

รายงานประจำปี 2568

PATKOL Public Company Limited
บริษัท ปัตนีกอล จำกัด (มหาชน)



6 th
PATKOL

สารบัญ

	หน้า
บทความ I. สารจากประธานกรรมการ	2
บทความ II. สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	3
บทความ III. คณะกรรมการบริษัท	4
บทความ IV. คณะผู้บริหาร	6
บทความ V. พังโครงสร้างองค์กร	7
บทความ VI. ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	8
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	8
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	31
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	36
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	41
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	50
บทความ VII. ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	54
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	54
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	62
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการดูแลกำกับกิจการ	75
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	90
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	95
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	190
บทความ VIII. เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและ ตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ	
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมิน ราคาทรัพย์สิน	
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	

สารจาก ประธานกรรมการ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปีที่ผ่านมาเป็นช่วงเวลาที่บริษัทให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างความแข็งแกร่งขององค์กรและวางรากฐานเพื่อการเติบโตในระยะยาว คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด โดยมุ่งเน้นเสถียรภาพทางการเงิน ความเหมาะสมของโครงสร้างองค์กร และการบริหารความเสี่ยงอย่างรอบคอบ

คณะกรรมการสนับสนุนฝ่ายบริหารในการดำเนินการปรับปรุงโครงสร้างและยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงาน เพื่อให้องค์กรมีความคล่องตัวและพร้อมรับโอกาสทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เราเชื่อว่าการดำเนินการดังกล่าวเป็นก้าวสำคัญในการเสริมสร้างความมั่นคงและความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว

บริษัทจะยังคงยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย พร้อมทั้งติดตามและสนับสนุนทิศทางการดำเนินงานของฝ่ายบริหารอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การเติบโตในอนาคตเป็นไปอย่างสมดุลและยั่งยืน

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจ และขอขอบคุณฝ่ายบริหารและพนักงานทุกคนที่ร่วมกันขับเคลื่อนองค์กรในช่วงเวลา แห่งการเปลี่ยนผ่านนี้

นายปิติพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา

ประธานกรรมการ

สารจาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2568 เป็นปีแห่งการเปลี่ยนผ่านที่สำคัญของบริษัท แม้ว่าผลการดำเนินงานสุทธิยังขาดทุนจำนวน 27 ล้านบาท แต่ขาดทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีนัยสำคัญจาก 163 ล้านบาทในปี 2567 สะท้อนถึงผลลัพธ์ของการดำเนินมาตรการปรับโครงสร้างและเสริมสร้างวินัยทางการเงินอย่างจริงจัง ซึ่งได้เริ่มเห็นผลอย่างเป็นรูปธรรม

รายได้รวมของบริษัทยังคงอยู่ในระดับใกล้เคียงกับปีก่อน แสดงถึงเสถียรภาพของฐานลูกค้าในช่วงเปลี่ยนผ่าน ขณะเดียวกัน ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทยังคงมีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยประมาณ 33% สะท้อนถึงความแข็งแกร่งของผลิตภัณฑ์หลักและศักยภาพในการสร้างมูลค่าในระยะยาว

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรให้มีความกระชับและคล่องตัวมากขึ้น ทั้งในด้านกำลังคน โครงสร้างการบริหาร และการใช้ทรัพยากรให้สอดคล้องกับขนาดธุรกิจ แม้มีผลกระทบในระยะสั้น แต่เป็นก้าวสำคัญในการยกระดับประสิทธิภาพและคุณภาพของผลการดำเนินงานในระยะยาว

ด้านฐานะการเงิน บริษัทมีโครงสร้างเงินทุนที่แข็งแกร่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง ภายใต้วินัยทางการเงินที่ชัดเจน ทำให้องค์กรมีความยืดหยุ่นและความพร้อมในการรองรับโอกาสทางธุรกิจในอนาคต

ปัจจุบันรายได้จากตลาดต่างประเทศคิดเป็นประมาณ 36% ของรายได้รวม และยังมีแนวโน้มขยายตัว โดยเฉพาะในประเทศฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย และกลุ่มประเทศตะวันออกกลาง ซึ่งช่วยเสริมคุณภาพของโครงสร้างรายได้และเพิ่มศักยภาพในการทำกำไร บริษัทยังมีคำสั่งซื้อคงค้างรองรับการส่งมอบในปีถัดไป สนับสนุนความต่อเนื่องของการดำเนินงาน

สำหรับปี 2569 บริษัทมุ่งยกระดับผลการดำเนินงานสู่การสร้างกำไรอย่างยั่งยืน ภายใต้โครงสร้างต้นทุนที่เหมาะสม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการขยายตลาดที่มีศักยภาพ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่มั่นคงแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

ในนามของผู้บริหารและพนักงานทุกคน ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้นที่ให้ความเชื่อมั่นและสนับสนุนบริษัทอย่างต่อเนื่อง เราจะเดินหน้าพัฒนาองค์กรให้แข็งแกร่ง คล่องตัว และเติบโตอย่างมีคุณภาพต่อไป

นายปเนต จงวัฒนา
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการ

1



นายปีติพงศ์
พิงบุญ ณ อัยุทยา

- ประธานกรรมการ
- กรรมการอิสระ



นายแสงชัย
โชติช่วงชัชวาล

- ประธานคณะกรรมการบริหาร
- รองประธานกรรมการ



นายปเนต
จงวัฒนา

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- กรรมการ



นายกราดร
จุลชาติ

- กรรมการ
- กรรมการสรรหาฯ



นางสาวนงลักษณ์
ศักดิ์กาไกร

- กรรมการ
- กรรมการสรรหาฯ



นายรังสรรค์
ธรรมมณีวงศ์

- กรรมการ
- (หมอดวาระเมื่อ 25 เม.ย. 2568)

คณะกรรมการ



นางสาวณฐิยา
จวงวัฒนา

- กรรมการ



นายวีระชัย
ศรีขจร

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบฯ
- ประธานกรรมการสรรหาฯ



นายไพโรจน์
สัทธนะเดชากุล

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบฯ



นางสาวบุญณดา
คุหากาญจน์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบฯ

คณะผู้บริหาร



1 นายปเนต จวันนา

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
สายงาน Strategy
- กรรมการผู้จัดการ บริษัท พัฒนิก
ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด
(2 ก.ย. 2568 - ปัจจุบัน)



2 นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธีกุล

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหาร
- ผู้รับผิดชอบสูงสุดในฝ่ายบัญชี
และการเงิน
- เลขานุการบริษัท



3 นายจักรพงษ์ ชาสวน

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
สายงานธุรกิจต่างประเทศ



4 นางสาว ดำรงเลาหพันธ์

- กรรมการผู้จัดการ
บริษัท ไทจีนิก จำกัด
(1 ม.ค. 2562 - 10 ก.ย. 2568)



5 นายรัชชัย ตุ้กบทอง

- กรรมการผู้จัดการ
บริษัท พัฒนิก ฟู้ด
อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด
(1 ม.ค. 2565 - 1 ก.ย. 2568)



6 นายถาวร จตุธรรมธาดา

- กรรมการผู้จัดการ
บริษัท พัฒนิก โอช
โซลูชั่นส์ จำกัด



7 นายพิทักษ์ ชมชื่น

- กรรมการผู้จัดการ
บริษัท เอส พาเนล จำกัด
- กรรมการผู้จัดการ
บริษัท ไทจีนิก จำกัด
(11 ต.ค. 2568 - ปัจจุบัน)



8 นายจิตรพัฒน์ นิธิโชติภุริณัฐ

- รองกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด



9 นายปานชัย ไทยดำรงค์เดช

- ผู้อำนวยการบริหาร
ฝ่ายบัญชีและการเงิน

โครงสร้างการบริหาร

PATKOL Group Organization – Effective date 01-12-2025

Board of Director

**Nomination and
Remuneration Committee**

Executive Committee

**Audit and Risk
Committee**

Chef Executive Officer
Panet Chongvatana (E17)

Internal Audit

Akkaravit Sookhong (Acting)
Internal Audit Division Manager

Legal

Kittapong Chamchong
Legal Division Manager (M12)

**Quality Safety Health and
Environment**

Akkaravit Sookhong
Senior Quality Safety Health and
Environment Director (M13)

PATKOL PUBLIC COMPANY LIMITED

Strategy Group

Panet Chongvatana
Chief Strategy Officer (E16)

Administrative Group

Wannapond Trinwisutthikun
Chief Administrative Officer (E16)

Business Development

Thitikarn Chongvatana
Business Development Director

Accounting and Finance

Panchai Thaidomrongdaj
Accounting and Finance
Executive Director (E15)

Innovations

Panet Chongvatana
Innovation Director

**Human Resource
Management**

Nattavoot Boonrive
Human Resource Director (E14)

Information Technology

Jerachai Pomsdhit
Information Technology Director

Supply Chain

Savitree Tangtirawat
Supply Chain Division Manager
(M12)

PATKOL GROUP

PATKOL ICE SOLUTIONS CO., LTD

Thaworn Jatuthamthada
Managing Director (E16)

PATKOL FOOD INDUSTRY PARTNER CO., LTD

Panet Chongvatana
Managing Director (E16)
Sasimon Rattanapuchapong
General Manager (E14)

HEATAWAY CO., LTD

Panet Chongvatana
Managing Director (E16)
Thitabadh Nidhijotibhurinath
General Manager (E15)

TYGIENIC CO., LTD

Pitak Chomcheun
Managing Director (E16)

S PANEL CO., LTD

Pitak Chomcheun
Managing Director (E16)

PT.INDONESIA PATKOL SERVICE

Panet Chongvatana
Managing Director (E16)
Chakkraphong Chaosuan
General Manager (E15)

PATKOL PHILIPPINES CORPORATION

Panet Chongvatana
Managing Director (E16)
Fernando Surio Reyes
General Manager (E15)

PATKOL MALAYSIA SDN. BHD.

Panet Chongvatana
Managing Director (E16)
Chakkraphong Chaosuan
General Manager (E15)

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท

หรือกลุ่มบริษัทในภาพรวม

วิสัยทัศน์ (Vision)

“คุณภาพ พร้อมบริการ ด้วยความจริงจังและจริงใจ”

พันธกิจ (Mission)

1. เป็นมิตรต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยมุ่งสร้างผลงานที่มีคุณภาพและบริการที่เป็นประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้าและคู่ค้า
2. พัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง พร้อมสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย และสอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
3. ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งลดผลกระทบจากการดำเนินงาน และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนของอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมุ่งเน้นการเติบโตอย่างมั่นคงโดยการขยายโอกาสทางธุรกิจในตลาดต่างประเทศ โดยเฉพาะในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ตะวันออกกลาง ในอุตสาหกรรมอาหารและระบบทำความเย็นที่มีศักยภาพในการเติบโตสูง บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในประเทศ การขยายฐานลูกค้า และการเพิ่มสัดส่วนรายได้จากโครงการในต่างประเทศ เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งและลดการพึ่งพาจากตลาดภายในประเทศ

ขณะเดียวกัน กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นการพัฒนาคน วัฒนธรรม การออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ และการยกระดับเทคโนโลยีในกระบวนการผลิตและการให้บริการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ลดต้นทุน และตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าในอุตสาหกรรมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนา การนำเทคโนโลยีดิจิทัลและระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมาใช้ ตลอดจนการพัฒนาบุคลากรในทุกๆระดับ ถือเป็นปัจจัยสำคัญในการรักษาความสามารถในการแข่งขันและความเป็นผู้นำในธุรกิจของกลุ่มบริษัทในระยะยาว

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาของบริษัท มีดังนี้

2566	2567	2568
<p>- ยกเลิกธุรกิจการนำเข้าและจำหน่าย ก่อ อุปกรณ์ฟิตติ้ง วาล์ว และปั๊ม ภายใต้ชื่อ บริษัท พัฒนิกลเทรดดิ้ง จำกัด การยกเลิกธุรกิจเทรดดิ้งนี้ เพื่อให้บริษัทได้มุ่งเน้นการดำเนินงานไปที่ธุรกิจที่บริษัทสามารถพัฒนาและสร้างสินค้าภายใต้แบรนด์ของกลุ่มพัฒนิกล อันจะนำไปสู่การเติบโตได้อย่างยั่งยืนในอนาคตต่อไป</p> <p>โดยดำเนินการเปลี่ยนชื่อนิติบุคคลเป็น “บริษัท พัฒนิกล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด” และมีวัตถุประสงค์เพื่อทำธุรกิจกับลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมอาหาร เช่น</p> <p>แปรรูปอาหาร เครื่องดื่ม ซอส รวมถึงระบบทำความเย็น ซึ่งจะสามารถเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ และได้รับประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรร่วมกันในการทำงาน การพัฒนา และการตลาด อันส่งผลให้เกิดการตอบสนองต่อธุรกิจของลูกค้าอย่างรวดเร็วและตรงกลุ่ม พร้อมดูแลอย่างเข้าใจและใกล้ชิด ซึ่งบริหารงานภายใต้ บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน) โดยบริษัท</p>	<p>ด้านผลิตภัณฑ์ใหม่</p> <p>เครื่องทำน้ำแข็งหลอดรุ่นปี 2024 อุตสาหกรรมผลิตน้ำแข็งในประเทศเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเครื่องผลิตน้ำแข็งหลอดเป็นที่ต้องการสูง ส่งผลให้มีผู้ผลิตทั้งในประเทศและจากจีนเข้าสู่ตลาดมากขึ้น ทำให้ผู้ประกอบการมีตัวเลือกหลากหลายทั้งด้านราคา คุณภาพ และประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม ผู้ประกอบการหลายรายยังคำนึงถึงคุณภาพ ความทนทาน และความน่าเชื่อถือ</p> <p>ด้วยเหตุนี้ เราจึงพัฒนา เครื่องทำน้ำแข็งหลอดรุ่น 2024 ที่โดดเด่นด้วยประสิทธิภาพสูง การันตีการผลิตต่อเนื่อง 5 ปี พร้อมบริการหลังการขายที่รวดเร็วและสะดวก เครื่องรุ่นนี้จึงตอบโจทย์ลูกค้าและได้รับความนิยมอย่างมาก</p> <p>Evaporative Condenser Generation 9 (EC9)</p> <p>กว่า 40 ปีในอุตสาหกรรมการผลิต Evaporative Condenser อีกจะเวทีให้มีความสำคัญกับคุณภาพและประสิทธิภาพที่สร้างความเชื่อมั่นแก่ลูกค้า แม้คู่แข่งจาก</p>	<p>- ในปี พ.ศ. 2568 บริษัทพัฒนิกล จำกัด มหาชนได้จัดโครงการภายใต้ธีม “60 ปีแห่งความเป็นผู้นำ กับ 60 กิจกรรมทั่วโลก” เพื่อย้ำบทบาทของบริษัทในฐานะผู้นำด้านเทคโนโลยี เครื่องจักรและระบบทำความเย็นสำหรับอุตสาหกรรมโรงงานน้ำแข็ง อุตสาหกรรมอาหาร และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง บริษัทได้ดำเนินกิจกรรมแล้วจำนวน 74 กิจกรรม ครอบคลุมทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ โดยกิจกรรมหลักที่ดำเนินการ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> • การจัดอบรมด้านความปลอดภัยในโรงงาน น้ำแข็งและระบบทำความเย็น 4 ภูมิภาค • การจัดสัมมนาร่วมกับมหาวิทยาลัย (Factory Classroom) เพื่อถ่ายทอดความรู้ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพพลังงาน การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก • การจัดศึกษาดูงานและ Factory Tour เพื่อแลกเปลี่ยนองค์ความรู้และเสริมสร้างเครือข่ายในอุตสาหกรรม สำหรับลูกค้าประเทศอินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย และสิงคโปร์ <p>- บริษัท พัฒนิกล ไอซ์ โซลูชัน จำกัด มีการเติบโตในตลาดต่างประเทศอย่างชัดเจน โดยเฉพาะประเทศฟิลิปปินส์ซึ่งเศรษฐกิจขยายตัวต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทสามารถเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดได้มากกว่า 30% เมื่อเทียบกับปี 2567 ขณะเดียวกัน ตลาดตะวันออก</p>

<p>พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นอยู่ 100% เริ่มดำเนินงานภายใต้ชื่อใหม่ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2566</p> <p>- บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มพัฒน์กล ออกผลิตภัณฑ์โมเดลใหม่สำหรับการขยายตลาดต่างประเทศ ที่เน้นเจาะกลุ่มลูกค้าในประเทศอินโดนีเซียโดยเฉพาะ โดยใช้ชื่อ EVAPORATIVE CONDENSER EC9 SERIES</p> <p>- พัฒนาเครื่องทำน้ำเย็นและเครื่องทำน้ำแข็งที่ใช้สัมผัสอาหารโดยตรง ยกย่องมาตรฐานอาหารให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลเพื่อขยายตลาดในอุตสาหกรรมอาหารและอาหารส่งออกให้สามารถแข่งขันได้ โดยเปิดเป็นแบรนด์ใหม่ "RHYCOOL" ดำเนินงานภายใต้ บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด</p>	<p>จีนจะพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้วยต้นทุนต่ำและราคาดึงดูดใจ ฮีทอะเวย์ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนานวัตกรรมใหม่อย่าง EC9 ซึ่งลดต้นทุนการผลิตลงกว่า 20% โดยไม่ลดทอนคุณภาพและประสิทธิภาพ ตอกย้ำความเป็นผู้นำในตลาด</p> <p>ด้านตลาดใหม่</p> <p>ตะวันออกกลาง (Middle East)</p> <p>การฟื้นความสัมพันธ์ไทย-ซาอุดีอาระเบียที่เปิดโอกาสให้นักลงทุนสนใจธุรกิจผลิตน้ำแข็ง พัฒน์กลได้จัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย นำเสนอเทคโนโลยีและโมเดลธุรกิจในประเทศไทยจนสร้างความไว้วางใจ ทำให้ลูกค้าตัดสินใจเลือกเครื่องทำน้ำแข็งหลอดของเราอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กลางมีแนวโน้มเติบโตจากภาคก่อสร้างที่ต้องใช้น้ำแข็งในกระบวนการผสมคอนกรีต ส่งผลให้บริษัทมีโอกาสขยายงานโครงการและเพิ่มรายได้จากต่างประเทศในระยะยาว</p> <p>- บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มพัฒน์กล สามารถสร้างผลการดำเนินงานที่เติบโตอย่างโดดเด่นในตลาดประเทศออสเตรเลียในปี 2568 โดยทำยอดขายสูงสุด (New High) และเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดจากร้อยละ 17 เป็นร้อยละ 26 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ปัจจัยสนับสนุนสำคัญมาจากการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ EVAPORATIVE CONDENSER รุ่น EC9 SERIES ซึ่งได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้าในอุตสาหกรรมระบบทำความเย็นอุตสาหกรรม ด้วยประสิทธิภาพการทำงานที่สูง และสอดคล้องกับมาตรฐานการใช้งานในตลาดออสเตรเลีย</p> <p>- บริษัท เอส พาแนล จำกัด แม้สภาพเศรษฐกิจของประเทศไทยในช่วงปี 2568 ยังคงชะลอตัว อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงสามารถเติบโตได้อย่างต่อเนื่องในตลาดวัสดุก่อสร้าง โดยเฉพาะกลุ่มงานก่อสร้างร้านค้าปลีก และร้านสะดวกซื้อ ซึ่งยังมีความต้องการขยายสาขาอย่างสม่ำเสมอ ในปี 2568 บริษัทได้ให้การสนับสนุนและจัดส่งแผ่นฉนวนสำเร็จรูป ให้แก่ลูกค้าในกลุ่มร้านค้าและโครงการต่าง ๆ มากกว่า 560 สาขาทั่วประเทศ สะท้อนถึงความสามารถในการตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว มีความยืดหยุ่นในการให้บริการ และรักษาความเชื่อมั่นจากลูกค้า</p>
--	--	--

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

- โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น	รายได้รวม 2568		รายได้รวม 2567		รายได้รวม 2566	
			ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มที่ 1 เครื่องจักร และระบบจัดการ น้ำแข็ง - เครื่องทำน้ำแข็ง	บจก.พัฒนิกัล โอซี โซลูชั่นส์	99.99%	820	47%	822	43%	627	36%
	บจก.อินโดนีเซีย พัฒนิกัล เซอร์วิส	99.99%	33	2%	104	5%	(15)	(1%)
	บจก.พัฒนิกัล ฟิลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น	60.00%	62	4%	42	2%	42	2%
	บจก.พัฒนิกัล มาเลเซีย เซนต์เรียน เบอร์ดัต	100.00%	1	0%	8	0%	2	0%
			916	53%	978	52%	656	38%
กลุ่มที่ 2 เครื่องจักร และระบบ สำหรับอุตสาหกรรม อาหาร - เครื่องจักรและ ระบบสำหรับ อุตสาหกรรมอาหาร	บมจ.พัฒนิกัล	100.00%	37	2%	116	6%	405	23%
	บจก. พัฒนิกัล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ (เดิมชื่อ บจก. พัฒนิกัล เทรดดิ้ง จำกัด)	99.99%	149	9%	169	9%	39	1%
	บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกัล รีฟริเจอเรชั่น	86.80%	-0-	0%	-0-	0%	4	0%
			186	11%	285	15%	448	24%

กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น	รายได้รวม 2568		รายได้รวม 2567		รายได้รวม 2566	
			ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มที่ 3 กลุ่มที่ไม่ใช้ แบรนด์ พัฒนิกล - แผ่นฉนวนทำความเย็น ห้องเย็น - ถังอุตสาหกรรม - เครื่องระบายความร้อน	บจก.เอส พาเนล	80.00%	384	22%	344	18%	329	19%
	บจก.ไทจินิค	99.99%	153	9%	170	9%	219	13%
	บจก.อีทอะเวย์	99.99%	100	6%	119	6%	79	5%
			637	37%	633	33%	627	36%
			1,739	100%	1,896	100%	1,732	100%

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทแยกตามภูมิภาค (ประเทศไทยและประเทศอื่นๆ)

บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

กลุ่มธุรกิจ	2568		2567		2566	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มที่ 1 เครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง	916	53%	978	52%	656	38%
ประเทศไทย	343	20%	383	20%	280	16%
ประเทศอื่นๆ	573	33%	595	31%	376	22%
กลุ่มที่ 2 เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร	186	11%	285	15%	448	24%
ประเทศไทย	186	11%	275	14%	439	23%
ประเทศอื่นๆ	-0-	0%	10	1%	9	1%
กลุ่มที่ 3 กลุ่มที่ไม่ใช้แบรนด์พัฒนิกล	637	37%	633	33%	627	33%
ประเทศไทย	577	34%	569	30%	594	42%
ประเทศอื่นๆ	60	3%	64	3%	33	1%
รายได้รวม	1,739	100%	1,896	100%	1,732	100%
ประเทศไทย	1,106	64%	1,227	65%	1,312	76%
ประเทศอื่นๆ	633	36%	669	35%	420	24%

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ การตลาด และการแข่งขัน



บริษัท พัฒนิกล ไอซ์ โซลูชันส์ จำกัด

บริษัท พัฒนิกล ไอซ์ โซลูชันส์ จำกัด เป็น ผู้บุกเบิกการพัฒนา “น้ำแข็งหลอด” ในประเทศไทย และเป็นผู้ผลิตเครื่องทำน้ำแข็งหลอดรายแรกของไทยที่ยกระดับมาตรฐานความสะอาดและสุขอนามัยสำหรับน้ำแข็งเพื่อการบริโภค ด้วยประสบการณ์ยาวนานกว่า 60 ปี บริษัท ดำเนินธุรกิจแบบครบวงจร ตั้งแต่การออกแบบ ผลิต ติดตั้ง ไปจนถึงการบริการหลังการขายและจำหน่ายอะไหล่ ครอบคลุมระบบผลิตน้ำแข็งทั้งสายการผลิต

บริษัทมีผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่ เครื่องทำน้ำแข็งหลอดกำลังการผลิต 30-100 ตันต่อวัน สำหรับผู้ประกอบการเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรมอาหาร โรงผลิตน้ำแข็งก้อนตามสเปกลูกค้า รวมถึงระบบบรรจุ ลำเลียง และห้องเย็นเก็บน้ำแข็ง ทั้งแบบกึ่งอัตโนมัติ

และอัตโนมัติ ซึ่งช่วยลดการสัมผัสจากแรงงานคนและยกระดับมาตรฐานความสะอาดในกระบวนการผลิต

ลักษณะการแข่งขันและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทดำเนินธุรกิจในฐานะผู้ผลิตและผู้ให้บริการโซลูชันส์เครื่องทำน้ำแข็งของไทย โดยมีตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ ครอบคลุมเอเชีย ตะวันออกกลาง อเมริกา และออสเตรเลีย ผ่านช่องทางหลัก ได้แก่

- ฝ่ายขายโดยตรงของบริษัท (Direct Sales)
- ตัวแทนจำหน่าย (Dealer/Agent)
- การแนะนำต่อจากลูกค้าเดิม (Referral)

ภาวะการแข่งขัน

การแข่งขันในตลาดเครื่องทำน้ำแข็งทั้งในประเทศและต่างประเทศมีแนวโน้มสูงขึ้นจากจำนวนผู้ผลิตที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีความได้เปรียบจากคุณภาพและเสถียรภาพของเครื่องจักรที่เหมาะสมกับการใช้งานต่อเนื่องในระดับอุตสาหกรรม รวมถึงมาตรฐานการผลิตที่อ้างอิง ASME ซึ่งเป็นมาตรฐานวิศวกรรมเครื่องกลระดับสากล



และมีผู้ผลิตที่สามารถดำเนินการตามได้ในวงจำกัด บริษัทมีศักยภาพด้านวิศวกรรมและการติดตั้งแบบครบระบบ ตั้งแต่ระบบทำความเย็น เครื่องบรรจุ ระบบลำเลียง ไปจนถึงห้องเย็น พร้อมทั้งวิศวกรและช่างผู้ชำนาญทั้งในประเทศและต่างประเทศ อีกทั้งยังออกแบบระบบให้สอดคล้องกับแนวทาง GMP เพื่อสนับสนุนการผลิตน้ำแข็งสำหรับการบริโภคอย่างปลอดภัย

ด้านบริการหลังการขาย บริษัทมีศูนย์บริการครอบคลุมทุกภูมิภาคของประเทศไทย และเครือข่ายบริการในหลายประเทศอาเซียน พร้อมการรับประกันสินค้าสูงสุด 3 ปี และโปรแกรมบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) เพื่อช่วยลดความเสี่ยงการหยุดเดินเครื่องและสนับสนุนการผลิตของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต ลดการใช้พลังงาน และยกระดับความทนทานของเครื่องจักร

กลุ่มลูกค้า

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัททั้งในและต่างประเทศ ได้แก่ ผู้ประกอบการผลิตน้ำแข็งเพื่อการบริโภคที่มีกำลังการผลิตมากกว่า 30 ตันต่อวัน รวมถึงอุตสาหกรรมอาหารและธุรกิจที่ต้องใช้น้ำแข็งในกระบวนการผลิตหรือการรักษาความสดของสินค้า

ภาวะอุตสาหกรรม

ในประเทศไทย ความต้องการใช้น้ำแข็งยังคงเชื่อมโยงกับภาคอาหาร คำสั่งค้าปลีก และการท่องเที่ยว โดยการชะลอตัวของนักท่องเที่ยวต่างชาติอาจส่งผลกระทบต่อบริโภค ในบางพื้นที่ ขณะที่ในอาเซียน ภาพรวมเศรษฐกิจและการบริโภคนอกบ้านมีแนวโน้มเติบโต ส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำแข็งเพื่อการบริโภคเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เป็นโอกาสให้ผู้ประกอบการขยายกำลังการผลิตและต่อยอดสู่ตลาดใหม่ในภูมิภาคได้ในระยะยาว





บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด

บริษัท ให้บริการด้านวิศวกรรมระบบทำความเย็นแบบครบวงจร ครอบคลุมงานออกแบบ การผลิต การติดตั้ง การจำหน่าย อะไหล่และอุปกรณ์ระบบทำความเย็น สำหรับโรงงานแปรรูปผลิตภัณฑ์จากเนื้อสัตว์ เพื่อการจัดเก็บและรอการส่งออกหรือจำหน่าย โดยใช้เครื่องจักรและเทคโนโลยีที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพสูง และประหยัดพลังงาน

บริษัทยังให้ ให้บริการออกแบบ ผลิต ติดตั้ง และเดินระบบเครื่องจักรและโรงงาน สำหรับการผลิตผลิตภัณฑ์ของเหลว เช่น เครื่องดื่ม ซอสปรุงรส กุสโคสไซรัป ครอบคลุมกระบวนการผสม การฆ่าเชื้อ การทำให้ผลิตภัณฑ์คงตัว สามารถออกแบบระบบและผลิตเครื่องจักรให้เหมาะสมกับกระบวนการผลิตในแต่ละขั้นตอนตามความต้องการของลูกค้า และสอดคล้องกับกำลังการผลิตที่กำหนด ตั้งแต่ระบบการทำความสะอาดและปรับสภาพวัตถุดิบ ระบบเตรียมส่วนผสม การหมัก การกรอง การฆ่าเชื้อ จนถึงกระบวนการบรรจุ

ลักษณะการแข่งขันและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ ดำเนินการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลักผ่านวิศวกรฝ่ายขาย ซึ่งรับผิดชอบดูแลลูกค้าเฉพาะรายตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ เพื่อให้สามารถให้บริการได้อย่างใกล้ชิด รวดเร็ว และตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภาวะการแข่งขัน

ภายใต้ภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว ประกอบกับจำนวนคู่แข่งที่เพิ่มขึ้นทั้งจากผู้ประกอบการในประเทศและจากประเทศจีน ทำให้ลูกค้ามีทางเลือกในการตัดสินใจมากขึ้น ส่งผลให้การแข่งขันในอุตสาหกรรมระบบทำความเย็นมีความรุนแรงมากขึ้น โดยนอกจากคุณภาพและระยะเวลาในการดำเนินงานแล้ว ราคาได้กลายเป็นปัจจัยสำคัญในการตัดสินใจของลูกค้า บริษัทฯ จึงใช้กลยุทธ์การมุ่งเน้นการดูแลลูกค้าโฟกัส เพื่อให้บริการอย่างใกล้ชิด และสามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างรวดเร็ว

จากสภาพเศรษฐกิจในประเทศที่ชะลอตัวอย่างต่อเนื่องหลังสถานการณ์โควิด-19 ส่งผลให้ตลาดเครื่องดื่มภายใน ประเทศอยู่ในภาวะทรงตัว ผู้ประกอบการจึงชะลอการขยายกำลังการผลิต และหันมาให้ความสำคัญกับการปรับปรุงโรงงานเดิม ประกอบกับจำนวนคู่แข่งในอุตสาหกรรมที่เพิ่มขึ้น และเทคโนโลยีที่มีความใกล้เคียงกัน ส่งผลให้การแข่งขันในอุตสาหกรรมนี้มีความรุนแรงมากขึ้นอย่างเห็น

ได้ชัดเจนเมื่อเทียบกับช่วง 5 ปีที่ผ่านมา ปัจจุบัน บริษัทฯ มุ่งเน้นกลยุทธ์การโฟกัสลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมเครื่องดื่ม ซอส และกลูโคส-ไซรัป เพื่อการดูแลอย่างใกล้ชิด และการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว

กลุ่มลูกค้า

ผู้ประกอบการธุรกิจแปรรูปอาหารแช่แข็ง ทั้งเพื่อการส่งออกและจำหน่ายในประเทศ เช่น อาหารสำเร็จรูป อาหารพร้อมรับประทาน และผลิตภัณฑ์จากเนื้อสัตว์ ได้แก่ หมู ไก่ และ เป็ด

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ ได้แก่ ผู้ประกอบการโรงงานผลิตเครื่องดื่ม และอุตสาหกรรม การผลิตเครื่องปรุงรส เช่น ซอส ซีอิ๊ว รวมถึง กลูโคสไซรัป

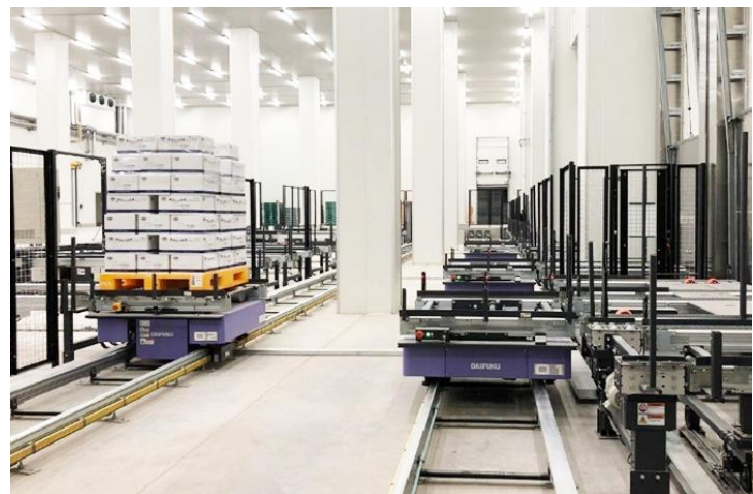
ภาวะอุตสาหกรรม

อุตสาหกรรมไก่แช่เย็นและแช่แข็งของประเทศไทยในปี พ.ศ. 2568 ยังคงเป็นอุตสาหกรรมที่มีศักยภาพและมีบทบาทสำคัญต่อ เศรษฐกิจของประเทศ แม้จะเผชิญกับความท้าทายด้านการแข่งขันและต้นทุนที่เพิ่มขึ้น แต่ด้วยการพัฒนาและการปรับตัวอย่างต่อเนื่อง ประเทศไทยยังสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันในตลาดโลกและมีแนวโน้มเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

อุตสาหกรรมเครื่องดื่มในประเทศไทยยังคงมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่นิยม

ทดลองสินค้าใหม่ ส่งผลให้ผู้ผลิตต้องมีการพัฒนาสูตรและรสชาติใหม่เข้าสู่ตลาดอยู่เสมอ อย่างไรก็ตาม เครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตยังคงเป็นเครื่องจักรเดิม โดยมีการปรับเปลี่ยนเฉพาะสูตรการผลิต ส่งผลให้แม้ภาพรวมของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มไทยจะมีการเติบโต แต่การลงทุนในเครื่องจักรและโรงงานยังอยู่ในระดับทรงตัว

ขณะเดียวกัน ตลาดเครื่องปรุงรสมีแนวโน้มเติบโตเพิ่มขึ้นทุกปี จากประสิทธิภาพ งบบริษัทฯ ในการออกแบบและพัฒนากระบวนการผลิตซอสแบบครบวงจรให้แก่ลูกค้าชั้นนำ ทำให้บริษัทฯ สามารถขยายตลาดในกลุ่มธุรกิจนี้ได้อย่างต่อเนื่อง





บริษัท ไทจีนิค จำกัด

บริษัท ไทจีนิค จำกัด ประกอบธุรกิจ ออกแบบ ผลิต ติดตั้ง และให้บริการด้านถัง อุตสาหกรรม เครื่องแลกเปลี่ยนความร้อน และ อุปกรณ์ในกระบวนการผลิตสำหรับโรงงาน อุตสาหกรรมแบบครบวงจร (One-stop Service) ครอบคลุมตั้งแต่การให้คำปรึกษา การออกแบบทางวิศวกรรม การผลิต การ ติดตั้ง ตลอดจนการให้บริการหลังการขาย โดยผลิตภัณฑ์หลักประกอบด้วย ถังแรงดัน และถังไม่มีแรงดัน เครื่องแลกเปลี่ยนความร้อน หอกลิ้น ถังกรอง ใบกวน และอุปกรณ์ ประกอบถึงอื่น ๆ สำหรับกระบวนการผลิตใน อุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม เครื่องสำอาง ยา เคมี และปิโตรเคมี

บริษัทดำเนินงานโดยทีมวิศวกรและช่างเทคนิคที่มีประสบการณ์ พร้อมโรงงาน ผลิตที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากล และสามารถผลิตถังแรงดันที่ได้รับการรับรอง U-Stamp ตามมาตรฐาน ASME (American Society of Mechanical Engineers) ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับสากล ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีคุณภาพและความน่าเชื่อถือเทียบเท่าผู้ผลิตต่างประเทศ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในโครงการอุตสาหกรรมที่ต้องการมาตรฐานสูงได้อย่างครบถ้วน

ลักษณะการขายและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทดำเนินการขายผ่านทีมวิศวกรขายที่ดูแลลูกค้าและโครงการแบบเฉพาะราย โดยเน้นการให้คำปรึกษาเชิงเทคนิคตั้งแต่ขั้นตอนการออกแบบระบบ ไปจนถึงการผลิตและติดตั้ง เพื่อให้ผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่นำเสนอสามารถตอบโจทย์กระบวนการผลิตของลูกค้าแต่ละรายได้อย่างเหมาะสม แนวทางดังกล่าวช่วยเสริมสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า และเพิ่มโอกาสในการเข้าร่วมโครงการขนาดกลางและขนาดใหญ่ในอุตสาหกรรมต่าง ๆ

นอกจากนี้ บริษัทมีการทำงานร่วมกับผู้รับเหมาและพันธมิตรทางธุรกิจในโครงการอุตสาหกรรม เพื่อขยายการเข้าถึงลูกค้าและเพิ่มโอกาสในการเข้าร่วมงานโครงการตั้งแต่ระยะเริ่มต้น ซึ่งช่วยให้บริษัทสามารถขยายฐานลูกค้าได้อย่างต่อเนื่องทั้งในอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม เคมีภัณฑ์ และปิโตรเคมี

กลุ่มลูกค้า

กลุ่มลูกค้าของบริษัทครอบคลุมผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม อาทิ โรงงานผลิตนม โยเกิร์ต ไอศกรีม เครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ เครื่องดื่มแอลกอฮอล์ และเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ รวมถึงโรงงานผลิตเครื่องปรุงรส อุตสาหกรรมกษัตริ์ น้ำเชื่อม และอาหารแปรรูป นอกจากนี้ บริษัทยังให้บริการแก่กลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมเครื่องสำอาง ยา เคมีภัณฑ์ และปิโตรเคมี ซึ่ง

ต้องการอุปกรณ์ในกระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานด้านความปลอดภัยและคุณภาพสูง

ภาวะการแข่งขัน

ปัจจุบันตลาดผู้ผลิตถังอุตสาหกรรมและอุปกรณ์ในกระบวนการผลิตมีการแข่งขันค่อนข้างสูงจากทั้งผู้ผลิตทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคา ทำให้บริษัทจะต้องทำการลดต้นทุนเพื่อแข่งขันด้านราคามากขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันได้จากจุดแข็งด้านประสิทธิภาพการออกแบบและผลิตตามมาตรฐานสากล การได้รับการรับรอง U-Stamp สำหรับถังแรงดัน การควบคุมคุณภาพการผลิต และการให้บริการแบบครบวงจรตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้าในอุตสาหกรรมที่ต้องการมาตรฐานสูง แม้ว่าการดำเนินงานตามมาตรฐานสากลจะมีต้นทุนที่สูงกว่า แต่ช่วยยกระดับคุณภาพผลิตภัณฑ์และความน่าเชื่อถือในระยะยาว

ภาวะอุตสาหกรรม และแนวโน้มตลาด

แม้การเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศไทยในภาพรวมยังอยู่ในระดับต่ำและผู้ประกอบการส่วนหนึ่งชะลอการลงทุนใหม่

แต่ภาคอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มนยังคงมีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนการลงทุน โดยเฉพาะกลุ่มเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์และเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพที่ยังคงขยายตัวต่อเนื่องจากพฤติกรรมผู้บริโภคที่ให้ความสำคัญกับสุขภาพและความสะดวกสบาย ส่งผลให้ผู้ประกอบการมีความจำเป็นต้องปรับปรุงประสิทธิภาพกระบวนการผลิตและลงทุนในอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานด้านสุขอนามัยและความปลอดภัยมากขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทยังได้รับโอกาสจากการเข้าร่วมโครงการผ่านผู้รับเหมาและผู้ประกอบการรายใหญ่ ซึ่งมีการลงทุนในโรงงานและไลน์การผลิตเพื่อรองรับการส่งออกไปยังต่างประเทศ ทำให้เกิดการส่งออกทางอ้อมของอุปกรณ์และถังอุตสาหกรรมไปยังตลาดต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในภูมิภาคอาเซียนซึ่งยังมีแนวโน้มการเติบโตของอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงอุตสาหกรรมแปรรูปที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้ความต้องการใช้อุปกรณ์ถังอุตสาหกรรมและเครื่องแลกเปลี่ยนความร้อนที่ได้มาตรฐานยังคงเพิ่มขึ้น และเป็นปัจจัยสนับสนุนการเติบโตของธุรกิจของบริษัทในระยะยาว ทั้งในประเทศและในโครงการที่เกี่ยวข้องกับตลาดต่างประเทศ

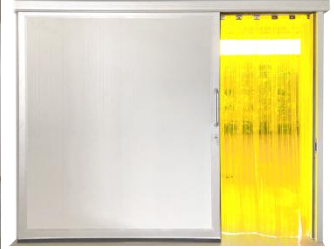




บริษัท เอส พาเนล จำกัด

บริษัท เอส พาเนล จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายแผ่นฉนวนกันความร้อนสำเร็จรูป (Sandwich Panel) รวมถึงออกแบบและติดตั้งประตูห้องเย็นและประตูไอน์ผลิตแบบครบวงจร เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในหลากหลายอุตสาหกรรม โดยบริษัทมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง ได้มาตรฐานสากล ผลิตจากวัตถุดิบคุณภาพจากแหล่งผลิตที่มีชื่อเสียง อาทิ เหล็กเคลือบคุณภาพสูง (เช่น BlueScope) และฉนวนที่ผ่านการควบคุมคุณภาพอย่างเข้มงวด

บริษัทมุ่งสร้างคุณค่าให้กับลูกค้าผ่านการส่งมอบสินค้าที่รวดเร็ว มีคุณภาพ และมีความยืดหยุ่นในการให้บริการ โดยสามารถจัดส่งสินค้าได้ภายในระยะเวลา 3 วัน รวมถึงรองรับการส่งมอบสินค้าภายในวันเดียวสำหรับสินค้าที่มีอยู่ในสต็อก บริษัทไม่มีการกำหนดขั้นต่ำในการสั่งซื้อแผ่นฉนวน ซึ่งช่วยให้ลูกค้าสามารถบริหารต้นทุนได้อย่างเหมาะสม อีกทั้งยังสามารถเสนอราคาที่แข่งขันได้ในตลาด ควบคู่กับการรักษามาตรฐานคุณภาพสินค้าให้เหมาะสมกับการใช้งานเชิงอุตสาหกรรมและงานโครงการที่ต้องการความน่าเชื่อถือสูง



ลักษณะการขายและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทดำเนินธุรกิจผ่านรูปแบบการขายแบบผสมผสาน เพื่อให้สามารถเข้าถึงลูกค้าได้อย่างครอบคลุมทั้งในระดับโครงการและระดับเครือข่ายพันธมิตรทางธุรกิจ โดยบริษัทยังคงให้ความสำคัญกับการขายตรงสู่ลูกค้าเป็นหลัก ผ่านทีมวิศวกรขายที่ดูแลลูกค้าและโครงการแบบเฉพาะราย เพื่อให้สามารถให้คำปรึกษา ออกแบบ และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับลักษณะการใช้งานของลูกค้าแต่ละโครงการได้อย่างเหมาะสม แนวทางดังกล่าวช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่น เพิ่มโอกาสในการ

ปิดการขายโครงการขนาดกลางถึงขนาดใหญ่ และสนับสนุนการสร้างความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ในระยะยาว

นอกจากนี้ บริษัทยังได้ขยายการเข้าถึง ตลาดผ่านกลุ่มผู้รับเหมาและพันธมิตรทาง ธุรกิจ ซึ่งทำหน้าที่เป็นตัวกลางในการเชื่อมต่อไปยังลูกค้าปลายทาง โดยครอบคลุมทั้ง งานก่อสร้างอาคารอุตสาหกรรม งานติดตั้ง แผ่นฉนวน และงานระบบทำความเย็น ช่องทาง ดังกล่าวช่วยเพิ่มโอกาสในการเข้าถึงโครงการ ใหม่ตั้งแต่ระยะเริ่มต้น เพิ่มความครอบคลุม ของตลาด และช่วยให้บริษัทสามารถขยายฐาน ลูกค้าได้อย่างต่อเนื่องในหลากหลาย อุตสาหกรรม

ในขณะเดียวกัน บริษัทได้พัฒนาและ ขยายช่องทางการขายผ่านสื่อออนไลน์และสื่อ ดิจิทัลอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างโอกาสทางการ ขายจากกลุ่มลูกค้าใหม่ โดยช่องทางดิจิทัลมี บทบาทสำคัญในการสนับสนุนการทำงานของ ทีมขาย ช่วยสร้างความสนใจในผลิตภัณฑ์ และ เพิ่มประสิทธิภาพในการสร้างความต้องการ ของตลาดในระยะยาว ซึ่งส่งผลให้โครงสร้าง การขายของบริษัทมีความสมดุลระหว่างการ สร้างยอดขายจากลูกค้าปลายทาง การขยาย ตลาดผ่านเครือข่ายพันธมิตร และการสร้าง โอกาสทางธุรกิจผ่านระบบดิจิทัล

กลุ่มลูกค้า

ลูกค้าของบริษัท เอส พาเนล จำกัด ครอบคลุมทั้งกลุ่มผู้รับเหมา กลุ่มโรงงาน อุตสาหกรรม และเจ้าของโครงการ โดย ผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทสามารถ ตอบสนองความต้องการของลูกค้าในหลาย

อุตสาหกรรม อาทิ อุตสาหกรรมอาหารและ เครื่องดื่ม ซึ่งรวมถึงโรงงานผลิตอาหารแปรรูป ห้องเย็น ห้องตัดแต่งเนื้อสัตว์ และไลน์ผลิต เครื่องดื่ม อุตสาหกรรมร้านสะดวกซื้อ ซูเปอร์มาร์เก็ต และร้านอาหาร รวมไปถึงกลุ่ม ลูกค้ารายย่อยที่นำไปใช้ในโครงการขนาดเล็ก เช่น บ้านน็อคดาวน์ ต่อเติมออฟฟิศ ต่อเติมที่อยู่อาศัย เป็นต้น

ภาวะการแข่งขัน

ตลาดแผ่นฉนวนกันความร้อนในประเทศไทยมีระดับการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคา อย่างไรก็ตาม บริษัท เอส พาเนล จำกัด ยังคงสามารถรักษา ความสามารถในการแข่งขันและความเชื่อมั่น จากลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง จากจุดแข็งด้าน คุณภาพสินค้า ความรวดเร็วในการจัดส่ง ความยืดหยุ่นในการสั่งซื้อ และประสบการณ์ในการดำเนินโครงการที่หลากหลาย ซึ่งช่วยให้ บริษัทสามารถรักษาฐานลูกค้ารายใหญ่และ กลุ่มลูกค้าหลักไว้ได้อย่างมั่นคง

ภาวะอุตสาหกรรมและแนวโน้มตลาด

แนวโน้มการเติบโตของอุตสาหกรรม อาหารแช่เย็นและแช่แข็ง รวมถึงธุรกิจค้าปลีก สมัยใหม่ ยังคงขยายตัวอย่างต่อเนื่องจากการ ขยายตัวของชุมชนเมืองและการเปลี่ยนแปลง พฤติกรรมผู้บริโภคที่ให้ความสำคัญกับความ สะดวกสบายมากขึ้น ส่งผลให้ความต้องการ ลงทุนในห้องเย็น ห้องควบคุมอุณหภูมิ และ อาคารสำเร็จรูปเพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่ง ถือเป็นปัจจัยสนับสนุนการเติบโตของตลาด แผ่นฉนวนกันความร้อนในระยะยาว



บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด

บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด ประกอบธุรกิจ ออกแบบ ผลิต และจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์ในระบบทำความเย็นอุตสาหกรรม โดยมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ตามหลักวิศวกรรมและมาตรฐานสากล เพื่อรองรับการใช้งานในโรงงานอุตสาหกรรม ห้องเย็น และอุตสาหกรรมอาหารทั้งในประเทศและต่างประเทศ ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท ประกอบด้วยเครื่องระบายความร้อนแบบ Evaporative Condenser เครื่องทำน้ำเย็นแบบ Falling Film Chiller และเครื่องผลิตน้ำแข็งแผ่น (Plate Ice Machine) ซึ่งได้รับการออกแบบให้มีประสิทธิภาพสูง ประหยัดพลังงาน และสอดคล้องกับมาตรฐานด้านสุขอนามัยและความปลอดภัยในอุตสาหกรรมอาหาร

บริษัทฯ มีทีมวิศวกรและช่างเทคนิคที่มีประสบการณ์ พร้อมกระบวนการทำงานที่เป็นระบบ โดยให้ความสำคัญกับการควบคุมคุณภาพและมาตรฐานการผลิตในทุกขั้นตอน มีการตรวจสอบคุณภาพวัสดุด้วยเครื่องมือที่มีความแม่นยำ เช่น PMI (Positive Material Identification) รวมถึงการออกแบบและผลิตตามมาตรฐานสากล อาทิ ASME (American Society of Mechanical Engineers) มาตรฐานออสเตรเลีย AS/NZS 3666.1 ตลอดจนแนวทางมาตรฐานด้านสุขอนามัยและ

ความปลอดภัยในอุตสาหกรรมอาหาร เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์และระบบที่บริษัทส่งมอบมีความปลอดภัย เชื่อถือได้ และสามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพในโรงงานอุตสาหกรรมทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ลักษณะการขายและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทดำเนินธุรกิจผ่านการขายตรงเป็นหลัก โดยมีทีมวิศวกรฝ่ายขายและทีมเทคนิคดูแลลูกค้าและโครงการแบบเฉพาะราย เพื่อให้สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์และโซลูชันที่เหมาะสมกับลักษณะการใช้งานและข้อกำหนดของแต่ละโครงการ ทั้งนี้ โครงสร้างการขายของบริษัทมุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าผู้รับเหมา (Contractor) ผู้พัฒนาโครงการ และที่ปรึกษาโครงการ (Consultant) ในอุตสาหกรรมห้องเย็นและอุตสาหกรรมอาหารเป็นหลัก โดยบริษัททำงานร่วมกับผู้ออกแบบและที่ปรึกษาโครงการตั้งแต่ขั้นตอนการออกแบบระบบและคัดเลือกอุปกรณ์ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์สามารถตอบโจทย์ด้านประสิทธิภาพ พลังงาน และมาตรฐานทางวิศวกรรมของโครงการได้อย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทได้ขยายการเข้าถึงตลาดผ่านตัวแทนจำหน่ายและพันธมิตรทางธุรกิจในต่างประเทศ เพื่อรองรับการเติบโตของตลาดระบบทำความเย็นอุตสาหกรรมในภูมิภาคต่าง ๆ และเพิ่มโอกาสในการเข้าร่วมโครงการขนาดกลางถึงขนาดใหญ่ในตลาดต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มลูกค้า

ลูกค้าหลักของบริษัทครอบคลุมผู้ประกอบการโรงงานน้ำแข็ง ห้องเย็น และโรงงานอุตสาหกรรมอาหาร ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะกลุ่มลูกค้าที่ต้องการระบบทำความเย็นที่มีประสิทธิภาพสูงและได้มาตรฐานสากลสำหรับการจัดเก็บและกระบวนการผลิตอาหาร

ภาวะการแข่งขัน

อุตสาหกรรมระบบทำความเย็นอุตสาหกรรมมีการแข่งขันในระดับสูงจากผู้ผลิตทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคาและเทคโนโลยี บริษัทจึงมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล การออกแบบที่เหมาะสมกับ

การใช้งานจริงของลูกค้า และการให้บริการด้านวิศวกรรมแบบครบวงจร เพื่อสร้างความแตกต่างและรักษาความสามารถในการแข่งขันในตลาดระยะยาว

ภาวะอุตสาหกรรมและแนวโน้มตลาด

ความต้องการระบบทำความเย็นอุตสาหกรรมในประเทศมีแนวโน้มชะลอตัวตามภาวะเศรษฐกิจและการชะลอการลงทุนของภาคอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตาม ตลาดต่างประเทศ โดยเฉพาะในกลุ่มอุตสาหกรรมอาหาร ห้องเย็น และการจัดเก็บสินค้า ยังคงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทมีโอกาสในการขยายตลาดส่งออกและเพิ่มสัดส่วนรายได้จากต่างประเทศในระยะยาว พร้อมทั้งเสริมสร้างความแข็งแกร่งของธุรกิจในตลาดที่มีมาตรฐานสูงอย่างต่อเนื่อง



(3) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลัก และทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่สำคัญไว้ใช้ในการดำเนินประกอบธุรกิจทั้งบริษัทและบริษัทย่อยรวม 1,323.8 ล้านบาท จัดแบ่งเป็นกลุ่มทรัพย์สินกลุ่มที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,298.3 ล้านบาท กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 19.6 ล้านบาท และทรัพย์สินในกลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 5.9 ล้านบาท

กลุ่มที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการทรัพย์สิน	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)
ที่ดิน	805.8
อาคารและส่วนปรับปรุง	453.8
เครื่องจักรและอุปกรณ์	33.6
เครื่องใช้สำนักงาน	0.6
ยานพาหนะ	1.9
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2.6
รวม	1,298.3

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร ราคาทุนจำนวน 1,326.2 ล้านบาท บริษัทได้นำไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงินรวม 1,587 ล้านบาท ดังนี้

ประเภทสินเชื่อ	วงเงิน (ล้านบาท)
วงเงินเบิกเกินบัญชี	93
วงเงินกู้ระยะสั้น	230
วงเงินกู้ระยะยาว	948
วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีที/เพื่อเตรียมส่งออก	57
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	226
วงเงินสัญญาการซื้อขายล่วงหน้า	33
รวม	1,587

กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
ยานพาหนะ	11.5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	7.5
พื้นที่สำนักงานและโรงงาน	0.6
เครื่องใช้สำนักงาน	0.0
รวม	19.6

กลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
ราคาทุน	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	166
สิทธิบัตร	4
รวม	170
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(164)
สุทธิ	6

(4) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

กลุ่มบริษัท มีงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (Back log) ประมาณ 843 ล้านบาท มาจากหลายโครงการ โดยไม่มีโครงการที่มีมูลค่ามากกว่า 10% ของรายได้

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท**1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท**

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) ได้เข้าลงทุนในบริษัทย่อยเพื่อสนับสนุนและเสริมสร้างความแข็งแกร่งในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยมีการกำหนดขอบเขตและนโยบายการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ลดความซ้ำซ้อนในการดำเนินงาน และเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการโดยรวม

บริษัทย่อยแต่ละแห่งมีบทบาทหน้าที่ในการดำเนินธุรกิจที่แตกต่างกันตามลักษณะความเชี่ยวชาญ เช่น การผลิตและจำหน่ายเครื่องจักร การจำหน่ายอะไหล่และอุปกรณ์ การให้บริการซ่อมบำรุง รวมถึงการดำเนินธุรกิจในประเทศ ทั้งนี้ บริษัทแม่ทำหน้าที่กำหนดนโยบาย กำกับดูแล และสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

(1) นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

บริษัทฯ กำหนดให้แต่ละบริษัทในกลุ่มรับผิดชอบการดำเนินงานตามสายธุรกิจหลักของตนอย่างชัดเจน โดยบริษัทแม่จะมุ่งเน้นการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ขณะที่บริษัทย่อยจะมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจเชิงปฏิบัติการตามความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพื่อให้การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

(2) แผนภาพโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัทย่อยทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้น (ไม่มีกรณีที่สิทธิออกเสียงแตกต่างจากสัดส่วนการถือหุ้น) รายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น (%)	ประเภทธุรกิจ
บริษัท พัฒนิกล ไอซ์ โซลูชันส์ จำกัด	99.99	ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องทำความเย็น
บริษัท พัฒนิกล พัด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด	99.99	จำหน่ายอะไหล่ วัสดุ อุปกรณ์สำหรับเครื่องทำน้ำแข็ง และเครื่องทำความเย็น
บริษัท เอส พาเนล จำกัด	80.00	ผลิตและนำเข้าแผ่นโฟมและอุปกรณ์สำหรับกิจการห้องเย็น
บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด	99.99	จำหน่ายเครื่องระบายความร้อน อะไหล่ และอุปกรณ์เครื่องระบายความร้อน
บริษัท ไทจินิค จำกัด	99.99	ประกอบธุรกิจรับออกแบบ ผลิต ติดตั้ง ซ่อมบำรุง และจำหน่ายถังไม่มีแรงดัน ถังมีแรงดัน เครื่องแลกเปลี่ยนความร้อน
บริษัท พัฒนิกล ฟิลิปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด	60.00	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักรของบริษัทฯ ในประเทศฟิลิปปินส์
บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนิกล เซอร์วิส จำกัด	99.99	ประกอบธุรกิจให้บริการซ่อมบำรุงเครื่องจักร
บริษัท พัฒนิกล มาเลเซีย เซ็นติเรียน เบอร์ฮัด	100.00	ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงซ่อมบำรุง

(3) การประกอบธุรกิจในกลุ่ม Holding Company

บริษัทฯ มิได้ประกอบธุรกิจในลักษณะ holding company ที่ถือหุ้นเพื่อรับเงินปันผลเพียงอย่างเดียว แต่มีการดำเนินธุรกิจหลักผ่านบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเชิงพาณิชย์อย่างชัดเจน โดยขนาดของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักมีสัดส่วนที่เหมาะสมเมื่อเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทแม่ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด

(4) ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

บริษัทย่อยทั้งหมดที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป มีสำนักงานใหญ่และประกอบธุรกิจตามที่ระบุไว้ในตารางข้างต้น โดยเป็นการลงทุนเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัททั้งในประเทศและต่างประเทศ

1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ไม่มีกรณีที่บุคคลซึ่งอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ มิได้มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งในด้านการบริหาร การประกอบธุรกิจ หรือการกำหนดนโยบายทางธุรกิจ

ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจมีความสัมพันธ์กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นครั้งคราวเฉพาะในลักษณะของการทำธุรกรรม ซึ่งเป็นไปตามสภาพธุรกิจทั่วไป โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่กำหนดไว้เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและแนวปฏิบัติด้านธรรมาภิบาลที่ดี ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกลไกการกำกับดูแลเพื่อคุ้มครองสิทธิและประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 14 มีนาคม 2568 (ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด) โดยแสดงรายละเอียดการถือหุ้นรวมถึงการนับรวมผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมเดียวกันเป็นกลุ่มเดียวกัน ตามที่ปรากฏในตารางรายชื่อผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานของบริษัทฯ

ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 14 มีนาคม 2568 (ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด)

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
1	นาย ปเนต จงวัฒนา ¹	95,618,586	15.93
2	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	59,951,500	9.99
3	นาย แสงชัย โชติช่วงชัชวาล ²	45,841,303	7.64
4	น.ส. รัชนี จงวัฒนา ¹	35,970,942	5.99
5	นาง นพวรรณ จงวัฒนา ¹	34,834,842	5.80
6	น.ส. นงลักษณ์ ศักดาไกร ⁴	34,088,480	5.68
7	น.ส. จุติกาญจน์ จงวัฒนา ¹	17,316,180	2.88
8	นาย จามร จุลชาติ ³	12,432,500	2.07
9	นาย ประโมทย์ จามเจริญ	11,923,000	1.99
10	นาย กรรณ จุลชาติ ³	11,844,000	1.97
11	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	240,422,404	40.05
	รวม	600,243,737	100.00

¹ กลุ่มครอบครัวจงวัฒนา ประกอบด้วย

(1)	นางสาวรัชนี	จงวัฒนา	5.99%	(35,970,942 หุ้น)
(2)	นายปเนต	จงวัฒนา	15.93%	(95,618,586 หุ้น)
(3)	นางนพวรรณ	จงวัฒนา	5.80%	(34,833,842 หุ้น)
(4)	นางสาวจุติกาญจน์	จงวัฒนา	2.88%	(17,316,180 หุ้น)
(5)	นางศิรินุช	จงวัฒนา	0.08%	(500,000 หุ้น)
(6)	นางทองห่อ	จงวัฒนา	0.00%	(30,000 หุ้น)
(7)	นางวิมลวรรณ	จงวัฒนา	0.00%	(22,512 หุ้น)

² กลุ่มครอบครัวโชติช่วงชัชวาล ประกอบด้วย

(1)	นายแสงชัย	โชติช่วงชัชวาล	7.64%	(45,841,303 หุ้น)
(2)	นางฉันทิภา	โชติช่วงชัชวาล	0.67%	(4,000,000 หุ้น)

³ กลุ่มครอบครัวจุลชาติ ประกอบด้วย

(1)	นายจามร จุลชาติ	2.38%	(12,432,500 หุ้น)
(2)	นายกรนภ จุลชาติ	2.27%	(11,844,000 หุ้น)
(3)	นายภราดร จุลชาติ	2.12%	(11,260,500 หุ้น)

⁴ กลุ่มครอบครัวศักดาไกร ประกอบด้วย

(1)	นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	2.07%	(34,088,480 หุ้น)
(2)	นายวินัย ศักดาไกร	1.97%	(311,500 หุ้น)
(3)	นายวิโรจน์ ศักดาไกร	1.88%	(231,500 หุ้น)

(2) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ไม่มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ที่มีผลกระทบต่อออกและเสนอขายหลักทรัพย์หรือการบริหารงานของบริษัท

การถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยเปรียบเทียบปี 2567-2568

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง	จำนวนหุ้น ปี 2567	จำนวนหุ้น ปี 2568
1.	นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	45,841,303	45,841,303
2.	นายปเนต จงวัฒนา	34,834,842	95,618,586
3.	นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	34,088,480	34,088,480
4.	นายภราดร จุลชาติ	11,080,500	11,260,500
	รวม	127,606,311	186,808,869

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียนจำนวน 600,243,737 บาท และทุนชำระแล้วจำนวน 600,243,737 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 520,756,281 หุ้น และหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 79,487,456 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการนำหลักทรัพย์ไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น

1.4.2 ลักษณะสำคัญของหุ้นบุริมสิทธิ

บริษัทฯ มีหุ้นบุริมสิทธิซึ่งมีสิทธิและเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ โดยมีลักษณะสำคัญดังต่อไปนี้

(ก) หุ้นบุริมสิทธิจำนวน 100 หุ้น มีสิทธิออกเสียงได้ 1 เสียง

(ข) ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิมีสิทธิได้รับเงินปันผลจากผลการประกอบกิจการของบริษัทฯ ในปีที่มีมติให้จ่ายเงินปันผลก่อนผู้ถือหุ้นสามัญ ในอัตราผลตอบแทนเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 12 เดือนของธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) บวกเพิ่มร้อยละ 2 ต่อปี แต่รวมแล้วไม่เกินร้อยละ 4 ต่อปี ของราคาที่แปลงหนี้เป็นหุ้นบุริมสิทธิ ทั้งนี้ เมื่อได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้ว จะไม่มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิอีก และเงินปันผลส่วนที่เหลือ (ถ้ามี) จะจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

(ค) หุ้นบุริมสิทธิไม่มีสิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ

(ง) ในกรณีที่มีการเลิกบริษัทไม่ว่าด้วยเหตุใด ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิจะได้รับเงินคืนก่อนผู้ถือหุ้นสามัญ

1.4.3 หุ้นอ้างอิง Thai Trust Fund และ NVDR

บริษัทฯ ไม่มีหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพที่ใช้เป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) หรือใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR)1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทฯ ไม่มีการออกหลักทรัพย์แปลงสภาพหรือหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หุ้นกู้แปลงสภาพ หุ้นกู้ หรือตั๋วเงิน แต่อย่างใด

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี (ส่วนที่เป็นของ บริษัทใหญ่ตามงบการเงินรวม) เว้นแต่จะมีความจำเป็นหรือเหตุอันสมควรที่ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้

ในส่วนของบริษัทย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี เว้นแต่จะมีความจำเป็นหรือเหตุอันสมควรที่ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้

ประวัติการจ่ายเงินปันผลของกลุ่มบริษัท ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2566 – 2568

รายการ	2568	2567	2566
1. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (บาท)	(28,460,099)	(171,658,743)	(144,146,657)
2. จำนวนหุ้น			
2.1 หุ้นบุริมสิทธิ (หุ้น)	79,487,456	79,487,456	79,487,456
2.2 หุ้นสามัญ (หุ้น)	520,756,281	520,756,281	520,756,281
รวมหุ้นทั้งหมด	600,243,737	600,243,737	600,243,737
3. เงินปันผลต่อหุ้น			
3.1 หุ้นบุริมสิทธิ (บาท/หุ้น)	0	0	0
3.2 หุ้นสามัญ (บาท/หุ้น)	0	0	0
รวมเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น (บาท)	0	0	0
4. อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ) ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะ กิจการ	0	0	0

หมายเหตุ : * ปี 2567 จดจ่ายเงินปันผล

* ปี 2568 จดจ่ายเงินปันผล

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบในการดูแลให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริต ซึ่งบริษัทฯ ได้รับการรับรองสถานะสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) รวมถึงบริษัทได้จัดทำ Business Model Canvas หรือ BMC ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยวางกลยุทธ์ธุรกิจเพื่อให้เห็นภาพรวม และ วิเคราะห์การตลาด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จึงได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วางระบบ และประเมินความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

จากการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
1. ความเสี่ยงจากปัจจัยเศรษฐกิจและภูมิรัฐศาสตร์ สถานการณ์โลกปี 2568 เกิดความขัดแย้งระหว่างประเทศในหลายพื้นที่ ทั้งในรูปแบบของความขัดแย้งทางการค้า และรูปแบบสงครามระหว่างประเทศ ทำให้อัตราเงินเฟ้อปรับสูงขึ้นอย่างรวดเร็วและมีแนวโน้มยืดเยื้อ ยังคงกระทบการค้าโลกและห่วงโซ่การผลิตเป็นวงกว้าง ทำให้เกิดความผันผวนของเศรษฐกิจโลก ส่งผลให้สภาพเศรษฐกิจทั้งในและต่างประเทศอาจไม่เติบโตตามที่คาดหมายไว้ เป็นสิ่งที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด มีผลกระทบโดยตรงต่อบรรยากาศการลงทุนในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน โดยเฉพาะการลงทุนขยายโรงงานหรือกำลังการผลิต	บริษัทฯ มีมาตรการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการประชุมภายในองค์กร เรื่องการวิเคราะห์และตามติดผลกระทบจากปัจจัยเศรษฐกิจและภูมิรัฐศาสตร์ในที่ประชุม Management Committee เป็นประจำทุกเดือน ▪ มีติดตามและหาแนวทางปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นกับธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ ▪ มีการจัดสัมมนาเชิงกลยุทธ์ เพื่อพัฒนาการบริหารการลงทุนใหม่ๆ

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
<p>2. ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบ</p> <p>วัตถุดิบหลักที่สำคัญในการผลิตของบริษัทฯ ได้แก่ เหล็ก สแตนเลส และทองแดง ซึ่งวัตถุดิบดังกล่าวเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ (Commodities) ซึ่งมีราคาเปลี่ยนแปลงไปตามราคาของตลาดโลก และเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบดังกล่าว และสินค้าขาดตลาดในบางช่วง</p>	<p>บริษัทฯ มีมาตรการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดคณะทำงานวางแผนการใช้วัตถุดิบ (Planning Team) เพื่อให้การบริหารสินค้าคงคลังมีประสิทธิภาพมากขึ้น ▪ มีนโยบายการสั่งซื้อสินค้าตาม Demand โดยจะไม่เก็งราคาตลาด และไม่กักตุนปริมาณสินค้า โดยจะทำการสั่งซื้อและควบคุมเป็นแต่ละไตรมาส ▪ มีหนังสือเวียนภายในเพื่อแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับราคาวัตถุดิบหลักให้กับผู้บริหารในการวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบที่ใช้การผลิต ▪ มีเปรียบเทียบราคาวัตถุดิบ เพื่อให้การสั่งซื้อสินค้าไม่สูงกว่าราคาตลาด ▪ มีการเสาะหาแหล่งผลิตและผู้ขายรายใหม่ จากทั้งในและนอกประเทศ เพื่อกระจายความเสี่ยงและเพื่อให้เกิดการแข่งขันราคาของผู้ขาย ▪ มีการเจรจากับลูกค้า และระบุลงในสัญญาว่าหากราคาวัตถุดิบมีการเปลี่ยนแปลงไปเกินกว่า % ที่ได้ตกลงกันไว้ บริษัทจะขอปรับราคางานเพื่อให้สอดคล้องกับต้นทุนวัตถุดิบที่เพิ่มสูงขึ้น เพื่อเป็นการปิดความเสี่ยงดังกล่าว
<p>3. ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรที่มีความสามารถ</p> <p>ลักษณะการทำงานหลักของบริษัทฯ เป็นงานวิศวกรรม ซึ่งเป็นงานที่ต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ ทั้งด้านงานออกแบบวางแผน และดำเนินการก่อสร้างตามแผนที่วางไว้ ซึ่งหมายถึงวิศวกรในระดับต่างๆ ทั้งในระดับผู้จัดการโครงการ (Project Manager) และวิศวกรผู้ควบคุมงาน (Project Engineer หรือ Foreman) รวมถึงช่างฝีมือแรงงานเฉพาะทางต่างๆ ซึ่งเป็นที่ต้องการของตลาด ทำให้มีภาวะการแข่งขันกันสูงเพื่อให้ได้แรงงานที่มีฝีมือเข้ามาทำงาน หากบริษัทไม่สามารถสรรหาและ/หรือรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพเอาไว้ได้ อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการรับงาน หรือขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ตลอดจนกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคตได้</p>	<p>บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันความเสี่ยงในเรื่องการขาดแคลนแรงงานไว้ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีแผนการสรรหาบุคลากรเชิงรุก (Proactive Recruitment) โดยได้จัดกิจกรรมแนะนำบริษัทฯ ไปยังสถาบันอาชีวและมหาวิทยาลัยต่างๆ และเปิดรับนักศึกษาเข้ามาฝึกงานที่บริษัทฯ เพื่อจะได้คัดสรรนักศึกษาเหล่านั้นเข้าร่วมทำงานกับบริษัทฯ ▪ มีนโยบายส่งเสริมความก้าวหน้าในอาชีพ ▪ โดยมีมาตรการจูงใจต่างๆ ที่สามารถแข่งขันกับตลาดได้ ดูแลด้านรายได้ ความปลอดภัย รวมถึงการจัดสวัสดิการที่เหมาะสมตามอายุงานที่ทำงานต่อเนื่อง ▪ ให้บริษัทฯ เสนอสิทธิประโยชน์ต่างๆ เพื่อจูงใจให้บุคลากรทำงานให้กับบริษัทในระยะยาว ▪ สนับสนุนให้พนักงานได้รับการเข้าอบรมพัฒนาฝีมือและความรู้เฉพาะด้านในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้พนักงานมีความรู้สึผูกพันและมั่นคงกับงานที่ทำ รวมถึงผลักดัน/

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
	<p>สร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีศักยภาพภายในองค์กร มีโอกาสและสามารถเติบโตได้</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการเพิ่มสัดส่วนการว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่องไม่ติดขัด
<p>4. ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่</p> <p>ในการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต บริษัทฯ สามารถจัดหาวัตถุดิบได้จากทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมีผู้จัดจำหน่ายอยู่หลายราย รวมทั้งมีการบริหารจัดการเรื่องการจัดซื้ออย่างต่อเนื่อง ดังนั้น ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่จึงมีอยู่น้อยมาก</p>	<p>บริษัทฯ มีนโยบายการจัดหาวัตถุดิบจากทั้งในและต่างประเทศ โดยพยายามหาแหล่งผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายสำรองไว้ เพื่อเป็นทางเลือกและป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่ง</p>
<p>5. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน</p> <p>บริษัทฯ มีการนำเข้าวัตถุดิบบางส่วนจากต่างประเทศ ทำให้มีหนี้สินเป็นเงินตราต่างประเทศ และในขณะเดียวกันบริษัทฯ ก็มีรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศในรูปเงินตราต่างประเทศเช่นกัน บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน</p>	<p>บริษัทฯ มีบริหารความเสี่ยงโดยใช้วิธี Natural Hedge ได้ส่วนหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากผลต่างระหว่างยอดซื้อและยอดขาย จึงอาจเกิดผลกระทบทั้งด้านบวกและด้านลบต่อบริษัทฯ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยง บริษัทฯ จึงมีมาตรการเพิ่มเติมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีนโยบายซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) และเครื่องมือทางการเงินด้านอื่นๆ ซึ่งช่วยให้บริษัทสามารถควบคุมระดับความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน และจำกัดขอบเขตของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ▪ มีการส่งหนังสือเวียนภายในเพื่อแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนภายในกลุ่มบริษัทพัฒนากล (Internal Exchange Rate) เป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้ผู้บริหารใช้เป็นข้อมูลเดียวกันสำหรับการตัดสินใจลงทุนและเสนอราคาขายอีกด้วย

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
<p>6. ความเสี่ยงด้านเงินทุนหมุนเวียน</p> <p>บริษัทฯ มีงานโครงการสร้างกระบวนการผลิตอาหารต่างๆ ซึ่งจะต้องมีเงินทุนหมุนเวียน เพื่อใช้ในการจัดซื้อวัตถุดิบในการทำงานและเป็นค่าจ้างแรงงาน ซึ่งในส่วนของเงินทุนหมุนเวียนนี้จะมาจากเงินทุนหมุนเวียนที่มีอยู่ของบริษัทฯ และการสนับสนุนจากธนาคารและสถาบันการเงินในรูปแบบของเงินกู้ระยะสั้นหมุนเวียน และหนังสือค้ำประกันต่างๆ เป็นต้น หากมีการเปลี่ยนแปลงการชำระเงินจากลูกค้าที่มีมูลค่างานขายรวมสูงมาก ก็อาจจะส่งผลกระทบต่อการบริหารเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ ได้</p>	<p>บริษัทฯ มีมาตรการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีขั้นตอนการจัดทำและตรวจสอบสัญญาจากลูกค้า โดยพิจารณาเงื่อนไขการชำระเงินแต่ละรายอย่างรัดกุม เช่น การตรวจสอบสถานะทางการเงินของลูกค้า ประกอบการพิจารณารับงาน ▪ มีการบริหารสภาพคล่องอย่างระมัดระวังโดยใช้อัตราส่วนทางการเงินมาเป็นตัวบ่งชี้ ▪ ในด้านการจัดซื้อได้มีการกำหนด KPI เพื่อจัดหา Supplier ที่ให้ราคาและเทอมการชำระเงินที่ดี ▪ มีการสรรหาเงินทุนหมุนเวียนจากสถาบันการเงินต่างๆ สรรองไว้กรณีจำเป็นต้องใช้กระแสเงินสดเพิ่มเติม
<p>7. ความเสี่ยงจากลงทุนและการดำเนินงานในต่างประเทศ</p> <p>บริษัทฯ มีการขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศ เพื่อตอบสนองกับนโยบายการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการลงทุนในต่างประเทศมีปัจจัยเสี่ยงภายนอกที่อาจกระทบต่อผลการดำเนินงานในแต่ละประเทศ ได้แก่ กฎหมาย มาตรการทางการค้า นโยบายทางการเมือง ภัยธรรมชาติ การจ้างแรงงาน ภาษาและวัฒนธรรมท้องถิ่น เป็นต้น ผลกระทบเหล่านี้ อาจทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้</p>	<p>บริษัทฯ มีมาตรการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการศึกษาความเป็นไปได้จากการลงทุนในแต่ละประเทศอย่างรอบคอบ รวมถึงผู้บริหารได้เดินทางไปต่างประเทศทุกเดือนเพื่อวิเคราะห์ทิศทางของตลาด และปรับกลยุทธ์เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจและขยายตลาดในระยะยาว ▪ มีบริษัทย่อยใน อินโดนีเซีย (PT. Indonesia Patkol Service), ฟิลิปปินส์ (Patkol Philippines Corporation), และมาเลเซีย (Patkol Malaysia Sdn. Bhd.) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในต่างประเทศ

2.2.2 ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นใหม่ (emerging risk) ในอีก 3-5 ปีข้างหน้า

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
1. ความเสี่ยงด้านการ เปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยี และภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Threat) ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์เป็นเรื่องที่มีความสำคัญและมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยเฉพาะระบบงานต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น ระบบเครือข่าย (Network) ระบบการเงินการบัญชี ระบบการบริหารงาน ภายในและทรัพยากรบุคคล ซึ่งระบบงานดังกล่าวมีข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทครอบครองด้วย หากเกิดปัญหาเกี่ยวกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทครอบครอง ย่อมส่งผลกระทบการดำเนินงาน และชื่อเสียงของบริษัท	บริษัทฯ มีมาตรการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีระเบียบการปฏิบัติงานและการประเมินความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ▪ มีมาตรฐานการให้บริการของฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ Service Level Agreement of Information Technology Department ของกลุ่มบริษัท พัฒน์กล เพื่อเป็นข้อกำหนดการให้บริการระหว่างฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและผู้ใช้บริการเพื่อตกลงถึงระดับคุณภาพของการให้บริการในกรณีที่ข้อมูลหรือเอกสารประกอบครบถ้วนและถูกต้อง

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

บริษัทฯ และคณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ บริษัทฯ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ด้วยความรอบคอบและรัดกุมอย่างดีที่สุด อย่างไรก็ตามอาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่นที่คาดไม่ถึงหรือไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดความผันผวนของราคาหุ้นและความไม่แน่นอนของผลตอบแทน

ดังนั้นผู้ลงทุนควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงอื่นเพิ่มเติมในการลงทุนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

2.2.4 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

บริษัทฯ ไม่ได้ลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

กลุ่มบริษัทพัฒนิกมลมุ่งดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการเติบโตอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยบริษัทเชื่อว่าความสำเร็จขององค์กรในระยะยาวต้องเกิดจากความสมดุลระหว่างการเติบโตทางเศรษฐกิจ ความรับผิดชอบต่อสังคม และการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทจึงดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับการพัฒนานวัตกรรม เทคโนโลยี และองค์ความรู้ในอุตสาหกรรม เพื่อยกระดับประสิทธิภาพการผลิต ความปลอดภัย และมาตรฐานการดำเนินงานของผู้ประกอบการในห่วงโซ่อุตสาหกรรม

แนวทางดังกล่าวช่วยเสริมสร้างความเข้มแข็งของระบบนิเวศทางธุรกิจ (Industrial Ecosystem) ทำให้ลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจสามารถเติบโตไปพร้อมกับบริษัทอย่างยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยมุ่งสร้างสมดุลระหว่างการเติบโตทางธุรกิจ การพัฒนาสังคม และการรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทสามารถสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในระยะยาว

แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทครอบคลุมทั้งห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ตั้งแต่การออกแบบและพัฒนาเทคโนโลยี การผลิต การให้บริการแก่ลูกค้า ตลอดจนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาอุตสาหกรรมและสังคม

บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาเทคโนโลยีและโซลูชันทางวิศวกรรมที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และยกระดับมาตรฐานความปลอดภัยของอุตสาหกรรม ขณะเดียวกันยังมุ่งพัฒนาศักยภาพบุคลากร ถ่ายทอดองค์ความรู้ และสนับสนุนการเติบโตของผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง

PROPAK
ASIAKMITL
SCHOOL
FACTORY

PATKOL PATKOL FOOD TRA DAIKIN KAMANGALACHAI NITEX



3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ชุมชน และสังคม โดยมุ่งสร้างคุณค่าร่วมกัน (Shared Value) ผ่านการดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อ โปร่งใส และเป็นธรรม

บริษัทได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในด้านต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

3.2.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยยึดถือความซื่อสัตย์สุจริต ความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

บริษัทได้จัดทำแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีจริยธรรม โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการในระดับสากล

3.2.2 การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทพัฒนิกอลมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์สุจริต พร้อมทั้งตระหนักถึงปัญหาการทุจริตและคอร์รัปชัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม

บริษัทได้เข้าร่วมเป็นสมาชิก แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

บริษัทกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้ครอบคลุมบริษัทในกลุ่ม บริษัทย่อย บริษัทร่วม ตัวแทนทางธุรกิจ และบุคลากรทุกระดับ โดยกำหนดให้บุคลากรของบริษัทต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistleblower) และมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน เพื่อให้บุคลากรและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำที่อาจเข้าข่ายการทุจริตได้อย่างปลอดภัย โดยบริษัทจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและดำเนินการตามมาตรการทางวินัยหรือกฎหมายอย่างเหมาะสม



3.2.3 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการเคารพสิทธิมนุษยชนและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ โดยกำหนดแนวทางการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าด้วยเหตุแห่งเชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถานะทางสังคม หรือความคิดเห็นทางการเมือง

บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและหลักสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องทั้งในระดับประเทศและระดับสากล โดยไม่มีการจ้างแรงงานเด็กหรือแรงงานผิดกฎหมาย รวมทั้งกำหนดแนวทางการจ้างงานที่สอดคล้องกับกฎหมายของประเทศที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ

3.2.4 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทให้ความสำคัญกับพนักงานซึ่งถือเป็นทรัพยากรสำคัญขององค์กร โดยมุ่งสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร และส่งเสริมให้พนักงานสามารถเติบโตในสายอาชีพอย่างต่อเนื่อง

บริษัทมีนโยบายบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมและเป็นธรรม สอดคล้องกับความสามารถและความรับผิดชอบของพนักงาน รวมถึงอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้กับอุตสาหกรรมนอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาทักษะและความรู้ของบุคลากรผ่านการฝึกอบรม การสัมมนา และการเรียนรู้จากประสบการณ์การทำงานจริง เพื่อเพิ่มขีดความสามารถของพนักงานในทุกระดับ

ในด้านความปลอดภัยในการทำงาน บริษัทได้นำระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยตามมาตรฐาน ISO 45001 มาใช้ในการบริหารจัดการ เพื่อดูแลความปลอดภัยของพนักงาน ผู้รับเหมา และผู้ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

3.2.5 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้าซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จของธุรกิจ จึงมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน เพื่อให้ลูกค้าได้รับประโยชน์สูงสุดจากการใช้งาน

บริษัทให้ความสำคัญกับการผลิตและส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ พร้อมให้ข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งให้คำแนะนำในการใช้งานอย่างเหมาะสม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งานของเครื่องจักรและระบบต่าง ๆ

นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญกับการรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้ในทางที่ไม่เหมาะสม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

“บริษัทมุ่งดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการเป็นมิตรต่อโลก สังคม และชุมชน โดยมุ่งมั่นปกป้องและรักษาสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งลดผลกระทบด้านลบที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานขององค์กร”

เพื่อสนับสนุนแนวทางดังกล่าว บริษัทได้นำระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐาน ISO 14001 มาใช้เป็นกรอบในการกำกับดูแลการดำเนินงาน เพื่อควบคุมและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท

บริษัทมุ่งพัฒนาเครื่องจักรและเทคโนโลยีที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การพัฒนาเทคโนโลยีระบบทำความเย็นและระบบพลังงานสำหรับภาคอุตสาหกรรม ซึ่งช่วยให้ผู้ประกอบการสามารถลดการใช้พลังงาน เพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ภายในองค์กร บริษัทส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงาน ผ่านกิจกรรมรณรงค์ต่าง ๆ เช่น การประหยัดพลังงาน การลดการใช้กระดาษ และการสร้างจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมในสถานที่ทำงาน

นอกจากนี้ บริษัทมีการประเมินผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากกิจกรรมการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อกำหนดมาตรการควบคุมและปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมภายใต้แนวคิด

“สร้างลูกค้าในอนาคต และสร้างอนาคตของลูกค้าและอุตสาหกรรม”

บริษัทเชื่อว่าการพัฒนาอุตสาหกรรมอย่างยั่งยืนต้องอาศัยการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร การถ่ายทอดองค์ความรู้ และการยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานของผู้ประกอบการในห่วงโซ่อุตสาหกรรม

บริษัทจึงดำเนินกิจกรรมเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรในอุตสาหกรรมผ่านโครงการฝึกงานสำหรับนักศึกษาวิศวกรรมจากสถาบันอุดมศึกษาหลายแห่ง เพื่อเปิดโอกาสให้นักศึกษาได้เรียนรู้จากการปฏิบัติงานจริง และเตรียมความพร้อมสู่การทำงานในภาคอุตสาหกรรมในอนาคต

นอกจากนี้ในปี พ.ศ. 2568 บริษัทได้ดำเนินโครงการ “60 Years of Leadership, 60 Activities Worldwide” เนื่องในโอกาสครบรอบ 60 ปีของการดำเนินธุรกิจ โดยจัดกิจกรรมเพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ และยกระดับมาตรฐานอุตสาหกรรมทั้งในประเทศไทยและภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ได้แก่

กิจกรรม Factory Classroom ร่วมกับสถาบันการศึกษา เพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพพลังงานและเทคโนโลยีการผลิตให้แก่ผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมอาหารที่มีการส่งออกไปยังต่างประเทศ โดยมีผู้ประกอบการเข้าร่วมมากกว่า 60 ราย

กิจกรรมอบรมด้านความปลอดภัยในโรงงานผลิตน้ำแข็งครอบคลุมทั้ง 4 ภูมิภาคของประเทศไทย เพื่อยกระดับมาตรฐานความปลอดภัยในอุตสาหกรรม รวมถึงลดความเสี่ยงจากอุบัติเหตุและการหยุดชะงักของการผลิต โดยมีผู้ประกอบการเข้าร่วมกว่า 150 ราย

กิจกรรมภายใต้โครงการดังกล่าวครอบคลุมการให้บริการตรวจสอบและบำรุงรักษาเครื่องจักรเชิงป้องกัน การจัดสัมมนาและอบรมด้านเทคโนโลยีและความปลอดภัยในอุตสาหกรรม การฝึกอบรมด้านระบบทำความเย็นในต่างประเทศ และการจัดศึกษาดูงานเพื่อแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ระหว่างผู้ประกอบการในภูมิภาค

โครงการดังกล่าวช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นของลูกค้า ยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานของผู้ประกอบการ และสนับสนุนการพัฒนาอุตสาหกรรมอย่างยั่งยืน



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สรุปฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานปี 2568 บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	2568		2567		2566	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	142	5%	139	5%	145	4%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	303	11%	287	9%	330	9%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	247	9%	243	8%	249	7%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	35	1%	55	2%	68	2%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	188	7%	289	9%	326	9%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	21	1%	18	1%	13	0%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1	0%	2	0%	2	0%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	937	34%	1,033	34%	1,133	32%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	3	0%	6	0%	25	1%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	0	0%	0	0%	1	0%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	332	12%	455	15%	584	17%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	83	3%	84	3%	83	2%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,298	47%	1,326	44%	1,370	39%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	20	1%	13	0%	24	1%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	6	0%	19	1%	35	1%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	40	1%	32	1%	51	2%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	67	2%	75	2%	79	2%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,849	66%	2,010	66%	2,252	68%
รวมสินทรัพย์	2,786	100%	3,043	100%	3,385	100%

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	2568		2567		2566	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	197	7%	178	6%	222	6%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	328	12%	403	13%	397	11%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	245	9%	332	11%	368	11%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	181	6%	109	4%	263	8%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	0%	8	0%	14	0%
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	1%	16	1%	7	0%
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	1%	20	1%	19	1%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	991	36%	1,066	36%	1,291	37%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	254	9%	435	14%	386	11%
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	12	0%	6	0%	15	0%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	141	5%	117	4%	95	3%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	96	3%	131	4%	149	4%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	503	18%	689	22%	645	20%
รวมหนี้สิน	1,494	54%	1,755	58%	1,936	57%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
หุ้นบุริมสิทธิ	79	3%	79	3%	79	2%
หุ้นสามัญ	521	19%	521	17%	521	15%
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	0	0%	0	0%	0	0%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นบุริมสิทธิ	5	0%	5	0%	5	0%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	15	0%	15	0%	15	0%
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	(22)	(1%)	(22)	(1%)	(22)	(1%)
หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย	(5)	(0%)	(5)	(0%)	(4)	(0%)
กำไรสะสมส่วนที่จัดสรรเป็นทุนสำรอง	64	2%	60	2%	60	2%
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	(59)	(2%)	(36)	(1%)	115	3%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	669	24%	653	21%	652	19%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,268	46%	1,270	42%	1,421	42%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	24	1%	18	1%	27	1%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,292	46%	1,288	42%	1,448	43%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,786	100%	3,043	100%	3,385	100%

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	2568		2567		2566	
รายได้จากการขายและบริการ	1,739	100%	1,896	100%	1,732	100%
ต้นทุนจากการขายและบริการ	(1,289)	(74%)	(1,442)	(76%)	(1,277)	(74%)
กำไรขั้นต้น	450	26%	454	24%	454	26%
รายได้อื่น	62	4%	67	4%	85	5%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(164)	(9%)	(239)	(13%)	(343)	(20%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(313)	(18%)	(366)	(19%)	(292)	(17%)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	35	(2%)	(84)	(5%)	(96)	(6%)
ต้นทุนทางการเงิน	(41)	(2%)	(50)	(3%)	(56)	(3%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(6)	(0%)	(134)	(7%)	(152)	(9%)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(22)	(1%)	(38)	(2%)	8	0%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(28)	(2%)	(172)	(9%)	(144)	(8%)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	36	2%	13	1%	12	1%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	8	0%	(159)	(8%)	(132)	(8%)
การแบ่งปัน กำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(27)	(2%)	(163)	(9%)	(145)	(8%)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1)	0%	(9)	0%	1	0%
	(28)	(2%)	(172)	(9%)	(144)	(8%)
การแบ่งปัน กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(2)	(0%)	(150)	(8%)	(133)	(8%)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	10	1%	(9)	0%	1	0%
	8	0%	(159)	(8%)	(132)	(8%)

งบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	2568	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(28)	(172)	(144)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23	39	(8)
ต้นทุนทางการเงิน	41	50	56
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	60	66	74
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(10)	(51)	(27)
ค่าเพื่อผลขาดทุนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	-	7
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	4	5	4
(กลับรายการ) ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันสินค้า	(4)	5	(1)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	(14)	5
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5)	(4)	(1)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	(1)
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน	-	11	(2)
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	-	(1)	(1)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	16	27	45
ดอกเบี้ยรับ	(23)	(29)	(37)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(6)	94	159
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	141	135	120
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	20	13	69
สินค้าคงเหลือ	99	32	136
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1	(1)	12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3)	17	2
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	1	(1)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(79)	17	(112)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(86)	(37)	67
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	(4)	-
จ่ายประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(46)	(26)	(31)
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)	-	(15)	(24)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	112	158	366

งบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	2568	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	2	19	5
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	10	3	7
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	8
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(10)	(7)	(9)
ดอกเบี้ยรับ	1	29	37
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	3	44	48
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	9	(70)	(171)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(215)	(105)	(95)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	106	-	-
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	16	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	5	10	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า	(11)	(16)	(17)
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(4)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(39)	(46)	(56)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(144)	(211)	(339)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(27)	(9)	75
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	30	3	(8)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	139	145	78
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	142	139	145

ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)	2568	2567	2566
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	2.43	2.47	2.73
กำไรสุทธิต่อหุ้น	(0.05)	(0.31)	(0.28)
เงินสดปันผลต่อหุ้น	0.00	0.00	0.00
หุ้นปันผลต่อหุ้น	0.00	0.00	0.00

อัตราการเติบโต (%)	2568	2567	2566
สินทรัพย์รวม	-8%	-13%	-11%
หนี้สินรวม	-15%	-14%	-13%
รายได้จากการขายหรือบริการ	-8%	10%	-42%
ต้นทุนและค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	-14%	7%	-39%
กำไรสุทธิ	-83%	12%	11%

อัตราส่วนทางการเงิน	2568	2567	2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง :			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.94	0.97	0.88
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.73	0.68	0.61
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.11	0.13	0.25
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	1.86	1.77	1.63
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	193	204	221
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	5.40	4.69	3.32
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	67	77	108
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	3.53	3.60	2.82
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	102	100	128
Cash Cycle (วัน)	158	181	201
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร:			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	26%	24%	26%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	2%	-4%	-6%
อัตรากำไรอื่น (%)	3%	3%	5%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	317%	-190%	-362%
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	-2%	-8%	-8%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	-2%	-12%	-10%

อัตราส่วนทางการเงิน	2568	2567	2566
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน :			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	-1%	-5%	-4%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	1%	-8%	-7%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.6	0.6	0.5
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน :			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.2	1.4	1.4
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	3.7	4.5	7.7
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash basis) (เท่า)	-0.5	-1.4	-3.3
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	0%	0%	0%

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ในการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานต่อไปนี้เป็น การวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ข้อมูลเกี่ยวกับรายได้และกำไรขั้นต้นของข้อมูลจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มบริษัทมีดังต่อไปนี้

งบการเงินรวม จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เครื่องจักร และระบบ จัดการน้ำแข็ง	เครื่องจักรและ ระบบสำหรับ อุตสาหกรรม อาหาร	กลุ่มที่ไม่ใช่ แบรนด์ พัฒนา	รวม
2568				
รายได้จากลูกค้าภายนอก-ประเทศไทย	343	186	577	1,106
รายได้จากลูกค้าภายนอก-ประเทศอื่นๆ	573	-	60	633
รวมรายได้	916	186	637	1,739
ต้นทุนขายจากการขายและบริการ	(614)	(133)	(542)	(1,289)
กำไรขั้นต้นจากการขายและบริการ	302	53	95	450
% กำไรต่อยอดขาย	33%	28%	15%	26%
% ยอดขายของกลุ่มธุรกิจต่อยอดขายรวม	53%	11%	37%	100%
% การเติบโตแต่ละกลุ่มธุรกิจ ปี 2568 และ 2567	(6%)	(35%)	1%	(8%)

งบการเงินรวม จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เครื่องจักร และระบบ จัดการ น้ำแข็ง	เครื่องจักรและ ระบบสำหรับ อุตสาหกรรม อาหาร	กลุ่มที่ไม่ใช้ แบรนด์ พัฒนิกล	รวม
2567				
รายได้จากลูกค้าภายนอก-ประเทศไทย	384	274	569	1,227
รายได้จากลูกค้าภายนอก-ประเทศอื่นๆ	595	10	64	669
รวมรายได้	979	284	633	1,896
ต้นทุนขายจากการขายและบริการ	(553)	(205)	(684)	(1,442)
กำไรขั้นต้นจากการขายและบริการ	426	79	(51)	454
% กำไรต่อยอดขาย	44%	28%	(8%)	24%
% ยอดขายของกลุ่มธุรกิจต่อยอดขายรวม	52%	15%	33%	100%
% การเติบโตแต่ละกลุ่มธุรกิจ ปี 2567 และ 2566	49%	(30%)	1%	9%

1.. รายได้จากการขายและบริการ

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 1,739 ล้านบาท ลดลง 157.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีรายได้มาจากกลุ่มธุรกิจเครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็งลดลง 63 ล้านบาท, เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหารลดลง 98 ล้านบาท, กลุ่มที่ไม่ใช้แบรนด์พัฒนิกลเพิ่มขึ้น 4 ล้านบาท

2.. รายได้อื่น

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้อื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 61.9 ล้านบาท ลดลง 5.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจาก มีการปรับปรุงรายการบัญชีค้างนาน

3. ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 450.0 ล้านบาท ลดลง 4.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1 (โดยปี 2568 และ 2567 มีกำไรขั้นต้นคิดเป็นร้อยละ 25.9 และ 24.0 ตามลำดับ) เมื่อเทียบกับปีก่อน สืบเนื่องจากปี 2568 ต้นทุนวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต เช่น เหล็ก อลูมิเนียม และสแตนเลส มีการปรับตัวลดลง ประกอบกับกลุ่มบริษัทฯ มีกระบวนการจัดการต้นทุนอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดการกำลังการผลิตของโรงงานอย่างต่อเนื่อง

4.. ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 476.6 ล้านบาท ลดลง 128.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายการปรับโครงสร้างองค์กรโดยลดขนาดให้เหมาะสมตามกลยุทธ์ใหม่ รวมทั้งพิจารณาปรับปรุงระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพและกระชับมากขึ้น เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ของกลุ่มบริษัทฯ

5. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสุทธิ (27) ล้านบาท คิดเป็น (2%) ของรายได้ ในขณะที่ปี 2567 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสุทธิ (163) ล้านบาท คิดเป็น (9%) ของรายได้ แม้จะมีกำไรเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 136 ล้านบาท จากการปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายลดลงจำนวนมาก แต่ยังมียอดรายได้ไม่เพียงพอ จึงทำให้ไม่สามารถพลิกจากขาดทุนมาเป็นกำไรได้ทันในปี 2568

6.. สินทรัพย์และหนี้สิน

สินทรัพย์

ณ สิ้นปี 2568 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 2,786 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อนหน้าจำนวน 257 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 8 โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้:

- สินทรัพย์หมุนเวียน: ลดลง 97 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น และการลดลงของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามงวดงาน
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน: ลดลง 160 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเครื่องจักร ซึ่งเป็นไปตามสัดส่วนการรับชำระคืนตามงวดสัญญา

หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2568 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม จำนวน 1,494 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 261 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 15 ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความแข็งแกร่งทางสถานะการเงิน โดยปัจจัยหลักที่ทำให้หนี้สินลดลงประกอบด้วย:

- การชำระคืนเงินกู้ยืม: กลุ่มบริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสุทธิจำนวน 109 ล้านบาท
- การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียน: หนี้สินที่เกิดจากสัญญา รวมถึงเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลงรวม 162 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลสืบเนื่องมาจากการบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียน ที่มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

7. สัดส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,268 ล้านบาท ในขณะที่วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,270 ล้านบาท

เมื่อพิจารณาสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ พบว่า ณ 31 ธันวาคม 2568 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 อยู่ที่ 1.2 เท่า และ 1.4 เท่า ตามลำดับ ซึ่งยังไม่เกินนโยบายของกลุ่มบริษัท ที่กำหนดสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ไว้ไม่เกิน 2 เท่า

8.. การวิเคราะห์สภาพคล่อง

กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนสภาพคล่อง ณ สิ้นปี 2568 และ สิ้นปี 2567 อยู่ที่ 0.94 เท่า และ 0.97 เท่า ตามลำดับ โดยมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ณ สิ้นปี 2568 และสิ้นปี 2567 อยู่ที่ 0.73 เท่า และ 0.68 เท่า ตามลำดับ

เมื่อพิจารณาระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยปี 2568 และปี 2567 อยู่ที่ 193 วัน และ 204 วัน ตามลำดับ ระยะเวลายขายสินค้าเฉลี่ยปี 2568 และปี 2567 อยู่ที่ 67 วัน และ 77 วัน ตามลำดับ ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ยปี 2568 และปี 2567 อยู่ที่ 102 วัน และ 100 วัน ตามลำดับ ดังนั้นวงจรเงินสดของกลุ่มบริษัท สิ้นปี 2568 และสิ้นปี 2567 อยู่ที่ 158 วัน และ 181 วัน ตามลำดับ

เมื่อพิจารณางบกระแสเงินสด พบว่า สิ้นปี 2568 กลุ่มบริษัท มีกระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น 2 ล้านบาท ซึ่งมาจากกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 112 ล้านบาท และ กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน 3 ล้านบาท แต่มี กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 143 ล้านบาท

9. ภาระหนี้สินนอกงบดุล

ณ สิ้นปี 2568 กลุ่มบริษัท มีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารพาณิชย์ในการออกหนังสือค้ำประกันธนาคาร (Bank Guarantee) จำนวน 64 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นหนังสือค้ำประกันธนาคารเพื่อการทำงานโครงการ

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท : บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
 โทรศัพท์ : +66 (0) 2328-1035-49
 โทรสาร : +66 (0) 2328-1245
 เว็บไซต์ : <http://www.patkol.com>
 เลขทะเบียนนิติบุคคล : 0107536000587
 วันที่ก่อตั้งบริษัท: 28 พฤศจิกายน 2508

ประเภทธุรกิจ

บริษัทวิศวกรรมที่ดำเนินธุรกิจด้านการออกแบบ ผลิต และติดตั้งเครื่องจักรทำความเย็น และเครื่องจักรที่ใช้ในกระบวนการแปรรูปและการผลิตอาหาร อาทิ เครื่องทำน้ำแข็งหลอด ห้องเย็น รวมถึงการออกแบบและก่อสร้างเครื่องจักรและโรงงานสำหรับผลิตผลิตภัณฑ์ของเหลว เช่น นมพาสเจอร์ไรส์ นมยูเอเอสที น้ำผลไม้ และน้ำดื่มบรรจุขวด เป็นต้น

ข้อมูลหลักทรัพย์

หุ้นสามัญของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนและซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่ปี พ.ศ.2536 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ "PK" ทุนจดทะเบียนจำนวน 600,243,737 บาท และทุนชำระแล้วจำนวน 600,243,737 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 520,756,281 หุ้น และหุ้นบุริมสิทธิ์จำนวน 79,487,456 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

- **นายทะเบียนหุ้นสามัญ**

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ +66 (0) 2009-9000

- **ผู้สอบบัญชี**

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 50 เลขที่ 1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ +66 (0) 2677-2000

โทรสาร +66 (0) 2677-2222

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป เพื่อสนับสนุนและขยายการดำเนินธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ครอบคลุมด้านการผลิต การจัดจำหน่าย และการให้บริการซ่อมบำรุงเครื่องจักร ซึ่งการลงทุนดังกล่าวอาจมีผลต่อผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และทิศทางการเติบโตของกลุ่มบริษัทในระยะยาว

ข้อมูลนิติบุคคลที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป มีดังนี้

บริษัท พัฒนิกัล โอช ไซลูชั่นส์ จำกัด

ที่ตั้ง : เลขที่ 129 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลห้วยโรง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี

โทรศัพท์ +66 (0) 32-447-920-27

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องทำความเย็น

ทุนจดทะเบียน : 100,000,000 บาท

สัดส่วนการถือหุ้น : 99.99%

บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด

ที่ตั้ง : เลขที่ 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร

โทรศัพท์ +66 (0) 2328-1035-49

ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายอะไหล่ วัสดุ และอุปกรณ์สำหรับเครื่องทำน้ำแข็งและเครื่องทำความเย็น

ทุนจดทะเบียน : 220,000,000 บาท

สัดส่วนการถือหุ้น : 99.99%

บริษัท เอส พาเนล จำกัด

ที่ตั้ง : เลขที่ 89/64 หมู่ที่ 2 ตำบลกาหลง อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

โทรศัพท์ +66 (0) 34-885-090-91

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและนำเข้าแผ่นโฟมและอุปกรณ์สำหรับกิจการห้องเย็น

ทุนจดทะเบียน : 40,000,000 บาท

สัดส่วนการถือหุ้น : 80%

บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด

ที่ตั้ง : เลขที่ 135 หมู่ 7 ตำบลคลองเปรง อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา

โทรศัพท์ +66 (0) 38-088-708

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องระบายความร้อน อะไหล่ และอุปกรณ์เครื่องระบายความร้อน

ทุนจดทะเบียน : 100,000,000 บาท

สัดส่วนการถือหุ้น : 99.99%

บริษัท ไทจีนิค จำกัด

ที่ตั้ง : เลขที่ 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร

โทรศัพท์ +66 (0) 2328-1035

ประเภทธุรกิจ : ออกแบบและผลิตถังแรงดันและถังไม่แรงดัน รวมถึงอุปกรณ์ประกอบถัง สำหรับอุตสาหกรรมอาหาร เครื่องดื่ม เครื่องสำอาง ยา และปิโตรเคมี

ทุนจดทะเบียน : 65,000,000 บาท

สัดส่วนการถือหุ้น : 99.99%

Patkol Philippines Corporation

ที่ตั้ง : Unit 12G IBM Plaza Building, E. Rodriguez Jr. Ave., Eastwood, Quezon City 1110 Philippines

ประเภทธุรกิจ : ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร งานโครงการ รวมถึงการติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักร

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 11,750,000 เปโซฟิลิปปินส์

สัดส่วนการถือหุ้น : 60%

Indonesia Patkol Service Company Limited

ที่ตั้ง : Rukan Bisnis Blok KJA 12 A-14 Perum Daan Mogot Baru, Daan Mogot KM16, Kalideres, Jakarta Barat 11840

ประเภทธุรกิจ : ให้บริการซ่อมบำรุงเครื่องจักร

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 2,737,400,000 รูเปียอินโดนีเซีย

สัดส่วนการถือหุ้น : 99.99%

Patkol Malaysia Sdn. Bhd.

ที่ตั้ง : S-01-09 Impian Meridian Commerzshop, Jalan Subang 1, USJ, 47600 Subang Jaya, Selangor, Malaysia

ประเภทธุรกิจ : ตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักร งานโครงการ รวมถึงการซ่อมบำรุงเครื่องจักร

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 1,000,000 ริงกิตมาเลเซีย

สัดส่วนการถือหุ้น : 100%

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

ในปัจจุบัน บริษัทไม่มีนโยบายหรือแผนการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน หรือการออกใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Right: TSR) ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ อันเป็นข้อจำกัดต่อผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

ทั้งนี้ หากในอนาคตบริษัทมีการดำเนินการดังกล่าว บริษัทจะพิจารณาและดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ พร้อมเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ลงทุนทราบอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรม เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจลงทุนของผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัท เอส พาเนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีข้อพิพาททางกฎหมายเป็นคดีแพ่งในศาล โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท แอลเอฟ โลจิสติกส์ จำกัด โจทก์ พ้องบริษัท เอส พาเนล จำกัด เป็นจำเลยที่ 2 ต่อศาลจังหวัดสมุทรปราการ เพื่อให้ร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าสินไหมทดแทน

มูลคดีสืบเนื่องจากเหตุการณ์ไฟไหม้อาคารเก็บสินค้า โจทก์ซึ่งเป็นผู้เช่าอาคารเก็บสินค้าดังกล่าวได้ยื่นฟ้องบริษัท เอส พาเนล จำกัด ให้ร่วมรับผิดชอบกับบริษัทฯ ผู้ให้เช่าอาคารเก็บสินค้า เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 ต่อศาลจังหวัดสมุทรปราการ ซึ่งบริษัท เอส พาเนล จำกัด ในฐานะจำเลยที่ 2 ได้ยื่นคำให้การต่อสู้คดี โดยในระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัท ซูริค อินชัวร์นซ์ จำกัด “โจทก์ร่วมที่ 1” และบริษัท อัลลิแอนซ์ ออยุรยา ประกันภัย จำกัด (มหาชน) “โจทก์ร่วมที่ 2” ยื่นคำร้องขอเข้าเป็นโจทก์ร่วมในคดี ศาลอุทธรณ์มีคำสั่งอนุญาต

ศาลชั้นต้นพิจารณาคดีแล้ว มีคำพิพากษา ให้จำเลยทั้งสองร่วมกันชำระเงินให้แก่โจทก์ โจทก์ร่วมที่ 1 และโจทก์ร่วมที่ 2 รวมกันประมาณ 177 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี

ปัจจุบัน บริษัท เอส พาเนล จำกัด ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้นต่อศาลอุทธรณ์ภาค 1 แล้ว และคดีอยู่ระหว่างรอศาลอุทธรณ์ภาค 1 พิจารณาและมีคำพิพากษา

ทางฝ่ายบริหารและที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทฯ มีความเห็นว่า ผลของคดีความยังมีความไม่แน่นอนและยังมีโอกาสที่บริษัท เอส พาเนล จำกัด จะชนะคดีได้ จึงยังไม่ตั้งประมาณการค่าความเสียหายในส่วนบริษัทฯ และบริษัทย่อยอื่นไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจมีผลกระทบในทางลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และ/หรือ ไม่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

5.4 ตลาดรอง

บริษัทไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น และไม่มีตลาดหลักทรัพย์รองนอกเหนือจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทมีการติดต่อประสานงานกับสถาบันการเงินดังต่อไปนี้

- ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: เลขที่ 333 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

- ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: เลขที่ 9 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่มีบริษัทออกตราสารหนี้)

บริษัทไม่มีการออกตราสารหนี้

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท โดยมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code: CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยยึดหลักความโปร่งใส ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และจริยธรรมเป็นสำคัญ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ และมอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยที่เกี่ยวข้องกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธองค์กร กฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และมาตรฐานสากล

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพเป็นรากฐานสำคัญของการสร้างมูลค่าเพิ่มอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) และกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

(1) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดมั่นและนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน โดยครอบคลุมหลักสำคัญ 6 ประการ ดังนี้

1. ความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง (Accountability)
2. ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ (Responsibility)
3. ความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ (Transparency)
4. ความเป็นธรรมและการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียม (Fairness)
5. การมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่บริษัทในระยะยาว (Vision to Create Long Term Value)
6. การยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Ethics)

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานได้ยึดถือจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

(2) บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีความรับผิดชอบที่สำคัญ ได้แก่

1. กำกับดูแลให้รายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลมีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเป็นไปตามกฎหมายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
2. ส่งเสริมและจัดให้มีช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน พนักงานกำกับดูแล และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม
3. กำหนดโครงสร้างการจัดการ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน
4. กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ระบบบัญชี และระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

(3) องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่หลากหลายและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท
2. มีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน
3. มีกรรมการที่ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารอย่างน้อย 1 คน ซึ่งมีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักของบริษัท
4. มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 4 คน หรือไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
5. กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และการแต่งตั้งต่อวาระต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
6. คณะกรรมการเป็นผู้คัดเลือกประธานกรรมการ โดยประธานกรรมการควรเป็นกรรมการอิสระ
7. กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 3 แห่ง และกรรมการที่เป็นผู้บริหารไม่เกิน 2 แห่ง
8. กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(4) คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ มีความอิสระในการตัดสินใจ มีความรับผิดชอบ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ภายใต้กรอบกฎหมายและหลักจริยธรรมทางธุรกิจ

(5) วาระการดำรงตำแหน่งและการสรรหากรรมการ

กรรมการบริษัทต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยหมุนเวียนออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งอาจได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้ง โดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(6) การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้ง โดยเลขานุการบริษัทจัดทำกำหนดการประชุมประจำปีล่วงหน้า และจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการพิจารณาไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม การประชุม

เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายอย่างรอบคอบ และมีการบันทึก รายงานการประชุมเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้

(7) การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล โดยใช้แบบประเมินตนเองของ คณะกรรมการ (CG Self-Assessment) เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการทำงานอย่างต่อเนื่อง

(8) ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการไม่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่และ อำนาจอย่างชัดเจน เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับดูแลและถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างเป็นอิสระ

(9) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

1. ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการอบรมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
2. จัดให้มีคู่มือกรรมการและข้อมูลที่เกี่ยวข้องสำหรับกรรมการใหม่
3. กำหนดให้มีแผนพัฒนาและแผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหาร โดยรายงานต่อ

คณะกรรมการเป็นประจำทุกปี

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ได้จัดทำ จรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการดำเนินธุรกิจของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน (“บุคลากร”) ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน สอดคล้อง กับวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ขององค์กร ภายใต้แนวคิด “คุณภาพพร้อมบริการ ด้วยความจริงจังและ จริงใจ” ซึ่งเป็นคุณค่าหลัก (Core Values) ที่มุ่งสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุก ฝ่าย

1. จรรยาบรรณต่อบริษัท

- บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานภายใต้แนวคิด “คุณภาพพร้อมบริการด้วยความจริงจัง และ จริงใจ โดย วิศวกรรมชั้นที่มีตร”
- บุคลากรของบริษัทต้องรักษาคุณภาพของสินค้าของบริษัท วางแผนการทำงานตามคู่มือในการทำงานเพื่อการ ควบคุมการตรวจสอบในทุกขั้นตอนการผลิต
- บุคลากรของบริษัทต้องจริงจังในการทำงานด้วยความมุ่งมั่นและทุ่มเท มีวินัยในการทำงาน ติดตามความคืบหน้า ของงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่างานจะสำเร็จตรงตามเวลาที่กำหนดโดยไม่ย่อท้อต่ออุปสรรค
- บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ/วินัยของบริษัท และไม่กระทำการใดที่อันฝ่าฝืนกฎหมาย และ/หรือ ขัดต่อศีลธรรม
- บุคลากรของบริษัทต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์สูงสุด ไม่สิ้นเปลืองสูญเปล่า ไม่ให้เสื่อมเสียเร็ว กว่ากำหนดหรือสูญหาย
- บุคลากรของบริษัทต้องไม่ประกอบกิจการหรือลงทุนใดๆ อันเป็นการแข่งขัน หรือเป็นเหตุให้เกิดการขัด ผลประโยชน์กับบริษัท หรือเป็นพนักงานประจำ หรือพนักงานชั่วคราวองค์กรอื่นที่ดำเนินกิจการในลักษณะ เดียวกันกับบริษัท หรือมีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัท
- บุคลากรของบริษัทต้องรักษาความลับของบริษัทโดยละเว้นการนำข้อมูล ข่าวสาร และเทคโนโลยีที่เป็นความลับ หรือมีผลกระทบต่อบริษัท ไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก
- บุคลากรของบริษัทต้องรักษาความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน
- บุคลากรของบริษัทต้องให้ความร่วมมือและปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทและปฏิบัติ ตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท

2. จรรยาบรรณต่อลูกค้า

- บริษัทมีหน้าที่ในการสร้างสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า ภายใต้แนวคิดคุณภาพพร้อมบริการ ด้วยความจริงจัง และ จริงใจโดยวิศวกรรมจันทน์มิตร
- บริษัทมีหน้าที่สร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าด้วยสินค้าที่มีคุณภาพมีความน่าเชื่อถือ การออกแบบเป็นไปอย่างถูกต้องเลือกใช้วัตถุดิบเหมาะสมตรงตามความต้องการของลูกค้า มีการวางแผนและมีคู่มือในการทำงาน ควบคุมการตรวจสอบในทุกขั้นตอนการผลิต ปรับปรุงสินค้าให้ดีขึ้นเสมอ
- บุคลากรของบริษัท ต้องบริการลูกค้าด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว พูจาสุภาพแต่งกายเรียบร้อย นัดหมายตรงเวลา มีความพร้อมให้บริการและแก้ไขปัญหาให้ตรงจุดโดยไม่เกิดปัญหาแบบเดิมซ้ำอีก
- บุคลากรของบริษัทต้องจริงจังในการทำงาน มีความมุ่งมั่นและทุ่มเท ติดตามความคืบหน้าของงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่างานนั้นจะสำเร็จ มีความรับผิดชอบเพื่อให้งานเสร็จตามเวลาที่กำหนด
- บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานด้วยความจริงใจซื่อสัตย์ ให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์แก่ลูกค้าอย่างตรงไปตรงมา ส่งมอบงาน/สินค้าให้แก่ลูกค้าตรงตามรายละเอียดที่ตกลงกันไว้ โดยให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่เพื่อบรรลุเป้าหมายร่วมกัน
- บุคลากรของบริษัทต้องยึดมั่นในหลักวิศวกรรมจันทน์มิตร กล่าวคือ ส่งมอบสินค้าและบริการตามหลักวิศวกรรม พร้อมให้คำแนะนำเหมือนเพื่อนคู่คิดในการดำเนินธุรกิจกับลูกค้า ตอบสนองลูกค้าด้วยเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับลูกค้าและสิ่งแวดล้อม

3. จรรยาบรรณต่อถือหุ้น

- บริษัทจะปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐานด้วยความจริงจังและจริงใจ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิได้โดยง่าย โดยเฉพาะสิทธิในการประชุมผู้ถือหุ้น
- บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานด้วยความจริงจังและจริงใจ ดูแลรักษาผลประโยชน์บริษัทเหมือนผลประโยชน์ตนเองใช้ความรู้ความสามารถ และทักษะการบริหารจัดการอย่างเต็มความสามารถเพื่อให้บริษัทเจริญเติบโตก่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อผู้ถือหุ้น
- บริษัทจะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารต่างๆ เช่น งบการเงิน รายละเอียดเกี่ยวกับการผลการดำเนินงานต่างๆ อย่างครบถ้วน เพียงพอด้วยความจริงจัง จริงใจ และ ถูกต้องตามกฎหมายของหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลอย่างถูกต้อง โปร่งใส ชัดเจน และเป็นธรรม

4. จรรยาบรรณต่อพนักงาน

- บริษัทจะให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาจากผลงานด้วยความเป็นธรรม อย่างจริงจังและจริงใจ สามารถวัดผลได้ อาทิ ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา ค่าคอมมิชชั่น โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออกทรัพย์ การประกันชีวิต ประกันสุขภาพ เป็นต้น
- บริษัทมุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างจริงจังและจริงใจ เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง อาทิ จัดให้มีการอบรมสัมมนาบุคลากรของบริษัทตลอดทั้งปี
- บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม เท่าเทียมกัน อย่างจริงจังและจริงใจ อาทิ การประเมินผลงาน การรักษาความลับประวัติการทำงาน และ การใช้สิทธิต่างๆของพนักงาน
- บริษัทจะคำนึงถึงสิทธิของพนักงานด้วยความจริงจังและจริงใจเป็นสำคัญ รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีไม่ได้รับความเป็นธรรมได้
- บริษัทมีความจริงจังและจริงใจที่จะเป็นมิตรกับพนักงานด้วยการสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงาน

5. จรรยาบรรณต่อลูกค้า

- บุคลากรของบริษัทต้องให้ความร่วมมือในการแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจร่วมกันด้วยความจริงใจและจริงจัง ปฏิบัติตามสัญญาและเงื่อนไขต่างๆที่ตกลงกันไว้ หากเกิดเหตุแทรกแซงอันส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงใดๆได้ ให้รีบแจ้งลูกค้าทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห
- บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงใจและจริงจัง ในการรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ พร้อมชี้แจงข้อมูลที่ถูกต้องแก่ลูกค้า
- การดำเนินการจัดซื้อ จัดหา หรือจัดจ้างกับลูกค้า ต้องปฏิบัติตามนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีกระบวนการและหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมถึงสนับสนุนการทำธุรกิจกับคู่ค้าที่ดำเนินกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมายด้วยความจริงใจและจริงจัง
- บุคลากรของบริษัทต้องจริงใจและไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ อันสื่อถึงการกระทำที่ไม่สุจริตกับลูกค้า

6. จรรยาบรรณต่อเจ้าหนี้

- บริษัทจะใช้ความจริงใจและจริงจังในการสร้างความสัมพันธ์อันดีและปฏิบัติต่อเจ้าหนี้โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือได้และไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- บริษัทจะรับผิดชอบ เอาใจใส่ และ ให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ด้วยความจริงใจและจริงจังอย่างดีที่สุด หากเกิดเหตุแทรกแซงอันส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงใดๆได้ ให้รีบแจ้งเจ้าหนี้ทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห

7. จรรยาบรรณต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและชุมชนรอบโรงงาน

- บริษัทจะให้ความร่วมมือ และสนับสนุนนโยบาย กิจการงานต่างๆของภาครัฐบาลและเอกชนตามสมควรแก่กรณีที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมส่วนรวมด้วยความจริงใจและจริงจัง
- บริษัทมีความจริงใจและจริงจัง ในการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย หลีกเลี่ยงธุรกิจอันมิชอบด้วยกฎหมายและจะไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุน ต่อบุคคลใดๆ ที่ทำธุรกรรมที่เป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของชาติ
- บริษัทจะทำการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการควบคุมดูแลความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมนั้นๆให้เหมาะสมอย่างจริงจังและจริงจัง โดยบริษัทจะปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือสนับสนุนให้ชุมชนมีความเป็นอยู่ที่ดี กรณีที่เกิดปัญหาต่างๆที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินการของบริษัท บริษัทจะจัดการแก้ไขอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม
- บริษัทมุ่งมั่นรักษาสิ่งแวดล้อมด้วยความจริงใจและจริงจัง เช่น การส่งเสริมการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างประหยัด คุ่มค่า เป็นมิตรต่อโลก สังคม ชุมชน และ สิ่งแวดล้อม
- บริษัทจริงใจและจริงจัง ที่จะจัดพื้นที่ปฏิบัติงานให้ปลอดภัย ถูกหลักอาชีวอนามัยให้กับพนักงานและผู้รับเหมาตามมาตรฐานระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย เช่น การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความปลอดภัย การประเมินความเสี่ยง การวิเคราะห์สถิติอุบัติเหตุ การกำกับดูแล การเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุบัติเหตุ การควบคุมอุบัติเหตุและแนวทางป้องกันแก้ไขอุบัติเหตุ
- บริษัทมีความจริงใจและจริงจังในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ให้ครอบคลุมการทำงานเพื่อบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ

8. จรรยาบรรณว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา

- บริษัทจะใช้ความจริงจังและจริงจังในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทมีความจริงจังและจริงใจที่จะปฏิบัติตามกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญา โดยบริษัทจะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น รวมถึงบริษัทจะปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทจากการละเมิดสิทธิโดยบุคคลอื่นเช่นกัน
- ทรัพย์สินทางปัญญาที่เกิดจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท หรืองานที่ใช้สำหรับบริษัท ผลงานเหล่านั้นถือเป็นของบริษัท บุคลากรของบริษัทต้องส่งมอบให้กับบริษัท ไม่ว่าข้อมูล ผลงานหรือลิขสิทธิ์ที่เก็บไว้จะอยู่ในรูปแบบใดๆ

9. จรรยาบรรณว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ

- บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงใจที่จะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดแย้งต่อผลประโยชน์ของบริษัท เช่น การทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์ หรือ ได้รับประโยชน์น้อยกว่าที่ควรได้รับ
- บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายรวมถึงกฎ/เกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับการรายงานที่เกี่ยวข้องกันของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วยความจริงจังและจริงใจ
- กรณีมีรายการที่เกี่ยวข้องกันบริษัทจะให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- บุคลากรของบริษัทเก็บรักษาข้อมูลความลับของบริษัทด้วยความจริงจังและจริงใจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อกระทำการดำเนินธุรกิจหรือราคาหุ้น
- บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงใจในการเก็บรักษาข้อมูลภายใน ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองในการซื้อขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อผลประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย
- บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงใจในการเก็บรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัท โดยไม่เปิดเผยข้อมูลความลับทางการธุรกิจของบริษัทต่อคู่แข่งหรือบุคคลภายนอก แม้หลังพ้นสภาพการเป็นบุคลากรของบริษัทไปแล้ว

10. จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล หน่วยงานของรัฐ และ ความเป็นกลางทางการเมือง

- บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องด้วยความจริงจังและจริงใจ ต่อหน่วยงานกำกับดูแลและหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างถูกต้อง
- บริษัทมีความจริงจังและจริงใจในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่ช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมืองหรือ นักการเมือง กลุ่มใดกลุ่มหนึ่งไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- บุคลากรของบริษัทมีสิทธิเสรีภาพที่จะมีส่วนร่วมในกิจกรรมทางการเมืองภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมาย โดยกระทำนอกเวลาทำการและไม่ใส่ชุดยูนิฟอร์มของบริษัทหรือใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ในการกระทำความดังกล่าว

11. จรรยาบรรณว่าด้วยคู่แข่งทางการค้า

- บริษัทมีความจริงจังและจริงใจที่จะปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดีเป็นธรรมและเสมอภาค
- บริษัทจะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า
- บริษัทจะไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

กระบวนการส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและการสร้างวัฒนธรรมองค์กร

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารสนับสนุนให้มีการสื่อสาร ถ่ายทอด และปลูกฝังจรรยาบรรณธุรกิจให้แก่บุคลากรทุกระดับ ผ่านการปฐมนิเทศ การอบรม การกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายและระเบียบปฏิบัติ รวมถึงการกำหนดมาตรการติดตาม ตรวจสอบ และช่องทางร้องเรียน เพื่อให้จรรยาบรรณธุรกิจเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรอย่างแท้จริง

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผย นโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็ม ไว้ในเอกสารแนบและเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียใช้เป็นข้อมูลในการติดตามทิศทางและการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อไป

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักและทบทวนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code 2017) ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยทบทวนและปรับปรุงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทาง ดังนี้

6.3.1 การทบทวนและยกระดับนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ

ในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code 2017) ตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญ อาทิ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อให้มีความชัดเจน เหมาะสม และสามารถกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

โดยบริษัทฯ มีแผนในการพิจารณา ทบทวน และปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการกำกับดูแลกิจการ และเพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้มีความสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) อย่างต่อเนื่อง ซึ่งสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของคณะกรรมการบริษัทในการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการให้เหมาะสมกับบริบทของธุรกิจ และสนับสนุนการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

6.3.2 การพิจารณากรณีที่ยังไม่ได้นำหลักการ CG Code มาปฏิบัติครบถ้วน

ในกรณีที่บริษัทเห็นว่ายังไม่สามารถนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) ในบางประเด็นมาปรับใช้ได้อย่างครบถ้วน คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงเหตุผล ความเหมาะสม และข้อจำกัดที่เกี่ยวข้อง และบันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการพิจารณาและทบทวนภายในของคณะกรรมการ ทั้งนี้ บริษัทมุ่งเน้นการนำหลักการ CG Code มาปรับใช้โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ โครงสร้างองค์กร และขนาดของบริษัท โดยไม่กระทบต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

นอกจากนี้ หากการปฏิบัติในบางประเด็นยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดแนวทาง แผนพัฒนา และลำดับความสำคัญของการปรับปรุงในประเด็นที่มีนัยสำคัญก่อน พร้อมทั้งติดตามความคืบหน้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการของบริษัทมีการพัฒนาและยกระดับอย่างยั่งยืน โดยไม่จำเป็นต้องเปิดเผยรายละเอียดผลการทบทวนดังกล่าวในแบบรายงานนี้

6.3.3 การเปิดเผยข้อมูลเพื่อรองรับการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทอาจเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการในประเด็นอื่นเพิ่มเติมตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อรองรับการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการต่าง ๆ เช่น Corporate Governance Report (CGR), ASEAN CG Scorecard และโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในหัวข้อนี้ หรือ

ในหัวข้ออื่นของแบบรายงานประจำปี (One Report) ตามความเหมาะสม เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียสามารถใช้เป็นข้อมูลประกอบการประเมินคุณภาพการกำกับดูแลกิจการและติดตามทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้อย่างเหมาะสม

Corporate Governance Code 2560



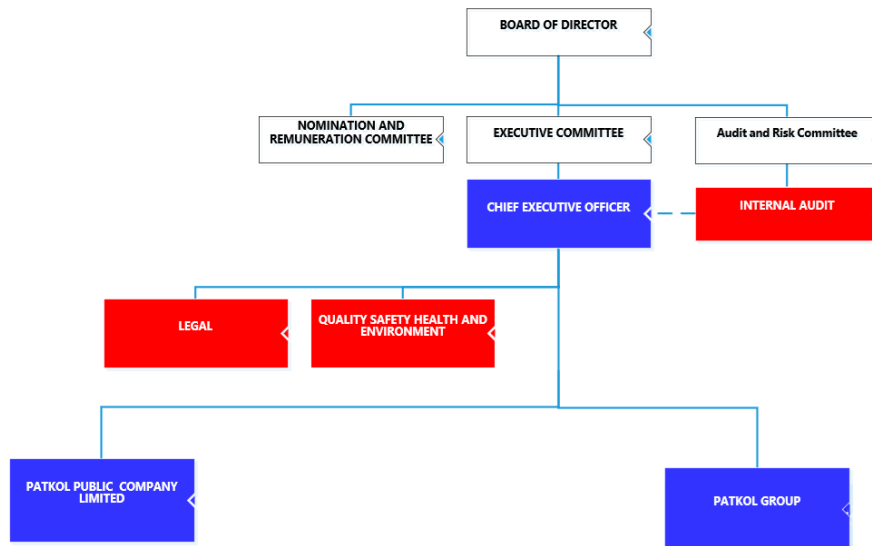
นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2568 วงเงินไม่เกิน 9,000,000 บาท ดังนี้.-

ตำแหน่ง	ค่าบำเหน็จกรรมการ (บาท/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการบริษัท	80,000	15,000
กรรมการบริษัท	35,000	10,000
ประธานคณะกรรมการบริหาร	20,000	12,000
กรรมการบริหาร	20,000	10,000
ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	24,000	12,000
กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	24,000	10,000
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	15,000	12,000
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	15,000	10,000

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ผังโครงสร้างการบริหารจัดการภายใน (ตามคำนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.)



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวนทั้งสิ้น 9 คน ซึ่งเป็นบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่หลากหลายและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีองค์ประกอบดังนี้

- กรรมการอิสระ จำนวน 3 คน คิดเป็นสัดส่วน 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 8 คน
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 คน
- กรรมการผู้หญิง จำนวน 3 คน

องค์ประกอบดังกล่าวสะท้อนถึงความเหมาะสมด้านความเป็นอิสระ การถ่วงดุลอำนาจ และความหลากหลายด้านทักษะ เพศ และประสบการณ์ อันเอื้อต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีประสิทธิภาพ และโปร่งใส

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการบริษัทมีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 นายปิติพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา	ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ
2 นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	ประธานคณะกรรมการบริหาร, รองประธานกรรมการ
3 นายปเนต จงวัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการ
4 นายภราดร จุลชาติ	กรรมการ, กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
5 นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	กรรมการ, กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
6 นางสาวณฐิยา จงวัฒนา	กรรมการ
7 นายวิระชัย ศรีบจร	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง, ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
8 นายไพโรจน์ สัญญะเดชากุล	กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
9 นางสาวบุณณดา คูหากาญจน์	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ประธานกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และแยกตำแหน่งออกจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน จึงมีโครงสร้างการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการที่เหมาะสม

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท ตามหนังสือรับรองของบริษัท ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2567 กำหนดให้ (1) นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล และนายปเนต จงวัฒนา ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ (2) นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล หรือ นายปเนต จงวัฒนา ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายภราดร จุลชาติ หรือ นางสาวณฐิยา จงวัฒนา คนใดคนหนึ่ง รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

7.2.3 บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รอบคอบ และระมัดระวัง ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีบทบาทหน้าที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- 1) จัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- 2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
- 3) กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
- 4) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อกำหนดหน้าที่ช่วยดูแล ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ
- 5) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการดำเนินงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกครั้งที่มีการประชุม
- 6) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

- 7) จัดทำรายงานคณะกรรมการประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 8) ประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ
- 9) จัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด เพื่อเป็นการเตรียมพร้อมในกรณีผู้บริหารสูงสุด ไม่สามารถปฏิบัติงานได้
- 10) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสมและมีการประเมินผลในด้านการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีความถูกต้องชัดเจน โปร่งใส น่าเชื่อถือ
- 11) เป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติงานที่ดีสอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ
- 12) สนับสนุนให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อธุรกิจของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 13) จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการท่านนั้นไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 4 คณะ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
3. คณะกรรมการบริหาร
4. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายละเอียดของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะมีดังนี้

7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด และมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล	ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
2. นายวิระชัย ศรีขจร	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
3. นางสาวบุณณดา คูหากาญจน์	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (มีความรู้ด้านบัญชี/การเงิน)

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

มีองค์ประกอบหลักคือเป็น กรรมการอิสระ อย่างน้อย 3 คน (ตามเกณฑ์ ตลท.) โดยมีอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้ ด้านบัญชี/การเงิน และคุณสมบัติโดยรวมต้องมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเป็นอิสระในการตัดสินใจ เพื่อกำกับดูแลการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการเปิดเผยข้อมูล ให้โปร่งใสและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ ถือหุ้นรายย่อย โดยมีคุณสมบัติคล้ายกรรมการอิสระทั่วไปที่ต้องไม่มีผลประโยชน์ขัดแย้ง และมีเวลาอุทิศตนอย่าง เพียงพอ.

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยกฎหมายอย่าง ถูกต้องและเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และความพอเพียงของกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- 3) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 4) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตาม กฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 5) สอบทานและพิจารณาร่วมกับฝ่ายจัดการในเรื่องข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจพบและการสนองตอบฝ่าย จัดการ
- 6) มีอำนาจในการตรวจสอบและสอบสวนผู้เกี่ยวข้องภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ ตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำเอาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยงานตรวจสอบและ สอบสวน โดยปฏิบัติตามระเบียบจากบริษัทฯ
- 7) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี ของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบฯ
- 8) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้า ร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 9) พิจารณาขอบเขตการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี และส่วนงานตรวจสอบภายใน ให้มีความสัมพันธ์และเกื้อกูลกัน และลดความซ้ำซ้อนในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการเงิน
- 10) ให้ความเห็นชอบ กฎบัตร แผนงานตรวจสอบ งบประมาณ แผนการฝึกอบรม และอัตราค่าจ้างของส่วน งานตรวจสอบภายใน
- 11) พิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของส่วนงานตรวจสอบภายใน
- 12) สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุม ภายในและการบริหารความเสี่ยง
- 13) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการ ควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบฯ รายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ฯ

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) กรรมการตรวจสอบฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี รวมทั้งการแต่งตั้งเพิ่มและถอดถอนจากกรรมการตรวจสอบฯ
- 2) กรรมการตรวจสอบฯ ที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- 3) กรรมการตรวจสอบฯ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ครบกำหนดตามวาระ
 - (2) ตาย
 - (3) ลาออก
 - (4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - (5) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบฯ ตามกฎบัตร
คณะกรรมการตรวจสอบฯ หรือหลักเกณฑ์ข้อกำหนดที่คณะกรรมการ
กำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ กำหนด
ขึ้น
- 4) กรณีมีความประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทน
- 5) เมื่อกรรมการตรวจสอบฯ ครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดก็ตาม ที่กรรมการตรวจสอบฯ ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบฯ น้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คือ 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบท่านใหม่ให้ครบถ้วนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบฯ แทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลือของกรรมการตรวจสอบฯ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งเท่านั้น

7.3.2 คณะกรรมการบริหาร

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหาร

- 1) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งและอาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือบุคคลภายนอกอีกจำนวนหนึ่ง
- 2) ประกอบด้วยกรรมการบริหารอย่างน้อย 3 คน
- 3) คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งประธานกรรมการบริหาร
- 4) กรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสม สามารถอุทิศเวลา มีความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายปเนต จงวัฒนา	รองประธานกรรมการบริหาร
3. นายภราดร จุลชาติ	กรรมการบริหาร
4. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	กรรมการบริหาร
5. นางสาวณฐิยา จงวัฒนา*	กรรมการบริหาร (เข้ารับตำแหน่งเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2567)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- 1) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน งบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 2) ติดตามและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน และงบประมาณประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเฝ้าต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
- 3) กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- 4) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
 - 4.1) พิจารณานุมัติงานขายตั้งแต่ 100-300 ล้านบาท
 - 4.2) พิจารณานุมัติการซื้อขายทรัพย์สิน รวมถึงการลงทุน มูลค่าตั้งแต่ 10-30 ล้านบาท
 - 4.3) พิจารณาตัดสินกรณีที่มีปัญหาในการส่งมอบงานให้กับลูกค้า มูลค่ารวมทั้งโครงการมากกว่า 50 ล้านบาท และไม่สามารถส่งมอบงานเกินกว่า 180 วัน
 - 4.4) พิจารณากำหนดแนวทางในการดำเนินคดีตามกฎหมาย
 - กรณีที่บริษัทฯ เป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีแพ่งที่มีทุนทรัพย์ตั้งแต่ 10-30 ล้านบาท
 - กรณีที่บริษัทฯ เป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีอาญาที่มีทุนทรัพย์ตั้งแต่ 10-30 ล้านบาทหรือคดีอาญาที่มีโทษจำคุก
 - 4.5) พิจารณาการยอมรับชำระค่าปรับทุกประเภท และ/หรือการคืนสินค้า มูลค่ารวม 10-30 ล้านบาท
- 5) พิจารณานุมัติการจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินเพื่อการเปิดหรือปิดบัญชี กู้ยืม จำนำ จำนอง ค้ำประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ ภายใต้อำนาจวงเงินจำนวน 10 ล้านบาท
- 6) พิจารณากลั่นกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้น งานที่อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบ และ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทฯที่จะเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
- 7) มีอำนาจแต่งตั้งและควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 8) มอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือคณะทำงานชุดใดชุดหนึ่งมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควร และอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

10) พิจารณากลับกรองรายชื่อกรรมการของบริษัทย่อยเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง

11) พิจารณากำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) รวมถึงความเสี่ยงด้านอื่นๆ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพื่อทราบและพิจารณา

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการบริหารจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการใดที่กรรมการบริหารท่านใดท่านหนึ่งหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งรายการอนุมัติดังกล่าวจะต้องเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

1) กรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้

2) กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น

3) กรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอก ซึ่งมีได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นสมควรกำหนดไว้และอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย

(2) ลาออก

(3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/3 แห่งพ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

(4) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรณีกรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริหารใน

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการ บริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเป็นกรรมการบริหารแทน เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้ง กรรมการบริหารที่ว่างลงทดแทนก็ได้ กรรมการบริหารที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้ เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารซึ่งตนแทน

7.3.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- 1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทนอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 2) สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- 3) กรรมการอิสระที่เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติของกรรมการอิสระครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายวีระชัย ศรีขจร	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
2. นายภราดร จุลชาติ	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และนำเสนอหลักเกณฑ์และผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติเพื่อกำหนดคำตอบแทน
- พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อยย ให้มีความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ เพื่อกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อยย และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติ
- กำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชด้อยย และพิจารณาคณะสมมติของบุคคลที่ได้รับการเสนอให้ดำรงตำแหน่งข้างต้นโดยการพิจารณาความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัทฯ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ
- สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชด้อยย โดย
 - เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือการเพิ่มจำนวนกรรมการ
 - เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลง กรณีที่กรรมการลาออกหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- สรรหา คัดเลือกและกำหนดคำตอบแทนให้แก่บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ
- พิจารณาให้ความเห็นแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ
- ดำเนินการเรื่องอื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการเปลี่ยนแปลงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนตามความจำเป็นหรือเห็นสมควร

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้
- เมื่อกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พ้นวาระหรือมีเหตุใดที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคนใหม่แทนให้ครบถ้วนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน และให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งมีวาระการดำรงตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง
- การพ้นตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน นอกจากพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว อาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติกรรมการ หรือมีคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของการเป็นกรรมการ

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลผู้บริหารอย่างครบถ้วน โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งสะท้อนให้เห็นถึงความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ของผู้บริหาร รวมถึงความเหมาะสมและความสอดคล้องของการกำหนดค่าตอบแทนกับบทบาทหน้าที่และผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ เป็นไปตามแนวทางการเปิดเผยข้อมูลใน One Report และสอดคล้องกับ CG Code หลักที่ 5-7

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

บริษัทเปิดเผยรายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร ประกอบด้วย ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหาร 4 รายแรก นับจากผู้บริหารสูงสุด ซึ่งมีบทบาทสำคัญในการกำหนดและขับเคลื่อนกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังตารางต่อไปนี้

รายชื่อผู้บริหารของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)

1. นายปเนต จงวัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน Strategy
2. นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธุกุล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหาร
	ผู้รับผิดชอบสูงสุดในฝ่ายบัญชีและการเงิน
	เลขานุการบริษัท
3. นายจักรพงษ์ ชาวสวน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานธุรกิจต่างประเทศ
4. นางศิวพร ดำรงเลาพันธ์	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทจีนิก จำกัด จำกัด
	(ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2568)
5. นายธวัชชัย ตู๊กับทอง	กรรมการผู้จัดการ บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ดส์ อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2568)
6. นายถาวร จตุธรรมธาดา	รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท พัฒนิกัล โอซ์ โซลูชันส์ จำกัด
7. นายพิทักษ์ ชมชื่น	กรรมการผู้จัดการ บริษัท เอสฟาเนล จำกัด
	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทจีนิก จำกัด
	(เข้าดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2568)
8. นายฐิตพัฒน์ นิธิโชติภุณัฐ	รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด
10. นายปานชัย ไทยดำรงคดี	ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัทเปิดเผยรายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหารในบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญ รวมถึงโครงสร้างการบริหารจัดการภายในกลุ่มบริษัท เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจบทบาทและความรับผิดชอบของผู้บริหารในแต่ละระดับอย่างชัดเจน ทั้งนี้ หากมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติม เพื่อยืนยันความเหมาะสมของการแต่งตั้งและความต่อเนื่องในการบริหารงาน โดยรายละเอียดคุณสมบัติของผู้บริหารได้เปิดเผยไว้ในเอกสารแนบของ One Report

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
- รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณาโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบนโยบาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท

3. พิจารณานโยบายให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
 4. สรรหา ว่าจ้าง แต่งตั้ง สับเปลี่ยน โอนย้าย พักงาน และเลิกจ้างผู้บริหารและพนักงานในทุกตำแหน่ง รวมถึงการกำหนด ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไป ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ ส่วนตำแหน่งระดับเทียบเท่าผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในให้ดำเนินการ ภายใต้ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 5. แต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในเอกสารต่างๆ ของบริษัททั้งด้านบัญชี การเงิน การสั่งซื้อ การผลิต การขาย และการบริหาร ทั่วไป รวมทั้งเอกสารสำคัญอื่นๆ
 6. กำหนด เปลี่ยนแปลง แก้ไข และยกเลิกกฎระเบียบ คำสั่ง ประกาศ ข้อบังคับ บทลงโทษ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน เพื่อ ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน และเพื่อให้การบริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปตามนโยบายที่บริษัท กำหนด
 7. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้ง ทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดี หรือเข้าสู่คดีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
 8. มอบหมายเพื่อให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควร และสามารถยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
 9. รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริษัท
 10. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว*

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารโดยพิจารณาจากบทบาทหน้าที่ ความ รับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานของบริษัทและของผู้บริหารแต่ละราย รวมถึงความสามารถในการแข่งขันกับบริษัทใน อุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงการสร้างมูลค่าอย่างยั่งยืนในระยะยาว คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาความเหมาะสมและความ สมเหตุสมผลของการจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าว เพื่อให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานและภาวะทางธุรกิจของบริษัท

1 หลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

1.1 มีความเหมาะสมกับขอบเขตหน้าที่ระดับความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการ ได้แก่ ความสำเร็จในการสร้างการเติบโตทางธุรกิจของบริษัท ทั้งด้านกำลังการผลิต สินทรัพย์ และกำไรสุทธิ เป็นต้น

1.2 เมื่อเทียบกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกันแล้ว อยู่ในระดับที่ เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

2 รูปแบบค่าตอบแทนของกรรมการ

2.1 ค่าตอบแทนประจำปี เพื่อสะท้อนถึงความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

2.2 ค่าเบี้ยประชุม เพื่อสะท้อนถึงการปฏิบัติงานของกรรมการ และจูงใจให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่โดย การ เข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ

2.3 ค่าตอบแทนอื่น (ถ้ามี) ตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณานำเสนอตาม ความเหมาะสมทั้งนี้ ค่าตอบแทนของกรรมการไม่รวมถึงค่าตอบแทนหรือสวัสดิการที่กรรมการบริษัทได้รับใน

ฐานะพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท โดยบริษัทจะเปิดเผยจำนวนคำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยเป็นรายบุคคลในรายงานประจำปี

3 วิธีการจ่ายค่าตอบแทน

- 3.1 ค่าตอบแทนประจำปี: จ่ายให้กรรมการบริษัททุกคน โดยให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไปพิจารณาจัดสรรตามนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผลการปฏิบัติงาน และ เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 3.2 ค่าเบี้ยประชุม: จ่ายเฉพาะกรรมการที่เข้าประชุม
- 3.3 ค่าตอบแทนอื่น (ถ้ามี): -ไม่มี-

7.4.3 ค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริหารตามนโยบายโครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนพนักงานโดยค่าตอบแทนรวมคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มในปี 2568 ที่ผ่านมาเป็นจำนวนเงินรวม 67,879,974.78 บาท และในปี 2568 เป็นจำนวนรวม 60,978,212.69 บาท

(1) นโยบายและหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหารให้มีความเหมาะสม โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาจากหน้าที่ ความรับผิดชอบ ขอบเขตอำนาจ ผลการดำเนินงานของบริษัท ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานที่สำคัญ (KPIs) ทั้งด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน รวมถึงประเด็นด้าน ESG เพื่อสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

(2) กระบวนการกำกับดูแลและการอนุมัติ

การพิจารณาค่าตอบแทนอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งทำหน้าที่พิจารณา กลั่นกรอง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ โดยกรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาค่าตอบแทนของตนเอง

(3) โครงสร้างและองค์ประกอบค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการบริหารและผู้บริหารในปีที่ผ่านมา เป็นค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ ค่าบำเหน็จกรรมการและค่าเบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายโดยบริษัท โดยไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบอื่น

โครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการบริหาร มีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าบำเหน็จกรรมการ (บาท/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการบริษัท	80,000	15,000
กรรมการบริษัท	35,000	10,000
ประธานคณะกรรมการบริหาร	20,000	12,000
กรรมการบริหาร	20,000	10,000
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	24,000	12,000
กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	24,000	10,000
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	15,000	12,000
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	15,000	10,000

(4) ความเหมาะสมของคำตอบแทนเมื่อเทียบกับกิจการ

คำตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหารเมื่อเปรียบเทียบกับคำตอบแทนรวมทั้งหมดของกิจการ อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับขนาดองค์กร โครงสร้างธุรกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท และไม่ก่อให้เกิดภาระทางการเงินเกินสมควร

(5) คำตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทไม่มีการให้สิทธิในการซื้อหุ้น หรือหลักทรัพย์แปลงสภาพแก่กรรมการบริหารและผู้บริหาร รวมถึงไม่มีโครงการ ESOP

(6) เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทไม่มีการจัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับกรรมการบริหาร ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหารตามนโยบายของบริษัท

(7) คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่าย

ณ วันสิ้นงวดบัญชีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีคำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่าย

(8) ความครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล

คำตอบแทนที่เปิดเผยข้างต้นสะท้อนคำตอบแทนที่แท้จริงของกรรมการบริหารและผู้บริหาร และไม่มีเหตุการณ์ที่มึนัยสำคัญซึ่งจำเป็นต้องประมาณคำตอบแทนสำหรับปีปัจจุบันเพิ่มเติม

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคลซึ่งเป็นปัจจัยหลักในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน จึงมีการบริหารจัดการกำลังคนให้มีความเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ ขนาดองค์กร และแผนการดำเนินงานในแต่ละช่วงเวลา พร้อมทั้งคำนึงถึงการควบคุมต้นทุนแรงงานและการบริหารความเสี่ยงด้านการขาดแคลนบุคลากร

(1) จำนวนพนักงานทั้งหมดและการกระจายตามสายงานหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อยในกลุ่ม มีพนักงานรวมทั้งสิ้น 696 คน โดยมีโครงสร้างกำลังคนแบ่งตามระดับตำแหน่ง ดังนี้

กลุ่ม	Executive (E14-E17)	Management (M12-M13)	Operation (A11-D1)	รวม
Strategy Group	1	2	16	19
Administrative Group	4	7	40	51
Management Group	1	2	13	16
Pakol Ice Solutions Co., Ltd.	4	11	230	245
S Panel Co., Ltd	1	3	61	65
Heataway Co., Ltd	1	3	78	82
Patkol Food Industry Partner Co., Ltd	1	4	45	50
Tygienic Co., Ltd	-	4	121	125
Patkol Philippines Coporation Co., Ltd.	1	1	12	14
PT. Indonesia Patkol Service LTD.	-	1	20	21
PATKOL Malaysia Sdn Bhd	1	-	7	8
รวมทั้งหมด	15	38	643	696

พนักงานดังกล่าวกระจายอยู่ในบริษัทแม่และบริษัทย่อยในประเทศและต่างประเทศโครงสร้างกำลังคนดังกล่าวสะท้อนถึงความเหมาะสมของการใช้แรงงานในการดำเนินธุรกิจหลัก โดยมีสัดส่วนพนักงานปฏิบัติการเป็นหลัก ซึ่งสอดคล้องกับลักษณะธุรกิจด้านการผลิต วิศวกรรม และการให้บริการ และช่วยลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาบุคลากรในหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่งมากเกินไป

(2) ความเสี่ยงด้านการขาดแคลนแรงงาน

บริษัทประเมินแล้วเห็นว่าในปัจจุบันยังไม่มีความเสี่ยงด้านการขาดแคลนแรงงานอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทมีแนวทางบริหารจัดการกำลังคน ได้แก่ การพัฒนาทักษะพนักงาน การวางแผนอัตรากำลัง และการทดแทนตำแหน่งงานที่สำคัญ เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงและการเติบโตของธุรกิจในอนาคต

(3) การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

ในช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทมีการปรับจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญจากการปรับโครงสร้างองค์กรและกระบวนการทำงาน การบริหารกำลังการผลิตให้เหมาะสมกับภาวะธุรกิจ รวมถึงการนำเทคโนโลยีและระบบอัตโนมัติมาประยุกต์ใช้ ทั้งนี้ บริษัทได้บริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวอย่างเป็นระบบและรอบคอบ ส่งผลให้ไม่กระทบต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องและเสถียรภาพในการดำเนินงานของบริษัท

(4) ผลตอบแทนรวมของพนักงาน

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารค่าตอบแทนพนักงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance: CG) และการพัฒนาอย่างยั่งยืน (ESG) โดยยึดหลักความเป็นธรรม ความเหมาะสม และความโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ควบคู่กับการคำนึงถึงความสามารถในการแข่งขันกับตลาดแรงงาน การควบคุมต้นทุนแรงงานในภาพรวม และการสร้างคุณค่าในระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ค่าตอบแทนรวมของพนักงานบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม มีจำนวนทั้งสิ้น 354,794,719 บาท โดยประกอบด้วยค่าตอบแทนและสวัสดิการในรูปแบบต่าง ๆ ดังนี้

ประเภทผลตอบแทน	จำนวนเงินรวม (บาท)
ค่าตอบแทนพนักงาน	341,902,525
เงินรางวัลจากผลกำไร	2,196,707
เงินสมทบประกันสังคม	7,092,425
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5,799,769
พนักงานที่เข้าร่วมเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (คน)	468
สัดส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิก (%)	67.24%

(5) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด เพื่อเป็นสวัสดิการด้านการออมและเสริมสร้างความมั่นคงทางการเงินของพนักงานในระยะยาว

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติหน้าที่กำหนดทิศทางและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทอย่างเหมาะสม โดยมีประเด็นเชิงกลยุทธ์ที่สำคัญ ได้แก่ การขยายธุรกิจ การปรับโครงสร้างองค์กร การควบคุมต้นทุน และการให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง (compliance)

บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแล และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทั้งในรูปแบบการดำเนินการภายในและการว่าจ้างจากภายนอกตามความเหมาะสม

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการของบริษัทอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่สอดคล้องกับลักษณะธุรกิจ กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานในอนาคตของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบที่เหมาะสม มีความหลากหลาย และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทกำหนดคุณสมบัติของกรรมการโดยพิจารณาจากความเชี่ยวชาญในด้านที่จำเป็น เช่น ด้านพลังงาน วิศวกรรม การบริหาร การเงินและการบัญชี กฎหมาย และเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงด้านอื่น ๆ ตาม Board Skills

Matrix ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการของบริษัท

(1) กรรมการอิสระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 3 คน จากกรรมการทั้งหมด 10 คน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด และต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทำหน้าที่สรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้น บัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ และคุณสมบัติตามที่กฎหมายและประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ทั้งนี้ ในรอบปีที่ผ่านมา กรรมการอิสระของบริษัทไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือการให้บริการทางวิชาชีพกับบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในลักษณะที่อาจส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทดำเนินการผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยคำนึงถึงความเหมาะสมด้านคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแล้วแต่กรณี

การแต่งตั้งกรรมการของบริษัทใช้วิธีการเลือกตั้งเป็นรายบุคคล โดยผู้ได้รับการเลือกตั้งต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

(3) การพัฒนาและฝึกอบรมกรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาองค์ความรู้และศักยภาพของกรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมการอบรม สัมมนา หรือหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่กรรมการ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัท จดทะเบียน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และประเด็นด้านความยั่งยืน รวมถึงการจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ (Director Orientation) เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(4) การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่

บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี โดยใช้แบบประเมินตนเอง ผลการประเมินถูกนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน การพัฒนาองค์ความรู้ และการกำหนดแผนการพัฒนาคณะกรรมการในอนาคต

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทอย่างใกล้ชิด โดยมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การกำหนดนโยบายและการตัดสินใจเป็นไปอย่างรอบคอบ โปร่งใส และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกฝ่าย

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมรวมทั้งสิ้นประมาณ 23 ครั้ง โดยกรรมการแต่ละรายมีอัตราการเข้าร่วมประชุมในระดับสูง สะท้อนถึงความมุ่งมั่น ความรับผิดชอบ และการมีส่วนร่วมอย่างต่อเนื่องในการกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ ทั้งในระดับนโยบายและการติดตามผลการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ

บริษัทได้เปิดเผยจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการ การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท การเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (ถ้ามี) ของกรรมการแต่ละราย เพื่อแสดงให้เห็นถึงการปฏิบัติหน้าที่อย่างทั่วถึง ครบคลุม และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม รายละเอียดสรุปได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุม	
		ประชุมคณะกรรมการ (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)
1 นายปิณฑิพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา	ประธานกรรมการ	4/5	1/1
2 นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	ประธานคณะกรรมการบริหาร รองประธานกรรมการ	12/12 5/5	1/1
3 นายปเนต จงวัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ	12/12 5/5	1/1
4 นายภราดร จุลชาติ	กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน กรรมการบริหาร กรรมการ	2/3 12/12 5/5	1/1
5 นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนกรรมการบริหาร กรรมการ	3/3 12/12 5/5	1/1
6 นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์*	กรรมการ	1/1	0/1
7 นางสาวณฐิยา จงวัฒนา	กรรมการบริหาร กรรมการ	11/12 5/5	1/1
8 นายวีระชัย ศรีขจร	กรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยง ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน กรรมการบริษัท	4/4 3/3 5/5	1/1
9 นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล	ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหาร ความเสี่ยงกรรมการบริษัท	4/4 5/5	1/1
10 นางสาวบุณณดา คูหากาญจน์	กรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยงกรรมการบริษัท	4/4 5/5	0/1

หมายเหตุ: นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ พ้นจากตำแหน่งกรรมการ เนื่องจากครบกำหนดวาระ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2568

การจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการรวมปี 2568 แยกเป็นรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการ	บำเหน็จกรรมการ (บาท)	บำเหน็จกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (บาท)	บำเหน็จกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน (บาท)	บำเหน็จกรรมการบริหาร (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)				รวม ค่าตอบแทน (บาท)
					คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร	
1 นายปิณฑพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา	960,000	-	-	-	60,000	-	-	-	1,020,000
2 นายแสงชัย โชติช่วงชีवाल	420,000	-	-	240,000	50,000	-	-	144,000	854,000
3 นายปเนต จงวัฒนา	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4 นายภราดร จุลชาติ	420,000	-	180,000	240,000	50,000	-	20,000	120,000	1,030,000
5 นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	420,000	-	180,000	240,000	50,000	-	30,000	120,000	1,040,000
6 นาย รังสรรค์ ธรรมมณีนวศ์	420,000	-	-	-	10,000	-	-	-	430,000
7 นางสาวณฐิยา จงวัฒนา	420,000	-	-	240,000	50,000	-	-	110,000	820,000
8 นายวีระชัย ศรีขจร	420,000	288,000	180,000	-	50,000	40,000	36,000	-	1,014,000
9 นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล	420,000	288,000	-	-	50,000	48,000	-	-	806,000
10 นางสาวบุณณดา คูหากาญจน์	420,000	288,000	-	-	50,000	40,000	-	-	798,000
รวม									7,812,000

8.13 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นไปในทิศทางเดียวกัน สอดคล้องกับนโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนเพื่อคุ้มครองและรักษาผลประโยชน์จากเงินลงทุนของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม

(1) กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในประเด็นสำคัญ ดังนี้

(ก) การแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทเข้าไปกำกับดูแล

บริษัทมีนโยบายในการส่งบุคคลซึ่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการหรือผู้มีส่วนควบคุมในบริษัทย่อย ตามสัดส่วนความเหมาะสมของการถือหุ้นและลักษณะการดำเนินธุรกิจ โดยการแต่งตั้งดังกล่าวต้องผ่านการพิจารณาและได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลที่ได้รับมอบหมายมีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมในการดูแลผลประโยชน์ของบริษัท

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ส่งกรรมการจำนวน 2 คน และผู้บริหารจำนวน 1 คน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย

ทั้งนี้ หากกรรมการหรือผู้บริหารรายดังกล่าวพ้นจากตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเข้าไปทำหน้าที่แทนเป็นรายกรณี เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

(ข) การกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

บริษัทกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ การพิจารณาแผนธุรกิจ งบประมาณ แผนการตลาด และแผนการผลิต รวมถึงการติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

(ค) การกำกับดูแลด้านการเปิดเผยข้อมูลและรายการที่มีนัยสำคัญ

บริษัทกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต้องจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกันหรือกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ด้านการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการเช่นเดียวกับบริษัท

(ง) ระบบการควบคุมภายในและกลไกกำกับดูแลอื่น

บริษัทได้กำหนดให้บริษัทย่อยที่เป็นบริษัทซึ่งประกอบธุรกิจหลักมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ รวมถึงมีกลไกในการกำกับดูแลการดำเนินงานในประเด็นสำคัญ เช่น การอนุมัติการเพิ่มทุนหรือลดทุน การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น หรือการเลิกกิจการของบริษัทย่อย โดยต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม

กลไกการกำกับดูแลดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

(2) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement)

ในปัจจุบัน บริษัท ไม่มีข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นรายอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (shareholders' agreement) ที่มีนัยสำคัญต่อการควบคุม การบริหารงาน หรือการแบ่งผลตอบแทนที่แตกต่างไปจากสัดส่วนการถือหุ้นปกติ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายที่เกี่ยวข้องเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงกำกับติดตามให้มีการนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมทั่วทั้งองค์กร เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามผลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในประเด็นสำคัญ ดังต่อไปนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่เริ่มเข้าดำรงตำแหน่ง และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง รวมถึงการรายงานเป็นประจำทุกสิ้นปี โดยเลขานุการบริษัทเป็นผู้รวบรวมและจัดส่งรายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการและประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อใช้ในการกำกับดูแลและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ บริษัทมีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทอื่นอย่างชัดเจน โปร่งใส และไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่คณะกรรมการพิจารณา กรรมการดังกล่าวจะงดออกเสียงหรือไม่เข้าร่วมการพิจารณาในวาระนั้น เพื่อให้การตัดสินใจเป็นไปอย่างเป็นธรรมและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น

(2) การป้องกันการใช้อิทธิพลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และนโยบายของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) อย่างชัดเจน อาทิ การกำหนดช่วงห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) ก่อนและหลังการเปิดเผยงบการเงิน การห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่ยังมีข้อมูลสาระสำคัญที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ รวมถึงการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามระยะเวลาที่กำหนด

ในกรณีที่มีการฝ่าฝืน บริษัทจะดำเนินการตามระเบียบและบทลงโทษที่กำหนดไว้ เพื่อรักษาความเป็นธรรมและความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยยึดมั่นในหลักการทำกับดูละการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจที่กำหนดไว้สำหรับกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ

บริษัทเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านการคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action against Corruption: CAC) อย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2564 และในปีล่าสุด บริษัทได้รับการรับรองการต่อต้านยาเสพติด CAC (ครั้งที่ 1) เป็นระยะเวลา 3 ปี จนถึงปี 2570 ซึ่งสะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเป็นรูปธรรมและต่อเนื่อง

บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน กำหนดแนวทางควบคุมและป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้แก่บุคลากรภายในองค์กรผ่านการประชาสัมพันธ์และการฝึกอบรมอย่างเหมาะสม ตลอดจนมีการติดตามและสอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายในตามบทบาทหน้าที่

ขั้นตอนการสอบสวนการกระทำผิดและการทุจริต

บริษัทกำหนดกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการสอบสวนการกระทำผิดหรือการทุจริตไว้อย่างชัดเจน ดังนี้

1. หน่วยงานรับเรื่องร้องเรียนมีหน้าที่รับและพิจารณาเรื่องร้องเรียนในเบื้องต้น ไม่ว่าผู้ร้องเรียนจะเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยตัวตน (รวมถึงกรณีบัตรสนเท่ห์)
2. เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าข้อมูลอาจเข้าข่ายเป็นการกระทำผิดหรือการทุจริต หน่วยงานรับเรื่องร้องเรียนจะแจ้งการรับเรื่องไปยังกรรมการผู้จัดการ และดำเนินการลงคะแนนเรื่องร้องเรียน รวมถึงแจ้งผลการรับเรื่องแก่ผู้ร้องเรียนในกรณีที่มีการเปิดเผยตัวตน
3. กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นพนักงาน กรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนอย่างน้อย 3 คน เพื่อกำหนดข้อเท็จจริง โดยมีอำนาจเชิญผู้เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลและขอเอกสารหลักฐานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ถูกร้องเรียนจะไม่เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการสอบสวน แต่ต้องให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล ในกรณีที่ผู้ถูกร้องเรียนเป็นกรรมการ กรรมการผู้จัดการ หรือผู้บังคับบัญชาสายตรงของกรรมการผู้จัดการ ประธานกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน
4. คณะกรรมการสอบสวนมีหน้าที่รวบรวมพยานหลักฐาน เรียกบุคคลผู้มีความรู้หรือเกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล สอบสวนข้อเท็จจริง และดำเนินการด้วยความรอบคอบ เป็นธรรม และคำนึงถึงสิทธิของผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
5. เมื่อการสอบสวนแล้วเสร็จ คณะกรรมการสอบสวนจะรายงานผลต่อกรรมการผู้จัดการ หรือประธานกรรมการตรวจสอบ แล้วแต่กรณี และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาตามลำดับ

มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและผู้เกี่ยวข้อง

บริษัทให้ความสำคัญกับการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน ผู้ถูกร้องเรียน และผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง โดยกำหนดมาตรการดังนี้

1. ไม่เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวบุคคลได้ เว้นแต่กรณีที่เป็นตามกฎหมาย
2. เก็บรักษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียนและการสอบสวนเป็นความลับ และจำกัดการเข้าถึงเฉพาะผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเท่านั้น
3. ให้ความคุ้มครองสิทธิและความปลอดภัยแก่ผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน และผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ ไม่ให้ได้รับผลกระทบหรือการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม
4. บริษัทจะไม่ดำเนินการใด ๆ อันไม่เป็นธรรม เช่น การเปลี่ยนแปลงตำแหน่ง ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน การพักงาน หรือการข่มขู่
5. ผู้ที่ได้รับความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริต จะได้รับการบรรเทาความเสียหายผ่านกระบวนการที่เหมาะสมและเป็นธรรม

การคุ้มครองพนักงาน

บริษัทให้การคุ้มครองพนักงานที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยจะไม่ลงโทษ ลดตำแหน่ง หรือดำเนินการใด ๆ อันไม่เป็นธรรมต่อพนักงานที่ปฏิเสธการมีส่วนร่วมในการกระทำการทุจริต แม้ว่า การปฏิเสธดังกล่าวอาจส่งผลให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

การติดตาม ทบทวน และประเมินผล

บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบ ติดตาม ทบทวน และประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงและกำกับดูแลการดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ร่วมกับคณะทำงานที่เกี่ยวข้องและผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่พบกรณีการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางการร้องเรียนที่บริษัทกำหนดไว้

(4) การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดทำและเปิดเผย นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมและเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร รวมถึงได้กำหนด นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการคอร์รัปชันและสิทธิมนุษยชน อย่างชัดเจน

บริษัทมีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวผ่านช่องทางต่าง ๆ อาทิ การประชุม การสื่อสารผ่านระบบ Intranet บอร์ดประชาสัมพันธ์ และเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานสามารถเข้าถึงและนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง

(5) โครงสร้างการถือหุ้น

บริษัทได้เปิดเผยรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นเพื่อการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ส่วนที่ 1 ข้อ 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบโครงสร้างการถือหุ้นได้อย่างโปร่งใส

(6) การทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้เปิดเผยบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ จำนวนครั้งของการประชุม และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ รวมถึงการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละรายในรอบปีที่ผ่านมา ตามที่เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ส่วนที่ 2 ข้อ 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา ไม่ปรากฏรายงานกรณี กรรมการอิสระหรือกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออกอันเนื่องมาจากการประเมินการกำกับดูแลกิจการ และไม่ปรากฏกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอิสระลาออกทั้งคณะ

(7) การถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร รวมถึงการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ระหว่างปี ทั้งทางตรงและทางอ้อม ตามที่เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หัวข้อ เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและหลักการเปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใส

(8) คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้เปิดเผย นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงรูปแบบ ลักษณะ และจำนวนคำตอบแทนที่ได้รับจากการเป็นกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการในบริษัทย่อย เป็นรายบุคคล ตามที่เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ส่วนที่ 2 ข้อ 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร โดยคำนึงถึงบทบาท ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

(9) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะของกรรมการและผู้บริหาร โดยมีการเปิดเผยข้อมูลการเข้ารับการอบรมและพัฒนาในหลักสูตรต่าง ๆ ตามที่เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หัวข้อ เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

(10) การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ

บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องต่อบริษัททุกครั้ง และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยมีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ได้แก่

- หมวด 8 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ข้อ 14 การทำรายการระหว่างกัน
- หมวด 9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน ข้อ 9.2 รายการระหว่างกัน

(11) รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญทั้งด้านการเงินและที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส โดยข้อมูลในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ได้รับการดูแลและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

ในด้านงบการเงิน บริษัทได้เปิดเผยงบการเงินประจำปีและงบการเงินรายไตรมาสภายในระยะเวลาที่กำหนด และในปีที่ผ่านมา งบการเงินของบริษัทได้รับการรับรองโดยผู้สอบบัญชีโดยไม่มีเงื่อนไข และไม่ถูกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยขึ้นเครื่องหมาย หรือสั่งให้แก้ไขเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลไม่เป็นไปตามข้อกำหนด

(12) นโยบายการปฏิบัติด้านภาษี

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้หลักความซื่อสัตย์ โปร่งใส และเป็นธรรม โดยปฏิบัติตามกฎหมายด้านภาษีอากรอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลา พร้อมทั้งใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีอย่างเหมาะสมภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการปฏิบัติด้านภาษีของบริษัทสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ และแนวทางการพัฒนาความยั่งยืน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับหน่วยงานภาครัฐ

(13) การทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันที่ได้รับการพิจารณาและอนุมัติอย่างเหมาะสม โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามที่เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ส่วนที่ 2 ข้อ 9.2 รายการระหว่างกัน

(14) การจัดทำรายงานทางการเงินบัญชีและการเงิน

บริษัทจัดให้มีระบบการบันทึกรายการทางธุรกิจและการจัดทำรายงานทางการเงินบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยใช้นโยบายทางการเงินที่เหมาะสม ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) พร้อมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสาระสำคัญอย่างเพียงพอ

(15) นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy)

บริษัทกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน การฝ่าฝืนกฎหมาย จริยธรรมทางธุรกิจ หรือสิทธิมนุษยชน ผ่านช่องทางที่กำหนด โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน และผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบอย่างเป็นธรรม

บริษัทกำหนดขั้นตอนการรับเรื่อง การสอบสวน การรายงานผล และการเยียวยาความเสียหายอย่างชัดเจน โดยมีคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ ทั้งนี้ ในรอบปีที่ผ่านมา ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนด้านการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางที่กำหนด

ช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Channel)

1. การแจ้งโดยตรงด้วยวาจา หรือทำเป็นหนังสือถึงผู้บังคับบัญชาโดยตรง หากไม่ได้รับการพิจารณาให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป หรือผู้จัดการส่วนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

2. กล่องรับข้อเสนอแนะ

3. การแจ้งทางอีเมล info@patkol.com

4. ส่งไปรษณีย์ลงทะเบียน ถึง ประธานกรรมการแต่ละคณะ กรรมการผู้จัดการ ส่วนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

มายังชื่อกู้บริษัท ดังนี้

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน

เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250

ทั้งนี้ บริษัทจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน เว้นแต่กรณีที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)
1. นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยง	4/4
2. นายวิรัช ศรีขจร	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	4/4
3. นางสาวบุญณดา คูหากาญจน์*	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	4/4

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) ร่วมกับผู้สอบบัญชี ทุกไตรมาส โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชี ถึงความเห็น และข้อสังเกตในการตรวจสอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินมีความถูกต้องเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมายและมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อคิดเห็นต่อการจัดทำรายงานคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการในการให้ข้อมูลที่ชัดเจน มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างรอบด้าน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้รับทราบข้อมูลการบริหารความเสี่ยงองค์กรจากรายงานการบริหารความเสี่ยงที่นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการสอบทานการบริหารความเสี่ยงจากรายงานการตรวจสอบภายในของสายงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ระบุประเมินความเสี่ยงสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ และบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีผู้รับผิดชอบ มีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ ครอบคลุมทุกประเด็นความเสี่ยงทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล พร้อมทั้งสรุปประเด็นที่มีนัยสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อย มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อยจากฝ่ายจัดการ รวมทั้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานตรวจสอบด้วย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มีกระบวนการในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ ในกลุ่มบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบโดยใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงที่สำคัญและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งสอบทานรายงานผลการตรวจสอบงานโครงการ (SITE AUDIT) การตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปี การตรวจสอบลูกหนี้คงค้าง ซึ่งมีการพิจารณาประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการติดตามการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ส่วนงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงป้องกันที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานสากล

นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของอัตรากำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนในปี 2569 นอกจากนี้ ได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี

และหน่วยงานตรวจสอบ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อรับทราบแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อแนะนำแนวทางในการแก้ไขปรับปรุง ซึ่งในปี 2568 ได้มีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำ ซึ่งช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

7. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบถามและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยพิจารณาความสมเหตุสมผล ความเสี่ยง ผลกระทบทางกฎหมายและฐานะทางการเงิน พร้อมกำกับให้มีระบบติดตามและเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนตามเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี 2568 ไม่พบรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีนัยสำคัญซึ่งต้องเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม และไม่พบความผิดปกติจากการสอบทานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ การทบทวนที่ได้ปฏิบัติในปี 2568 ตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบ ขอสรุปความเห็นดังนี้

- ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วนเพียงพอ และทันเวลา
 - การบริหารความเสี่ยง ของบริษัทฯ มีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ ในระยะสั้นและระยะยาว
 - ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบันและอนาคต และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
 - ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชีจำกัด มีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วนเพียงพอ และทันเวลา
 - จากการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นว่าบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนทำรายการแล้ว
 - จากการสอบทานการควบคุม กำกับดูแล บริหารความเสี่ยงกระบวนการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพที่สอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลและแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)
- ในปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบฯ กำกับดูแลและรับทราบผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเป็นระยะ รวมถึงกระบวนการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน ทั้งนี้ การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่กำหนดไว้ และไม่พบประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อสถานะการเป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อช่วยพิจารณา กลั่นกรอง และกำกับดูแลการดำเนินงานในด้านที่มีความสำคัญเฉพาะด้าน โดยคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

(1) คณะกรรมการบริหาร

ในรอบปี 2568 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยกรรมการบริหารแต่ละรายมีอัตราการเข้าร่วมประชุมในระดับสูง สะท้อนถึงความมุ่งมั่นและความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแลการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)
1. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	ประธานกรรมการบริหาร	12/12
2. นายปเนต จงวัฒนา	รองประธานกรรมการบริหาร	12/12
3. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	กรรมการบริหาร	12/12
4. นายภราดร จุลชาติ	กรรมการบริหาร	12/12
5. นางสาว ณฐิยา จงวัฒนา	กรรมการบริหาร	11/12

สรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหาร

ในรอบปี 2568 คณะกรรมการบริหารได้พิจารณา รับทราบ และกำกับดูแลประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ฐานะการเงิน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

ด้านการบริหารทรัพย์สินและโครงสร้างธุรกิจ

- รับทราบการขายทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานและทรัพย์สินที่ใช้งานไม่เต็มประสิทธิภาพ
- รับทราบความเป็นไปได้ในการพัฒนาอาคารกึ่งแก้วเพื่อใช้ประโยชน์ในรูปแบบธุรกิจอื่น

ด้านการเงินและสภาพคล่อง

- รับทราบสถานะสภาพคล่องของบริษัทฯ และความสามารถในการดำรงอยู่ของธุรกิจในระยะสั้น (Short-term Survival)

ด้านกลยุทธ์ เทคโนโลยี และตลาด

- พิจารณาและรับทราบการวิเคราะห์เทคโนโลยีที่เป็นข้อได้เปรียบทางการแข่งขันของแต่ละบริษัทในกลุ่ม (Competitive Edge Technology Landscape)
- รับทราบการวิเคราะห์ปัจจัยความสำเร็จของตลาดต่างประเทศและผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ

การกำกับดูแล ความเสี่ยง และกฎหมาย

- รับทราบเรื่องสำคัญจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit & Risk Committee)
- รับทราบการดำเนินคดีตามกฎหมาย ทั้งคดีแพ่งที่มีทุนทรัพย์เกินกว่า 10 ล้านบาท และคดีอาญา
- รับทราบโครงการที่มีความเสี่ยงด้านกฎหมาย และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง

การติดตามโครงการและอำนาจการบริหาร

- รับทราบความคืบหน้าโครงการที่มีมูลค่างานตั้งแต่ 100–300 ล้านบาท ซึ่งได้รับการอนุมัติไปแล้ว
- พิจารณาแก้ไขอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับโครงสร้างการบริหารและการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน

การกำกับดูแลกิจการและการประชุม

- พิจารณากำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2569
- พิจารณาให้ความเห็นชอบการเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 และกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date)
- รับทราบผลคะแนนการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568

(2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ในปี 2568 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 3 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบถ้วน

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)
1. นายวีระชัย ศรีขจร	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	3/3
2. นายภราดร จุลชาติ	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	2/3
3. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	3/3

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย**(1) ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร**

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และพิจารณาแนวกำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อย และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

การดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทำกับดูแลในปี 2568 มีรายละเอียดดังนี้

1. พิจารณาเสนอการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในปี 2568 ให้คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2568 ให้ความเห็นชอบ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และ ข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 14 และ ข้อ 32 กำหนดว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการลาออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 หรือใกล้เคียง 1 ใน 3 สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2569 มีกรรมการที่ครบวาระ 3 ท่านคือ

1.นายวีระชัย	ศรีขจร	กรรมการอิสระ
2.นางสาวบุณณดา	คูหากาญจน์	กรรมการอิสระ
3.นางสาวณฐิยา	จงวัฒนา	กรรมการ

ซึ่งจะเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในปี 2568 ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 อนุมัติต่อไป

2. กำหนดหลักเกณฑ์และดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)

3. พิจารณากำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคำนึงถึงความเหมาะสม ความรับผิดชอบ และการเปรียบเทียบกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน

4. เสนออัตราคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2569 ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 พิจารณาอนุมัติ

คำตอบแทนของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน จึงขอเสนอการจ่ายผลตอบแทนให้แก่กรรมการโดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าบำเหน็จกรรมการ (บาท/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการบริษัท	80,000	15,000
กรรมการบริษัท	35,000	10,000
ประธานคณะกรรมการบริหาร	20,000	12,000
กรรมการบริหาร	20,000	10,000
ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	24,000	12,000
กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	24,000	12,000
ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน	15,000	12,000
กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน	15,000	10,000

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม(ครั้ง)
1. นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล	ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	4/4
2. นายวีระชัย ศรีขจร	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	4/4
3. นางสาวบุญณดา คูหากาญจน์	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	4/4

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) ร่วมกับผู้สอบบัญชี ทุกไตรมาส โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชี ถึงความเห็น และข้อสังเกตในการตรวจสอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินมีความถูกต้องเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมายและมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ให้ข้อคิดเห็นต่อการจัดทำรายงานคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการในการให้ข้อมูลที่ชัดเจน มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างรอบด้าน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้รับทราบข้อมูลการบริหารความเสี่ยงองค์กรจากรายงานการบริหารความเสี่ยงที่น่าเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการสอบทานการบริหารความเสี่ยงจากรายงานการตรวจสอบภายในของสายงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ระบุประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีผู้รับผิดชอบ มีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมเพียงพอ ครอบคลุมทุกประเด็นความเสี่ยงทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานให้บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล พร้อมทั้งสรุปประเด็นที่มีนัยสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานให้บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อย มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อยจากฝ่ายจัดการ รวมทั้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานตรวจสอบด้วย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มีกระบวนการในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ ในกลุ่มบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบโดยใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงที่สำคัญและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งสอบทานรายงานผลการตรวจสอบงานโครงการ (SITE AUDIT) การตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปี การตรวจสอบลูกหนี้ค้างค้าง ซึ่งมีการพิจารณาประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการติดตามการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ส่วนงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงป้องกันที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานสากล นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของอัตรากำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

และการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งพิจารณาเสนอคำตอบแทนในปี 2569 นอกจากนี้ ได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อรับทราบแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อแนะนำแนวทางในการแก้ไขปรับปรุง ซึ่งในปี 2568 ได้มีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำ ซึ่งช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

7. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยพิจารณาความสมเหตุสมผล ความเสี่ยง ผลกระทบทางกฎหมายและฐานะทางการเงิน พร้อมกำกับให้มีระบบติดตามและเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนตามเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี 2568 ไม่พบรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีนัยสำคัญซึ่งต้องเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม และไม่พบความผิดปกติจากการสอบทานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ การกิจที่ได้ปฏิบัติในปี 2568 ตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบ ขอสรุปความเห็นดังนี้

- ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา

- การบริหารความเสี่ยง ของบริษัทฯ มีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ ในระยะสั้นและระยะยาว
- ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบัน และอนาคต และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชีจำกัด มีความเป็นอิสระและ มีประสบการณ์ ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- จากการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นว่าบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และ รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนทำรายการแล้ว
- จากการสอบทานการควบคุม กำกับดูแล บริหารความเสี่ยงกระบวนการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพที่สอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลและแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)

ในปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบฯ กำกับดูแลและรับทราบผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเป็นระยะ รวมถึงกระบวนการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน ทั้งนี้ การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่กำหนดไว้ และไม่พบประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อสถานะการเป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)

9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแนวทางของ COSO โดยสรุปความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในเป็น 5 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1. องค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ สนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อตรงและมีจรรยาบรรณในการดำเนินงานพร้อมทั้งได้กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์และพันธกิจ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดี และมีความเหมาะสมเพียงพอต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด รวมถึงแนวปฏิบัติ No Gift Policy โดยกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนเรียนรู้และยึดถือผ่านระบบ HumanSoft (E-Learning) พร้อมสื่อสารนโยบายและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนอย่างทั่วถึง

บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผ่านช่องทางรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) อย่างชัดเจน และผ่านระบบ Voice to Patkol (V2P) หรือ เสียงจากพัฒน์กล และขยายการใช้งานไปยังบริษัทในกลุ่ม เพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายทางธุรกิจที่ชัดเจน วัดผลได้ จัดโครงสร้างองค์กรให้เอื้อต่อการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานกระทำการที่

ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงกำหนดนโยบายและขั้นตอนด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารจัดการ โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าและประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

บริษัทฯ สร้างความตระหนักรู้และความเข้าใจด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจแก่ผู้บริหารและพนักงาน ผ่านการจัดหลักสูตรอบรมภายใน การปฐมนิเทศพนักงานใหม่ การส่งอีเมลประชาสัมพันธ์ผ่าน PK-connect การจัดทำคลิปวิดีโอ และกิจกรรมต่างๆ เช่น จัดให้มีการสื่อสารเรื่องราวจรรยาบรรณธุรกิจ และวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้แก่ฝ่ายบริหารและพนักงาน

ส่วนที่ 2. การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการนำพาองค์กรสู่เป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาวและสามารถติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ ได้อย่างใกล้ชิด เพื่อการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

บริษัทฯ มีนโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการและต่อเนื่อง โดยยึดกรอบการบริหารความเสี่ยงที่เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ระยะยาวอย่างเป็นระบบ มุ่งเน้นการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ภายนอก ความเสี่ยงในอนาคต และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ รวมถึงความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อสะท้อนในแผนกลยุทธ์อย่างครอบคลุม

บริษัทฯ กำหนดแนวทางจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) พร้อมติดตาม ทบทวน และปรับมาตรการอย่างสม่ำเสมอ โดยเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model Canvas: BMC) และตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) เพื่อประเมินความสำเร็จของกลยุทธ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว และสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยเสี่ยงได้อย่างทันทั่วถึง

ส่วนที่ 3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ที่จะช่วยลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและลักษณะงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงหลักการควบคุมภายในที่ดี ดังนี้ การปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการอนุมัติรายการ การบันทึกรายการบัญชี ข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันโดยเด็ดขาด

การอนุมัติการทำธุรกรรมของบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว จะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และพิจารณาเสมือนหนึ่งเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลทั่วไป การกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติสำหรับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้อง และรายการได้มาหรือจำหน่ายสินทรัพย์ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้อง และเป็นธรรม

บริษัทฯ ได้จัดทำระเบียบ นโยบาย ข้อกำหนด คู่มือการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร และขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ นโยบาย ข้อกำหนด และคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ และบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

ส่วนที่ 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเรื่องคุณภาพของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่สนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งมีแนวทางบริหารจัดการสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ บริษัทฯ จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ อย่างเพียงพอเพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ โดยกรรมการบริษัทฯ จะได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอ ต่อการพิจารณาประกอบการ

ประชุมล่วงหน้าโดยเฉลี่ย 7 วัน เอกสารประกอบการบันทึกบัญชีต่างๆ จัดเก็บไว้อย่างเป็นหมวดหมู่ และจัดขึ้นตามนโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ

บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางสำหรับการสื่อสารภายในองค์กรหลายช่องทาง ประกอบด้วย การสื่อสารผ่าน Intranet ของบริษัท การสื่อสารผ่านอีเมล การให้ข้อมูลที่สำคัญกับพนักงานใหม่ผ่านการปฐมนิเทศ และการสื่อสารจากผู้บริหารระดับสูงถึงพนักงานผ่านช่องทางต่างๆ เช่น กิจกรรม CEO Town Hall & Cluster เพื่อรับฟังนโยบาย กลยุทธ์ และวิธีการทำงาน ผ่านการจัดกิจกรรมในห้องประชุม และการถ่ายทอดสดผ่านช่องทางออนไลน์ (Microsoft Teams) รวมถึงการสื่อสารผ่านการประชุมในกลุ่มธุรกิจและสายงานที่จัดขึ้นเป็นประจำเพื่อสื่อสารการขับเคลื่อนที่สำคัญให้พนักงานเกิดการรับรู้อย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนและกำหนดแนวทางการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) อย่างชัดเจน พร้อมทั้งสื่อสารและจัดอบรมให้แก่พนักงานและผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานและบุคคลภายนอกเชื่อมั่นได้ว่าเรื่องร้องเรียนจะได้รับการพิจารณาอย่างโปร่งใส สุจริต ยุติธรรมและเป็นความลับ ภายในเวลาอันเหมาะสม พร้อมสนับสนุนให้บริษัทในกลุ่มมีการประกาศใช้นโยบายและแนวทางการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียน เพื่อเสริมสร้างมาตรฐานในการทำกับดูแล

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีการติดตามและประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งกำหนดแนวทางพัฒนาปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

บริษัทฯ มีระบบรายงานข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กรและความเสี่ยงที่สำคัญ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง ในปี 2568 ตรวจสอบภายในได้สรุปข้อตรวจพบจากการตรวจสอบโดยการออก V2P (Voice to Patkol) หรือ เสียงจากพัฒน์กล จำนวน 111 เรื่อง มีการแก้ไขแล้ว 89 เรื่อง และอยู่ระหว่างการแก้ไข 22 เรื่อง ซึ่งเป็นระบบการบริหารจัดการปัญหาของบริษัทฯ ซึ่งฝ่ายบริหารมีการติดตามการแก้ไข และการป้องกันการเกิดซ้ำ อย่างใกล้ชิดและมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาสและรายปี

ส่วนการควบคุมภายในด้านบัญชีและการเงินได้รับการตรวจสอบและสอบทานโดยผู้สอบบัญชีภายนอก และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาสและรายปี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

9.2 รายการระหว่างกัน

ในกลุ่มบริษัท โดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกร่วมกัน มีรายละเอียดดังนี้

9.2.1 รายการให้เช่าสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี

บุคคลหรือบริษัทที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ
		ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566	
นางสาวฐิติกาญจน์ จงวัฒนา เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทพัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และเป็น กรรมการบริษัท บริษัท โทสต์ จำกัด ขอเช่าพื้นที่บางส่วนของ บริษัทพัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) สำนักงานสาขา เจริญนคร อัตราค่าเช่าเดือนละ 9,126 บาท และค่าน้ำประปาและค่าไฟฟ้า ตามที่ผู้เช่าใช้งานจริง	รายได้อื่น	0.12 (รวมค่าน้ำและค่าไฟฟ้า)	0.19	0.15	ที่ประชุมคณะผู้บริหารได้มีมติอนุมัติการเข้าทำ รายการระหว่างบริษัทฯ กับ บริษัท โทสต์ จำกัด ซึ่งรายได้อื่นของบริษัท เป็นอัตราที่เป็นปกติธุรกิจ จึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และเป็นไป เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นรายการที่เกี่ยวข้อง ที่เข้าข่ายรายการ ขนาดเล็ก จึงไม่ได้แจ้งตลาดหลักทรัพย์ ฝ่าย จัดการดำเนินการใด หมายเหตุ รายการให้เช่าดังกล่าวมีการยกเลิก สัญญาแล้วเมื่อวันที่ 14/6/2568

9.2.2 รายการรับความช่วยเหลือด้านการเงิน

คำนวณเฉพาะสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายให้บุคคลที่เกี่ยวข้อง (ดอกเบี้ยจ่าย)

บุคคลหรือบริษัทที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ
		ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566	
นายปเนต จงวัฒนา เป็นประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร และเป็นผู้ถือหุ้น ของบริษัทพัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) ได้ให้ บริษัทพัฒนิกัล พู๊ดส์ อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) กู้ยืมเงิน โดยการออกสัญญาใช้เงิน จำนวน 21 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยใน อัตราร้อยละ 5.5 ต่อปี ซึ่งมีกำหนด ชำระคืนเงินต้นเมื่อทวง	รับความ ช่วยเหลือ ทางการเงิน ดอกเบี้ย อัตรา ดอกเบี้ย	21.00 1.07 5.50 ต่อปี	16.00 0.3 6.90-7.10 ต่อปี	- - -	ฝ่ายจัดการดำเนินการได้เพื่อช่วยเหลือด้าน เงินทุนหมุนเวียน ให้ดำเนินงานต่อไปได้อย่างมี ประสิทธิภาพอัตราดอกเบี้ยของสถาบัน การเงินทั่วไป และเงื่อนไขต่าง ๆ เหมาะสม เป็น ธรรม เทียบเท่ากับที่ให้บุคคลภายนอกกู้ยืม จึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทได้คำนวณขนาดรายการดอกเบี้ยจ่าย ตามการออกสัญญาใช้เงิน ณ วันที่เกิด รายการ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ขนาดเล็ก ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับ รายการดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2568

หมายเหตุ การคำนวณขนาดรายการดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาใช้เงิน ณ วันที่เกิดรายการ = 0.96 ล้านบาท เข้า
ข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดเล็ก

รายการระหว่างกันอื่นๆ ของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งนโยบายการกำหนดราคาซื้อขาย และอัตราดอกเบี้ย โดยที่บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมีผลขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งบริษัทได้กำหนดอำนาจในการอนุมัติรายการไว้อย่างชัดเจน ซึ่งได้พิจารณาให้เกิดความสมดุลระหว่างความคล่องตัวในการดำเนินงานที่เป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ และการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีพอ โดยได้รับการทบทวนระเบียบปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอโดยคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ในการทำรายการระหว่างกัน บริษัทฯ ได้พิจารณาถึงการก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัท

ความคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติธุรกิจของบริษัท มีเงื่อนไขเป็นไปตามราคาตลาดและมีความสมเหตุสมผล คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทาง

ผลประโยชน์ในอนาคตคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรมและมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาดในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้เชี่ยวชาญดังกล่าวจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีและข้อมูลอธิบายอื่นที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้จากการให้บริการ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>รายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากการให้บริการออกแบบ สร้าง จัดหา ผลิตและติดตั้งผลิตภัณฑ์ในกลุ่มธุรกิจเครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร รวมถึงผลิตภัณฑ์อื่นๆ ได้แก่ แผ่นฉนวนทำความเย็น ห้องเย็น ถึงอุตสาหกรรม ซึ่งรายได้และกำไรมีการรับรู้ตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งสำหรับสัญญาแต่ละสัญญา กลุ่มบริษัทวัดระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยอ้างอิงกับขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งประเมินโดยอ้างอิงอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานกับประมาณการต้นทุนทั้งสิ้นของสัญญาซึ่งรวมถึงผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>การรับรู้รายได้จากการให้บริการ ผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น ลูกหนี้ที่เกี่ยวข้อง และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเกี่ยวข้องกับปัจจัยสำคัญดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> • ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง • ประมาณการต้นทุนทั้งสิ้นของสัญญา และ 	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า รวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> • สอบถามผู้บริหาร เพื่อทำความเข้าใจและประเมินกระบวนการเกี่ยวกับการจัดทำประมาณการต้นทุนทั้งสิ้นของสัญญา การคำนวณขั้นความสำเร็จของงาน การรับรู้รายได้จากการให้บริการ รวมถึงประเมินการออกแบบการควบคุมภายใน และทดสอบการนำมาปฏิบัติ • พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการต้นทุนที่ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงประมาณการต้นทุนของสัญญาในระหว่างปี • สุ่มทดสอบรายละเอียดของต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงโดยการตรวจสอบกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง • สุ่มทดสอบข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณขั้นความสำเร็จของงานกับเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้อง • ทดสอบการคำนวณรายได้ตามสัญญา ลูกหนี้ที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และประมาณการหนี้สินผลขาดทุนของสัญญา • พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การรับรู้รายได้จากการให้บริการ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<ul style="list-style-type: none"> การเปลี่ยนแปลงของเหตุการณ์หรือเงื่อนไขที่เกิดขึ้นหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นเพื่อให้งานเสร็จสิ้นตามสัญญา ส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงสัญญา และการปรับปรุงประมาณการต้นทุนทั้งสิ้นของสัญญา <p>เนื่องจากการรับรู้รายได้ตามสัญญาในแต่ละสัญญา เกี่ยวข้องกับการใช้วิจารณญาณและการประมาณการที่สำคัญของผู้บริหาร ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</p>	

มูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 ของงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>เนื่องจากความผันผวนทางเศรษฐกิจ ส่งผลให้เกิดผลขาดทุนจากการดำเนินงานของบริษัทย่อยหลายแห่ง จึงเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ</p> <p>กลุ่มบริษัทกำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์โดยวิธีมูลค่าจากการใช้ ซึ่งต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญและการประมาณการของผู้บริหารและเนื่องจากมูลค่าของสินทรัพย์เหล่านี้มีข้อยกเว้นเหลือที่มีนัยสำคัญ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า รวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> ประเมินความสมเหตุสมผลของการพิจารณาข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนอาจเกิดการด้อยค่า ประเมินความเหมาะสมข้อสมมติสำคัญที่ใช้ในการประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์โดยวิธีมูลค่าจากการใช้ ดังกล่าว โดยอ้างอิงถึงภาวะการณ์ของตลาดในปัจจุบัน แผนการดำเนินงานที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร และข้อมูลอื่นที่ได้รับระหว่างการตรวจสอบ ประเมินความสมเหตุสมผลของการประมาณการโดยพิจารณาจากประสบการณ์การประมาณการในอดีตของผู้บริหารกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง ทดสอบความถูกต้องของการคำนวณการด้อยค่า

มูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 ของงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	<ul style="list-style-type: none"> พิจารณาการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร สำหรับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย โต และอัตราคิดลดที่ใช้ในการประมาณกระแสเงินสดที่ใช้เพื่อพิจารณาผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและ พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25 คดีฟ้องร้อง เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตกเป็นจำเลยที่ 2 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลจังหวัดสมุทรปราการ เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2567 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาในคดีฟ้องร้องให้บริษัทย่อยกับอีกบริษัทหนึ่งร่วมกันชำระเงินให้แก่บริษัทผู้ฟ้องเป็นจำนวนเงินรวม 178 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง บริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้นและยื่นคำร้องขอทุเลาการบังคับคดีต่อศาลแล้ว ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2568 ศาลมีคำสั่งให้ทุเลาและงดการบังคับคดีไว้ชั่วคราวเพื่อรอคำวินิจฉัยชี้ขาดของศาลอุทธรณ์ ปัจจุบันผลของคดียังไม่สิ้นสุดและบริษัทไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทานงานตรวจสอบที่ทำเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความ เป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่า มีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการ ป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบ การเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบาย เรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการ กระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสีย สาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(สิรินุช สุรไพฑูรย์กร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8413

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

20 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2568	2567	2568	2567
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	141,817,072	139,399,646	17,750,409	8,087,276
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	303,470,908	287,216,800	82,838,900	87,515,030
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	246,948,504	242,822,998	246,948,504	242,822,998
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	7	34,679,772	54,813,524	6,519,151	13,183,706
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	21,000,000	55,000,000
สินค้าคงเหลือ	8	187,925,384	289,387,734	573,730	4,411,996
สินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบัน		21,074,896	17,657,757	11,591,106	7,039,598
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		700,294	2,071,991	275,041	3,308,326
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		936,616,830	1,033,370,450	387,496,841	421,368,930
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	5	3,374,718	5,672,132	-	546,411
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	546,751,065	469,206,113
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	4	-	-	-	21,628,408
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	22	332,205,271	455,409,466	332,205,271	455,409,466
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10	83,299,340	83,569,597	192,198,243	192,769,025
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	1,298,302,334	1,326,284,243	778,505,772	786,225,982
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	19,649,625	12,788,717	3,986,238	1,146,731
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	5,861,329	18,790,622	3,165,201	14,150,705
สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชี	20	40,238,994	31,922,193	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		67,078,256	75,508,297	50,703,236	62,492,247
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,850,009,867	2,009,945,267	1,907,515,026	2,003,575,088
รวมสินทรัพย์		2,786,626,697	3,043,315,717	2,295,011,867	2,424,944,018

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2568	2567	2568	2567
		(บาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	161,475,331	152,234,065	26,778,630	13,329,208
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		327,487,695	402,996,767	49,200,657	103,162,095
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	7	244,692,643	331,061,473	-	8,233,245
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	181,465,439	109,391,352	172,618,465	92,220,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	8,855,135	8,260,269	1,125,549	681,509
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น	4, 14	36,000,000	26,000,000	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	14,623,218	16,267,765	186,367	1,550,672
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันสินค้า		16,348,478	20,033,844	15,828	15,828
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		199,114	2,704	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		991,147,053	1,066,248,239	249,925,496	219,192,557
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	254,069,999	434,951,250	148,025,054	350,428,360
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	12,353,300	6,199,830	2,927,563	487,428
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	141,014,726	116,626,832	123,891,376	116,393,584
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	96,372,831	131,206,770	31,059,495	29,051,569
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		503,810,856	688,984,682	305,903,488	496,360,941
รวมหนี้สิน		1,494,957,909	1,755,232,921	555,828,984	715,553,498

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2568	2567	2568	2567
		(บาท)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นบุริมสิทธิจำนวน 79,487,456 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)		79,487,456	79,487,456	79,487,456	79,487,456
(หุ้นสามัญจำนวน 520,756,281 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)		520,756,281	520,756,281	520,756,281	520,756,281
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
(หุ้นบุริมสิทธิจำนวน 79,487,456 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)		79,487,456	79,487,456	79,487,456	79,487,456
(หุ้นสามัญจำนวน 520,756,281 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)		520,756,281	520,756,281	520,756,281	520,756,281
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น	17				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นบุริมสิทธิ		4,555,919	4,555,919	4,769,247	4,769,247
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ		(7,177,368)	(7,177,368)	(7,177,368)	(7,177,368)
หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย					
หุ้นบุริมสิทธิ	16	(4,487,324)	(4,487,324)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	17	60,024,374	60,024,374	60,024,374	60,024,374
สำรองหุ้นที่ซื้อคืน		4,487,324	-	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		(59,089,085)	(35,798,758)	485,699,630	452,590,674
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		669,170,451	653,232,535	595,623,263	598,939,856
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,267,728,028	1,270,593,115	1,739,182,883	1,709,390,520
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		23,940,760	17,489,681	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,291,668,788	1,288,082,796	1,739,182,883	1,709,390,520
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,786,626,697	3,043,315,717	2,295,011,867	2,424,944,018

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	2567	2568	2567
	(บาท)			
รายได้				
รายได้จากการขายและให้บริการ	18	1,738,996,266	1,896,223,445	37,446,979
ต้นทุนขายและให้บริการ	8, 19	(1,288,986,120)	(1,441,762,472)	(13,032,634)
กำไรขั้นต้น		450,010,146	454,460,973	24,414,345
				9,822,291
รายได้อื่น		61,923,094	67,360,357	190,930,465
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	19	(163,763,687)	(238,959,618)	(2,292,280)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19	(312,838,883)	(366,380,495)	(155,162,581)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		35,330,670	(83,518,783)	57,889,949
				39,917,072
ต้นทุนทางการเงิน		(40,849,428)	(49,579,145)	(23,106,550)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(5,518,758)	(133,097,928)	34,783,399
				6,677,258
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20	(22,941,341)	(38,560,815)	(6,996,442)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(28,460,099)	(171,658,743)	27,786,957
				(13,799,017)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		30,904,116	4,080,568	-
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		30,904,116	4,080,568	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	20	6,379,350	10,714,137	2,506,756
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่				5,875,180
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	20	(1,240,475)	(2,142,828)	(501,350)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		5,138,875	8,571,309	2,005,406
				4,700,144
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		36,042,991	12,651,877	2,005,406
				4,700,144
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		7,582,892	(159,006,866)	29,792,363
				(9,098,873)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(27,176,205)	(162,479,009)	27,786,957
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,283,894)	(9,179,734)	-
		(28,460,099)	(171,658,743)	27,786,957
				(13,799,017)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(2,865,087)	(149,902,331)	29,792,363
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		10,447,979	(9,104,535)	-
		7,582,892	(159,006,866)	29,792,363
				(9,098,873)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	(0.05)	(0.31)	0.05
				(0.03)

บริษัท พัฒนิกมล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		งบการเงินรวม						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
			กำไรสะสม						การเปลี่ยนแปลง					
			ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนต่ำกว่ามูลค่า	หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย	หุ้นสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	สำรองการแปลงค่า	สำรองการตีราคา	สัดส่วนของส่วนได้เสีย	องค์ประกอบของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	หุ้นบุริมสิทธิ	หุ้นสามัญ												
งบการเงินรวม (บาท)														
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567														
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	79,487,456	520,756,281	4,555,919	(7,177,368)	(3,555,477)	60,024,374	114,937,167	(8,605,561)	661,145,665	(71,544)	652,468,560	1,421,496,912	26,943,509	1,448,440,421
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น														
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่														
หุ้นทุนซื้อคืน 16	-	-	-	-	(931,847)	-	-	-	-	-	-	(931,847)	-	(931,847)
เงินปันผลจ่ายในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(420,112)	(420,112)
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	-	-	-	-	(931,847)	-	-	-	-	-	-	(931,847)	(420,112)	(1,351,959)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย														
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200	1,200
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200	1,200
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี														
ขาดทุน	-	-	-	-	-	-	(162,479,009)	-	-	-	-	(162,479,009)	(9,179,734)	(171,658,743)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	8,496,110	4,080,568	-	-	4,080,568	12,576,678	75,199	12,651,877
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	(153,982,899)	4,080,568	-	-	4,080,568	(149,902,331)	(9,104,535)	(159,006,866)
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	-	-	(69,619)	-	-	-	-	(69,619)	69,619	-
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	-	-	-	3,316,593	-	(3,316,593)	-	(3,316,593)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	79,487,456	520,756,281	4,555,919	(7,177,368)	(4,487,324)	60,024,374	(35,798,758)	(4,524,993)	657,829,072	(71,544)	653,232,535	1,270,593,115	17,489,681	1,288,082,796

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		งบการเงินรวม											รวมส่วนของ บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
	หุ้นบุริมสิทธิ	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นบุริมสิทธิ	ส่วน ค่ากว่า มูลค่า หุ้นสามัญ	หุ้นของบริษัท ที่ถือโดย บริษัทย่อย	กำไรสะสม				องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							
						ตามกฎหมาย	สำรอง หุ้นทุน ซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม) (บาท)	สำรอง การแปลงค่า งบการเงิน	การเปลี่ยนแปลง		รวม					
										สำรอง การตีราคา สินทรัพย์ใหม่	สัดส่วนของ ส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อย		องค์ประกอบ ของส่วนของ ผู้ถือหุ้น				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568																	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	79,487,456	520,756,281	4,555,919	(7,177,368)	(4,487,324)	60,024,374	-	(35,798,758)	(4,524,993)	657,829,072	(71,544)	653,232,535	1,270,593,115	17,489,681	1,288,082,796		
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น																	
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่																	
จัดสรรสำรองหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-	-	-	-	-	4,487,324	(4,487,324)	-	-	-	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่ายในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,000,000)	(4,000,000)	
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	-	-	-	-	-	-	-	4,487,324	(4,487,324)	-	-	-	-	-	(4,000,000)	(4,000,000)	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย																	
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดย																	
อำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100	3,100	
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100	3,100	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี																	
ขาดทุน	-	-	-	-	-	-	-	(27,176,205)	-	-	-	-	(27,176,205)	(1,283,894)	(28,460,099)		
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-	5,056,609	19,254,509	-	-	19,254,509	24,311,118	11,731,873	36,042,991		
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	(22,119,596)	19,254,509	-	-	19,254,509	(2,865,087)	10,447,979	7,582,892		
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	-	-	-	-	3,316,593	-	(3,316,593)	-	(3,316,593)	-	-	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	79,487,456	520,756,281	4,555,919	(7,177,368)	(4,487,324)	60,024,374	4,487,324	(59,089,085)	14,729,516	654,512,479	(71,544)	669,170,451	1,267,728,028	23,940,760	1,291,668,788		

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นบริมสิทธิ	ส่วน ต่ำกว่า มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบ อื่น	
					ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)	สำรอง การตีราคา สินทรัพย์ใหม่	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	79,487,456	520,756,281	4,769,247	(7,177,368)	60,024,374	458,372,954	602,256,449	1,718,489,393
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
ขาดทุน	-	-	-	-	-	(13,799,017)	-	(13,799,017)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	4,700,144	-	4,700,144
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	(9,098,873)	-	(9,098,873)
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	-	-	3,316,593	(3,316,593)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	79,487,456	520,756,281	4,769,247	(7,177,368)	60,024,374	452,590,674	598,939,856	1,709,390,520

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นบริมสิทธิ	ส่วน ต่ำกว่า มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบ อื่น	
					ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)	สำรอง การตีราคา สินทรัพย์ใหม่	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	79,487,456	520,756,281	4,769,247	(7,177,368)	60,024,374	452,590,674	598,939,856	1,709,390,520
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร	-	-	-	-	-	27,786,957	-	27,786,957
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	2,005,406	-	2,005,406
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	29,792,363	-	29,792,363
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	-	-	3,316,593	(3,316,593)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	79,487,456	520,756,281	4,769,247	(7,177,368)	60,024,374	485,699,630	595,623,263	1,739,182,883

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	2567	2568	2567
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(28,460,099)	(171,658,743)	27,786,957	(13,799,017)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22,941,341	38,560,815	6,996,442	20,476,275
ต้นทุนทางการเงิน	40,849,428	49,579,145	23,106,550	33,239,814
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	59,513,623	65,860,259	21,259,015	24,535,847
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(10,211,902)	(50,568,873)	(10,904,919)	(45,901,926)
กลับรายการผลขาดทุนจากการปล่อยสินเชื่อให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	(1,922,065)	-
ขาดทุนจากการปล่อยสินเชื่อลงทุน	-	-	7,100,000	4,876,438
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	2,712,401	4,524,798	-	(2,661,491)
(กลับรายการ) ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันสินค้า	(3,685,366)	4,608,380	-	(11,249,938)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(132,891)	(14,144,115)	1,538,707	(581,113)
(กำไร) ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้น	199,114	(68,882)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5,385,183)	(1,927,371)	(1,083,758)	(1,662,835)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	27,300	36,940	27,300	36,940
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปล่อยค่าทรัพย์สิน	-	10,597,722	-	-
กำไรจากการตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(5,146)	-	-	-
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(468,864)	(1,159,316)	-	(178,343)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	16,461,351	27,365,774	5,900,903	4,413,225
เงินปันผลรับ	-	-	(16,000,000)	(7,854,972)
ดอกเบี้ยรับ	(23,304,209)	(29,283,714)	(28,222,031)	(35,428,523)
	71,050,898	(67,677,181)	35,583,101	(31,739,619)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(6,108,428)	93,757,845	15,589,401	170,790,043
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	141,426,289	135,284,715	141,426,289	135,284,715
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	20,133,752	13,420,469	6,664,555	24,547,684
สินค้าคงเหลือ	98,749,949	32,000,703	3,838,266	13,206,869
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,371,697	(1,398,520)	3,033,285	(2,720,485)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,890,315)	16,849,478	100,000	2,716,460
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	633,319	21,628,408	30,066,543
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(79,479,410)	16,684,493	(55,390,334)	(69,215,946)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(86,368,830)	(36,929,753)	(8,233,245)	(23,827,808)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	196,410	(3,998,662)	-	-
จ่ายประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(45,849,831)	(25,637,749)	(2,750,526)	(3,831,940)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	112,232,181	172,989,157	161,489,200	245,276,516
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)	(219,025)	(14,578,533)	7,137,503	(7,039,598)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	112,013,156	158,410,624	168,626,703	238,236,918

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	2567	2568	2567
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	2,297,414	18,930,934	546,411	3,723,851
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	35,922,065	(40,765,922)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,617,897	3,557,851	1,217,044	3,246,925
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(9,595,477)	(7,419,630)	(750,649)	(1,098,532)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(242,250)	-	(106,858)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(79,996,900)	(29,998,800)
ดอกเบี้ยรับ	956,610	29,283,714	1,226,380	33,666,494
เงินปันผลรับ	-	-	16,000,000	7,854,972
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	3,034,194	44,352,869	(25,942,507)	(23,371,012)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	9,241,266	(70,107,240)	13,449,422	(86,832,114)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(214,605,964)	(104,737,033)	(202,003,641)	(95,308,640)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	105,798,800	-	79,998,800	-
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,000,000	16,000,000	-	(7,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	5,000,000	10,000,000	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11,030,248)	(15,325,903)	(1,445,570)	(1,200,047)
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน	3,100	1,200	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(4,000,000)	(420,112)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(38,789,676)	(46,253,150)	(21,473,012)	(31,844,120)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(143,382,722)	(210,842,238)	(131,474,001)	(222,184,921)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(28,335,372)	(8,078,745)	11,210,195	(7,319,015)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	30,752,798	2,688,919	(1,547,062)	483,608
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,417,426	(5,389,826)	9,663,133	(6,835,407)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	139,399,646	144,789,472	8,087,276	14,922,683
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	141,817,072	139,399,646	17,750,409	8,087,276

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2568	2567	2568	2567
	(บาท)			
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,648,052	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นระหว่างปี	16,828,537	3,947,925	4,125,104	1,890,287
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อระหว่างปีมีรายละเอียดดังนี้				
ยอดรวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อในระหว่างปี	13,559,889	7,402,406	750,649	854,222
บวก ค่าเช่าระยะสั้นที่ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	504,601	244,310	-	244,310
หัก เงินที่จ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(4,469,013)	(227,086)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,595,477	7,419,630	750,649	1,098,532

หมายเหตุ

สารบัญ

1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
7	สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาและหนี้สินที่เกิดจากสัญญา
8	สินค้าคงเหลือ
9	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
10	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
11	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
12	สัญญาเช่า
13	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
14	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
15	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
16	หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย
17	สำรองและส่วนเกินมูลค่าหุ้น
18	ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
19	ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ
20	ภาษีเงินได้
21	กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น
22	เครื่องมือทางการเงิน
23	การบริหารจัดการทุน
24	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
25	คดีฟ้องร้อง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือน มีนาคม 2535 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่ดังต่อไปนี้

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
สาขาดังต่อไปนี้ : เลขที่ 79/1 หมู่ที่ 14 แขวงราชาเทวะ เขตอำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540
: เลขที่ 838 ถนนเจริญนคร แขวงบางลำภูล่าง เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร 10600
: เลขที่ 289 หมู่ที่ 14 แขวงท่าพระ เขตเมืองทองธานี จังหวัดนนทบุรี 11000
: เลขที่ 219/18 หมู่ที่ 3 แขวงท่าโรงช้าง เขตพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี 84130
: เลขที่ 239/11-12 หมู่ที่ 4 แขวงบ้านกลาง เขตเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน 51000

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ กลุ่มจงวัฒนา (ถือหุ้นร้อยละ 50.74)

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับวิศวกรรมที่ดำเนินธุรกิจแบบครบวงจรในการออกแบบสร้าง จัดหา ผลิตและติดตั้งเครื่องจักรในอุตสาหกรรมเกี่ยวกับเครื่องทำความเย็นผลิตน้ำแข็งตู้แช่ในซูเปอร์มาร์เก็ต การผลิตที่เกี่ยวกับการแปรรูปนมและไอศกรีม รวมถึงอุตสาหกรรมการผลิตที่เกี่ยวกับการแปรรูปอาหารและอื่นๆ เกือบทุกประเภท โดยรายละเอียดของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 9

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท นโยบายการบัญชีที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินในรอบระยะเวลาที่รายงาน

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุแต่ละข้อจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นจำนวนเงิน 28.5 ล้านบาท (2567: 171.7 ล้านบาท) และ ณ วันเดียวกันกลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวนเงิน 54.5 ล้านบาท (2567: 32.9 ล้านบาท) และมีขาดทุนสะสมจำนวน 54.6 ล้านบาท (2567: 35.8 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทมีการปรับปรุงแผนการดำเนินงานธุรกิจโดยการ ใช้ นโยบายและวิธีการที่จะบริหารความเสี่ยงและสถานการณ์อื่นๆ เพื่อจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง รวมถึงการหาลูกค้าใหม่ การลดต้นทุน การจัดโครงสร้างทางการเงินและการปรับโครงสร้างทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท รวมถึงการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดผลกำไรออกไป

3 นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่ไม่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุม ผลต่างระหว่างส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีการปรับปรุงแล้วและมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่จ่ายจากการได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลงรับรู้เป็นส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่าทุนอื่นในส่วนของผู้เจ้าของ

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ วัสดุมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่ยกบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

(ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงานรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นสำรองการแปลงค่าทางการเงินในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าที่ถูกปันส่วนให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุม ผลสะสมของสำรองการแปลงค่าทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

(ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 3 (จ)) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรวมหรือหักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือโอนในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

(ง.4) การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และวงเงินให้สินเชื่อที่อนุมัติซึ่งไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำเมื่อมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ใน “ระดับที่ต่ำลงทุน” ซึ่งเป็นการจัดอันดับที่เข้าใจในระดับสากล กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของอันดับความน่าเชื่อถือที่ลดระดับลงอย่างมีนัยสำคัญที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

- ผู้กู้ไม่สามารถจ่ายชำระภาระผูกพันด้านเครดิตให้แก่กลุ่มบริษัทได้เต็มจำนวน อีกทั้งกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิในการไถ่เบี่ย เช่น การยึดหลักประกัน (หากมีการวางหลักประกัน) หรือ
- สินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 90 วัน

(ง.5) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

(ง.6) ดอกเบี่ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน อย่างไรก็ตามสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตภายหลังการรับรู้เมื่อเริ่มแรก รายได้ดอกเบี้ยจะคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับราคาทุนตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิตอีกต่อไป การคำนวณรายได้ดอกเบี้ยจะเปลี่ยนกลับไปคำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์

(จ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

(ฉ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีราคาเฉพาะเจาะจงสำหรับ สินค้าสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างผลิต และวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับวัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง ในกรณีที่เป็นสินค้าที่ผลิตและสินค้าระหว่างผลิต ต้นทุนประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายการผลิตที่ปันส่วนอย่างเหมาะสมอ้างอิงจากฐานกำลังการผลิตปกติ

(ช) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุน (รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม) หักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของอาคารและส่วนปรับปรุงจำนวน 10 - 50 ปีและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่เคยจัดประเภทเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่วัดมูลค่าด้วยราคาที่ตีใหม่ (ดูหมายเหตุข้อ 3(ช)) จำนวนเงินที่บันทึกอยู่ในรายการตีราคาสินทรัพย์จะถูกโอนไปยังกำไรสะสม

(ซ) **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร วัสดุมูลค่าด้วยราคาที่ดีใหม่ ราคาที่ดีใหม่หมายถึงมูลค่ายุติธรรมซึ่งกำหนดจากเกณฑ์การใช้งานของสินทรัพย์ที่มีอยู่จริง ณ วันที่มีการตีราคาใหม่หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมที่คำนวณจากมูลค่ายุติธรรมในภายหลังจากนั้นและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ อุปกรณ์อื่นและยานพาหนะ วัสดุมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนการกู้ยืมต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ดำเนินการโดยผู้เชี่ยวชาญในการประเมินราคาที่มีความเป็นอิสระอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ได้รับการประเมินไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รายงาน ซึ่งมูลค่าของสินทรัพย์ส่วนที่ดีเพิ่มขึ้นจะบันทึกไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงเป็น “สำรองการตีราคาสินทรัพย์” ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นยกเว้นกรณีที่เคยประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ลดลงและรับรู้ขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้นแล้ว ส่วนที่ดีเพิ่มขึ้นดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่มูลค่าของสินทรัพย์ลดลงจากการตีราคาใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนสำหรับมูลค่าที่ลดลง เฉพาะจำนวนที่ลดลงมากกว่าสำรองการตีราคาสินทรัพย์ที่เคยบันทึกไว้ครั้งก่อนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้น สำรองการตีราคาสินทรัพย์จะถูกตัดบัญชีเท่ากับผลต่างระหว่างค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่กับค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ในราคาทุนเดิมและโอนโดยตรงไปกำไรสะสม ในกรณีที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เคยตีราคาใหม่ สำรองการตีราคาของสินทรัพย์ที่จำหน่ายจะโอนโดยตรงไปยังกำไรสะสมและไม่รวมในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุง	10 - 50 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 20 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

(ณ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี
ค่าสิทธิบัตร	5 ปี

ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิบัตรถูกปันส่วนไปยังต้นทุนของสินค้าคงเหลือ และรับรู้ในต้นทุนขายเมื่อสินค้าถูกตัดจำหน่าย ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นบันทึกในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

(ญ) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญากลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

ในฐานะผู้ให้เข้า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะเป็นส่วนสิ่งตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาให้เข้า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เข้าเงื่อนไขดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนจะถูกบันทึกเป็นส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของกลุ่มบริษัทที่ได้จากเงินลงทุนสุทธิคงเหลือตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าและแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ค่าเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานจะรวมเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ให้เช่าและรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้ค่าเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ค่าเช่าในรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้รับ

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้สัญญาเช่าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน กลุ่มบริษัทตัดรายการลูกหนี้สัญญาเช่าตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3(จ)

(ฎ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคำนวณโดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

ขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนแต่ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ฎ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการการเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้าง หากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(จ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายจะบันทึกเมื่อได้ขายสินค้าแก่ลูกค้าแล้ว ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย และปัจจัยต่างๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจะเป็นที่จะเกิดความเสียหายดังกล่าว

(ข) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขายกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ

(ค) ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญ

หุ้นสามัญจัดประเภทเป็นทุน ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการออกหุ้นสามัญและสิทธิซื้อหุ้น (สุทธิจากผลกระทบทางภาษี) รับรู้เป็นรายการหักจากส่วนของทุน

หุ้นบุริมสิทธิ

หุ้นบุริมสิทธิจัดประเภทเป็นทุนหากไม่มีการระบุงบการบังคับไถ่ถอนหรือให้สิทธิเฉพาะกิจการในการไถ่ถอน ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามดุลยพินิจของผู้ถือหุ้น เงินปันผลของหุ้นประเภทนี้รับรู้เป็นการจัดสรรภายในส่วนของทุนเมื่อได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

หุ้นทุนซื้อคืน

เมื่อมีการซื้อคืนหุ้นทุน จำนวนสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อรวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงจัดประเภทเป็นหุ้นทุนซื้อคืน และแสดงเป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้นและจัดสรรจำนวนเดียวกันนี้จากกำไรสะสมไปเป็นสำรองหุ้นทุนซื้อคืน ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น เมื่อมีการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน จำนวนเงินที่ได้รับรับรู้เป็นรายการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยหักบัญชีหุ้นทุนซื้อคืนด้วยจำนวนต้นทุนของหุ้นทุนซื้อคืนที่จำหน่ายซึ่งคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก และโอนจำนวนเดียวกันนี้จากบัญชีสำรองหุ้นทุนซื้อคืนไปกำไรสะสม ส่วนเกินทุนจากการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน (“ส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืน”) แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายหรือยกเลิกหุ้นทุนซื้อคืนนำไปหักจากกำไรสะสมหลังจากหักจากส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืนหมดแล้ว

(ณ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

(1) การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่ได้รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยอ้างอิงกับขั้นความสำเร็จของงาน ขั้นความสำเร็จของงานประเมินโดยใช้วิธีอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนทั้งสิ้น ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

สำหรับสัญญาที่มีการรวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการแยกจากกัน หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการดังกล่าวออกจากกันได้และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น หรือมีการให้บริการหลายๆ ประเภทในรอบระยะเวลาขายงานที่แตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะถูกปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้าและบริการนั้นๆ

(2) ยอดคงเหลือของสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาวัดมูลค่าด้วยมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะถูกจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญารวมถึงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารวมถึงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้าก่อนที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชียืนยันโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว สำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ หรือไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีและทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น และไม่ทำให้ผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีมีจำนวนเท่ากัน ณ วันที่เกิดรายการนั้น และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 9 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่กลุ่มบริษัทมีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2568	2567
		2568
		2567
		(พันบาท)
บริษัทย่อย		
รายได้จากการขาย	-	-
รายได้ค่าเช่า	-	-
รายได้ค่าบริการ	-	-
ดอกเบี้ยรับ	-	-
รายได้อื่น	-	-
รายได้จากการขายทรัพย์สิน	-	-
เงินปันผลรับ	-	-
ซื้อสินค้า	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ดอกเบี้ยจ่าย	1,071	870
		-
		-

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			2568	2567	2568	2567
			(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ						
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ						
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน			29,863	32,326	29,863	32,326
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้และผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			2,181	2,586	2,181	2,586
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ			32,044	34,912	32,044	34,912
ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม			2568	2567	2568	2567
			(พันบาท)			
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น						
บริษัทย่อย			-	-	59,790	74,116
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			-	-	(578)	(7,695)
สุทธิ			-	-	59,212	66,421
อัตราดอกเบี้ย			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม						
ธันวาคม	2568	2567	2568	2567	2568	2567
(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย			6.60	6.50 - 7.35	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน					21,000	56,922
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			-	-	-	(1,922)
สุทธิ			-	-	21,000	55,000

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	-	21,628
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	(284)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	(7,116)	(653)
เงินให้กู้ยืม	-	-	(1,922)	(5,463)
สุทธิ	-	-	(9,038)	(6,400)
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	2	18,168
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	14	-
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,421	513	-	-
รวม	1,421	513	14	-

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31						
ธันวาคม	2568	2567	2568	2567	2568	2567
	(ร้อยละต่อปี)				(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
บุคคลหรือกิจการ						
ที่เกี่ยวข้องกัน	5.50	6.90 - 7.10	21,000	16,000	-	-

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในเดือนมกราคม 2568 บริษัทได้ทำสัญญาให้เช่าพื้นที่สำนักงาน พื้นที่โรงงานและคลังสินค้ากับบริษัทย่อย 3 แห่ง โดยมีอายุสัญญา 1 ปี ตั้งแต่เดือนมกราคม 2568 ถึงเดือนธันวาคม 2568 โดยกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญา

ในระหว่างปี 2568 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่กรรมการจำนวน 21 ล้านบาท โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.5 ต่อปี ซึ่งมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเมื่อทวงถาม

ในเดือนธันวาคม 2567 บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างดำเนินการบริการงานในประกันและงานสัญญาบริการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยบริษัทต้องจ่ายค่าบริการตามที่ระบุไว้ในสัญญา

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
เงินฝากธนาคาร – บัญชีกระแสรายวัน				
และบัญชีออมทรัพย์	141,817	139,400	17,750	8,087
รวม	141,817	139,400	17,750	8,087

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันของกลุ่มบริษัทจำนวน 3.4 ล้านบาทและ (2567: 5.7 ล้านบาท) และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันของบริษัทจำนวน 0.5 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันวงเงินจากสถาบันการเงินและหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า	219,656	227,327	42,061	36,599
ลูกหนี้อื่น	111,720	90,497	64,941	82,366
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ	-	628	-	628
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	12,417	19,301	7,684	10,673
รวม	343,793	337,753	114,686	130,266
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(40,322)	(50,536)	(31,847)	(42,751)
สุทธิ	303,471	287,217	82,839	87,515

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	50,536	101,004	42,751	83,091
กลับรายการ	(7,306)	(2,577)	(9,834)	(13,147)
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	(2,908)	(47,891)	(1,070)	(27,193)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>40,322</u>	<u>50,536</u>	<u>31,847</u>	<u>42,751</u>

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	60,921	91,596	5,504	5,705
เกินกำหนดชำระ				
1 - 90 วัน	107,686	80,238	5,166	2,543
91 - 180 วัน	9,790	2,064	6,216	-
181 - 360 วัน	11,130	11,705	4,099	620
มากกว่า 360 วัน	79	79	27	27
ลูกหนี้ที่ดำเนินคดี	30,050	41,645	21,049	27,704
รวม	<u>219,656</u>	<u>227,327</u>	<u>42,061</u>	<u>36,599</u>
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(32,638)	(42,277)	(23,585)	(28,283)
สุทธิ	<u>187,018</u>	<u>185,050</u>	<u>18,476</u>	<u>8,316</u>

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	42,277	87,591	28,283	62,978
กลับรายการ	(6,731)	(8,759)	(3,628)	(12,424)
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	(2,908)	(36,555)	(1,070)	(22,271)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>32,638</u>	<u>42,277</u>	<u>23,585</u>	<u>28,283</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ลูกหนี้อื่น	111,720	90,497	64,941	82,366
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,174)	(578)	(8,023)
สุทธิ	<u>111,720</u>	<u>89,323</u>	<u>64,363</u>	<u>74,343</u>

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้อื่นมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,174	1,091	8,023	8,770
เพิ่มขึ้น (กลับรายการ)	(1,174)	83	(7,445)	(747)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>-</u>	<u>1,174</u>	<u>578</u>	<u>8,023</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ	-	628	-	628
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(31)	-	(31)
สุทธิ	-	597	-	597

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	31	11,343	31	11,343
เพิ่มขึ้น (กลับรายการ)	(31)	24	(31)	24
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	-	(11,336)	-	(11,336)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	31	-	31

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	12,417	19,301	7,684	10,673
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,684)	(7,054)	(7,684)	(6,414)
สุทธิ	4,733	12,247	-	4,259

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้เงินประกันผลงานมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	7,054	979	6,414	-
เพิ่มขึ้น	630	6,075	1,270	6,414
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>7,684</u>	<u>7,054</u>	<u>7,684</u>	<u>6,414</u>

7 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาและหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ				
จากสัญญาให้บริการ	34,680	54,814	6,519	13,184
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	34,680	54,814	6,519	13,184

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญามีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	696	-	696
กลับรายการ	-	(696)	-	(696)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่กำหนดเรียกเก็บเงินจากลูกค้าภายใน 12 เดือนนับจากวันที่รายงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
เงินเรียกเก็บเกินกว่างานที่ทำเสร็จ	1,892	26,892	-	7,888
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา	242,801	304,169	-	345
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	244,693	331,061	-	8,233

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 หนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่กำหนดส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าภายใน 12 เดือนนับจากวันที่รายงาน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 331.1 ล้านบาทและ 8.2 ล้านบาท ตามลำดับ ถูกรับรู้เป็นรายได้ในระหว่างปี 2568 จำนวน 301.4 ล้านบาท และ 8.2 ล้านบาท ตามลำดับ

8 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	3,595	2,864	-	-
วัตถุดิบ อะไหล่ และวัสดุสิ้นเปลือง	157,686	268,331	-	-
งานระหว่างผลิต	35,571	34,168	574	4,412
สินค้าระหว่างทาง	10,767	1,007	-	-
รวม	207,619	306,370	574	4,412
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า	(19,694)	(16,982)	-	-
สุทธิ	187,925	289,388	574	4,412

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมใน				
บัญชีต้นทุนขายและให้บริการ				
- ต้นทุนขาย	1,286,274	1,437,233	13,033	114,005
- (กลับรายการ) การปรับลดมูลค่า				
เป็นมูลค่าสุทธิคาดว่าจะได้รับ	2,712	4,529	-	(2,662)
สุทธิ	1,288,986	1,441,762	13,033	111,343



9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ														เงินปันผลรับ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความ เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การค้ำยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		2568	2567	
			2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567			
			(ร้อยละ)						(พันบาท)						
บริษัท พัฒน์กล ไอซ์ โซลูชั่นส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย เครื่องจักรและอุปกรณ์ ทำน้ำแข็ง	ไทย	99.9	99.9	100,000	100,000	99,999	99,999	-	-	99,999	99,999	-	-	
บริษัท พัฒน์กล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์	ผลิตและจำหน่าย เครื่องจักรสำหรับ อุตสาหกรรมเครื่องทำ ความเย็นและอาหาร	ไทย	99.9	99.9	220,000	140,000	224,639	139,994	(7,100)	-	217,539	139,994	-	-	
บริษัท เอส พาเนล จำกัด	ผลิตและจำหน่าย รวมทั้ง ให้บริการประกอบแผ่น ฉนวนที่ใช้สำหรับกิจการ ห้องเย็น	ไทย	80.0	80.0	40,000	40,000	32,000	32,000	-	-	32,000	32,000	16,000	1,680	
บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด	จำหน่ายเครื่องระบาย ความร้อน อะไหล่และ อุปกรณ์	ไทย	99.9	99.9	100,000	100,000	99,997	99,997	-	-	99,997	99,997	-	-	



งบการเงินเฉพาะกิจการ												เงินปันผลรับ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การค้ำค่า		ราคาทุน-สุทธิ		2568	2567	
		เป็นเจ้าของ												
		2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567			
		(ร้อยละ)						(พันบาท)						
บริษัท ไทจีนิก จำกัด	รับออกแบบ ผลิต ติดตั้ง	ไทย												
	ซ่อมบำรุงและจำหน่ายถัง													
	อุตสาหกรรม และเครื่อง													
Patkol Philippines Corporation Co., Ltd.	แลกเปลี่ยนความร้อน		99.9	99.9	65,000	65,000	65,000	65,000	-	-	65,000	65,000	-	6,175
	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร	สาธารณรัฐ												
	รวมถึงติดตั้งและซ่อม	ฟิลิปปินส์												
Indonesia Patkol Service Corporation Co., Ltd.	บำรุง		59.9	59.9	8,871	8,871	5,362	5,362	-	-	5,362	5,362	-	-
	ตัวแทนจำหน่ายและ	สาธารณรัฐ												
	ให้บริการซ่อมบำรุง	อินโดนีเซีย	99.0	99.0	27,125	27,125	26,854	26,854	-	-	26,854	26,854	-	-
Patkol Malaysia Sendirian Berhad Co., Ltd.	ตัวแทนจำหน่ายและ	มาเลเซีย												
	ให้บริการซ่อมบำรุง		100.0	100.0	7,960	7,960	7,960	7,960	(7,960)	(7,960)	-	-	-	-
	ให้บริการสำหรับกลุ่ม	สาธารณรัฐ												
Patkol Myanmar Co., Ltd.	ธุรกิจระบบทำความเย็น	แห่งสหภาพ												
	กระบวนการทำอาหาร	เมียนมา	-	99.8	-	1,615	-	1,615	-	(1,615)	-	-	-	-
	ตัวแทนจำหน่ายและ	สาธารณรัฐ												
PT Indonesia Patkol Refrigeration Co., Ltd.	ให้บริการซ่อมบำรุง	อินโดนีเซีย	86.8	86.8	5,343	5,343	4,876	4,876	(4,876)	(4,876)	-	-	-	-
	รวม				574,299	495,914	566,687	483,657	(19,936)	(14,451)	546,751	469,206	16,000	7,855
	บริษัทย่อยทั้งหมดไม่มีเงินลงทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณชน													

รายการเคลื่อนไหวที่มีสาระสำคัญ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2568

2567

(พันบาท)

เพิ่มทุนในบริษัท พัฒน์กล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด

84,645

29,998

ขาดทุนจากการด้อยค่า

(5,485)

(4,876)

ตัดจำหน่ายเงินลงทุน

(1,615)

-

ในเดือนมีนาคม 2568 Patkol Myanmar Co., Ltd. ได้จดทะเบียนเลิกกิจการแล้ว

ในเดือนธันวาคม 2568 บริษัทได้เพิ่มเงินลงทุนในบริษัท พัฒน์กล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด เป็นเงินจำนวน 80 ล้านบาทและแปลงสภาพดอกเบี้ยค้างรับเป็นเงินลงทุนจำนวน 5 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งสัดส่วนความเป็นเจ้าของคงเดิม

ในปี 2568 บริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท พัฒน์กล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 7 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เนื่องจากเงินลงทุนในบริษัท พัฒน์กล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด มีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าว

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมาจากมูลค่าจากการใช้โดยการประมาณการคิดลดกระแสเงินสด การวัดมูลค่ายุติธรรมจัดประเภทเป็นมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

อัตราการคิดลดคำนวณมาจากวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินทุน โดยอ้างอิงอัตราผลตอบแทนที่ปราศจากความเสี่ยงที่มาจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาล 10 ปี ผลตอบแทนชดเชยความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นของตลาด และค่าเบต้าโดยเฉลี่ยของบริษัท โดยมีอัตราการคิดลดที่ประมาณร้อยละ 9.6

ประมาณการ EBITDA มาจากประมาณการผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต โดยอ้างอิงจากประสบการณ์ในอดีต และปรับปรุงด้วยอัตราการเพิ่มขึ้นของรายได้ที่ประมาณการมาจากแนวโน้มการเติบโตในภูมิภาคและอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องในอนาคต ประกอบกับแผนการเติบโตของธุรกิจภูมิภาคที่เป็นเป้าหมาย โดยอ้างอิงจากแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก

ประมาณการกระแสเงินสดเป็นประมาณการสำหรับ 5 ปีข้างหน้า มูลค่าสุดท้าย และอัตราการเติบโตหลังจากนั้น ซึ่งอัตราการเติบโตกำหนดจากการประมาณการในระยะยาวของผู้บริหารเกี่ยวกับอัตราการเติบโตของกำไร EBITDA ประจำปีที่สอดคล้องกับข้อสมมติที่ว่าผู้เข้าร่วมตลาดจะสามารถทำได้

ในเดือนสิงหาคม 2567 บริษัทได้เพิ่มเงินลงทุนในบริษัท พัฒนากล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์تنอร์ จำกัด เป็นเงินจำนวน 30 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งสัดส่วนความเป็นเจ้าของคงเดิม

10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
หมายเหตุ	ที่ดิน	อาคารและ	รวม	ที่ดิน	อาคารและ	รวม	
		ส่วน			ส่วน		
		ปรับปรุง			ปรับปรุง		
(พันบาท)							
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		75,792	27,651	103,443	177,600	125,448	303,048
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	-	-	-	(11,619)	(47,192)	(58,811)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ							
1 มกราคม 2568		75,792	27,651	103,443	165,981	78,256	244,237
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	-	-	-	742	1,990	2,732
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		75,792	27,651	103,443	166,723	80,246	246,969
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจาก							
การด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		1,041	19,646	20,687	1,939	63,558	65,497
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี		-	227	227	-	227	227
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	-	-	-	-	(14,256)	(14,256)
รายการปรับปรุง		(1,041)	-	(1,041)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ							
1 มกราคม 2568		-	19,873	19,873	1,939	49,529	51,468
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี		-	271	271	-	1,840	1,840
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	-	-	-	-	1,463	1,463
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		-	20,144	20,144	1,939	52,832	54,771
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		75,792	7,778	83,570	164,042	28,727	192,769
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		75,792	7,507	83,299	164,784	27,414	192,198

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
			(พันบาท)	
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
รายได้ค่าเช่า	-	110	15,385	22,514

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดินไม่ได้ใช้งานและที่ดินพร้อมอาคารและส่วนปรับปรุงให้เช่า สัญญาเช่าแต่ละสัญญานี้ไม่สามารถยกเลิกได้ ประกอบด้วย สัญญาเช่าที่ดินและอาคารเป็นระยะเวลา 1 ปี การต่ออายุสัญญาภายหลังจะเป็นไปตามการต่อรองกับผู้เช่า ทั้งนี้ไม่มีค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวนเงินประมาณ 72 ล้านบาท และจำนวน 150 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: 72 ล้านบาท และ 150 ล้านบาท ตามลำดับ) ไปค้ำประกันวงเงินเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 14) และหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 166.7 ล้านบาท (2567: 166.7 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยวิธีมูลค่าตลาด มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินรวม		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
			เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)			
ราคาทุน / ราคาประเมินใหม่							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	807,775	878,811	318,695	101,915	48,140	7,382	2,162,718
เพิ่มขึ้น	-	92	2,555	2,133	-	2,622	7,402
โอน	-	831	349	8	-	(1,188)	-
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(25,638)	(7,467)	(4,488)	(508)	(38,101)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
และ 1 มกราคม 2568	807,775	879,734	295,961	96,589	43,652	8,308	2,132,019
เพิ่มขึ้น	-	1,447	6,710	843	2,617	1,943	13,560
โอน	-	169	4,408	37	-	(4,614)	-
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(778)	(46,960)	(11,176)	(7,925)	(2,995)	(69,834)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	-	-	-	(1,788)	(97)	-	(1,885)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	807,775	880,572	260,119	84,505	38,247	2,642	2,073,860

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินรวม		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
			เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)			
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	898	395,493	247,140	101,296	47,643	-	792,470
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	16,145	21,110	1,556	291	-	39,102
ขาดทุนจากการด้อยค่า	1,041	-	9,557	-	-	-	10,598
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(24,670)	(7,472)	(4,293)	-	(36,435)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
และ 1 มกราคม 2568	1,939	411,638	253,137	95,380	43,641	-	805,735
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	15,937	19,547	999	464	-	36,947
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	(9,557)	-	-	-	(9,557)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(761)	(36,562)	(11,039)	(7,681)	-	(56,043)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(1,458)	(66)	-	(1,524)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	1,939	426,814	226,565	83,882	36,358	-	775,558
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	805,836	468,096	42,824	1,209	11	8,308	1,326,284
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	805,836	453,758	33,554	623	1,889	2,642	1,298,302

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
			เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)			
ราคาทุน / ราคาประเมินใหม่							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	540,365	398,147	17,856	74,783	35,588	502	1,067,241
เพิ่มขึ้น	-	-	-	847	-	7	854
โอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11,619	47,192	-	-	-	-	58,811
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(14,962)	(8,184)	(4,324)	(509)	(27,979)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
และ 1 มกราคม 2568	551,984	445,339	2,894	67,446	31,264	-	1,098,927
เพิ่มขึ้น	-	-	287	464	-	-	751
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(742)	(1,990)	-	-	-	-	(2,732)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(227)	(8,991)	(6,042)	-	(15,260)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	551,242	443,349	2,954	58,919	25,222	-	1,081,686

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
			เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน			
			(พันบาท)				
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	189,602	16,560	74,309	34,939	-	315,410
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,286	159	298	649	-	9,392
โอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	14,256	-	-	-	-	14,256
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(13,864)	(8,169)	(4,324)	-	(26,357)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
และ 1 มกราคม 2568	-	212,144	2,855	66,438	31,264	-	312,701
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	6,717	31	321	-	-	7,069
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(1,463)	-	-	-	-	(1,463)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(227)	(8,858)	(6,042)	-	(15,127)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	217,398	2,659	57,901	25,222	-	303,180
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	551,984	233,195	39	1,008	-	-	786,226
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	551,242	225,951	295	1,018	-	-	778,506

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงและเครื่องจักรและอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชี 1,038 ล้านบาท และจำนวน 759 ล้านบาท ตามลำดับ (2567 : 1,062 ล้านบาท และ 766 ล้านบาท ตามลำดับ) ไปค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทและบริษัท (ดูหมายเหตุข้อ 14)

ที่ดินและอาคารของกลุ่มบริษัทและบริษัทได้ถูกวัดมูลค่าใหม่โดยผู้ประเมินราคาอิสระด้วยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาดสำหรับการใช้ประโยชน์ปัจจุบันและวิธีคิดต้นทุนทดแทน ซึ่งจัดลำดับมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้การตีราคาสินทรัพย์ใหม่จำนวน 48 ล้านบาทและ 39 ล้านบาท ตามลำดับในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ ที่ดินและอาคารของกลุ่มบริษัทและบริษัทจะมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นจำนวน 595 ล้านบาทและ 101 ล้านบาท ตามลำดับ หากวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน (2567: 609 ล้านบาทและ 112 ล้านบาท ตามลำดับ)

เทคนิคการประเมินมูลค่า	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มี	ความสัมพันธ์ระหว่างข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและการวัดมูลค่ายุติธรรม
	นัยสำคัญ	การวัดมูลค่ายุติธรรม
วิธีเปรียบเทียบข้อมูลตลาด	ราคาเสนอขายและราคาซื้อขายจริงของที่ดินเปรียบเทียบที่คล้ายคลึงกัน ปรับด้วยปัจจัยความต่างอื่นๆ	มูลค่ายุติธรรมที่ประมาณการไว้จะเพิ่มขึ้น (ลดลง) หากราคาต่อพื้นที่สูงขึ้น (ลดลง)
วิธีคิดต้นทุนทดแทน	ราคาก่อสร้าง ราคาเครื่องจักรที่ใช้งานแล้วหรือเครื่องจักรมือสอง และค่าเสื่อมราคาของอาคารและเครื่องจักรปรับด้วยปัจจัยอื่นๆ	มูลค่ายุติธรรมที่ประมาณการไว้จะเพิ่มขึ้น (ลดลง) หากสภาพของทรัพย์สิน ราคาก่อสร้าง และราคาเครื่องจักรที่ใช้งานแล้ว หรือเครื่องจักรมือสองเพิ่มขึ้น (ลดลง)

12 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
พื้นที่สำนักงานและโรงงาน	635	556	-	-
ยานพาหนะ	11,448	11,465	3,986	1,147
เครื่องจักรและอุปกรณ์	7,517	379	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	50	389	-	-
รวม	<u>19,650</u>	<u>12,789</u>	<u>3,986</u>	<u>1,147</u>

ในปี 2568 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 17 ล้านบาท และ 4 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: 4 ล้านบาท และ 2 ล้านบาท ตามลำดับ)

กลุ่มบริษัทเช่าพื้นที่สำนักงานและโรงงาน ยานพาหนะ เครื่องจักรและอุปกรณ์ และเครื่องใช้สำนักงานเป็นระยะเวลา 1 - 4 ปี โดยมีค่าเช่าคงที่ตลอดระยะเวลาเช่า ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ภายในหนึ่งปีก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า ซึ่งกลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ



	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้				
- พื้นที่สำนักงานและโรงงาน	666	256	-	-
- ยานพาหนะ	7,730	9,291	1,286	1,152
- เครื่องจักรและอุปกรณ์	653	593	-	-
- เครื่องใช้สำนักงาน	104	282	-	24
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,126	1,274	205	72
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(469)	(1,159)	-	(178)

ในปี 2568 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัทมีจำนวน 11 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: 15 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ)

13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าสิทธิบัตร (พันบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	166,588	3,712	170,300
ตัดจำหน่าย	(37)	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ			
1 มกราคม 2568	166,551	3,712	170,263
เพิ่มขึ้น	219	-	219
ตัดจำหน่าย	-	(237)	(237)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	166,770	3,475	170,245
ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากด้อยค่า			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	131,883	3,517	135,400
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	15,973	136	16,109
ตัดจำหน่าย	(37)	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ			
1 มกราคม 2568	147,819	3,653	151,472
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	13,113	31	13,144
ตัดจำหน่าย	-	(209)	(209)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	160,909	3,475	164,384
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	18,732	59	18,791
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	5,861	-	5,861

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	ค่าสิทธิบัตร (พันบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	148,127	371	148,498
ตัดจำหน่าย	(37)	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ			
1 มกราคม 2568	148,090	371	148,461
เพิ่มขึ้น	107	-	107
ตัดจำหน่าย	-	(237)	(237)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	148,197	134	148,331
ค่าตัดจำหน่าย			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	120,360	247	120,607
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	13,676	65	13,741
ตัดจำหน่าย	(37)	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ			
1 มกราคม 2568	133,999	312	134,311
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	11,034	31	11,065
ตัดจำหน่าย	-	(209)	(209)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	145,032	134	145,166
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	14,091	59	14,150
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	3,165	-	3,165

14 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน - มีหลักประกัน	161,475	152,234	26,779	13,329
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน -				
มีหลักประกัน	435,535	544,342	320,644	442,648
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ไม่มีหลักประกัน	21,208	14,460	4,053	1,169
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการ				
ที่เกี่ยวข้องกัน - ไม่มีหลักประกัน	21,000	16,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น -				
ไม่มีหลักประกัน	15,000	10,000	-	-
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	654,218	737,036	351,476	457,146

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินจากสถาบันการเงินหลายแห่งจำนวนรวม 1,553 ล้านบาท และ 946 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: 1,587 ล้านบาท และ 1,017 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยจำนวน 16 ล้านบาท (2567: 16 ล้านบาท) ค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่ โดยมีวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทจำนวน 247 ล้านบาท และ 30 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: 311 ล้านบาท และ 79 ล้านบาท ตามลำดับ) วงเงินสินเชื่อค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุง และเครื่องจักรและอุปกรณ์

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัททั้งจำนวนเป็นตัวสัญญาใช้เงินและสินเชื่อทรัสต์รีซีทจากสถาบันการเงินสองแห่งจำนวนเงินรวม 119 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: 117 ล้านบาท และ 5 ล้านบาท ตามลำดับ) และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.7 ถึงร้อยละ 6.5 ต่อปี (2567: ร้อยละ 5.2 ถึงร้อยละ 7.6 ต่อปี)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

บริษัทใหญ่

ในเดือนพฤศจิกายน 2567 บริษัททำข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญากู้เงินจำนวน 5 ฉบับ โดยผู้ให้กู้ตกลงยินยอมให้บริษัทขยายระยะเวลาชำระคืนเงินต้น และเปลี่ยนแปลงตารางชำระหนี้จากเดิมจ่ายชำระคืนเป็นรายเดือนจำนวน 62 งวด ถึง 84 งวด สิ้นสุดเดือนสิงหาคม 2567 เปลี่ยนแปลงเป็น 65 งวดถึง 88 งวดสิ้นสุดเดือนธันวาคม 2570 โดยเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งมียอดคงเหลือจำนวน 321 ล้านบาท (2567: 442 ล้านบาท) คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ลบร้อยละ 0.5 ต่อปี และ MLR ลบร้อยละ 1 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นงวด งวดละเป็นจำนวนเงิน 0.2 ล้านบาทถึง 4 ล้านบาท โดยจะชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก และงวดต่อไป เมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุกๆ 1 เดือน และชำระคืนหนี้ตามสัญญาทั้งหมดภายในกำหนดระยะเวลา 11 - 24 เดือน บริษัทค้ำประกันโดยการจดทะเบียนสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ และนำเครื่องจักรและอุปกรณ์ไปเป็นหลักประกัน

บริษัทย่อยแห่งที่หนึ่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งซึ่งมียอดคงเหลือจำนวน 102 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ลบร้อยละ 0.5 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นงวด งวดละเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านบาทถึง 1 ล้านบาท โดยจะชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก และงวดต่อไป เมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุกๆ 1 เดือน และชำระคืนหนี้ตามสัญญาทั้งหมดภายในกำหนดระยะเวลา 78 เดือน บริษัทย่อยค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน และอาคารและส่วนปรับปรุง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2568 บริษัทย่อยทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญากู้เงินจำนวน 2 ฉบับ โดยผู้ให้กู้ตกลงยินยอมให้บริษัทย่อยพักการชำระหนี้เงินต้นนับตั้งแต่เดือนกันยายน 2568 ถึง เดือนพฤษภาคม 2569

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง ซึ่งมียอดคงเหลือจำนวน 91 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ลบร้อยละ 0.5 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นงวด งวดละเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านบาทถึง 1 ล้านบาท โดยจะชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก และงวดต่อไป เมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุกๆ 1 เดือน และชำระคืนหนี้ตามสัญญาทั้งหมดภายในกำหนดระยะเวลา 51 - 129 เดือน บริษัทย่อยค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน และอาคารและส่วนปรับปรุงและเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยแห่งที่สอง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งมียอดคงเหลือจำนวน 24 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ลบร้อยละ 0.5 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นงวดงวดละเป็นจำนวนเงิน 0.12 ล้านบาทถึง 0.25 ล้านบาท โดยจะชำระเงินต้นงวดแรกในวันครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือน นับจากวันเบิกเงินครั้งแรก และงวดต่อไป เมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุกๆ 1 เดือน และชำระคืนหนี้ตามสัญญาทั้งหมดภายในกำหนดระยะเวลา 144 เดือน บริษัทย่อยค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน และอาคารและส่วนปรับปรุงของบริษัทย่อย

15 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	102,323	137,354	29,795	29,260
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	8,673	10,121	1,451	1,342
รวม	<u>110,996</u>	<u>147,475</u>	<u>31,246</u>	<u>30,602</u>

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	137,354	144,064	29,260	34,378
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	15,123	15,289	3,977	4,040
ต้นทุนบริการในอดีต	-	(262)	-	(1,274)
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	2,974	3,981	717	936
(กำไร) ขาดทุนจากการจ่ายชำระ ผลประโยชน์	(2,254)	8,415	149	552
	15,843	27,423	4,843	4,254
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(7,897)	-	(2,336)
- ข้อสมมติทางการเงิน	(3,158)	5,098	(606)	970
- การปรับปรุงจากประสบการณ์	(3,221)	(7,915)	(1,901)	(4,509)
	(6,379)	(10,714)	(2,507)	(5,875)
โอนพนักงาน	-	-	841	-
ผลประโยชน์จ่าย	(43,783)	(23,419)	(2,642)	(3,497)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(712)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	102,323	137,354	29,795	29,260

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	1.27 - 6.50	2.09 - 2.56	1.30 - 1.95	2.09 - 2.54
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	4.5 - 6.0	3.0 - 7.0	4.5 - 6.0	3.0 - 6.7
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	2.0 - 20.0	2.0 - 27.0	2.0 - 20.0	2.0 - 27.0
ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ				

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผลประโยชน์เกษียณอายุและผลประโยชน์กรณีทำงานเป็นเวลานานที่กำหนดไว้เป็น 3 - 17 ปี ตามลำดับ (2567: 3 - 16 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่

งบการเงินรวม				
ผลกระทบต่อการผูกพันของโครงการผลประโยชน์	เพิ่มขึ้น		ลดลง	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
(พันบาท)				
อัตราคิดลด (ร้อยละ 1)	(9,357)	(11,546)	10,840	13,395
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 1)	10,310	11,894	(9,053)	(10,388)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (ร้อยละ 10)	(4,762)	(5,893)	5,205	6,668
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ผลกระทบต่อการผูกพันของโครงการผลประโยชน์	เพิ่มขึ้น		ลดลง	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
(พันบาท)				
อัตราคิดลด (ร้อยละ 1)	(2,952)	(3,075)	3,393	3,555
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 1)	3,283	3,349	(2,908)	(2,947)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (ร้อยละ 10)	(1,543)	(1,671)	1,672	1,836

16 หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย

หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย ได้แก่ หุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 3,555,477 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท ซึ่งบริษัทย่อยได้รับจากการแปลงหนี้เป็นทุนภายใต้การดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท หุ้นดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นส่วนหักในส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้หัวข้อ “หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย” ในงบการเงินรวม

ในเดือนกรกฎาคม 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับลูกหนี้รายหนึ่ง โดยการโอนหุ้นบุริมสิทธิของบริษัทใหญ่ที่ลูกหนี้รายดังกล่าวถือไว้จำนวน 1,194,675 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.78 บาท มูลค่ารวม 931,847 บาท เพื่อชำระหนี้ภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ทั้งนี้หุ้นทุนซื้อคืนที่บริษัทย่อยถืออยู่จะไม่นับเป็นองค์ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนน

17 สำรองและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ / หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ผู้ถือหุ้นสามัญจะได้รับสิทธิในการรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นในที่ประชุมของบริษัท

18 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

(ก) ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) ของกลุ่มบริษัทจะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

ผู้บริหารพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมี 4 ส่วนงานที่รายงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่มีสินค้าและบริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 เครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง
- ส่วนงาน 2 เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร
- ส่วนงาน 3 กลุ่มที่ไม่ใช่แบรนด์พัฒนา

ผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานวัดโดยใช้กำไรขั้นต้นของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายใน และสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจให้อุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานเป็นไปตามการซื้อขายตามปกติธุรกิจ



	งบการเงินรวม							
	เครื่องจักรและระบบ		เครื่องจักรและระบบสำหรับ		กลุ่มที่ไม่ใช่แบรนด์			
	จัดการน้ำแข็ง		อุตสาหกรรมอาหาร		พัฒนา		รวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
	(ล้านบาท)							
ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน								
รายได้จากลูกค้าภายนอก	916	979	186	284	637	633	1,739	1,896
รายได้ระหว่างส่วนงาน	114	165	6	49	135	173	255	387
รวมรายได้	1,030	1,144	192	333	772	806	1,994	2,283
การจำแนกรายได้								
ส่วนงานภูมิศาสตร์หลัก								
ไทย	343	384	186	274	577	569	1,106	1,227
อื่นๆ	573	595	-	10	60	64	633	669
รวมรายได้	916	979	186	284	637	633	1,739	1,896



	งบการเงินรวม							
	เครื่องจักรและระบบ จัดการน้ำแข็ง		เครื่องจักรและระบบสำหรับ อุตสาหกรรมอาหาร		กลุ่มที่ไม่ใช่แบรนด์ พัฒนา		รวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
	(ล้านบาท)							
ระยะเวลาในการรับรู้รายได้								
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	831	916	62	99	427	381	1,320	1,396
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	85	63	124	185	210	252	419	500
รวมรายได้	916	979	186	284	637	633	1,739	1,896
กำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นของส่วนงาน	302	426	53	79	95	(51)	450	454
ดอกเบี้ยรับจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	-	-	22	28	-	-	22	29
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้							(6)	(133)
สินทรัพย์ส่วนงาน							2,787	3,043
หนี้สินส่วนงาน							1,495	1,755

- (ข) การกระทบบยอดรายได้ กำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์และหนี้สิน และรายการอื่นที่มีสาระสำคัญของส่วนงานที่รายงาน

	งบการเงินรวม			
	รายได้		กำไรหรือขาดทุนก่อนหักภาษี	
	2568	2567	2568	2567
	(ล้านบาท)			
ส่วนงานที่รายงาน	1,994	2,283	(39)	(137)
ตัดรายการระหว่างส่วนงาน	(255)	(387)	33	4
รวม	<u>1,739</u>	<u>1,896</u>	<u>(6)</u>	<u>(133)</u>

	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2568	2567	2568	2567
	(ล้านบาท)			
ส่วนงานที่รายงาน	3,575	3,919	1,675	2,059
ตัดรายการระหว่างส่วนงาน	(788)	(876)	(180)	(304)
รวม	<u>2,787</u>	<u>3,043</u>	<u>1,495</u>	<u>1,755</u>

รายการอื่นที่มีสาระสำคัญ	งบการเงินรวม					
	รวมส่วนงาน			รวมส่วนงาน		
	2568			2567		
	ที่รายงาน	ปรับปรุง	รวม	ที่รายงาน	ปรับปรุง	รวม
	(ล้านบาท)					
ดอกเบี้ยรับ	30	(7)	23	38	(9)	29
ดอกเบี้ยจ่าย	53	(12)	41	60	(10)	50
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	121	(61)	60	136	(70)	66

- (ค) ลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัท

19 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ				
งานระหว่างทำ	(2,130)	12,772	3,838	(1,297)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,100,624	1,079,905	6,148	53,659
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	424,482	506,726	94,726	105,734
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	59,514	65,860	21,259	24,536
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่				
คาดว่าจะเกิดขึ้น	(10,212)	(50,569)	(10,905)	(45,902)
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการลดลง				
ของมูลค่าสินค้า	2,712	4,529	-	(2,662)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	7,100	4,876
อื่น ๆ	190,599	427,880	48,321	152,349
รวม	1,765,589	2,047,103	170,487	291,293

20 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	935	-	-	-
ปรับปรุงภาษีสำหรับปีก่อน	4,368	-	-	-
	5,303	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	14,886	8,815	6,996	10,140
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,752	29,746	-	10,336
	17,638	38,561	6,996	20,476
รวมภาษีเงินได้	22,941	38,561	6,996	20,476

งบการเงินรวม

	2568			2567		
	ก่อนภาษี เงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจากภาษี เงินได้	ก่อนภาษี เงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
ภาษีเงินได้						
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไรจากการประมาณการตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	6,379	(1,240)	5,139	10,714	(2,143)	8,571
รวม	6,379	(1,240)	5,139	10,714	(2,143)	8,571

(พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2568			2567		
	ก่อนภาษี เงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อนภาษี เงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
ภาษีเงินได้						
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไรจากการประมาณการตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	2,507	(502)	2,005	5,875	(1,175)	4,700
รวม	2,507	(502)	2,005	5,875	(1,175)	4,700

(พันบาท)

การกระทบบยอคเพื่อหา

งบการเงินรวม

อัตราภาษีที่แท้จริง

2568

2567

	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้รวม		(5,519)		(133,098)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(1,104)	20	(26,620)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(96)		-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		898		3,148
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัด บัญชีจากผลขาดทุนสะสมที่ไม่สามารถใช้ ประโยชน์ได้		2,752		31,923
ผลแตกต่างชั่วคราวที่เดิมไม่ได้บันทึก		1,792		-
ผลขาดทุนทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวใน ปีปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชี		18,023		21,510
ปรับปรุงภาษีสำหรับปีก่อน		4,368		-
อื่นๆ		(3,692)		8,600
รวม	416	22,941	29	38,561

การกระทบยอดเพื่อหา

อัตราภาษีที่แท้จริง

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2568		2567	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		34,783		6,677
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	6,957	20	1,335
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัด บัญชีจากผลขาดทุนสะสมที่ไม่สามารถใช้ ประโยชน์ได้				10,336
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(3,200)		-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		156		49
ผลแตกต่างชั่วคราวที่เดิมไม่ได้บันทึก		1,792		-
ผลขาดทุนทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวใน ปีปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงิน ได้รอการตัดบัญชี		1,420		9,515
อื่นๆ		(129)		(759)
รวม	17	6,996	307	20,476

งบการเงินรวม

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
รวม	99,900	113,590	(200,676)	(198,295)
การหักกลบรายการของภาษี	(59,661)	(81,668)	59,661	81,668
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชีสุทธิ	40,239	31,922	(141,015)	(116,627)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
รวม	28,540	31,870	(152,431)	(148,263)
การหักกลบรายการของภาษี	(28,540)	(31,870)	28,540	31,870
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	-	-	(123,891)	(116,393)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ผลต่างจาก
	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	การแปลงค่า
				งบการเงิน
	(พันบาท)			
2568				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์				
(ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการค้ำยค่า)	12,360	(1,911)	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,064	2,481	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	11,182	(2,057)	-	-
สินค้าคงเหลือ	3,397	542	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,584	(3,500)	-	-
ประมาณการหนี้สิน	30,146	(3,416)	(1,240)	61
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	40,448	(7,163)	-	644
อื่นๆ	1,409	-	-	1,869
รวม	113,590	(15,024)	(1,240)	2,574

งบการเงินรวม					
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน				
	ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ผลต่างจาก	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	การแปลงค่า	31 ธันวาคม
			(พันบาท)	งบการเงิน	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์					
(จากการตีราคาใหม่และ					
ผลต่างค่าเสื่อมราคา)	(190,367)	2,489	-	-	(187,878)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(7,695)	(5,103)	-	-	(12,798)
อื่นๆ	(233)	-	-	233	-
รวม	(198,295)	(2,614)	-	233	(200,676)
สุทธิ	(84,705)	(17,638)	(1,240)	2,807	(100,776)
2567					
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์					
(ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า)	12,360	-	-	-	12,360
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,671	4,393	-	-	8,064
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	21,515	(10,333)	-	-	11,182
สินค้าคงเหลือ	2,491	906	-	-	3,397
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,345	(8,761)	-	-	6,584
ประมาณการหนี้สิน	34,010	(1,721)	(2,143)	-	30,146
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	70,194	(29,693)	-	(53)	40,448
อื่นๆ	1,409	-	-	-	1,409
รวม	160,995	(45,209)	(2,143)	(53)	113,590

	งบการเงินรวม				
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน				
	ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ผลต่างจาก	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	การแปลงค่า	31 ธันวาคม
			(พันบาท)	งบการเงิน	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์					
(จากการตีราคาใหม่และ					
ผลต่างค่าเสื่อมราคา)	(188,381)	(1,986)	-	-	(190,367)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(16,328)	8,633	-	-	(7,695)
อื่นๆ	(244)	1	-	10	(233)
รวม	(204,953)	6,648	-	10	(198,295)
สุทธิ	(43,958)	(38,561)	(2,143)	(43)	(84,705)

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

2568

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ประมาณการหนี้สิน

ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

อื่นๆ

รวม

388	-	-	388
8,088	(773)	-	7,315
234	577	-	811
6,123	631	(502)	6,252
15,629	(3,263)	-	12,366
1,408	-	-	1,408
31,870	(2,828)	(502)	28,540

	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม			31 ธันวาคม
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์				
(จากการตีราคาใหม่และ ผลต่างค่าเสื่อมราคา)	(148,034)	(3,600)	-	(151,634)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(229)	(568)	-	(797)
รวม	(148,263)	(4,168)	-	(152,431)
สุทธิ	(116,393)	(6,996)	(502)	(123,891)
2567				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์				
(ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า)	388	-	-	388
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	16,208	(8,120)	-	8,088
สินค้าคงเหลือ	533	(533)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	322	(88)	-	234
ประมาณการหนี้สิน	9,432	(2,134)	(1,175)	6,123
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	25,965	(10,336)	-	15,629
อื่นๆ	1,408	-	-	1,408
รวม	54,256	(21,211)	(1,175)	31,870
2567				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(148,715)	681	-	(148,034)
(จากการตีราคาใหม่และ ผลต่างค่าเสื่อมราคา)				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(283)	54	-	(229)
รวม	(148,998)	735	-	(148,263)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
สุทธิ	(94,742)	(20,476)	(1,175)	(116,393)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ยังไม่ได้รับรู้	2568	2567	2568	2567
		(พันบาท)		
ยอดขาดทุนยกไป	66,206	55,294	20,928	20,928
ผลแตกต่างชั่วคราว	-	-	1,420	(1,792)
รวม	66,206	55,294	22,348	19,136

ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นสุดภายในปี 2569 ถึงปี 2573 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นสุดตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบันนั้น กลุ่มบริษัทยังมิได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

21 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

การคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานมาจากกำไร (ขาดทุน) ของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทกับจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้ว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	(27,176)	(162,479)	27,787	(13,799)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว				
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	520,756	520,756	520,756	520,756
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม	520,756	520,756	520,756	520,756
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	(0.05)	(0.31)	0.05	(0.03)

22 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม			รวม	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2
	เครื่องมือทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร หรือขาดทุน	มูลค่าตามบัญชี	เครื่องมือทาง การเงินที่วัดมูลค่า ด้วยราคาทุน ตัดจำหน่าย (พันบาท)		
2568					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	-	579,154	579,154	561,512	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบัน					
สถาบันการเงิน	-	(435,535)	(435,535)	(406,695)	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ					
ล่วงหน้า	(199)	-	(199)	(199)	
2567					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	-	698,232	698,232	668,056	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ					
ล่วงหน้า	69	-	69	69	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบัน					
สถาบันการเงิน	-	(544,343)	(544,343)	(506,097)	

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	เครื่องมือทางการเงิน	
	ที่วัดมูลค่าด้วย	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ราคาทุนตัดจำหน่าย	ระดับ 2
	(พันบาท)	
2568		
สินทรัพย์ทางการเงิน		
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	579,154	561,512
หนี้สินทางการเงิน		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันสถาบันการเงิน	(320,644)	(311,674)
2567		
สินทรัพย์ทางการเงิน		
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	698,232	668,056
หนี้สินทางการเงิน		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันสถาบันการเงิน	(422,648)	(409,858)

มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยในตลาดที่ใช้คิดลดกระแสเงินสดในอนาคตเป็นมูลค่าปัจจุบัน ณ วันที่บันทึกบัญชีไม่แตกต่างจากอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่รายงานอย่างมีสาระสำคัญ

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบฐานะการเงิน

ประเภท

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

เทคนิคการประเมินมูลค่า

คำนวณโดยใช้เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Thai Bond Market Association Government Bond Yield Curve)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันสถาบันการเงิน

คำนวณจากแบบจำลองโดยใช้ข้อมูลที่หาได้จากตลาด (Observable Market Data)

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

อ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน

(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการของบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่

(ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าและเงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

(ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดนโยบายด้านเครดิต เพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า กลุ่มบริษัทจะทบทวนวงเงินยอดขายที่กำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นรายปี ยอดขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 3 เดือน และมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละราย และสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 6

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	246,949	242,823	246,949	242,823
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	332,205	455,409	332,205	455,409
รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ	579,154	698,232	579,154	698,232

(ข.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และอนุพันธ์

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์ มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

(ข.1.3) การค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทมีนโยบายให้การค้ำประกันทางการเงินแก่หนี้สินของบริษัทย่อยเท่านั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทออกหนังสือค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับธนาคารสำหรับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 14)

(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงระยะเวลาการครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

งบการเงินรวม

กระแสเงินสดตามสัญญา

	มูลค่า ตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่ เกิน 5 ปี (พันบาท)	มากกว่า 5 ปี	รวม
31 ธันวาคม 2568					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ออพันธ					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	41,957	46,494	-	-	46,494
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	119,518	120,358	-	-	120,358
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	327,488	327,488	-	-	327,488
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	435,535	190,399	276,671	14,224	481,294
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21,208	9,808	13,565	-	23,373
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการ ที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น	36,000	38,153	-	-	38,153
	981,706	732,700	290,236	14,224	1,037,160

หนี้สินทางการเงินที่เป็นออพันธ

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

ล่วงหน้า	199	199	-	-	199
----------	-----	-----	---	---	-----

31 ธันวาคม 2567**หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ออพันธ**

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	35,782	39,979	-	-	39,979
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	116,452	121,935	-	-	121,935
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	402,997	402,997	-	-	402,997
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	544,343	160,321	481,531	11,021	652,873
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,460	8,902	6,485	-	15,387
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น	26,000	27,449	-	-	27,449
	1,140,034	761,583	488,016	11,021	1,260,620

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่า ตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	กระแสเงินสดตามสัญญา		รวม
			มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)	มากกว่า 5 ปี	
31 ธันวาคม 2568					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ออพันธบัตร					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	26,779	28,546	-	-	28,546
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	49,201	49,201	-	-	49,201
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	320,644	174,815	166,117	-	340,932
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,053	1,348	3,218	-	4,566
	400,677	253,910	169,335	-	423,245

31 ธันวาคม 2567

หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ออพันธบัตร

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	13,329	14,309	-	-	14,309
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	103,162	103,162	-	-	103,162
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	442,648	114,550	372,708	-	487,258
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,169	730	518	-	1,248
	560,308	232,751	373,226	-	605,977

กระแสเงินสดเข้าและกระแสเงินสดออก ซึ่งเปิดเผยไว้ในตารางด้านบนเป็นกระแสเงินสดตามสัญญาที่ไม่มี
การคิดลดซึ่งเกี่ยวข้องกับหนี้สินทางการเงินที่เป็นออพันธบัตรที่ถือไว้เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง
ซึ่งโดยปกติจะ ไม่มีการปิดสัญญาดังกล่าวก่อนการครบกำหนดของสัญญา การเปิดเผยแสดงให้เห็นจำนวน
เงินของกระแสเงินสดสุทธิสำหรับออพันธบัตรที่ชำระด้วยเงินสดสุทธิและจำนวนเงินของกระแสเงินสดเข้าและ
ออกขั้นต้นของออพันธบัตร ซึ่งชำระเป็นเงินสดด้วยจำนวนขั้นต้นพร้อมกัน

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงิน จะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและการขายที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นหลักเพื่อป้องกันความเสี่ยงในสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ครบกำหนดชำระน้อยกว่าหนึ่งปี สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ทำสัญญา ณ วันที่รายงานเกี่ยวข้องกับการซื้อและขายในสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในภายหลัง

งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2568

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินยูโร	เงินรูเปีย (พันบาท)	เงินเหรียญ ออสเตรเลีย	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,495	-	386	-	8,881
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	7,541	-	-	1,022	8,563
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	(3,072)	(3,225)	-	-	(6,297)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงิน ที่มีความเสี่ยง	12,964	(3,225)	386	1,022	11,147
สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	-	(199)	(199)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	12,964	(3,225)	386	823	10,948

งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2567

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	รวม
	(พันบาท)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	20,016	20,016
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4,550	4,550
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,704)	(3,704)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	20,862	20,862

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2568

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	เงินรูเปีย	รวม
		(พันบาท)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	399	386	785
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	13,518	-	13,518
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	13,917	386	14,303

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2567

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	รวม	
		(พันบาท)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,370	1,370	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	20,268	20,268	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(589)	(589)	
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	21,049	21,049	

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแจ้งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงานส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	อัตราการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)	การแจ้งค่า	การอ่อนค่า	การแจ้งค่า	การอ่อนค่า
		(พันบาท)		(พันบาท)	
2568					
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	10	1,296	(1,296)	1,392	(1,392)
เงินรูเปีย	10	39	(39)	39	(39)
เงินยูโร	10	(322)	322	-	-
เงินเหรียญออสเตรเลีย	10	102	(102)	-	-

2567

เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	10	1,669	(1,669)	1,684	(1,684)
------------------------	----	-------	---------	-------	---------

(ข.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 14) ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปรทำให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร				
หนี้สินทางการเงิน	654,219	737,036	351,476	457,146
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	<u>654,219</u>	<u>737,036</u>	<u>351,476</u>	<u>457,146</u>

23 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

24 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันอื่นๆ				
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือ				
วัสดุตกลงแล้ว	213,418	219,969	602	523
คำสั่งซื้อที่ผู้ให้บริการตกลงแล้ว	4,767	2,813	597	693
สัญญาจ้างผู้รับเหมาก่อสร้าง	21,500	5,252	997	3,215
สัญญาเช่าระยะสั้น	5,931	9,795	1,273	1,740
สัญญาบริการ	3,988	7,408	1,556	785
รวม	249,604	245,237	5,025	6,956

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันการปฏิบัติงานบางประการตามปกติธุรกิจเป็นจำนวน 64 ล้านบาท และ 26 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: 111 ล้านบาท และ 61 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุข้อ 14)

25 คดีฟ้องร้อง

บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตกเป็นจำเลยที่ 2 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลจังหวัดสมุทรปราการ เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ให้ชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 246.42 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ของต้นเงินจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันฟ้อง ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2567 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาในคดีฟ้องร้องให้บริษัทย่อยและบริษัท ดับบลิวเอชเอ ไคเว่ โลจิสติกส์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ร่วมกันชำระเงินให้แก่บริษัทผู้ฟ้องเป็นจำนวนเงินรวม 178 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2568 บริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น และยื่นคำร้องขอทุเลาการบังคับคดีต่อศาล ต่อมาในระหว่างกระบวนการพิจารณาคดีอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2568 เจ้าพนักงานบังคับคดีได้มีคำสั่งให้อายัดเงินฝากธนาคารของบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวนรวม 3 ล้านบาทไว้ที่กรมบังคับคดีซึ่งกลุ่มบริษัทได้แสดงไว้เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบฐานะการเงินรวม เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2568 ศาลมีคำสั่งให้ทุเลาและงดการบังคับคดีไว้เป็นการชั่วคราว จนกว่าจะมีคำวินิจฉัยของศาลอุทธรณ์ และได้กำหนดวันนัดฟังคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ในวันที่ 25 กันยายน 2569 อย่างไรก็ตาม เนื่องจากฝ่ายบริหารและที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทมีความเห็นว่าคดีมีประเด็นที่จะอุทธรณ์โต้แย้งคำพิพากษาของศาลชั้นต้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทย่อยจึงยังไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลสำหรับการส่งแบบ 56-1 One Report



บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธกุล เลขานุการบริษัท เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธกุล เลขานุการบริษัท กำกับไว้ บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	กรรมการ 
2. นายปเนต จงวัฒนา	กรรมการ 

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธกุล เลขานุการบริษัท	 

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงาน บัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท และ ตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
1. นายปิณฑศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา • ประธานกรรมการ • กรรมการอิสระ	78	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (เศรษฐศาสตร์เกษตรและทรัพยากร) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - Master of Public Administration (Development Administration) California State University สหรัฐอเมริกา - Bachelor of Arts in Economics, Truman State University สหรัฐอเมริกา (เดิมชื่อ Northeast Missouri State University) - นิติศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยรามคำแหง - <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ IOD</u> - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 285/2019 - Director Accreditation Program (DAP รุ่น 149/2018) - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL รุ่น 7/2017) 	2541 – 2546	<u>ประวัติการทำงาน</u> ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
			2547 – 2550	ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
			ปัจจุบัน	<u>องค์กรหรือหน่วยงานอื่นๆ</u> ประธานกรรมการ มูลนิธิสำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ
			ปัจจุบัน	กรรมการกฤษฎีกาคนที่ 7 สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
			2550 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหารสำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)
			2550 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษานักงานพัฒนาการวิจัยการเกษตร (องค์การมหาชน)
			2548 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาคณะกรรมการ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง
			2559 – ปัจจุบัน	<u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ</u> - ประธานกรรมการ บมจ. สิงห์ เอสเตท

จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ	2 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน	ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี	ไม่มี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
2. นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล • ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง • กรรมการอิสระ	76	ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ IOD</u> - Director Certification Program (DCP รุ่น 258/2018) - Advanced Audit Committee Program (AAP รุ่น 30/2018)	2562 – 2566	<u>ประวัติการทำงาน</u> ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอ็นอีพี อสังหาริมทรัพย์และอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ		1 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน		ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี	ไม่มี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
3. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล • รองประธานกรรมการ • ประธานคณะกรรมการบริหาร	69	ปริญญาตรี ศึกษาศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ IOD</u> - Director Accreditation Program (DAP รุ่น 5/2003) - Director Certification Program (DCP รุ่น 237/2017)	ปัจจุบัน	<u>ประวัติการทำงาน</u> - กรรมการ บจก. เอส พาเนล* - กรรมการ บจก. พัฒนิกอล โอซี โซลูชั่นส์* - กรรมการ บจก. อีทอะเวย์* - กรรมการ บจก. ไทจีนิค* - กรรมการ บมจ. พัฒนิกอล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์* - กรรมการ บจก. พัฒนิกอล ฟิลิปปีนส์ คอร์ปอเรชั่น* - กรรมการ บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกอล เซอร์วิส* - กรรมการ บจก. พัฒนิกอล มาเลเซีย* - กรรมการ บจก. พัฒนิกอล เมียนมาร์* - กรรมการมูลนิธิ ดร. ปิยะ จงวัฒนา - กรรมการพัฒนามหาวิทยาลัย สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ *บริษัทในเครือ
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ		1 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	หุ้นสามัญ 45,841,303 หุ้น (7.64%)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน		ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี	ไม่มี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน		
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน	
4. นางสาวณฐิยา จงวัฒนา • กรรมการ	56	- M.A. Business Administration, Johnson and Wales University <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ IOD</u> - Director Certification Program (DCP รุ่น 259/2018)	2535 – 2553	<u>ประวัติการทำงาน</u> - ผู้จัดการฝ่ายขาย บจก. สารากร	
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ		1 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท		ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน		ลูกพี่ลูกน้องของนายปเนต จงวัฒนา	กรรมการประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี		ไม่มี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
5. นายวีระชัย ศรีบจร • กรรมการตรวจสอบและ บริหารความเสี่ยง • ประธานกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน กรรมการอิสระ	72	บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต, South Eastern University Washington D.C. วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต, วิศวกรรมเครื่องกล, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - Directors Accreditation Program (DAP รุ่น 9/2004) - Directors Certification Program (DCP รุ่น 102/2008) - Advanced Audit Committee Program (AACP รุ่น 30/2018) - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 14/2018) - Board Nomination and Compensation Program (BNCP 4/2018)	2563 – 2568 2562 – 2566 2563 – 2565 2558 – ปัจจุบัน	<u>ประวัติการทำงาน</u> กรรมการ บจก. ดีเอส ออลส์ (เดิม บจก. กันตสยาม) ที่ปรึกษาประจำคณะกรรมาธิการ การปกครองท้องถิ่น วุฒิสภา กรรมการ บจก. ธนบุรี เวิลด์อสังหา <u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ</u> กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและกำหนด คำตอบแทน บมจ. ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
6. นายภราดร จุลชาติ <ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน 	61	ปริญญาโทบริหารธุรกิจ สาขาการเงิน Eastern Michigan University, USA <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> <ul style="list-style-type: none"> Directors Accreditation Program (DAP รุ่น 2/2003) Directors Certification Program (DCP รุ่น 38/2003) Refresher Course DCP (DCP Re รุ่น 4/2007) Advanced Audit Committee Program (AACP รุ่น 21/2015) 	ปัจจุบัน	<u>ประวัติการทำงาน</u> <ul style="list-style-type: none"> กรรมการผู้จัดการ บจก. พรีเมค ประเทศไทย ประธานกิตติมศักดิ์กลุ่มอุตสาหกรรมพลาสติก สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย กรรมการบริหารและผู้ทรงคุณวุฒิสูนย์ความเป็นเลิศด้านเทคโนโลยี ปีโตรเคมี และ วัสดุจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประธานโครงการความร่วมมือภาครัฐ ภาคธุรกิจ ภาคประชาสังคม เพื่อการกำจัดขยะและพลาสติกอย่างยั่งยืน คณะกรรมการอนุกรรมการแผนงานเศรษฐกิจหมุนเวียน สอวช.

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
7. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร <ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กรรมการบริหาร 	51	ปริญญาโทสาขา Project Management, George Washington University Global Mini MBA รุ่นที่ 97 คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - Directors Certification Program (DCP รุ่น 19/2002) - Refresher Course DCP (DCP Re รุ่น 3/2006) - Board Nomination and Compensation Program Class (BNCP รุ่น 3/2018) - Director Accreditation Program (DAP รุ่น 217/2024)	ปัจจุบัน 2543-2562	<u>ประวัติการทำงาน</u> - คณะขับเคลื่อนการมีส่วนร่วมเพื่อการพัฒนาเขตสวนหลวง - กรรมการผู้จัดการ บจก. ไทยน้ำแข็งหลอด - กรรมการผู้จัดการ บจก. วัชรพลน้ำแข็งหลอด - กรรมการบจก. พัฒน์กล โอชี่ โซลูชั่นส์* - รองกรรมการผู้จัดการ บจก. ไทยน้ำแข็งหลอด - รองกรรมการผู้จัดการ บจก. วัชรพลน้ำแข็งหลอด *บริษัทในเครือ
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ		1 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน		ไม่มี	ประวัติการกระทำความผิดย้อนหลัง 10 ปี	
			หุ้นสามัญ 34,088,480หุ้น (6.56%)	
			ไม่มี	

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสถูที่สุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
8. นายปเนต จงวัฒนา • กรรมการ • รองประธาน กรรมการบริหาร • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงาน Strategy	49	Master’s Degree of Science in Engineering Management Majoring in Project Management has Jersey Institute of Technology, USA. <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - Directors Certification Program (DCP รุ่น 228/2016) - Financial Statement for Director (FSD รุ่น 2/2008) - Company Secretary Program (CSP รุ่น 67/2015)	ปัจจุบัน	<u>ประวัติการทำงาน</u> - กรรมการ บจก. เอส พาเนล* - กรรมการ บจก. พัฒนิกอล โฮลดิ้งส์* - กรรมการ บจก. อีท อะเวย์ * - กรรมการ บจก. ไทจีนิค* - กรรมการ บจก พัฒนิกอล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ค เนอร์ * - กรรมการ บจก. พัฒนิกอล ฟลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น * - กรรมการ บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกอล เซอร์วิส* - กรรมการ บจก. พัฒนิกอล มาเลเซีย* <div>*บริษัทในเครือ</div>
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ : 1 บริษัท การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทหุ้นสามัญ : 95,618,586 หุ้น (15.93%) ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : ลูกพี่ลูกน้องของ นางสาวณฐิยา จงวัฒนา ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี : ไม่มี				

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสถูที่สุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
9. นางสาวบุณดา คูหากาญจน์ • กรรมการ • กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	53	ปริญญาโท จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย สาขาการบัญชีบริหาร ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยรามคำแหง สาขาการบัญชี <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - Director Accreditation Program (DAP 217/2024)	2551 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2563 – 2565 2562 – 2565 2553 – 2563	<u>ประวัติการทำงาน</u> - กรรมการ บจก. บี ไฟร์ก อินเตอร์เทรด - กรรมการ บจก. กานานา 1983 - กรรมการ บจก. อุบลไบโอเกษตร - นายกสมาคมการค้าตะวันออกเฉียงเหนือ เกษตรอินทรีย์ กลุ่มจังหวัดภาคตอนล่าง 2 และคณะทำงานสภาอุตสาหกรรมจังหวัดอุบลราชธานี ด้านเกษตรอินทรีย์ - รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน / กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง บจก. อุบล ไบโอ เอกานอล

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสองสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
10. นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธิกุล <ul style="list-style-type: none"> ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหาร ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและ การเงิน (ตั้งแต่ปี 2554) เลขานุการบริษัท (พฤศจิกายน 2561-ปัจจุบัน) 	52	ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ หลักสูตรของสาขาวิชาการเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาโทสาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - Directors Certification Program (DCP รุ่น 225/2016) - How to Develop a Risk Management Plan (HRP รุ่น17/2018) - Company Secretary Program (CSP รุ่น 95/2019) <u>การอบรมสำหรับผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และ การเงิน</u> - CFO Focus on Financial Reporting รุ่นที่ 5 (ก.ล.ด. ร่วมกับสภาวิชาชีพบัญชี) - TLCA CFO CPD ปี 2025 : Economic Update for CFO - TLCA CFO CPD ปี 2025 : การวางระบบบัญชี <u>การอบรมของสายงานบริหาร</u> - Company Secretary Program (CSP 95/2019) - คณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน OSH&E Committee Program	ปัจจุบัน	<u>ประวัติการทำงาน</u> - บจก พัฒนิกอล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ * - บจก. พัฒนิกอล โอซี โซลูชั่นส์* - บจก. ไทจีนิค* - บจก. อีท อะเวย์* - บจก. เอส พาเนล* - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกอล รีพรีเจอเรชั่น*

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสองสูงสุดทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
11. นายจักรพงษ์ ชาวสวน • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	53	ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง	-ไม่มี-	-ไม่มี-	- ปัจจุบัน	<u>บริษัทย่อย</u> กรรมการ - บจก. พัฒนิกอล ฟลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกอล เซอร์วิส - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกอล รีฟริเจอเรชั่น*
12. นายรัชชัย ตู๊กับทอง • กรรมการผู้จัดการ	46	ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมอาหาร สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมอาหาร มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	-ไม่มี-	-ไม่มี-	01/01/65 - 01/09/68	<u>บริษัทย่อย</u> กรรมการ - บจก. พัฒนิกอล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์
13. นางศิวพร ดำรงเลาพันธ์ • กรรมการผู้จัดการ	59	ปริญญาตรี คณะเทคโนโลยี สาขา วิทยาศาสตร์ทางอาหาร มหาวิทยาลัยขอนแก่น ปริญญาโทสาขาวิศวกรรมเคมี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	-ไม่มี-	-ไม่มี-	- 10/09/2568	<u>บริษัทย่อย</u> กรรมการ - บจก. พัฒนิกอล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ - บจก. ไทจีนิก
14. นายนายถาวร จตุธรรมธาดา • กรรมการผู้จัดการ	56	ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	-ไม่มี-	-ไม่มี-	01/01/67 - ปัจจุบัน	<u>บริษัทย่อย</u> กรรมการ บมจ. พัฒนิกอล โอซี โซลูชันส์
15. นายพิทักษ์ ชมชื่น • กรรมการผู้จัดการ	51	ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	-ไม่มี-	-ไม่มี-	01/04/68 - ปัจจุบัน	<u>บริษัทย่อย</u> กรรมการ - บจก. เอส ฟานเนล - บจก. ไทจีนิก

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายชื่อ	PK	Ex-Com	AC	NRC	PK-FOOD	SPN	PK-ICE	HA	TG	PK-PH	PK-ID	PK-MY	PK Indo RE
1.นายปิติพงศ์ พงษ์บุญ ณ อยุธยา	X, //												
2.นางสาวณัฐยา จงวัฒนา	/	/											
3.นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	/, V	/			X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.นายไพโรจน์ สันญะเดชากุล	//		/										
5.นายวีระชัย ศรีขจร	//		/	/									
6.นายภราดร จุลชาติ	/	/		/									
7.นางสาวนงลักษณ์ ตักดาไกร	/	/		/			/						
8.นายปเนต จงวัฒนา	VI	/			VI	/	/	VI	/	VI	VI	VI	VI
9.นางสาวมณฑดา คุณากาญจน์	//		/										
10.นายสมเธร์ เจียมบุตร					/		/	/	/				
11.นายมงคล มะเดื่อทอง							/						
12.นายบุญยง กลภาณุจนาชีวิน						/							
13.นายสุวิชัย จัยวัฒน์					/	/		/					
14. นายพิทักษ์ ชมชื่น						VI			VI				
15.นางสาววรรณพร ดอนวิสุทธิกุล					/	/	/	/	/				
16.นายจักรพงษ์ ขาวสวน										/	/	/	/
17.Mr. Fernando Reyes										/			
18.MA. Geraldine L. Reyes										/			
19.นายถาวร จิตธรรมธาดา							VI						
20.นายธวัชชัย ตู๋ทับทอง					/								
21.Mr. Hartono Siauw													/
จำนวนครั้งที่ประชุมใน 1 ปี	5	12	4	4	4	4	4	4	4	-	-	-	-
เงินเดือนกรรมการ	Y	-	Y	-	-	-	-	-	-	Y	-	-	-
เบี้ยประชุม	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	-	-	-

หมายเหตุ : สัญลักษณ์ตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหาร

X ประธานกรรมการบริษัท

/ กรรมการ

/ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

V รองประธานกรรมการบริษัท

// กรรมการอิสระ

IV ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

VI กรรมการผู้จัดการ



กรรมการที่ลงนามกระทำการแทนบริษัทในเรื่องต่างๆอยู่

สัญลักษณ์ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่

เกี่ยวข้อง (ตามคำนิยามของ ก.ล.ต.)

PK บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)

PK-FOOD บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด

SPN บริษัท เอส พาเนล จำกัด

PK-ICE บริษัท พัฒนิกัล ไอซ์ โซลูชันส์ จำกัด

HA บริษัท ฮักอะเวย์ จำกัด

TG บริษัท ไทจีนิค จำกัด

PK-PH บริษัท พัฒนิกัล ฟลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด

PK-ID บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนิกัล เซอร์วิส จำกัด

PK-MY บริษัท พัฒนิกัล มาเลเซีย จำกัด

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ชื่อ นางสาวสุขศิริ สุทธิสบาย
 อายุ 58 ปี
 สัญชาติ ไทย
 ตำแหน่ง ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในอาวุโส
 วุฒิการศึกษา ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ สาขาการบัญชี



ประวัติการทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2565-ปัจจุบัน	ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในอาวุโส	บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน)
2563-2564	ผู้จัดการส่วนบัญชีอาวุโส	บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด ,บริษัท เอสพานล จำกัด , บริษัท ไทจิเนค จำกัด , บริษัท พัฒนิกล ไอซีไอโซลูชั่นส์ จำกัด
2560-2562	ผู้จัดการส่วนบัญชีต้นทุน	บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน)
2557-2559	ผู้จัดการส่วนบัญชีทั่วไป	บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน)

ประวัติการอบรม - การบริหารความเสี่ยงตามแนว COSO ERM

- ทักษะความเป็นผู้นำ (Leadership Skills)
- การตรวจสอบทุจริต (Fraud Audit)
- เทคนิคการสอบทาน และการตรวจสอบงานทางบัญชี

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

1. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลัก และทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่สำคัญไว้ใช้ในการดำเนินประกอบธุรกิจทั้งบริษัทและบริษัทย่อยรวม 1,323.8 ล้านบาท จัดแบ่งเป็นกลุ่มทรัพย์สินกลุ่ม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,298.3 ล้านบาท กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 19.6 ล้านบาท และทรัพย์สินในกลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 5.9 ล้านบาท

กลุ่มที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการทรัพย์สิน	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)
ที่ดิน	805.8
อาคารและส่วนปรับปรุง	453.8
เครื่องจักรและอุปกรณ์	33.6
เครื่องใช้สำนักงาน	0.6
ยานพาหนะ	1.9
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2.6
รวม	1,298.3

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร ราคาทุนจำนวน 1,326.21 ล้านบาท บริษัทได้นำไปค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงินรวม 1,587 ล้านบาท ดังนี้

ประเภทสินเชื่อ	วงเงิน (ล้านบาท)
วงเงินเบิกเกินบัญชี	93
วงเงินกู้ระยะสั้น	229
วงเงินกู้ระยะยาว	948
วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาการสตีลชีต/เพื่อเตรียมส่งออก	57
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	226
วงเงินสัญญาการซื้อขายล่วงหน้า	34
รวม	1,587

กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
ยานพาหนะ	11.5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	7.5
พื้นที่สำนักงานและโรงงาน	0.6
เครื่องใช้สำนักงาน	0.0
รวม	19.6

กลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
ราคาทุน	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	166
สิทธิบัตร	4
รวม	170
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(164)
สุทธิ	6

2. การประเมินราคาทรัพย์สิน

ที่ดินและอาคารของบริษัทแสดงในราคาที่เป็นใหม่ตามรายงานการประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระปี 2565 การประเมินราคาที่ดินใช้วิธีมูลค่าราคาตลาด ส่วนอาคารใช้วิธีต้นทุนเปลี่ยนแปลง

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคารได้มีการประเมินโดยใช้รายงานของผู้ประเมินราคาที่ดินและอาคารประเมินโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด โดยนำราคาขายของที่ดินที่เปรียบเทียบกันได้บริเวณใกล้เคียงกันมาปรับปรุงโดยวิธีต้นทุนทดแทน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5-10 ปี

นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มของบริษัทได้จัดทำ



คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติ การทำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน)

ACCOUNTABILITY
RESPONSIBILITY
TRANSPARENCY
INTEGRITY
CAREFULLY FAIRNESS
BOARD STRUCTURE
COMMITTEE TRANSPARENCY
ACCOUNTABILITY
CAREFULLY
INTEGRITY
RESPONSIBILITIES
FAIRNESS
COMMITTEE BOARD STRUCTURE

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

	หน้า
1. สารจากประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร	2
2. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี	3
3. แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	
หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น	5
หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน	8
หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	10
หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	15
หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท	17

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)



สารจากประธานกรรมการ และประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร เรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ซึ่งเป็นข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาเพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการไปสู่แนวปฏิบัติที่มีคุณธรรม มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และมีมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีในระดับสากล “คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯ ฉบับนี้ จึงได้กำหนดขึ้นเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ซึ่งครอบคลุมแนวปฏิบัติต่างๆ และสอดคล้องกับความคาดหวังของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทจะใช้ความพยายามที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัตินี้ไว้อย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุเป้าหมายในการสร้างความมั่นคงและความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืนให้กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

ในฐานะประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร จึงขอประกาศใช้ “คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ที่ได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 แล้ว เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ได้รับรู้ถึงหน้าที่และความรับผิดชอบ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามหลักคุณธรรม จริยธรรม โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อพัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันต่อไป



(นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล)
ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะยึดมั่นการกำกับดูแลบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) ภายใต้อำนาจการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีคุณธรรม มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ ผู้ถือหุ้น และคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวมอย่างเท่าเทียมกัน อันจะส่งผลให้บริษัทฯ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาวอีกด้วย จึงได้กำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติดังนี้-

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้ง 6 ประการ ยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงาน คือ
 - 1.1) มีความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง (Accountability)
 - 1.2) มีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถที่มี และมีประสิทธิภาพเพียงพอ (Responsibility)
 - 1.3) มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานที่สามารถตรวจสอบได้ (Transparency)
 - 1.4) มีความเป็นธรรมและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน (Fairness)
 - 1.5) มีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่บริษัทฯ ในระยะยาว (Vision to Create Long Term Value)
 - 1.6) มีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Ethics)
2. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานทั้ง 5 หมวด คือ
 - 2.1) สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)
การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ รวมถึงการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตน ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น
 - 2.2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment)
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติและผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)



2.3) บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders)

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯ ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

2.4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Transparency)

การเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีใช้ทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอน่าเชื่อถือ ทั้งถึงเท่าเทียมกัน และภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้โดยง่าย

2.5) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Responsibilities)

การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ มีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม และมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างกรรมการและฝ่ายจัดการชัดเจน รวมทั้งดูแลการบริหารงานภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ

3. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำแนวปฏิบัติของหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

4. คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้รายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ มีความถูกต้องและเพียงพอ ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

5. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมและกำหนดช่องทางที่สามารถสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน หน่วยงานกำกับดูแล ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงการให้ข้อมูลสารสนเทศทั่วไปแก่ผู้สนใจ

6. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละชุดและผู้บริหารอย่างชัดเจน

7. คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)



แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดไว้ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การจัดประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งสนับสนุนและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงนักลงทุนสถาบันในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นขึ้น เพื่อเป็นการปกป้อง ส่งเสริม สนับสนุน และไม่ลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มดังนี้-

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการดเว้นการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ขันตอนการลงมติไม่มีวิธีการที่ยืดเยื้อเกินไป รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิเพิ่มเติม เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ การจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ เป็นต้น

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



1. การประชุมผู้ถือหุ้น

1.1 การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้งภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว

1.2 การเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าประมาณ 1 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นในเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.patkol.com) นอกจากนี้ ยังได้ชี้แจงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุมและสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้นไว้ด้วย

1.3 การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไปหรือเมื่อผู้ถือหุ้นมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด หรือผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 25 คนซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดจะเข้าชื่อกันทำหนังสือขอให้คณะกรรมการบริษัทเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ โดยต้องระบุเหตุผลในการขอเรียกประชุมให้ชัดเจนในหนังสือดังกล่าวด้วย ในกรณีเช่นนี้คณะกรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นภายในหนึ่งเดือนนับแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกคนมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ (หุ้นสามัญ: มีสิทธิออกเสียง 1 หุ้นต่อ 1 เสียง, หุ้นบุริมสิทธิ: มีสิทธิออกเสียง 100 หุ้นต่อ 1 เสียง) และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษที่เป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นรายอื่น

1.4 การอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบัน

บริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันเพื่อให้ใช้สิทธิโดยสะดวก เช่น จัดสถานที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่สะดวกต่อการเดินทาง พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้นถึงคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือทางอีเมลของเลขานุการบริษัท poonyavee.ch@patkol.com หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพร้อมกับการแจ้งเผยแพร่ข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี

1.5 การมอบฉันทะ

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถมาเข้าร่วมประชุมด้วยตัวเองได้ คณะกรรมการจัดเตรียมหนังสือการมอบฉันทะที่มีรูปแบบที่ง่ายต่อการกรอกข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกกรรมการด้วยตนเองหรือใช้ทางเลือกโดยการเสนอชื่อกรรมการอิสระหรือบุคคลอื่นในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น โดยให้ใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือมอบฉันทะผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้อีกทางหนึ่งด้วย สำหรับผู้ถือหุ้นที่เป็นนักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ลงทุนต่างประเทศและแต่งตั้งให้ คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทยเป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้นบริษัทฯ

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)



ได้ประสานงานเรื่องเอกสารและหลักฐานที่จะต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้การลงทะเบียนในวันประชุมเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

2.1 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ พร้อมทั้งยังใช้การลงคะแนนเสียงโดยวิธีชুমือเพื่อความแม่นยำถูกต้องมากยิ่งขึ้น

2.2 บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นสามารถซักถามประธาน คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

2.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะจัดให้มีการลงมติแยกเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล เป็นต้น

2.4 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

2.5 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง

2.6 ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสดูการแสดงความคิดเห็น และตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

2.7 บริษัทฯ ได้จัดทำวีดิทัศน์บันทึกภาพการประชุมผู้ถือหุ้นตลอดระยะเวลาการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่มีข้อสงสัยสามารถติดตามเหตุการณ์ในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้นได้

3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

3.1 รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้จะบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้านและงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

3.2 เพื่อความสะดวกของผู้ถือหุ้นได้จัดให้มีการลงทะเบียนโดยใช้ระบบบาร์โค้ดที่แสดงถึงเลขทะเบียนของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ไว้บนหนังสือมอบฉันทะ ทำให้ขั้นตอนการลงทะเบียนเป็นไปอย่างรวดเร็ว

3.3 การใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระได้ใช้วิธีเก็บบัตรลงคะแนนของผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง โดยเมื่อจบการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบความถูกต้องได้

3.4 บริษัทฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระ ในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3.5 บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งได้ส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายดังต่อไปนี้.-

นโยบายในการปฏิบัติผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่ ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย หรือผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างประเทศ โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงที่เท่าเทียมกัน ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง และหุ้นบุริมสิทธิ 100 หุ้นต่อ 1 เสียง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังทำหน้าที่ในการส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ อีกด้วย

1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทแจ้งกำหนดการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ประมาณ 1 เดือนก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทฯ จัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับภาษาไทย

2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือทางอีเมลของเลขานุการบริษัท poonyavee.ch@patkol.com หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2.2 คณะกรรมการบริษัทจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือทางอีเมลของเลขานุการบริษัท poonyavee.ch@patkol.com หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)



2.3 บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะเพิ่มระเบียบวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

2.4 คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

3. การป้องกันการใช้อ้างอิงภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ดังนี้

มาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงภายใน

- 1) ห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (PK) ภายใน 30 วันก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีและภายใน 24 ชั่วโมง หลังการเปิดเผยงบการเงินดังกล่าว (Blackout Period)
- 2) ในกรณีที่ทราบข้อมูลใดๆ ที่ยังไม่เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว รวมทั้งห้ามมิให้ผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้นำข้อมูลภายในไปใช้ในทางมิชอบ
- 3) ในกรณีที่กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ซึ่งหมายรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นที่ถืออยู่จะต้องแจ้งรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์พ.ศ. 2533 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอนหรือรับโอน
- 4) บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ E15 ขึ้นไป และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน) แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี

4. การมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึง คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน อย่างรอบคอบเป็นธรรมและโปร่งใส โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

นโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 1) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ E15 ขึ้นไป และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน) ต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรก และรายงานทุกครั้งเมื่อมี

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)



- การเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงรายงานเป็นประจำทุกสิ้นปี ทั้งนี้ เลขานุการบริษัทจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวให้แก่ ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงาน เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และเพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวในการตรวจสอบและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม กิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน และบริษัทอื่นอย่างชัดเจน รวมทั้งผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
 - 3) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท หากกรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณา กรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ และจะดูแลให้มั่นใจว่าสิทธิดังกล่าว ทั้งที่กำหนดเป็นกฎหมายหรือโดยการตกลงร่วมกันจะได้รับการคุ้มครอง และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตลอดจนจะชดเชยอย่างเหมาะสม หากผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวถูกละเมิด

1. นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ ได้พิจารณากำหนดผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขึ้นใหม่ พร้อมกับกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพิ่มเติม โดยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 7 กลุ่ม ดังนี้

1. พนักงาน
2. ลูกค้า
3. ผู้ถือหุ้น
4. คู่ค้า (รวมทั้งที่ปรึกษา และ Subcontractor)
5. เจ้าหนี้
6. หน่วยงานราชการ
7. ชุมชนรอบโรงงาน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังต่อไปนี้ -

1. พนักงาน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลพนักงาน

- 1) บริษัทฯ ให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาผลงานด้วยความเป็นธรรมและสามารถวัดผลได้ อาทิ รายได้ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา

3. ผู้ถือหุ้นนโยบายเกี่ยวกับการดูแลผู้ถือหุ้น

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
- 2) บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น
- 3) บริษัทฯ ต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น

4. คู่ค้า (รวมทั้งที่ปรึกษา และ Subcontractor)นโยบายเกี่ยวกับการดูแลคู่ค้า (รวมทั้งที่ปรึกษา และ Subcontractor)

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทุกราย
- 2) บริษัทฯ มีหน้าที่เปิดโอกาสให้คู่ค้าทุกรายนำเสนอสินค้าหรือบริการได้โดยเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องกับคู่ค้าต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการดังต่อไปนี้
 - ต้องปฏิบัติงานต่อคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเท่าเทียมกัน
 - การพิจารณาและตัดสินใจต้องอยู่บนพื้นฐานของการเปรียบเทียบคุณภาพ และเงื่อนไขต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว
 - ต้องรักษาความลับของคู่ค้า โดยห้ามมิให้มีการรับสินบนหรือค่านายหน้าใดๆ จากคู่ค้า รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลหรือข้อเสนอของคู่ค้ารายหนึ่งหรือหลายรายให้กับคู่ค้ารายอื่นๆ รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม

5. เจ้าหนี้นโยบายเกี่ยวกับการดูแลเจ้าหนี้

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- 2) บริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้เป็นอย่างดีที่สุด

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



6. หน่วยงานราชการ

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลหน่วยงานราชการ

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องที่ได้กำหนดไว้ ทั้งยังส่งเสริมให้มีการปฏิบัติให้ดียิ่งขึ้น และ/หรือมากกว่าที่กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ กำหนดไว้
- 2) บริษัทฯ จะสนับสนุนกิจกรรมในโอกาสต่างๆ ของหน่วยงานราชการตามความเหมาะสม
- 3) บริษัทฯ มีนโยบายห้ามให้หรือรับสินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งกำหนดไว้ในนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มพัฒนา

7. ชุมชนรอบโรงงาน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลชุมชนรอบโรงงาน

- 1) บริษัทฯ และพนักงานต้องยึดมั่นประพฤติปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน
- 2) บริษัทฯ และพนักงานมีหน้าที่ประพฤติปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร และให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี ตลอดจนรับผิดชอบดำเนินการแก้ไขในกรณีที่เกิดปัญหาต่างๆ ที่ได้รับผลมาจากการดำเนินการของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรม และมีความเท่าเทียมกัน
- 3) บริษัทฯ และพนักงานมีหน้าที่ดูแลและสนับสนุนกิจกรรมที่มีคุณประโยชน์ต่อสังคม และให้ความร่วมมือกับภาครัฐและหน่วยงานต่างๆ ด้วยความเต็มใจ และเสียสละเพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวม

2. มาตรการชดเชยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกรณีได้รับความเสียหายจากการละเมิด

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการชดเชยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้ในกรณีได้รับความเสียหายจากการละเมิดดังต่อไปนี้-

1. พนักงาน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีการดูแลในเรื่องผลตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานอย่างทั่วถึง และปฏิบัติตามนโยบายการดูแลพนักงานอย่างเคร่งครัด และได้จัดทำตัวรับข้อร้องเรียน และ/หรือข้อเสนอแนะจากพนักงานไว้สำหรับเป็นช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนของพนักงานที่ได้รับผลกระทบจากการทำงาน

2. ลูกค้า

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้า

บริษัทฯ ได้มีการดูแลลูกค้าตามนโยบายการดูแลลูกค้าอย่างฉันทามติ และให้ฝ่ายขายแต่ละ Business Unit ร่วมกับฝ่ายการตลาดรับผิดชอบรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า ในกรณีที่ลูกค้ามีปัญหาและต้องการความช่วยเหลือ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



เพื่อป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกหนี้ ฝ่ายบัญชีจะพิจารณาคุณสมบัติของลูกหนี้ทุกรายก่อนการทำการธุรกรรม เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขึ้นในภายหลัง โดยพิจารณาตามหลักความซื่อสัตย์สุจริตและความน่าเชื่อถือ รวมทั้งข้อมูลประวัติของลูกหนี้ สถานะการเงิน และประวัติการชำระเงิน

3. ผู้ถือหุ้น

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินการปกป้องและดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ทั้งสิทธิในการได้รับข้อมูลสารสนเทศ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนการใช้สิทธิออกเหนือไปจากกฎหมาย

ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ประเมินผลและติดตามการดำเนินการเพื่อป้องกันความเสียหายจากการละเมิดของผู้ถือหุ้นโดยประเมินจากทั้งภายในองค์กร ซึ่งจะประเมินกับฝ่ายจัดการที่ดำเนินการดูแลสิทธิผู้ถือหุ้น และประเมินจากภายนอกในรูปของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ซึ่งประเมินโดยสำนักงาน ก.ล.ต. สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน เป็นประจำทุกปี

4. คู่ค้า (รวมทั้ง ที่ปรึกษา และ Contractor)

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อ Supplier และ Contractor

บริษัทฯ มีการป้องกันกรณีความเสียหายในการละเมิดต่อคู่ค้า โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทุกราย รวมถึงมีการปฏิบัติตามคู่ค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

5. เจ้าหนี้

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อเจ้าหนี้

บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อเจ้าหนี้ ฝ่ายบัญชีจะพิจารณาคุณสมบัติของเจ้าหนี้ทุกรายก่อนการทำการธุรกรรม เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขึ้นในภายหลัง โดยพิจารณาตามหลักความซื่อสัตย์สุจริตและความน่าเชื่อถือ

6. หน่วยงานราชการ

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อหน่วยงานราชการ

บริษัทฯ มีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ โดยบริษัทฯ มีหน่วยงานฝ่ายกฎหมายที่จะทำหน้าที่ในการติดตามดูแลการปฏิบัติของหน่วยงานในบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ

7. ชุมชนรอบโรงงาน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนรอบโรงงาน

บริษัทฯ มีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนรอบโรงงาน ด้วยการปฏิบัติตามนโยบายการดูแลสังคมและชุมชน ในการสร้างสัมพันธ์อันดีกับสังคมและชุมชนรอบข้าง ตลอดจนให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



3. กลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแสดงความคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ/ ข้อร้องเรียน กับ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ เลขาธิการบริษัท เกี่ยวกับเรื่องที่เป็นประโยชน์ รวมถึงเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ กฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงิน หรือระบบควบคุมภายใน บกพร่อง ผ่านทางช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและคำแนะนำที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแสดงความคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ /ข้อร้องเรียน พร้อมหลักฐาน หรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องต่อการตรวจสอบ และแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ส่งมายังช่องทางรับเรื่องดังนี้-

- (1) แจ้งผ่าน โทรศัพท์ 0-2328-1035 ต่อ 1013
- (2) แจ้งผ่านช่องทางอีเมล info@patkol.com
- (3) ส่งจดหมายในกล่องแสดงความคิดเห็นภายในบริษัท บริเวณโรงอาหารทุกแห่ง
- (4) ส่งจดหมายทางไปรษณีย์ถึงบริษัทที่ ตู้ ปณ. 39 ปณ.พ. ห้างสรรพสินค้า กทม. 10263

4. กลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

- (1) บริษัทฯ จะเก็บข้อมูลและตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสไว้ เป็นความลับ
- (2) บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของ ธุรกรรมแหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- (3) บริษัทฯ ไม่ยินยอมให้ผู้ใดมากระทำการข่มขู่ คุกคาม หรือหน่วงเหนี่ยวพนักงานที่ตั้งใจ ปฏิบัติตามนโยบายนี้ หากพนักงานเชื่อว่าตนเองถูกข่มขู่ คุกคาม หรือหน่วงเหนี่ยว ให้ รายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยตรง หรือผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล และหากว่ายังไม่ได้รับการแก้ไขให้รายงานผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนของบริษัทฯ
- (4) กระบวนการดำเนินการหลังจากมีผู้แจ้งเบาะแส โดยในเบื้องต้นเลขาธิการบริษัทจะส่งเรื่องถึง ฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อรวบรวมสรุปเรื่องดังกล่าวแล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบเพื่อพิจารณาพิสูจน์หาข้อเท็จจริง หากพบว่าเป็นข้อมูลที่กระทบต่อบริษัทฯ จะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลอื่นๆ อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทัวถึง และทันเวลา ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งช่วยให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ลูกค้า และผู้สนใจ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยง่าย มีความเท่าเทียมกันและเชื่อถือได้ โดยมีการเปิดเผยข้อมูล ดังนี้

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



1. การเปิดเผยข้อมูล

1. คณะกรรมการบริษัทมีระบบที่ดูแลตรวจสอบว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
2. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รายงานประจำปี และ website ของบริษัท
3. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่ไปกับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
4. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส
5. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ
6. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี
7. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อย

2. การเปิดเผยข้อมูลบน website ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลบน website ของบริษัทฯ www.patkol.com ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ โดยปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ประกอบด้วยข้อมูลชั้นต่ำดังต่อไปนี้

- 1) วิสัยทัศน์และพันธกิจ
- 2) ลักษณะประกอบธุรกิจ
- 3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
- 4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
- 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถ download ได้
- 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่างๆ
- 7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- 8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า เป็นต้น
- 9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)

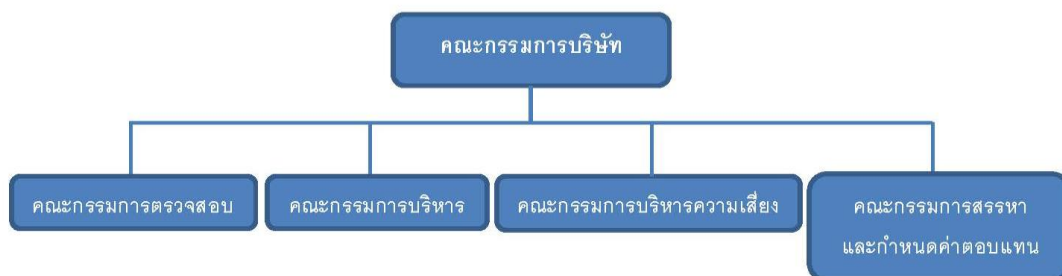


- 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 12) ขอบบังคับบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ และข้อตกลงของกลุ่มผู้ถือหุ้น (ถ้ามี)
- 13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี, นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นต้น
- 14) นโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ
- 15) กฎบัตร วาระดำรงตำแหน่ง ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย
- 16) จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการ
- 17) ข้อมูลที่สามารถติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างการจัดการบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท
- 2) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน
- 3) คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักของบริษัทฯ
- 4) คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 4 คน หรือ 1 ใน 3 ของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
- 5) คณะกรรมการบริษัทมีวาระดำรงตำแหน่งกรรมการคราวละ 3 ปี ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป จะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 6) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือก ประธานกรรมการ และประธานกรรมการควรเป็นกรรมการอิสระ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



- 7) คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 3 แห่ง โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้อย่างเพียงพอ
- 8) กรรมการที่เป็นผู้บริหารสามารถไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นไม่เกิน 2 แห่ง
- 9) กรรมการมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการ

กรรมการอิสระของบริษัทฯ หมายถึง กรรมการที่มีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัทฯ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม และไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสีย เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่เป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพ และทางธุรกิจการค้า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม และไม่เป็นผู้ถือหุ้น เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษารับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



- หุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็น การแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
 10. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้ เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และ สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทได้

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกรวมการอิสระ

บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์คัดเลือกรวมการอิสระ โดยสรรหาผู้ที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ เข้าใจ ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งยังเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งมี คุณสมบัติตามประกาศ ระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับทางการ และขอเชิญท่านเหล่านั้นเข้าเป็นกรรมการ อิสระของบริษัทฯ โดยกรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

คำนิยาม

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ หมายถึง กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงาน ประจำ มีอำนาจในการจัดการ อาจเป็นหรือไม่เป็นกรรมการบริหาร และมีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ หมายถึง กรรมการภายนอกซึ่งไม่ได้มีตำแหน่งเป็น ผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัทฯ ไม่เป็นกรรมการบริหาร และไม่มีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัทฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 1) ประธานกรรมการต้องไม่ใช่ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร
- 2) เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนดูแลการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งเอกสารต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและ ทันเวลา
- 3) เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท
- 4) ทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และตามระเบียบที่กำหนดไว้
- 5) ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) จัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของ บริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ ของบริษัทฯ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



- 2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
- 3) กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้
- 4) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่ช่วยเหลือ ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัท ในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ
- 5) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินธุรกิจของบริษัท และให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการดำเนินงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกครั้งที่มีการประชุม
- 6) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใด ๆ แทนคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 7) จัดทำรายงานคณะกรรมการประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 8) ประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- 9) จัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด เพื่อเป็นการเตรียมพร้อมในกรณีที่ผู้บริหารสูงสุดไม่สามารถปฏิบัติงานได้
- 10) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสมและมีการประเมินผลในด้านการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีความถูกต้องชัดเจน โปร่งใส น่าเชื่อถือ
- 11) เป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติงานที่ดีสอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัท
- 12) สนับสนุนให้บริษัท มีการดำเนินงานเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อธุรกิจของบริษัท และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 13) จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการควรพิจารณาบททวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจและกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท กำหนดให้กรรมการท่านนั้นไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

2. คณะกรรมการชุดย่อย

• คณะกรรมการตรวจสอบ

คำนิยาม

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



กรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัท ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นการรวมกันของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ตลอดจนมีคุณสมบัติและหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

-เช่นเดียวกับคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยกฎหมายอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และความพอเพียงของกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- 3) สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 5) สอบทานและพิจารณาร่วมกับฝ่ายจัดการในเรื่องข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจพบและการสนองตอบฝ่ายจัดการ
- 6) มีอำนาจในการตรวจสอบและสอบสวนผู้เกี่ยวข้องภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำเอาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยงานตรวจสอบและสอบสวน โดยปฏิบัติตามระเบียบจากบริษัท
- 7) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 8) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 9) พิจารณาขอบเขตการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี และส่วนงานตรวจสอบภายในให้มีความสัมพันธ์และเกื้อกูลกัน และลดความซ้ำซ้อนในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการเงิน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



- 10) ให้ความเห็นชอบ กฎบัตร แผนงานตรวจสอบ งบประมาณ แผนการฝึกอบรม และอัตราค่าจ้างของส่วนงานตรวจสอบภายใน
- 11) พิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของส่วนงานตรวจสอบภายใน
- 12) สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- 13) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี รวมทั้งการแต่งตั้งเพิ่มเติมและถอดถอนจากกรรมการตรวจสอบ
2. กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
3. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ครบกำหนดตามวาระ
 - (2) ตาย
 - (3) ลาออก
 - (4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบหรือหลักเกณฑ์ข้อกำหนดที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ กำหนดขึ้น
4. กรณีมีความประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทน

5. เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดก็ตาม ที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คือ 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบท่านใหม่ให้ครบถ้วนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลือของกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งเท่านั้น

● **คณะกรรมการบริหาร**

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหาร

- 1) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งและอาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัทฯ และ/หรือบุคคลภายนอกอีกจำนวนหนึ่งก็ได้
- 2) ประกอบด้วยกรรมการบริหารอย่างน้อย 3 คน
- 3) คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งประธานกรรมการบริหาร
- 4) กรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสม สามารถใช้เวลา มีความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- 1) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน งบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 2) ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
- 3) พิจารณออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อการเปิดบัญชี กู้ยืม จำน่า จำนอง ค้ำประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จัดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทภายใต้อำนาจเงินที่ได้กำหนดไว้
- 4) กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการจัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- 5) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
 - 5.1) พิจารณออนุมัติงานขายตั้งแต่ 100-300 ล้านบาท
 - 5.2) พิจารณออนุมัติการซื้อขายทรัพย์สิน รวมถึงการลงทุน มูลค่าตั้งแต่ 10-30 ล้านบาท

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



- 5.3) พิจารณาตัดสินกรณีที่มีปัญหาในการส่งมอบงานให้กับลูกค้า มูลค่ารวมทั้งโครงการมากกว่า 50 ล้านบาท และไม่สามารถส่งมอบงานเกินกว่า 180 วัน
- 5.4) พิจารณากำหนดแนวทางในการดำเนินคดีตามกฎหมาย
 - กรณีที่บริษัทฯ ตกเป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีแพ่งที่มีทุนทรัพย์เกินกว่า 10 ล้านบาท
 - กรณีที่บริษัทฯ ตกเป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีอาญาทุกคดี
- 5.5) พิจารณาการยอมรับชำระค่าปรับ และ/หรือการคืนสินค้า มูลค่ารวมทั้งโครงการมากกว่า 10 ล้านบาท

และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิกเปลี่ยนแปลง หรือ แก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

- 6) พิจารณากลั่นกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้น งานที่อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบ และ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทฯ ที่จะเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
- 7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

1. กรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้
2. กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
3. กรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอก ซึ่งมีได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นสมควรกำหนดไว้และอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/3 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551
4. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



กรณีกรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริหาร ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้ คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเป็น กรรมการบริหารแทน เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการบริหารที่ว่างลงทดแทนก็ได้กรรมการบริหารที่ได้รับการ แต่งตั้งทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารซึ่งตนแทน

• คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 2) สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 3) กรรมการอิสระที่เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีคุณสมบัติของกรรมการ อิสระครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวม (Integrated Risk Management) โดย ครอบคลุมความเสี่ยงหลักของธุรกิจ เช่น
 1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks)
 2. ความเสี่ยงด้านการตลาด (Market Risk)
 3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)
 4. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks)
- 2) กำหนดแผนจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 3) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 4) ให้คำปรึกษาแนะนำในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง
- 5) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง
- 6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการบริหาร ความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้
- 2) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ตามข้อ 1. ได้แก่ การพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงคนที่เข้ามาแทน

• **คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 2) สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 3) กรรมการอิสระที่เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติของกรรมการอิสระครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. ทำหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการใหม่ หรือสรรหาประธานคณะกรรมการบริหาร
2. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้เกิดความโปร่งใส
3. สรรหาและพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการบริหาร เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
4. พิจารณาแนวทางกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อย
5. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการย่อยของบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
6. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทขอมอบหมายอันเกี่ยวกับการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและประธานคณะกรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้
- 2) เมื่อกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พ้นวาระหรือมีเหตุใดที่กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนใหม่แทนให้ครบถ้วนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน และให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งมีวาระการดำรงตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



- 3) การพ้นตำแหน่งของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน นอกจากพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว อาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติกรรมการ หรือมีคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของการเป็นกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริหาร

1. กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณานโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบนโยบาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
4. สรรหา ว่าจ้าง แต่งตั้ง สับเปลี่ยน โอนย้าย พักงาน และเลิกจ้างผู้บริหารและพนักงานในทุกตำแหน่ง รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไป ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ ส่วนตำแหน่งระดับเทียบเท่าผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในให้ดำเนินการภายใต้ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
5. แต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในเอกสารต่างๆ ของบริษัททั้งด้านบัญชี การเงิน การสั่งซื้อ การผลิต การขาย และการบริหารทั่วไป รวมทั้งเอกสารสำคัญอื่นๆ
6. กำหนด เปลี่ยนแปลง แก้ไข และยกเลิกกฎระเบียบ คำสั่ง ประกาศ ข้อบังคับ บทลงโทษ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน และเพื่อให้การบริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด
7. แต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้งทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดี หรือเข้าสู่คดีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
8. มอบหมายเพื่อให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควร และสามารถยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
9. รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
10. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานคณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานคณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

- (1) การสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



เมื่อตำแหน่งกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทว่างลง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่คัดเลือก สรรหา บุคคลที่เหมาะสมได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาคุณสมบัติของผู้ที่มีคุณสมบัติความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทก่อนเป็นลำดับ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาจากคุณสมบัติดังต่อไปนี้-

1. มีคุณสมบัติสอดคล้องตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 มาตรา 68 และตามประกาศ หรือกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงข้อบังคับของบริษัท

2. เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่หลากหลาย และมีคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ

3. เป็นผู้มีความรู้และทักษะที่ส่งเสริมด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ มีคุณธรรมจริยธรรม มีความเป็นอิสระ กล้าแสดงความคิดเห็น มีความคิดสร้างสรรค์ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์ รวมถึงมีความทุ่มเทอุทิศเวลาให้กับบริษัทอย่างเต็มที่

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที้อยากจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ จะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ซึ่งมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการดังต่อไปนี้-

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 ในการเลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากกว่ากันไม่ได้

3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการหรือจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้การเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงในกรณีอื่นที่มีขึ้นเนื่องมาจากการครบวาระตามกฎหมาย จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการแทนที่จะต้องมีการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระเดิมที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

สำหรับในกรณีกรรมการลาออก ซึ่งข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนได้

(3) การสรรหาผู้บริหาร

ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้พิจารณาสรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ทั้งด้านคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยจะดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยถ้าเป็นตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการขึ้นไปจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ สำหรับตำแหน่งผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)



3. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้ง และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบ รวมทั้งจัดให้มีการจดบันทึกรายงานการประชุมทุกครั้งเพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย

2. ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี เลขานุการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

3. ในการกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีพร้อมระบุเรื่องที่ต้องพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบถึงรายละเอียดต่างๆ ที่ต้องพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้า เช่น การประชุมในเดือนกุมภาพันธ์จะมีการพิจารณาอนุมัติงบการเงินประจำปี และกำหนดวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมถึงกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นของบริษัท การประชุมในเดือนพฤษภาคม สิงหาคม และธันวาคม จะมีการพิจารณาอนุมัติงบการเงินสอบทานรายไตรมาสที่ 1, 2 และ 3 เป็นต้น

4. ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม และได้มีการจัดทำเอกสารและสารสนเทศประกอบการประชุม

5. การจัดประชุมเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัด โดยเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน และมีเลขานุการบริษัทเข้าร่วมการประชุมและจดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่างๆ ของกรรมการด้วย เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้

6. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งประธานกรรมการจะใช้เวลาในการประชุมประมาณ 1-2 ชั่วโมง ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และกรรมการสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการในที่ประชุมใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และสอบถามที่ประชุมว่าจะมีผู้ใดสอบถามเพิ่มเติมหรือมีความเห็นเป็นอย่างอื่นหรือไม่ในการประชุมแต่ละวาระทุกครั้ง

4. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

เลขานุการบริษัทจะพิจารณาถึงความเหมาะสมในการจัดทำ “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ” (CG Self Assessment) นำเสนอคณะกรรมการบริษัททำการพิจารณาเป็นรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลงานและแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ตลอดจนปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานให้ดีขึ้น

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)



5. คำตอบแทนของกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารระดับสูงไว้ดังต่อไปนี้

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

1. การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง จะต้องพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ความยุติธรรม และการจูงใจที่เพียงพอ สามารถเทียบเคียงกับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาผลประกอบการ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม
2. โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งได้แก่ การอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนสูงสุดในแต่ละปี การกำหนดค่าตอบแทนประจำตำแหน่ง รวมถึงค่าเบี้ยประชุม
3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องปฏิบัติตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่ได้อนุมัติวงเงินค่าตอบแทน และรายละเอียดค่าตอบแทน โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีด้วย นอกจากนี้ยังต้องเปิดเผยถึงส่วนที่กรรมการได้รับจากการทำหน้าที่อื่นในบริษัท เช่น ที่ปรึกษา และรวมถึงส่วนที่ได้รับจากการเป็นกรรมการและการทำหน้าที่อื่น เช่น ที่ปรึกษาในบริษัทย่อย เป็นต้น

6. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

1. คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและให้ความรู้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรรมการในคณะอนุกรรมการต่างๆ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
2. เลขานุการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารคู่มือกรรมการ และหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล ประวัติการถือครองหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ เป็นต้น โดยจะจัดส่งให้ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่
3. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหารจัดทำรายงานเพื่อทราบเป็นประจำปีถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในเรื่องผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
4. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างสำหรับการพัฒนาผู้บริหาร โดยมอบหมายให้ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กับแผนการสืบทอดงาน

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ด้านกฎหมาย และการบริหารองค์กร โดยมีนายไพโรจน์ สัตยเดชากุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง นายวีระชัย ศรีขจร และนางสาวบุญณดา คุณาภาณจน์ เป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) ร่วมกับผู้สอบบัญชี ทุกไตรมาส โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชี ถึงความเห็น และข้อสังเกตในการตรวจสอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินมีความถูกต้องเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมายและมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ให้ข้อคิดเห็นต่อการจัดทำรายงานคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการในการให้ข้อมูลที่ชัดเจน มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างรอบด้าน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้สอบทานได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงจากการรายงานการตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ระบุประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทฯ และบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีผู้รับผิดชอบ มีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ ในระยะสั้นและระยะยาว

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล พร้อมทั้งสรุปประเด็นที่มีนัยสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อย มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อยจากฝ่ายจัดการ รวมทั้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานตรวจสอบด้วย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็น

ประโยชน์ เพื่อให้มีกระบวนการในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ ในกลุ่มบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบ โดยใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงที่สำคัญและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งสอบทานรายงานผลการตรวจสอบงานโครงการ (Site Audit) การตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปี การตรวจสอบลูกหนี้ค้างค้าง ซึ่งมีการพิจารณาประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการติดตามการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ส่วนงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงป้องกันที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานสากล

นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของอัตรากำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนในปี 2569 นอกจากนี้ ได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อรับทราบแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อแนะนำแนวทางในการแก้ไขปรับปรุง ซึ่งในปี 2568 ได้มีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำ ซึ่งช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

7. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยพิจารณาความสมเหตุสมผล ความเสี่ยง ผลกระทบทางกฎหมายและฐานะทางการเงิน พร้อมกำกับให้มีระบบติดตามและเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนตามเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี 2568 ไม่พบรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีนัยสำคัญซึ่งต้องเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม และไม่พบความผิดปกติจากการสอบทานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ การกักกันได้ปฏิบัติในปี 2568 ตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงขอสรุปความเห็นดังนี้

- ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- การบริหารความเสี่ยง ของบริษัทฯ มีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ ในระยะสั้นและระยะยาว

- ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบันและอนาคต และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือบริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด มีความเป็นอิสระและ มีประสบการณ์ ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- จากการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือ คณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนทำรายการแล้ว

วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2569

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

(นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

PATKOL

www.patkol.com

