วนบัญชี (สมุห์บัญชี)
(ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการทำบัญชี)
อายุ 49 ปี
สัญชาติไทย

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 0.003

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก วิทยาเขตจักรพงษ์พานารณ

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร “พลิกโฉมบัญชีไทยด้วย AI และ RPA : อนาคตใหม่ของวงการบัญชี”, โดยกรมพัฒนาธุรกิจการค้า
- หลักสูตร “ESG in Accounting: ปัจจัยสำคัญสู่แนวทางการประกอบธุรกิจตามหลักความยั่งยืนกับผลกระทบต่อนักบัญชี”, โดยธรรมนิติ
- หลักสูตร “อัปเดตกฎหมายภาษี และสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ผู้ทำบัญชีต้องทราบ”
- หลักสูตร “การวิเคราะห์งบการเงินเชิงปฏิบัติการ”
- หลักสูตร “อัปเดตบัญชีและภาษีอากร สำหรับผู้ทำบัญชี”

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
ปี 2562 – ปัจจุบัน: ผู้อำนวยการส่วนบัญชี, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ปี 2563 – 2565: รักษาการเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

เลขานุการบริษัท



นางสาวจินดา สรงรอด

ตำแหน่งปัจจุบัน: เลขานุการบริษัท/
เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร/
รองผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ
อายุ 43 ปี
สัญชาติไทย

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

ตนเอง ร้อยละ 0.02

คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว

กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

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

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 87/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร “โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท”, โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)
- หลักสูตร Advances for Corporate Secretaries (ACS 1/2018), โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)
- หลักสูตร “พื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน”, โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน
ปี 2567 – ปัจจุบัน: รองผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ปี 2563 – ปัจจุบัน: เลขานุการบริษัท/ เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน/ เลขานุการคณะกรรมการบริหาร, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ปี 2556 – 2567: ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้อำนวยการ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายชื่อ	การดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง											
	บจ. อิชิตัน เพาเวอร์ (บริษัทย่อย)	บจ. ดันแอนด์ตัน ศรีราชา แอสเซ็ท	บจ. ดีเอสที แอสเซ็ท	บจ. กล้วย กล้วย	บจ. ลพบุรีอินน์ ฟลาค้า	บจ. แม่เหล็กแก้ว เซอร์วิส	บจ. เสือตึกปีก ครับ	บจ. ทิวน์ บิวตี้	บจ. ที่นันทอง	บจ. คิว ชัน เทรตติ้ง	บจ. เดอะแกรนด์ ครู	บจ. ซีโร่ วัน ดีไซน์ แล็บ
1. นายสรกุล อดุลยานนท์												
2. นางอิง ภาสกรนที	D	D	D	D		D	D	D				
3. นายคัน ภาสกรนที	C, D						D		D			
4. นายธิตี จิรนนท์กาล	D					D				D	D	D
5. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	D											
6. นางสาวอารยา พานิชายุนนท์	D				D							
7. ดร. รัฐชนา รัชตะนาวิน												
8. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ												

หมายเหตุ: C = ประธานกรรมการ D = กรรมการ

หมายเหตุ:

- บริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) จัดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2567 และจะดำเนินการชำระบัญชีตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนดต่อไป
- บริษัท เสือตึกปีก ครับ จำกัด จัดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2567

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน



นายอรุณรัตน์ รัตนกิติ

ตำแหน่งปัจจุบัน: ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน/
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

อายุ 37 ปี
สัญชาติไทย

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท:

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
กับผู้บริหาร:

- ไม่มี -

ประวัติการศึกษา:

- ปริญญาตรี สาขาการเงินการธนาคาร, มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา
- วุฒิปริญญาตรีตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT), สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- วุฒิปริญญาตรีด้านการตรวจสอบภายใน (IACP), สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- วุฒิปริญญาตรีเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (C-DPO), โดยบริษัท เอซิส โปรเฟสชั่นนัล เซ็นเตอร์ จำกัด (ACIS)
- ประกาศนียบัตรสัมฤทธิ์บัตรหลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานและองค์กรธุรกิจ, โดยศูนย์วิจัยกฎหมายและการพัฒนา คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการฝึกอบรม:

- หลักสูตร Anti-Corruption Working Paper ยกระดับกระดาดำทำกร เชี่ยวชาญสอบทาน ด้านคอร์รัปชัน, โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- CAE FORUM 2024 บทบาทของ CAE และผู้ตรวจสอบภายใน กับ Global Internal Audit Standards 2024, โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร การนำ Global Internal Audit Standards สู่อำนาจปฏิบัติ, โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Carbon Footprint for Organization, โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Leadership Skills for Auditors, โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตรการตรวจสอบทุจริต (Fraud Audit), โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Compliance Audit, โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Certified Professional Internal Audit of Thailand: CPIAT, โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตรกรอบแนวทางการควบคุมภายใน COSO 2013, โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตรการควบคุมภายในยุค Thailand 4.0, โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- โครงการอบรม Internal Auditing Certificate Program: IACP, โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตรผู้นำตรวจสอบตามพระราชบัญญัติ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ.2562, โดยสำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ
- หลักสูตรผู้นำการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ.2562, โดยสำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ
- หลักสูตรด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์, โดยสำนักงานคณะกรรมการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์แห่งชาติ
- หลักสูตรการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ระดับผู้เชี่ยวชาญ, โดยบริษัท เอซิส โปรเฟสชั่นนัล เซ็นเตอร์ จำกัด (ACIS)
- หลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานและองค์กรธุรกิจ, โดยศูนย์วิจัยกฎหมายและการพัฒนา คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรเทคนิคการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลตามกฎหมายไทยและมาตรฐานยุโรป, โดยสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- หลักสูตรผู้ตรวจประเมินการจัดการพลังงานภายในองค์กร (Internal Energy Auditor), โดยกระทรวงพลังงาน
- หลักสูตรกลยุทธ์การตรวจสอบและป้องกันการทุจริตงานจัดซื้อ, โดยบริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
- หลักสูตรกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย, โดยบริษัท อินเทอร์เน็ต เทคโนโลยี เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด
- หลักสูตร ISO 14001:2015 Internal Auditor (การตรวจติดตามระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม), โดยบริษัท บุโร เวอร์ทีส (ประเทศไทย) จำกัด
- หลักสูตร ISO 45001:2018 Internal Auditor (การตรวจติดตามระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย), โดยบริษัท บุโร เวอร์ทีส (ประเทศไทย) จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน และ/หรือตำแหน่งอื่นๆ ที่สำคัญ:

ปี 2566 – ปัจจุบัน: ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน/ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ, บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ปี 2559 – 2566: ผู้จัดการงานตรวจสอบภายใน, บริษัท พรีเมียร์ฟิชชั่น แคปิตอล จำกัด (กลุ่มบริษัทพรีเมียร์)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/เกี่ยวเนื่อง หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ :

- ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว -

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

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

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

5.1 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่หน้า 150 -

5.2 รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่หน้า 150 -

5.3 รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่หน้า 150 -

5.4 รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่หน้า 150 -

5.5 รายงานของคณะกรรมการบริหาร

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่หน้า 150 -

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน โดยในจำนวนนี้มี 1 ท่านเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยรายงานกรรมการและรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. นายสรกล อดุลยานนท์ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	3/3
2. ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน)	4/4
3. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽²⁾	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	3/3
นายจรรุวัฒน์ รัตนภักดี	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	

หมายเหตุ:

- (1) นายสรกล อดุลยานนท์ เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ แทน พล.อ.ต. ณัฐวรธน นิมมลอณากรณ์ ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป
- (2) นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน นายประสาน ลัมพิพัฒน์กุล ที่ออกตามวาระ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม สร้างความยั่งยืนให้กับบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ พร้อมทั้งการประเมินตนเองเป็นรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เป็นที่พึงพอใจ ทั้งนี้ ในการประชุมบางครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือกับกรรมการผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระ และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2567 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ และรายงานทางการเงินที่มีนัยสำคัญ ร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชี รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี รวมถึงพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่ควรในสาระสำคัญ และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

สอบทานความเพียงพอระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสมและสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organizations (COSO) อย่างไรก็ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมปรึกษากับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

สอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมทั้งอัตราค่าจ้างและแผนการพัฒนาศักยภาพของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

สอบทานการกำกับดูแลด้านการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบผลักดันและส่งเสริมการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กร บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ตั้งแต่วันที่ 5 สิงหาคม 2562 โดยในปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการรับรองการต่ออายุเป็นสมาชิก ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 และอยู่ระหว่างเตรียมยื่นขอต่ออายุใบรับรองครั้งที่ 2 ซึ่งจะครบกำหนดอายุใบรับรองภายในปี 2568

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ชักชวนคู่ค้าซึ่งเป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ให้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งของโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย เพื่อขยายแนวทางในการป้องกันและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีบริษัทคู่ค้าจำนวน 10 บริษัท ที่เข้าร่วมโครงการฯ และลงนามประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับรางวัล CAC Change Agent Award จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) (ปีที่ 1) ถือเป็นรางวัลการันตีความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการขยายเครือข่ายธุรกิจที่โปร่งใสและสนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันต่อไปในอนาคต

คณะกรรมการตรวจสอบ จึงได้ให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์มาตรการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปี

สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของการพัฒนากระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เหมาะสม

สอบทานรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ถูกพิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์อันสูงสุดต่อบริษัทฯ

การพิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2567

พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสิทธิภาพทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากร เปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ อีกทั้ง สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) จึงมีมติให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งนางมัญญา สิงห์สุขสวัสดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6112 และ/หรือนางสาวนริวรรณ ชัยบัณฑิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9219 และ/หรือนางสาวสุจิตรา มะเสนา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8645 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไฮ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยปี 2567

ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากผลการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องการปฏิบัติหน้าที่โดยรวม และการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้าน ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีการพิจารณา รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้ ผลการประเมินโดยรวมสรุปว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสียตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินประจำปี 2567 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมีประสิทธิภาพ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและยั่งยืน พร้อมทั้งดูแลให้มีการรายงานผลการสอบทานจากผู้ตรวจสอบภายในเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง รวมถึงการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ



นายสรก อุดุลยานนท์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อีซีเอ็น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดยรายงานกรรมการและรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน ⁽¹⁾	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	3/3
2. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (รองประธานกรรมการ)	3/3
3. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽²⁾	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	2/2
นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์	เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	

หมายเหตุ:

(1) ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567 มีมติแต่งตั้ง ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายประสาน ลัมพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ

(2) นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

ในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

- พิจารณา ทบทวน และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ต้องออกตามวาระ โดยคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) ผ่านการจัดทำตารางความรู้ความชำนาญ (Board Skills Matrix) ซึ่งจะพิจารณาคุณสมบัติจากความรู้ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ และทักษะจำเป็นที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กร รวมถึงมีคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการบริษัท เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตลอดจนต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอแนะสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 พร้อมเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทตามที่เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาต่อไป
- พิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบที่กรรมการได้รับมอบหมาย ผลการปฏิบัติงาน ประกอบกับผลประโยชน์ของคณะกรรมการในหัวข้อต่างๆ ที่กำหนดไว้ในแบบประเมินประจำปี รวมถึงการพิจารณาจากผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงินของบริษัทฯ และอัตราค่าตอบแทนเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทยในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยได้เสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พร้อมนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- พิจารณาค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้อำนวยการ โดยพิจารณาตามความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการดำเนินงาน พันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมายของบริษัทฯ ประกอบกับการพิจารณาผลประโยชน์ตนเองของประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ อีกทั้ง นำผลประโยชน์ที่กรรมการทุกท่านได้มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) มาเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นฯ ต่อไป
- ติดตามและกำกับดูแลนโยบายการจ่ายผลตอบแทนของพนักงานให้เกิดความเป็นธรรมสามารถแข่งขันกับตลาดได้และรักษาพนักงานที่มีคุณภาพและศักยภาพไว้ได้
- ติดตามและกำกับดูแลให้แผนการสืบทอดตำแหน่งมีความต่อเนื่อง ในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ผู้บริหารระดับสูง และตำแหน่งที่สำคัญอื่น เพื่อเตรียมความพร้อมของบุคลากรให้สามารถรองรับและสอดคล้องกับการขยายธุรกิจขององค์กร
- กำกับให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด และกรรมการผู้อำนวยการ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2568 พร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงจัดทำรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำประเด็นสำคัญจากการประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวัง รอบคอบโปร่งใส เป็นธรรม รวมถึงให้ความเห็นอย่างตรงไปตรงมาตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ



ดร. รัชชานา รัชตะนาวิน

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ตามที่ระบุในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ โดยรายงานกรรมการและรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. นางอิง ภาสกรนที	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง (รองประธานกรรมการ)	4/4
2. นายสรกล อุดุลยานนท์ ⁽¹⁾	กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)	3/3
3. นายธนพันธุ์ คงนันทะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการ)	4/4
4. นายวิโรจน์ สุภาสุรย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการบริหาร)	4/4
นายอภิชาติ สุขจิรวัดณ์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	

หมายเหตุ:

(1) นายสรกล อุดุลยานนท์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยง ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นต้นไป

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงองค์กรเพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญในการรับมือกับปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น ความผันผวนของเศรษฐกิจโลก ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ ความเสี่ยงและโอกาสที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) รวมถึงสถานการณ์ความไม่แน่นอนและปัจจัยเสี่ยงใหม่ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจึงให้ความสำคัญกับการพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการเสริมสร้างความตระหนักรู้ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงให้กับพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจที่ตั้งไว้ สามารถป้องกันและลดความสูญเสียที่จะเกิดขึ้น รวมถึงการใช้เป็นเครื่องมือในการแสวงหาโอกาสในการดำเนินธุรกิจจากความเสี่ยงบางเรื่องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ในปี 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาและรับทราบวาระต่างๆ ตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย พร้อมทั้งได้ให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง สรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

กำกับ ติดตามการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรอย่างละเอียดรอบคอบ ติดตาม และประเมินผลเป็นประจำทุกไตรมาส กำหนดให้มีตัวชี้วัดความเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังและเตือนภัยล่วงหน้า (Leading Key Risk Indicator) และตัวชี้วัดความเสี่ยงเพื่อวัดประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง (Lagging Key Risk Indicator) พร้อมให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายบริหาร เพื่อเป็นการป้องกันหรือบรรเทาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น พร้อมเสนอแนวทางที่สร้างโอกาสให้กับองค์กร ควบคู่ไปกับการจัดทำกลยุทธ์องค์กรซึ่งมีการกำหนดสถานการณ์ต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Scenario planning) เพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนการดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นจริง มีการติดตามสถานการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท มีมาตรการเชิงรุกที่เน้นบริหารจัดการเพื่อลดโอกาสเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงทุกรายการ และมีมาตรการรับมือหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นเพื่อลดผลกระทบไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร โดยมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อรองรับสถานการณ์ต่างๆ ให้รอบด้าน โดยในปี 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำกับให้มีปรับปรุง “ความเสี่ยงที่ยอมรับได้” (Risk Appetite Statement) ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อสร้างความมั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรมีความเหมาะสมและสามารถนำมาปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะต่อโครงการลงทุนต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทจะมีประสิทธิภาพภายใต้กรอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และมีการกำหนดมาตรการควบคุมหรือบรรเทาความเสี่ยง (Mitigation Plan) ที่เป็นรูปธรรมและสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรต่อคณะกรรมการบริษัทให้ได้รับทราบทุกไตรมาส เช่น ความเสี่ยงจากการออกสินค้าใหม่ ความผันผวนของราวัตถุดิบหลัก การบริหารประสิทธิภาพกำลังการผลิตที่มีอย่างจำกัดและการเฝ้าระวังสินค้าหลักขาดตลาด เป็นต้น โดยในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงองค์กรและมีความเห็นว่าควรติดตามแผนงานการผลิตและสินค้าค้างส่ง (Backorders) อย่างใกล้ชิด ตลอดจนเตรียมแผนงานรับมือกับความผันผวนของต้นทุนที่เหมาะสมต่อไปในอนาคต

บทวนหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงขององค์กร

พิจารณาบทวนข้อมูลการบริหารความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยงในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี เพื่อสร้างความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นว่าบริษัทฯ มีการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงสำคัญต่อเป้าหมายทางธุรกิจ พร้อมทั้งมีมาตรการบริหารจัดการรองรับอย่างเป็นระบบเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สามารถใช้วัดประสิทธิผลของความเสี่ยงในแต่ละมิติได้อย่างเป็นรูปธรรมและเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจึงกำหนดให้มีการทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งจากผลกระทบ (Impact) และโอกาส (Opportunity) ขึ้นใหม่ ครอบคลุมผลกระทบทั้ง 7 ด้าน ได้แก่ด้านชื่อเสียง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย ด้านบริหาร/ควบคุม และด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจในอนาคต

พิจารณาโอกาส ความเสี่ยงใหม่ (Emerging Risk) และความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk) ที่อาจกระทบต่อธุรกิจ

พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงจากภายนอกองค์กร โดยมีการติดตามสถานการณ์สำคัญต่างๆ จากทั่วโลก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีมาตรการเชิงรุกที่เน้นการแสวงหาโอกาสใหม่ๆ จากสถานการณ์ความเสี่ยงทุกรายการ และมีมาตรการเชิงรับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น เพื่อลดผลกระทบไม่ให้ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร โดยมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อรองรับสถานการณ์ต่างๆ ให้อบอบด้าน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมั่นใจได้ว่าอีอีดับบลิวจะมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและสามารถนำมาปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปี 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการพิจารณาความเสี่ยงใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรเพิ่มเติม ได้แก่ ผลกระทบจากความขัดแย้งทางด้านภูมิรัฐศาสตร์ การเพิ่มขึ้นของราคาน้ำมันจากปรากฏการณ์เอลนีโญ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรศาสตร์และพฤติกรรมผู้บริโภคที่หลากหลาย การจัดการกับการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ (Climate Change Management) เป็นต้น

ปัจจุบันประเด็นความเสี่ยงใหม่ดังกล่าวได้ส่งผลกระทบต่อทั้งทางตรงและทางอ้อมกับธุรกิจเครื่องสำอางอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ จึงพิจารณาความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในห่วงโซ่อุปทาน ครอบคลุมความเสี่ยงในมิติสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจ (ESG Risk) เช่น การใช้บรรจุภัณฑ์ยั่งยืน การขาดแคลนน้ำในนิคมอุตสาหกรรม และสิทธิมนุษยชน เป็นต้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบและเสนอแนะว่าควรติดตามประเด็นความเสี่ยงใหม่และความเสี่ยงด้านความยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ

บทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงร่วมกันอย่างน้อยปีละครั้ง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยกฎบัตรเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่การดำเนินงาน และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กำกับดูแล บริหารจัดการความเสี่ยง ควบคุม และลดผลกระทบของความเสี่ยงต่อธุรกิจขององค์กรให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยเป็นการประเมินตนเองแบบรายคณะ และรายบุคคลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เสริมสร้างวัฒนธรรมความเสี่ยงให้เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร

พิจารณาส่งเสริมให้มีการจัดอบรมเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กร โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดให้มี Workshop “การบริหารแผนงานความเสี่ยงควบคู่กับการจัดการกลยุทธ์ภายในปี 2568” เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถประเมินความเสี่ยงเพื่อเข้าถึงโอกาสทางธุรกิจจากสถานการณ์ที่อาจเกิดในอนาคต รวมถึงการจัดหลักสูตรมาตรฐานสำหรับพนักงานใหม่ หัวข้อเรื่อง การบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน เพื่อให้พนักงานทุกระดับสามารถร่วมกันประเมินความเสี่ยงกลยุทธ์องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยผลักดัน ถ่ายทอด และให้คำแนะนำกับผู้ใต้บังคับบัญชาของตนหรือพนักงานระดับปฏิบัติการต่อไป อีกทั้งได้กำหนดให้มีสื่อการเรียนรู้ในรูปแบบการนำเสนอที่กระชับและเข้าใจง่ายสำหรับพนักงาน เปิดเผยแพร่ในระบบ Intranet ขององค์กรอีกด้วย

นางอิง ภาสกรนที

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยรายงานกรรมการและรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม (ครั้ง)
1. นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)	2/2
2. ดร. รัชชานา รัชตะนาวัน	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (กรรมการอิสระ)	3/3
3. นางอิง ภาสกรนที	กรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน (รองประธานกรรมการ)	3/3
นางสาวจินดา สงรอด	เลขานุการคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน	

หมายเหตุ:

(1) ที่ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567 มีมติแต่งตั้ง นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ ให้ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน แทน นายประสาน ลิ้มพิพัฒนกุล ที่ออกตามวาระ

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

ในปี 2567 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนมีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

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

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

สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยไม่มีภาระค่าใช้จ่าย ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเผยแพร่ข้อมูลการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านทางระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า 30 วันก่อนวันประชุม และจัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปยังผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม โดยมีภาระวัน เวลา สถานที่จัดการประชุมรายละเอียดการประชุมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมฯ ให้กับผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และทันเวลา พร้อมทั้ง แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์และข้อกำหนดในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน อีกทั้ง มีการเผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วัน โดยผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ของบริษัทฯ อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” 96 คะแนน

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้า ในระหว่างวันที่ 30 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด

กำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรดำเนินการตามแนวปฏิบัติเรื่องการซื้อขายข้อมูลภายใน (Insider Trading) ในการหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยหากมีความจำเป็นต้องทำการซื้อขายให้มีการแจ้งต่อเลขานุการบริษัทเป็นการล่วงหน้าทุกครั้ง เพื่อให้เกิดความโปร่งใส

กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย โดยมีเลขานุการบริษัทฯ ดำเนินการเป็นผู้รวบรวมและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส รวมถึงกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนและผู้เกี่ยวข้องประจำปี 2567 เพื่อให้กรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์

จัดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยในปี 2567 ได้ดำเนินการครบถ้วนและไม่พบความขัดแย้งที่มีนัยสำคัญ

ประเมินผลการปฏิบัติงานที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ 4 รูปแบบ ได้แก่ ประเมินกรรมการทั้งคณะ ประเมินตนเอง ประเมินคณะกรรมการชุดย่อย (รายคณะ) และประเมินบทบาทหน้าที่และผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้อำนวยการ (CEO) ทั้งนี้ สำหรับผลการประเมินของคณะกรรมการในปี 2567 อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก”

สนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมการอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ อาทิ หลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และหลักสูตรของสถาบันอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบบริษัท

พิจารณาทบทวนนโยบายต่างๆ ประจำปีอย่างสม่ำเสมอ อาทิ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report: CGR) รวมถึงติดตามผลและให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้ทัดเทียมกับมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนไทย

มีการส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินโครงการความร่วมมือกับแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (CAC) ในการส่งเสริมสนับสนุนและอบรมคู่ค้าของบริษัทฯ ที่เป็นวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ให้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เป็นสมาชิก CAC เพื่อให้เกิดการขยายเครือข่ายทางธุรกิจที่โปร่งใสและเป็นธรรม

จัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานภายในบริษัทฯ โดยประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพประสิทธิผลของกิจกรรมควบคุม รวมถึงพัฒนาการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

โดยในปี 2567 บริษัทฯ จัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมธรรมาภิบาล เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และปลูกฝังจิตสำนึกด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้แก่พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยเน้นไปที่นโยบายสำคัญต่างๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใส มีความรับผิดชอบ และยึดมั่นในจริยธรรม ทั้งยังช่วยสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องในความโปร่งใสและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ทั้งนี้ ไม่พบเหตุการณ์ปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท

การพัฒนาอย่างยั่งยืน

ดูแลและติดตามความก้าวหน้าและการปฏิบัติหน้าที่ของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (SD Working Group) ด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อนักลงทุน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำกับให้มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนทราบเป็นระยะตามความเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอนุมัติรายงานคณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ และผลลัพธ์จากการมีส่วนร่วม เพื่อส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืนและสนับสนุนการดำเนินงานตามหลักการสากลด้านความยั่งยืน เช่น หลักการ 10 ประการของข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (UN Global Compact) และเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน 17 ประการขององค์การสหประชาชาติ (SDGs) ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทสามารถสร้างคุณค่าในระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน รวมถึงเสริมสร้างความโปร่งใสและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจอย่างครบวงจร

คณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืนได้รายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืนรับทราบถึงการยกระดับการประเมินความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนไทยสู่มาตรฐานสากล โดยหน่วยงานผู้ให้การประเมิน FTSE Russell เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ลงทุนทั่วโลก และเพิ่มโอกาสในการดึงดูดนักลงทุนที่มีความสำคัญกับความยั่งยืน ทั้งยังสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับมาตรฐานและแนวปฏิบัติสากล

รางวัลและมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ

- การจัดอันดับในกลุ่ม “ดีเลิศ” (Excellent) 5 ตราสัญลักษณ์ตามโครงการโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2567 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2024) (ต่อเนื่องเป็นปีที่ 8)
- บริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน การประเมิน SET ESG Rating ประจำปี 2567 ในระดับ A จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) (ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3) นับเป็นความภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง สะท้อนให้เห็นถึงการให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนอย่างต่อเนื่องของบริษัทฯ ที่ครอบคลุมมิติด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG)
- บริษัทฯ ได้รับรางวัล รางวัล CAC Change Agent Award 2024 จาก ดร.กุลภัทร สิโรตม ประธานกรรมการ แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) เป็นปีที่ 1 รางวัลดังกล่าวเป็นรางวัลที่ CAC มอบให้แก่องค์กรที่เป็นกำลังสำคัญในการขยายเครือข่ายความโปร่งใส ยกระดับแนวทางปฏิบัติด้านความยั่งยืนขององค์กร
- บริษัทฯ ได้รับประกาศเกียรติคุณ Sustainability Disclosure Recognition ประจำปี 2567 จากสถาบันไทยพัฒน์ ในการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนต่อสาธารณะและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทฯ ได้รับรางวัลในระดับดีเด่น “โครงการองค์กรต้นแบบด้านสิทธิมนุษยชน” ประจำปี 2567 สำหรับภาคธุรกิจขนาดใหญ่ โดยกรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพ กระทรวงยุติธรรม ตอกย้ำองค์กรที่มีคุณภาพในการเสริมสร้างสังคมแห่งการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างยั่งยืน



นางสาวเพชรชมพู เทพพิพิธ

ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและความยั่งยืน

รายงานของคณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 6 ท่าน โดยรายงานกรรมการและรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

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

คณะกรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม กำกับดูแล และรับผิดชอบในกิจการต่างๆ ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารธุรกิจให้เป็นไปตามนโยบายและแผนการดำเนินงานตามที่บริษัทได้กำหนดไว้ เพื่อให้สอดคล้องกับคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยในปี 2567 คณะกรรมการบริหารได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 14 ครั้ง ในแต่ละวาระการประชุมได้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร และที่ปรึกษาของบริษัทฯ เพื่อการรายงานผลการดำเนินงาน ทั้งนี้ ได้มีการสรุปรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกปี โดยมีประเด็นสำคัญ ดังนี้

- พิจารณาถ่วงดุลของวิสัยทัศน์ พันธกิจ แผนกลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม รวมถึงพิจารณางบประมาณค่าใช้จ่ายประจำปี และโครงการลงทุนของบริษัท พร้อมนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงานประจำปีและแผนงานประจำเดือน ความสำเร็จของโครงการการลงทุน และปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น พร้อมให้ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น
- พิจารณาทบทวนและปรับปรุงโครงสร้างคณะกรรมการให้สอดคล้องกับเป้าหมายและแนวทางการดำเนินงานของบริษัท พร้อมติดตามผลการดำเนินงานของคณะทำงานทุกชุด ได้แก่ 1) คณะทำงานธุรกิจใหม่ 2) คณะทำงานการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ 3) คณะทำงานการจัดการนวัตกรรม 4) คณะทำงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) 5) คณะทำงานเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน 6) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ 7) คณะทำงานส่งเสริมการต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งให้ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น
- พิจารณาอนุมัติแผนการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ประจำปี ให้สอดคล้องกับแผนงบประมาณค่าใช้จ่าย กลยุทธ์ ทิศทางทางธุรกิจ และแนวโน้มอุตสาหกรรมในอนาคต
- พิจารณาอนุมัติการเปิดหรือปิดบัญชีเงินฝาก การลงทุนในกองทุนตราสารทุน การทำสัญญาจองซื้อตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า (Forward Contract) กับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจกระทำการส่งจ่ายของบริษัท
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการจดทะเบียนยกเลิกบริษัท อิชิตัน เพาเวอร์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) พร้อมนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดสรรเงินปันผลประจำปี พร้อมนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ สะท้อนถึงผลการดำเนินงานที่ดีของบริษัท เป็นการแบ่งปันผลกำไรให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมตามนโยบายการจ่ายเงินปันผล และเสริมสร้างความเชื่อมั่นในศักยภาพของบริษัทในการสร้างผลกำไรอย่างต่อเนื่อง
- พิจารณาอนุมัติการจัดทำงบประมาณประจำปี ของบริษัท พีที อิชิตัน อินโดนีเซีย
- พิจารณาอนุมัติ Corporate KPIs ประจำปี เพื่อกำหนดเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ที่ชัดเจนสำหรับองค์กร สร้างความสอดคล้องในทิศทางการดำเนินงานระหว่างหน่วยงาน และวัดผลความสำเร็จในการดำเนินงานของบริษัท อย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส
- พิจารณาการขอรับการส่งเสริมตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคม ซึ่งอยู่ในกระบวนการพิจารณาอนุมัติโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- พิจารณาอนุมัติประกาศนโยบายระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ เพื่อกำหนดแนวทางและมาตรฐานในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่สำคัญของบริษัท ทั้งยังเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่าบริษัทมีการจัดการด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณาอนุมัติการทำประกันภัยโรงงานประจำปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอุบัติเหตุ อัคคีภัย และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับทรัพย์สินและการดำเนินงาน โดยคำนึงถึงความคุ้มครองที่เหมาะสมและสอดคล้องกับมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

- พิจารณานุมัติการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ประจำปี เพื่อบริหารจัดการสินทรัพย์ของบริษัท ให้มีความเหมาะสม โดยการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือหมดอายุการใช้งาน เพื่อให้ข้อมูลในงบการเงินสะท้อนมูลค่าทางบัญชีที่แท้จริง อีกทั้งยังช่วยให้การบริหารสินทรัพย์มีความโปร่งใสและเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการเสนอขายที่ดินในนิคมโรจนะของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารสินทรัพย์ โดยจำหน่ายที่ดินที่ไม่ได้ใช้งานหรือไม่สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และนำเงินที่ได้ไปใช้สนับสนุนการดำเนินงานหลัก ลดต้นทุนการถือครองสินทรัพย์ เพิ่มสภาพคล่องทางการเงินให้แก่บริษัทฯ
- พิจารณานุมัติการจำหน่ายเครื่องจักรสายการผลิตแบบกล่อง (UHT) โดยจำหน่ายเครื่องจักรที่ไม่สอดคล้องกับความต้องการผลิตในปัจจุบัน เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษา และนำรายได้จากการจำหน่ายไปสนับสนุนการลงทุนในเครื่องจักรหรือเทคโนโลยีใหม่ที่มีประสิทธิภาพและตอบโจทย์การผลิตในอนาคต
- พิจารณานุมัติแนวทางการต่อสู้สัญญากับตัวแทนจำหน่ายของบริษัท บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อรักษาความต่อเนื่องในการกระจายสินค้าของบริษัท และสร้างความมั่นคงในเครือข่ายการจัดจำหน่าย โดยพิจารณาเงื่อนไขและข้อตกลงที่เหมาะสมกับกลยุทธ์ธุรกิจในระยะยาว เพื่อสนับสนุนการเติบโตของยอดขายและการเข้าถึงตลาดเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
- พิจารณานุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปีและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัท ยกเว้นตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการขึ้นไป
- ดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฏระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นตั้งใจในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนการมีพันธมิตรทางธุรกิจที่มีศักยภาพ จึงได้มีการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงระบบการทำงานให้มีความทันสมัย เพื่อสร้างคุณค่าที่แตกต่างและมูลค่าทางการตลาด พร้อมทั้งสร้างความแข็งแกร่งทางการเงิน ด้วยการบริหารต้นทุนอย่างคุ้มค่า สร้างความสมดุลและการกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการมองหาโอกาสทางธุรกิจและกลยุทธ์การตลาดแบบใหม่เพื่อขยายธุรกิจให้เกิดความมั่นคงและยั่งยืน

คณะกรรมการบริหารมีความมั่นใจว่า จะสามารถขับเคลื่อนบริษัทฯ ไปสู่ความเจริญก้าวหน้าได้อย่างต่อเนื่องและสร้างผลตอบแทนที่คุ้มค่าให้แก่ลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงาน และสังคมไทยอย่างยั่งยืนตลอดไป



นายต้น ภาสกรนที

ประธานกรรมการบริหาร
และกรรมการผู้อำนวยการ (CEO)

เอกสารแนบ 6

คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (ฉบับเต็ม) และอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท

1. คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “หัวข้อ 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” -

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

2. กฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- ดูรายละเอียดเพิ่มเติมใน “หัวข้อ 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย” -

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



ICHITAN

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



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



Phone: 0-2023-1111



Fax: 0-2020-3999



Email: ir@ichitangroup.com



www.ichitangroup.com