

# รายงาน ประจำปี

ISO 9001  
ISO 14001



ศรีสุราษฎร์  
อาคาร 3

SINCE 1965

บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน)

## สารบัญ

	หน้า
<b>1) สารจากประธานกรรมการ</b>	<b>1</b>
<b>2) สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</b>	<b>2</b>
<b>3) คณะกรรมการบริษัท</b>	<b>3</b>
<b>4) คณะผู้บริหาร</b>	<b>5</b>
<b>5) พังโครงสร้างองค์กร</b>	<b>6</b>
<b>6) ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน</b>	<b>7</b>
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	7
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	27
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	31
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	36
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	45
<b>7) ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ</b>	<b>49</b>
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	49
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	65
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการดูแลกำกับกิจการ	80
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	94
<b>ส่วนที่ 3 งบการเงิน</b>	<b>97</b>
<b>ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล</b>	<b>201</b>
<b>8) เอกสารแนบ</b>	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อ ประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ	
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	



## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

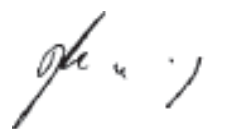
ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทของเราได้ดำเนินการด้วยความมุ่งมั่นและตั้งใจเพื่อบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ แม้จะมีอุปสรรคและความท้าทายจากสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมที่ไม่แน่นอน แต่เราก็สามารถขับเคลื่อนองค์กรไปข้างหน้าได้ด้วยความร่วมมือจากทุกฝ่าย

ผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมาได้แสดงให้เห็นถึงความสำเร็จในหลายๆ ด้าน ไม่ว่าจะเป็นการขยายตลาดใหม่ๆ การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ รวมถึงการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่ยังคงเป็นส่วนสำคัญในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นและสังคม

ในปี 2568 นี้ เรามุ่งหวังที่จะพัฒนาและขยายองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยมีการกำหนดกลยุทธ์ที่ชัดเจนในการเติบโต และพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น เราจะไม่หยุดยั้งในการพัฒนาองค์กรของเราให้แข็งแกร่งและยั่งยืนในทุกมิติ

ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้การสนับสนุน และขอขอบคุณทีมงานทุกคนที่ทุ่มเททำงานอย่างหนักเพื่อให้เราไปถึงจุดนี้

ขอให้ทุกท่านมีความสุขภาพแข็งแรงและประสบความสำเร็จในทุกด้าน



นายปิติพงษ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา

ประธานกรรมการ



## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปีที่ผ่านมา บริษัทยังคงเผชิญกับความท้าทายที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของโครงสร้างเศรษฐกิจในประเทศ ภูมิรัฐศาสตร์ แต่ด้วยความมุ่งมั่น และความร่วมมือจากทุกฝ่าย เราสามารถปรับตัวเพื่อรับมือกับการเปลี่ยนแปลง ไม่ว่าจะเป็นการขยายตลาดต่างประเทศ พัฒนาและยกระดับมาตรฐานการขายให้เป็นการขายเชิงรุก พัฒนานวัตกรรมและเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตามความต้องการที่เปลี่ยนแปลงของตลาด สะท้อนถึงศักยภาพและความมุ่งมั่นของพนักงาน และผู้บริหารได้อย่างชัดเจน

ในปีนี้ ซึ่งเป็นปีที่บริษัทจะครบรอบ 60 ปี บริษัทยังคงยึดมั่นใน “คุณภาพ พร้อมบริการ ด้วยความจริงใจและจริงจัง” ที่เป็นวัฒนธรรมขององค์กรมายาวนาน เป็นพื้นฐานที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการให้กับลูกค้าทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง และรวมถึงการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน เพื่อรับมือกับความท้าทายที่มีอยู่ และที่จะมีเข้ามาในอนาคต

เป้าหมายสำคัญของปีนี้ยังคงเป็นการดำเนินการอย่างต่อเนื่องในการขยายสัดส่วนของตลาดในต่างประเทศ และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อรับมือกับความท้าทายที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของโครงสร้างเศรษฐกิจในประเทศ ภูมิรัฐศาสตร์ที่ยังคงอยู่ ด้วยการลงทุนในเทคโนโลยีใหม่เพื่อเพิ่มศักยภาพและประสิทธิภาพทั้งในส่วนกระบวนการภายใน และการผลิต เราเชื่อมั่นว่าด้วยความร่วมมือของทุกฝ่าย บริษัทจะสามารถปรับตัวรับมือกับความท้าทายที่เกิดขึ้น และเติบโตไปอย่างมั่นคง และยั่งยืนในอนาคต

ผมขอขอบคุณทุกท่านที่ให้การสนับสนุนบริษัทไว้ ณ โอกาสนี้

นายปเนต จงวัฒนา  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



# คณะกรรมการ



นายปีตพงศ์  
พิงบุญ ณ ออยุธยา

- ประธานกรรมการ
- กรรมการอิสระ



นายแสงชัย  
โชติช่วงชัชวาล

- ประธานคณะกรรมการบริหาร
- รองประธานกรรมการ



นายปเนต  
จงวัฒนา

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- กรรมการ



นายภราดร  
จุลชาติ

- กรรมการ
- กรรมการสรรหาฯ



นางสาวนงลักษณ์  
ศักดิ์กาไกร

- กรรมการ
- กรรมการสรรหาฯ



นายรังสรรค์  
ธรรมณีนวงศ์

- กรรมการ



นางสาวณฐิยา  
จงวัฒนา

- กรรมการ



นายวีระชัย  
ศรีขจร

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบฯ
- ประธานกรรมการสรรหาฯ



นายไพโรจน์  
สัญญาเดชากุล

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบฯ



นางสาวบุณณดา  
คูหากาญจน์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบฯ

# คณะผู้บริหาร



**นายปเนต จงวัฒนา**

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน Strategy

1



**นางสาววรรณพร  
ตฤณวิสุทริกุล**

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหาร
- ผู้รับผิดชอบสูงสุดในฝ่ายบัญชีและการเงิน
- เลขานุการบริษัท

2



**นายจักรพงษ์  
ชาวสวน**

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานธุรกิจต่างประเทศ

3



**นางคิวรรณ  
ดำรงเลาพันธ์**

- กรรมการผู้จัดการบริษัท ไทจีนิค จำกัด

4



**นายรัชชัย  
ตุ้ตบทอง**

- กรรมการผู้จัดการบริษัท พัฒนิกล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์تنเนอร์ จำกัด

5



**นายถาวร  
จตุธรรมธาดา**

- กรรมการผู้จัดการบริษัท พัฒนิกล โอชี โซลูชั่นส์ จำกัด

6



**นายพิทักษ์  
ชมชื่น**

- รองกรรมการผู้จัดการบริษัท เอสฟาเนล จำกัด

7



**นายจิตพัฒน์  
นิธิโชติภุริณัฐ**

- รองกรรมการผู้จัดการบริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด

8



**นางสาวยุพาพร  
พงศ์เพชรดิถ**

- ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน (พฤษภาคม 2564 – พฤษภาคม 2567)

9



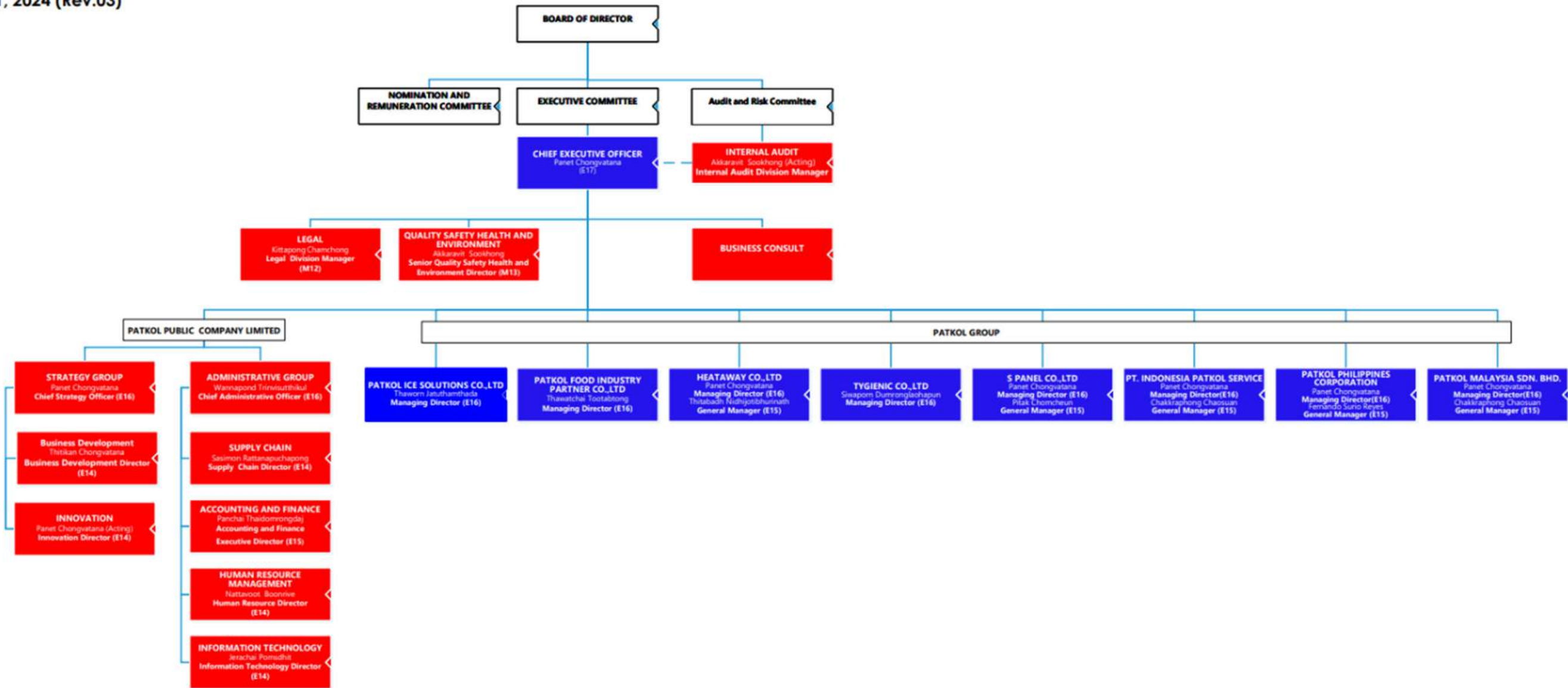
**นายปานชัย  
ไธยดำรงคดีเดช**

- ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน (มิถุนายน 2567 – ปัจจุบัน)

10



**PATKOL Group Organization**  
Effective Date : May 1, 2024 (Rev.03)





# ส่วนที่ 1

## การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

#### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

##### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท

#### หรือกลุ่มบริษัทในภาพรวม

บริษัทมีวิสัยทัศน์ในการดำเนินธุรกิจ โดยมุ่งมั่นที่จะเป็น ผู้นำในกลุ่มธุรกิจเครื่องจักรอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม การทำความเย็น น้ำแข็ง ด้วยคุณภาพพร้อมบริการ

1) บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาผลิตภัณฑ์ และสร้างเครื่องจักรทำความเย็น และเครื่องจักรที่ใช้ในการแปรรูปและการผลิตอาหารประเภทต่างๆ เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้าเป้าหมายกลุ่มต่างๆ ได้ตามคำมั่นสัญญาที่มีต่อลูกค้า ด้วยการนำเสนอบริการอย่างฉันทมิตร และสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า ทำให้บริษัทฯ สามารถสร้างกำไรจากการขายได้มากขึ้น เพื่อก่อให้เกิดผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

2) บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะตอบสนองความต้องการของลูกค้าโดยการให้บริการอย่างครบวงจร ครอบคลุมตั้งแต่การให้คำปรึกษา งานออกแบบ งานวิศวกรรม จนถึงงานสร้าง และติดตั้ง เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า และทำให้ลูกค้าได้รับประโยชน์สูงสุด

3) บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยให้ความสำคัญกับธุรกิจที่บริษัทฯ ชำนาญ และอยู่ในสายธุรกิจที่ใกล้เคียงกับธุรกิจของบริษัทฯ และลงทุนในลักษณะที่เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่โดยตรงหรือผ่านบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือ

หุ้นในสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 80 และ/หรือ มีอำนาจควบคุมในบริษัทที่ลงทุน เว้นแต่สภาพเงื่อนไขของธุรกิจ การแข่งขัน ไม่เอื้ออำนวย หรือ การดำเนินธุรกิจต้องได้รับการสนับสนุน ร่วมมือจากผู้ร่วมทำธุรกิจอื่น บริษัทฯ จึงจะลงทุนในลักษณะร่วมลงทุนในสถานะเป็นบริษัทร่วม

4) บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านวิชาชีพและการบริการ เพื่อให้ บุคลากรของบริษัทฯ ให้เป็นบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมออก และสร้างเครื่องจักรทำความเย็น และเครื่องจักรที่ใช้ในการแปรรูปและการผลิตอาหารประเภทต่างๆ

5) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างนวัตกรรมใหม่ และการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อยังคงรักษาไว้ซึ่งความเป็นผู้นำในธุรกิจ รวมทั้งให้ความสำคัญกับข้อมูลสารสนเทศ โดยมุ่งพัฒนาระบบงานให้กระชับและเตรียมข้อมูลให้พร้อม เพื่อการตัดสินใจที่รวดเร็วและถูกต้อง

6) บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาระบบการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลอยู่เสมอ โดยบริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 14001 และ ISO 45001 จาก Tuv Nord

7) บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์ของสังคมและสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการทำกำไร เพื่อการเติบโตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

8) บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนสู่สังคม รวมทั้งการพัฒนาคุณภาพชีวิตของมวลมนุษยชาติให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

9) บริษัทฯ มีนโยบายในการเสริมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยได้กำหนดนโยบายในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งมาตรการชดเชยไว้ โดยบริษัทฯ ได้ทำการแบ่งชี้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้จำนวน 7 กลุ่ม ได้แก่ พนักงาน, ลูกค้า, ผู้ถือหุ้น, คู่ค้า (รวมทั้งที่ปรึกษา และ Contractor), เจ้าหนี้, หน่วยงานราชการ และชุมชนรอบโรงงาน



# PATKOL Group



**PATKOL**  
Public Company Limited  
SINCE 1965

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)  
PATKOL Public Company Limited



**PATKOL**  
ICE SOLUTIONS

บริษัท พัฒนิกัล ไอซ์ โซลูชันส์ จำกัด  
PATKOL Ice Solutions Company Limited



**PATKOL**  
FOOD

บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด  
PATKOL Food Industry Partner Company Limited



บริษัท เอส พาเนล จำกัด  
S Panel Company Limited



**TYGIENIC**

บริษัท ไทจีนิค จำกัด  
TYGIENIC Company Limited



บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด  
HEATAWAY Company Limited

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาของบริษัท มีดังนี้

2565	2566	2567
<ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินธุรกิจในปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนการบริหารงาน ทั้งภายในและภายนอกหลัง สถานการณ์ COVID-19 คลี่คลาย ให้ตอบสนองต่อลูกค้าของพัฒนิ กลอย่างสูงสุด</li> <li>- ทำการปรับวิธีการทำงานให้เป็น แบบไฮบริด ปรับโครงสร้างและ สนับสนุนเครื่องมือในการทำงานให้ แต่ละตำแหน่งงาน ทำงานได้จากทุก สถานที่ แบบมุ่งเน้นประสิทธิภาพ สูงสุด</li> <li>- ผลักดันตลาดอเมริกา ด้วยการ พัฒนาสินค้าร่วมกันกับ บริษัท พัฒนิกัล ไอซ์ โซลูชันส์ เปิดตัว เครื่องทำน้ำแข็งหลอดรุ่นใหม่ โมเดล PK-80A U.S. Tube Ice Machine Perfect Fit For Limited Space ที่ออกแบบมาเพื่อ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยกเลิกธุรกิจการนำเข้าและ จำหน่าย ท่อ อุปกรณ์ฟิตติง วาล์ว และปั๊ม ภายใต้ชื่อ บริษัท พัฒนิกัล เทรดดิง จำกัด การ ยกเลิกธุรกิจ เทรดดิงนี้ เพื่อให้บริษัทได้มุ่งเน้นการ ดำเนินงานไปที่ธุรกิจที่บริษัท สามารถพัฒนาและสร้าง สิ้นค้าภายใต้แบรนด์ของกลุ่ม พัฒนิกัล อันจะนำไปสู่การ เติบโตได้อย่างยั่งยืนใน อนาคตต่อไป โดยดำเนินการเปลี่ยนชื่อนิติ บุคคลเป็น "บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ดอินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด" และมีวัตถุประสงค์ เพื่อทำธุรกิจกับลูกค้ากลุ่ม อุตสาหกรรมอาหาร เช่น แปรรูปอาหาร เครื่องดื่ม ซอส รวมถึงระบบทำความเย็น ซึ่ง จะสามารถเพิ่มประสิทธิภาพ การบริหารจัดการ และได้รับ</li> </ul>	<p><b>ด้านผลิตภัณฑ์ใหม่</b></p> <p>บริษัท พัฒนิกัล ไอซ์ โซลูชันส์ เปิดตัวเครื่องทำ น้ำแข็งหลอดรุ่นปี 2024 เพื่อ ผลักดันตลาดในประเทศไทย และตลาดต่างประเทศ คือ อินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ และ มาเลเซีย มากขึ้นโดยเครื่องทำ น้ำแข็งหลอดรุ่นปี 2024 มุ่งเน้นเรื่อง ความทนทานและ ความปลอดภัย รวมถึงการ รับประกัน capacity ของ เครื่องมากขึ้น โดยอยู่บน พื้นฐานคุณภาพพร้อมบริการ</p> <p>บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด ได้ ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ EVAPORATIVE CONDENSOR EC9 SERIES ใน ประเทศออสเตรเลีย เพื่อ แข่งขันกับเครื่องจักรคู่แข่ง จากประเทศจีนในไตรมาสที่ 2</p>



<p>ตอบสนองตลาดอเมริกาอย่างเฉพาะเจาะจง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พัฒนาเครื่องทำน้ำเย็นและเครื่องทำน้ำแข็งที่ใช้สัมผัสอาหารโดยตรงยกระดับมาตรฐานอาหาร ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล เพื่อย้ายตลาดในอุตสาหกรรมอาหารและอาหารส่งออกให้สามารถแข่งขันได้ภายใต้แบรนด์ใหม่ที่จะเปิดตัวอย่างเป็นทางการในปี 2566</li> <li>- จัดทำกิจกรรมอย่างต่อเนื่องด้านการพัฒนาโรงงานต้นแบบนวัตกรรมอาหารการแปรรูปอาหารแช่เยือกแข็ง และเครื่องต้ม สำหรับผู้ประกอบการวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดเล็ก (SMEs) Total Solution for SME business ภายใต้แนวคิด BCG Model (Bio Circular Green Economy Model) เพื่อให้เกิดการพัฒนาทางด้านเศรษฐกิจอย่างยั่งยืนสอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล โดยทำงานร่วมกับคณะวิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบังภายใต้ MOU ที่ได้ลงนามไว้เมื่อปี 2563</li> </ul>	<p>ประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรร่วมกันในการทำงาน การพัฒนา และการตลาด อันส่งผลให้เกิดการตอบสนองต่อธุรกิจของลูกค้าอย่างรวดเร็วและตรงกลุ่ม พร้อมดูแลอย่างเข้าใจและใกล้ชิด ซึ่งบริหารงานภายใต้ บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน) โดย บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นอยู่ 100% เริ่มดำเนินงานภายใต้ชื่อใหม่ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2566</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มพัฒนิกล ออกผลิตภัณฑ์โมเดลใหม่สำหรับสำหรับการขยายตลาดต่างประเทศ ที่เน้นเจาะกลุ่มลูกค้าในประเทศอินโดนีเซีย โดยเฉพาะ โดยใช้ชื่อ EVAPORATIVE CONDENSOR EC9 SERIES</li> <li>- พัฒนาเครื่องทำน้ำเย็นและเครื่องทำน้ำแข็งที่ใช้สัมผัสอาหารโดยตรง ยกระดับมาตรฐานอาหาร ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล เพื่อย้ายตลาดในอุตสาหกรรมอาหารและอาหารส่งออกให้สามารถแข่งขันได้ โดยเปิดเป็น แบรนด์ใหม่ "RHYCOOL" ดำเนินงานภายใต้ บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด</li> </ul>	<p>และได้ผลตอบแทนที่ดีจากลูกค้าและได้ขาย EC9ในประเทศไทยไตรมาสที่ 3 เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน ต่อคู่แข่งในประเทศไทยมากขึ้น</p> <p><b>ด้านตลาดใหม่</b></p> <p>บริษัท พัฒนิกล โอซี โซลูชันส์ ได้ขยายตลาดเข้าไปในพื้นที่ตะวันออกกลาง (Middle East) เนื่องจากปัจจุบัน ประเทศในตะวันออกกลาง มีการขยายตัวในธุรกิจด้านก่อสร้างมากขึ้น โดยจากข้อมูลมีการประเมินการเติบโตในธุรกิจก่อสร้างโดยเฉลี่ย 11% ต่อปี (ในปี 2024-2029) ซึ่งทำให้มีความต้องการใช้น้ำแข็งหลอดในการก่อสร้างมากขึ้นตามไปด้วย อีกทั้งมีการฟื้นความสัมพันธ์ระหว่างประเทศไทย และประเทศซาอุดีอาระเบียจนไม่ส่งผลต่อการทำธุรกิจระหว่างประเทศ</p> <p>บริษัท เอส พาเนล จำกัด ได้มีการขยายกลุ่มลูกค้าไปในธุรกิจที่ใช้แผ่นฉนวนเป็นวัสดุก่อสร้าง เช่น ร้านสะดวกซื้อ (Convenience store) เนื่องจากในปัจจุบันธุรกิจร้านสะดวกซื้อได้มีการขยายสาขาอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง โดยเฉลี่ย 4 -5% ต่อปี รวมถึงและสอดคล้องกับความต้องการในตลาด ที่หันมาใช้แผ่นฉนวนกันความร้อนสำเร็จรูปมาเป็นวัสดุในการติดตั้ง เพราะติดตั้งง่าย รวดเร็ว ประหยัดเวลาและช่วยลดค่าไฟฟ้าได้ในแต่ละเดือน</p>
--	---	---

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

- โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท

บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย



กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น	รายได้รวม 2567		รายได้รวม 2566		รายได้รวม 2565		
			ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
กลุ่มที่ 1 เครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง									
	- เครื่องทำน้ำแข็ง	บมจ.พัฒน์กล	100.00%	-	0%	-	0%	163	5%
		บจก.พัฒน์กล ไอซ์โซลูชั่นส์	99.99%	531	31%	531	31%	546	18%
			531	31%	531	31%	709	24%	
กลุ่มที่ 2 เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร									
	- เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร	บมจ.พัฒน์กล	100.00%	296	17%	296	17%	1,217	41%
		บจก. พัฒน์กล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ (เดิมชื่อ บจก. พัฒน์กล เทรดดิง จำกัด)	99.99%	40	2%	40	2%	-	-
			336	19%	336	19%	1,217	41%	
กลุ่มที่ 3 กลุ่มที่ไม่ใช่แบรนด์พัฒนา									
	- แผ่นฉนวนทำความเย็น ห้องเย็น	บจก.เอส พาเนล	80.00%	335	19%	335	19%	385	13%
	- ถังอุตสาหกรรม	บจก.ไทจีนิค	99.99%	259	15%	259	15%	350	12%
	- เครื่องระบายความร้อน	บจก.อีทอะเวย์	99.99%	157	9%	157	9%	112	4%
			751	43%	751	43%	847	28%	

กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการโดย	%	รายได้รวม 2567		รายได้รวม 2566		รายได้รวม 2565	
			ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มที่ 4 งานบริการและอื่นๆ	บมจ.พัฒนิกาล	100.00%	16	1%	16	1%	73	2%
	บจก. พัฒนิกาล ฟู้ด	99.99%	21	1%	21	1%	61	2%
	อินดัสทรี พาร์กเนอร์ (เดิมชื่อ บจก. พัฒนิกาล เทรดดิ้ง จำกัด)							
	บจก.อินโดนีเซีย พัฒนิกาล เซอร์วิส	99.99%	37	2%	37	2%	6	0%
	บจก.พัฒนิกาล	60.00%	20	1%	20	1%	54	2%
	ฟิลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น							
	บจก.พัฒนิกาล	100.00%	9	1%	9	1%	4	0%
	มาเลเซีย เซ็นติเรียน เบอร์ฮัด							
	บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกาล รีพริเจอเรชั่น	86.80%	7	0%	7	0%	6	0%
	บจก.พัฒนิกาล เมียนมาร์	100.00%	4	0%	4	0%	2	0%
			114	7%	114	7%	206	7%
			1,732	100%	1,732	100%	2,979	100%

### โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทแยกตามภูมิภาค (ประเทศไทยและประเทศอื่นๆ)

#### บริษัท พัฒนิกาล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

กลุ่มธุรกิจ	2567		2566		2565	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มที่ 1 เครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง	531	31%	531	31%	768	44%
ประเทศไทย	304	18%	304	18%	398	23%
ประเทศอื่นๆ	227	13%	227	13%	370	21%
กลุ่มที่ 2 เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร	336	19%	336	19%	939	54%
ประเทศไทย	324	19%	324	19%	858	50%
ประเทศอื่นๆ	12	1%	12	1%	81	5%
กลุ่มที่ 3 กลุ่มที่ไม่ใช่แบรนด์พัฒนิกาล	751	43%	751	43%	1,138	66%
ประเทศไทย	736	42%	736	42%	1093	63%
ประเทศอื่นๆ	15	1%	15	1%	45	3%
กลุ่มที่ 4 งานบริการและอื่นๆ	114	7%	114	7%	134	8%
ประเทศไทย	37	2%	37	2%	129	7%
ประเทศอื่นๆ	77	4%	77	4%	5	0%
รายได้รวม	1,732	100%	1,732	100%	2,979	172%
ประเทศไทย	1,401	81%	1,401	81%	2,478	143%
ประเทศอื่นๆ	331	19%	331	19%	501	29%



## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

### บริษัท พัฒนิกอล ไอซ์ โซลูชัน จำกัด

พัฒนิกอลคือผู้บุกเบิกให้น้ำแข็งหลอดขึ้นในประเทศไทย และเป็นผู้ผลิตเครื่องทำน้ำแข็งหลอดรายแรกที่ทำให้คนไทยมีน้ำแข็งที่สะอาด ถูกสุขอนามัยไว้บริโภคด้วยกระบวนการผลิตที่เป็นไปตามมาตรฐานสากล พัฒนิกอลเป็นทั้งผู้ออกแบบผลิต ติดตั้ง และบริการซ่อมบำรุง รวมถึงจำหน่ายอะไหล่ อุปกรณ์สำหรับเครื่องทำน้ำแข็งหลอดและน้ำแข็งซองมายาวนานกว่า 59 ปี โดยมีผลิตภัณฑ์ดังนี้

1. เครื่องทำน้ำแข็งหลอด (Tube Ice Machine) บริษัทฯ ผลิตเครื่องทำน้ำแข็งหลอดเพื่อการบริโภคมีกำลังการผลิตตั้งแต่ 30-115 ตันต่อวัน ซึ่งเหมาะสำหรับธุรกิจผลิตน้ำแข็งเพื่อจำหน่าย รวมถึงอุตสาหกรรมแปรรูปอาหารที่ต้องใช้น้ำแข็งหลอดในรูปของน้ำแข็งป่นในกระบวนการผลิตและแปรรูปอาหารเพื่อรักษาความสดของอาหาร

2. โรงน้ำแข็งซอง (Block Ice) บริษัทฯ รับออกแบบและสร้างโรงน้ำแข็งซอง ตามความต้องการของลูกค้า โดยน้ำแข็งซองปัจจุบันได้ถูกใช้

เพื่อรักษาความสดของอาหารหรือวัตถุดิบ ทั้งก่อนและหลังกระบวนการแปรรูป ในอุตสาหกรรมอาหาร

3. ระบบบรรจุและลำเลียง และห้องเย็นเก็บน้ำแข็ง (Ice Handling and Cold Room) บริษัทฯ ผลิตเครื่องบรรจุน้ำแข็ง มีทั้งระบบกึ่งอัตโนมัติและระบบการบรรจุแบบอัตโนมัติ ซึ่งไม่สัมผัสมือคนตลอดกระบวนการ ขนาดถุงบรรจุน้ำแข็งมีตั้งแต่ 1.5 – 5 ก.ก. และ 10 – 25 ก.ก. ตามที่ลูกค้าต้องการเป็นระบบทำถุงอัตโนมัติ และบรรจุแบบ Form – Fill – Seal Packing Machines บริษัทฯ ยังผลิตห้องเย็นสำหรับเก็บน้ำแข็งที่สร้างตามขนาดพื้นที่ที่ลูกค้าต้องการ

### ลักษณะการแข่งขันและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตเครื่องทำน้ำแข็งหลอดรายแรกโดยฝีมือคนไทย และเป็นอันดับ 1 ของโลกส่งออกไปยังประเทศต่างๆ ทั้งในทวีปเอเชีย ตะวันออกกลาง อเมริกา และออสเตรเลีย โดยผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายหลายช่องทาง เช่น ผ่านพนักงานขายของบริษัทฯ, ผ่าน Dealer, ผ่านงานแสดงสินค้า และผ่านการแนะนำต่อจาก กลุ่มลูกค้าเดิมที่ใช้งานเครื่องจักรของบริษัทฯอยู่ แล้วบอกต่อ

## ภาวะการแข่งขัน

แม้ว่าสถานการณ์การแข่งขันในตลาดที่สูงทำขึ้นอย่างต่อเนื่องทุกปี อันเนื่องมาจากตลาดเครื่องทำน้ำแข็งหลอดทั้งในประเทศและต่างประเทศมีผู้ผลิตหลายราย แต่ลูกค้ากลุ่มโรงงานน้ำแข็งมีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งบริษัทฯ มีข้อได้เปรียบในเรื่องของเครื่องจักรที่มีคุณภาพเดินเครื่องนิ่ง และมีมาตรฐานสูง เครื่องทำน้ำแข็งของบริษัทฯ ผลิตตามมาตรฐาน ASME (American Society of Mechanical Engineer) ซึ่งเป็นมาตรฐานการออกแบบผลิตภัณฑ์ตามหลักการด้านวิศวกรรมเครื่องกล ที่มีผู้ผลิตตามมาตรฐานดังกล่าวน้อยราย ซึ่งตรงกับความต้องการของลูกค้าส่วนมากที่ต้องการผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ

ประกอบกับ บริษัทฯ มีทีมวิศวกรและช่าง ที่มีความชำนาญ ในการควบคุมดูแลออกแบบและติดตั้งทั้งในประเทศและต่างประเทศ ตั้งแต่การผลิตเครื่องทำน้ำแข็ง เครื่องจักรและอุปกรณ์ระบบทำความเย็น เครื่องบรรจุน้ำแข็ง ระบบลำเลียง และห้องเย็นเก็บน้ำแข็ง โดยออกแบบระบบให้ผลิตภัณฑ์สามารถผลิตน้ำแข็งที่สะอาดเหมาะสำหรับการบริโภค สอดคล้องกับประกาศกระทรวงสาธารณสุขในเรื่องหลักเกณฑ์การผลิตอาหารที่สะอาดและปลอดภัย (Good Manufacturing Practice : GMP) รวมทั้งมีศูนย์บริการแบบครบวงจรอยู่ในทุกภูมิภาค ทั้งภาคเหนือ ภาคอีสาน ภาคกลาง และภาคใต้ รวมถึงศูนย์บริการในอีกหลายประเทศในอาเซียน พัฒนิกัลจึงสามารถส่งมอบการส่งมอบเครื่องจักร รวมทั้งการบริการหลังการขายให้ลูกค้าอย่างครบวงจร เป็นที่ยอมรับของลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ พร้อมมีการรับประกันคุณภาพสินค้าเป็นเวลา 1 ปี และที่มากกว่านั้นมีหน่วยงานให้บริการหลังการขายทำหน้าที่ซ่อม บำรุงเครื่องจักร และมีโปรแกรมบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) ทำให้สามารถบำรุงรักษาเครื่องจักรก่อนเครื่องเสีย หรือก่อนเกิดปัญหา ซึ่งทำให้ลูกค้าใช้งานเครื่องจักรได้อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ และพัฒนาเครื่องจักรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของเครื่องจักรโดยการเพิ่มกำลังการผลิต และประหยัดพลังงาน รวมทั้งออกแบบผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพที่ดี มีความทนทานและใช้งานได้ง่าย บริษัทฯ จึงสามารถรักษาฐานลูกค้าปัจจุบันและขยายตลาดใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง

## กลุ่มลูกค้า

บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ ได้แก่

- ผู้ประกอบการผลิตน้ำแข็งเพื่อการบริโภคที่มีกำลังการผลิตมากกว่า 30 ตันต่อวัน

## ภาวะอุตสาหกรรม

กลุ่มธุรกิจร้านอาหาร และค้าส่ง ค้าปลีก ยังคงรอดูแลแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจ ในประเทศเป็นหลัก รวมถึงการลดลงของจำนวนนักท่องเที่ยวจากต่างชาติ ส่งผลต่อการบริโภคน้ำแข็งที่ลดปริมาณลง ทำให้ส่งผลโดยตรงต่อธุรกิจ

สำหรับภาวะอุตสาหกรรมในประเทศในอาเซียนนั้นพบว่าตัวเลขเศรษฐกิจของประเทศอื่นๆ ในอาเซียนดีกว่าประเทศไทย และคนหันมาใช้น้ำแข็งหลอดในการบริโภคแทนน้ำแข็งซอง อีกทั้งคนในอาเซียนเปลี่ยนพฤติกรรมหันมาทานข้าวนอกบ้านมากขึ้น เกิดร้านอาหารจำนวนมาก ส่งผลให้ความต้องการดังกล่าวต่อปีเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นโอกาสผู้ประกอบการเดิมมีแนวโน้มเพิ่มกำลังการผลิต และสามารถขยายธุรกิจไปยังประเทศใหม่ๆ ได้อีกด้วย



## บริษัท พัฒนิกล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด

### ธุรกิจด้านระบบทำความเย็น

บริษัทฯ มุ่งพัฒนาธุรกิจเพื่อรองรับอุตสาหกรรมการผลิตและแปรรูป อาหารเพื่อการส่งออก อาทิเช่น โรงงานแปรรูปเนื้อสัตว์ เนื้อสัตว์ปีก อาหารพร้อมทาน ที่มีแนวโน้มขยายตัวอย่างต่อเนื่องในปัจจุบัน

บริษัทฯ ถือเป็นผู้ประกอบการไทยรายใหญ่ในแถบภูมิภาคอาเซียน ที่ทำงานด้านวิศวกรรม ทั้งในด้านการผลิต ออกแบบ ติดตั้ง และขายอะไหล่ อุปกรณ์ ระบบทำความเย็น โดยใช้เครื่องจักรที่ทันสมัยและประหยัดพลังงาน บริษัทฯมีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับต้นๆ ในประเทศไทย และมีการส่งออกไปยังต่างประเทศด้วย

ธุรกิจเครื่องทำความเย็น มีผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับในอุตสาหกรรมที่โดดเด่น ได้แก่

1. ห้องเย็น (Cold Room) สำหรับการเก็บรักษาผลิตภัณฑ์ ทั้งขนาดกลาง และขนาดใหญ่
2. ห้องแปรรูปผลิตภัณฑ์ (Processing Room) ใช้สำหรับระหว่างการผลิตและตัดแต่งผลิตภัณฑ์
3. อุปกรณ์อะไหล่ที่เกี่ยวข้องกับระบบทำความเย็น

### ลักษณะการแข่งขันและช่องทางการจัดจำหน่าย

การขายผลิตภัณฑ์หลัก โดยวิศวกรขายให้ดูแลงานเฉพาะรายผลิตภัณฑ์ เพื่อความรวดเร็วและดูแลอย่างใกล้ชิด





## ภาวะการแข่งขัน

ในส่วนกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ และกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ ยังคงสามารถรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดไว้ได้ด้วยจุดแข็งของเครื่องจักรที่ทันสมัย และถูกออกแบบเพื่อรองรับกระบวนการผลิต ที่ต้องมีการควบคุมคุณภาพของสินค้าสูง รวมถึงเครื่องจักรประหยัดพลังงาน และการบริการอย่างครบวงจร แต่อย่างไรก็ตามสภาพเศรษฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศชลอตัว ทำให้ลูกค้าเกิดการชะลอการลงทุน ทำให้บริษัทฯ ยังไม่สามารถขยายตลาดได้ดี

แต่บริษัทฯ ยังมีข้อได้เปรียบในโรงงานที่เป็นระบบ Manual ที่เริ่มทยอยพัฒนาเครื่องจักรให้เป็นระบบ Automation และโรงงานที่มีระบบ Automation มีการพัฒนาดังข้อมูลขึ้นสู่ระบบ Online Monitoring มากขึ้นในบริษัทใหญ่ ทดแทนการใช้คนในการควบคุม อันเนื่องมาจากค่าจ้างงานบุคลากรที่มีแนวโน้มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงเป็นโอกาสให้พัฒนิกที่มีความสามารถในการให้คำปรึกษา ออกแบบ และติดตั้งเครื่องจักรระบบการควบคุมแบบอัตโนมัติ ได้ทัดเทียมบริษัทต่างชาติ รวมถึงมีทีม Programmer ที่มีความเข้าใจในกระบวนการผลิต ออกแบบระบบให้เหมาะกับสายการผลิตต่างๆ สามารถขยายงานจากลูกค้าเดิมที่มีอยู่ได้เพิ่มขึ้นได้ในกลุ่มงานนี้

## กลุ่มลูกค้า

- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจแปรรูปอาหารแช่แข็งทั้งส่งออกและขายในประเทศ อาหารสำเร็จรูป อาหารพร้อมรับประทาน เนื้อสัตว์ เช่น หมู ไก่ เป็ด
- ผู้ให้บริการห้องเย็นรับฝาก สำหรับแช่เย็น แช่แข็งอาหาร เช่น ไก่
- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจศูนย์กระจายสินค้าอาหารสดอาหารแช่แข็งภาวะอุตสาหกรรม

ตลาดอาหารพร้อมทานแช่เย็น-แช่แข็งในประเทศมีการเติบโตขึ้น จากการขยายตัวของชุมชนเมืองที่ทำให้พฤติกรรมผู้บริโภคเน้นการใช้ชีวิตแบบเร่งรีบและต้องการความสะดวกสบาย ทำให้มีโอกาสดังที่ผู้ผลิตอาหารจะลงทุนห้องเย็นหรือเครื่องจักรเพิ่มจากอัตราการขยายตลาดในกลุ่มอุตสาหกรรมนี้

อุตสาหกรรมไก่แช่เย็นและแช่แข็งของไทยในปี 2567 ยังคงเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีศักยภาพและเป็นส่วนสำคัญของเศรษฐกิจไทย แม้จะเผชิญความท้าทายจากการแข่งขันและต้นทุนที่เพิ่มขึ้น แต่ด้วยการพัฒนาและปรับตัวอย่างต่อเนื่อง ไทยสามารถรักษาความเป็นผู้นำในตลาดโลกและเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคตได้.



## ธุรกิจด้านระบบแปรรูปอาหารเครื่องดื่มและซอส

สร้างเครื่องจักรและโรงงานสำหรับผลิตภัณฑ์ต่างๆที่เป็นของเหลว ในการผสม ข่าเชื้อ และทำให้คงตัว รวมถึงการบรรจุ บริษัทได้แบ่งสินค้าและบริการของกลุ่มธุรกิจแปรรูปผลิตภัณฑ์เหลว ในด้านการสร้างระบบและเครื่องจักรสำหรับการผลิตสินค้าในอุตสาหกรรม การแบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

ประเภทที่ 1: ระบบและเครื่องจักรสำหรับอุตสาหกรรมนมและเครื่องดื่ม (Dairy & Beverage)

บริษัทฯ รับงานออกแบบ ผลิตเครื่องจักร ติดตั้ง เดินระบบสำหรับโรงงานนมและอุตสาหกรรมเครื่องดื่มทั้งที่มีแอลกอฮอล์ และไม่มีแอลกอฮอล์ ในการผสม ข่าเชื้อ และทำให้คงตัว รวมถึงการบรรจุ มีการใช้ระบบควบคุมอัตโนมัติและระบบวัดคุมในการควบคุมเครื่องจักรและอุปกรณ์ทุกชิ้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในสายการผลิต ทั้งในแง่ของการประหยัดพลังงาน ประหยัดเวลา รวมถึงแก้ปัญหาความยุ่งยากต่าง ๆ ในการทำงานภายในกระบวนการผลิตอาหาร

ประเภทที่ 2 : ระบบและเครื่องจักรสำหรับอุตสาหกรรมของเหลวอื่นๆ (Liquid Food Processing)

อุตสาหกรรมการผลิตเครื่องปรุงรส บริษัทฯ รับงานออกแบบ ผลิตเครื่องจักร ติดตั้ง เดินระบบสำหรับโรงงานผลิตเครื่องปรุงรส ได้แก่ ซอสปรุงรส ซอสถั่วเหลือง ซีอิ๊ว น้ำปลา เต้าเจี้ยว น้ำจิ้มต่างๆ โดยสามารถออกแบบระบบ และผลิตเครื่องจักรให้เหมาะสมกับกระบวนการผลิตแต่ละขั้นตอนได้ตามความต้องการของลูกค้า และถูกต้องตามกำลังการผลิตที่ลูกค้าต้องการ ตั้งแต่การสร้างระบบการทำความสะอาดและปรับเปลี่ยนสภาพวัตถุดิบ ระบบการเตรียมส่วนผสม หมัก กรอง การข่าเชื้อ ตลอดจนถึงการบรรจุ รวมถึงถัง และอุปกรณ์ในระบบ

## ลักษณะการขายและช่องทางการจัดจำหน่าย

ในประเทศ

- การขายผลิตภัณฑ์หลัก โดยวิศวกรขายให้ดูผลงานเฉพาะรายผลิตภัณฑ์ โดยมีเป้าหมายที่ชัดเจนเรื่องการถ่ายทอดขายในแต่และผลิตภัณฑ์
- เพิ่มช่องทางการขายจากงานบริการ ซึ่งนับวันจะมีมากขึ้นเรื่อยๆ เนื่องจากงานขายผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการไว้ในอดีต

ต่างประเทศ

- เน้นการขายเฉพาะประเทศที่มีแนวโน้มการขยายการผลิต และมีวัตถุดิบภายในประเทศ ใช้ช่องทางการขายจากลูกค้าเดิม ที่บริษัทฯ เคยทำผลงานมาแล้ว
- สร้างคู่ค้าร่วม โดยพิจารณาคู่ค้าที่มีศักยภาพในการขยายงานและสามารถปรับตัวเข้ากับธุรกิจของบริษัทฯ ได้

**ภาวะการแข่งขัน**

บริษัทฯ สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในอุตสาหกรรมทุกด้านด้วยบริการแบบ One-stop Service ตั้งแต่ การให้คำปรึกษา การวางแผน การออกแบบ และออกแบบพื้นที่การติดตั้ง กระบวนการผลิต และเครื่องจักรในกระบวนการผลิต และการปฏิบัติการ สามารถออกแบบระบบ Customize เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้

บริษัทฯ ยังมีข้อได้เปรียบคู่แข่งจากการมีบริษัทในเครือ คือ บริษัท ไทจีนิก จำกัด ที่มีประสบการณ์ในการทำถังในกระบวนการผลิตตามมาตรฐานโรงงานอาหารมานาน ซึ่งมีมาตรฐานการผลิต และมีระบบควบคุมคุณภาพที่มีมาตรฐาน รวมทั้งมีการออกแบบทางวิศวกรรม ได้รับการรับรองให้สามารถผลิตถังแรงดันที่ได้รับการรับรอง U-STAMP ตามมาตรฐาน ASME (American Society of Mechanical Engineer) ทำให้ลูกค้ามีความเชื่อมั่นในคุณภาพถังแรงดันของบริษัท แต่ด้วยต้นทุนค่าดำเนินการดังกล่าวให้ได้ตามมาตรฐานที่สูงกว่า ทำให้เกิดการเสียเปรียบคู่แข่งในด้านราคา

**กลุ่มลูกค้า**

กลุ่มลูกค้าของบริษัทจะเป็นผู้ประกอบการโรงงานนม นมเปรี้ยว โยเกิร์ต โรงงานไอศกรีม โรงงานผลิตเครื่องดื่มที่มีและไม่มีแอลกอฮอล์ และจะเป็นผู้ประกอบการด้านอุตสาหกรรมการผลิตเครื่องปรุงรส เช่น ซอส ซีอิ๊ว กะทิ

**ภาวะอุตสาหกรรม**

ภาวะอุตสาหกรรมเครื่องดื่มในประเทศไทย อันประกอบด้วย น้ำดื่มบรรจุขวด น้ำอัดลม เครื่องดื่มบำรุงกำลัง เครื่องดื่มแอลกอฮอล์ พบการขยายตัวสูงในกลุ่มเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ ซึ่งมีปัจจัยหนุนจากการขยายตัวของชุมชนเมือง (Urbanization) และการเปลี่ยนแปลงวิถีชีวิตของผู้บริโภค และความนิยมรับประทานอาหารนอกบ้านมากขึ้น ซึ่งภาพรวมของตลาดในประเทศทำให้ยังบริษัทฯ ยังสามารถขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง

จากสถานการณ์ตลาดเครื่องปรุงรสที่เพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้ประสบการณ์ในการสร้างและออกแบบกระบวนการผลิตซอสแบบครบวงจรให้กับลูกค้าชั้นนำ ทำให้บริษัทฯ สามารถขยายตลาดได้ในส่วนนี้



## บริษัท ไทจีนิค จำกัด

ดำเนินกิจการโดยเฉพาะเกี่ยวกับการออกแบบ ผลิต ติดตั้ง ซ่อมบำรุง และจำหน่ายถังไม่มีแรงดัน ถังมีแรงดัน เครื่องแลกเปลี่ยนความร้อน หอกลิ้น ปล่องระบายความร้อน ถังกรอง ใบกวน เครื่องจักรและอุปกรณ์ประกอบถังอื่นๆ

ทั้งนี้บริษัท ไทจีนิค จำกัด ดำเนินการโดยทีมงานที่มีประสบการณ์ และโรงงานผลิตที่ได้มาตรฐาน โดยผลิตถังสำหรับกระบวนการผลิตอาหาร เครื่องดื่ม เครื่องสำอางค์ ยา เคมี และปิโตรเคมี ภายใต้มาตรฐาน ASME, GMP, ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 และ มีคุณภาพเทียบเท่ากับบริษัทต่างชาติ มีมาตรฐานในการออกแบบ และผลิตด้วยเครื่องมือเครื่องจักรที่ได้มาตรฐาน

## ลักษณะการขายและช่องทางการจัดจำหน่าย

การขายผลิตภัณฑ์หลัก โดยวิศวกรผู้เชี่ยวชาญ ดูแลงานเฉพาะรายผลิตภัณฑ์

### ภาวะการแข่งขัน

บริษัท ไทจีนิค จำกัด สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในอุตสาหกรรมทุกด้านด้วยบริการแบบ One-stop Service ตั้งแต่ การให้คำปรึกษา การวางแผน การออกแบบมีประสบการณ์ในการทำถังในกระบวนการผลิตตามมาตรฐานโรงงานอาหารมานานซึ่งมีมาตรฐานการผลิต และมีระบบควบคุมคุณภาพที่มีมาตรฐาน รวมทั้งมีการออกแบบทางวิศวกรรม ได้รับการรับรองให้สามารถผลิตถังแรงดันที่ได้รับการรับรอง U-STAMP ตามมาตรฐาน ASME (American Society of Mechanical Engineer) ทำให้ลูกค้ามีความเชื่อมั่นในคุณภาพถังแรงดันของบริษัท แต่ด้วยต้นทุนค่าดำเนินการดังกล่าวเพื่อให้ได้ตามมาตรฐานที่สูงกว่า ทำให้เกิดการเสียเปรียบคู่แข่งในด้านราคาเล็กน้อย



## กลุ่มลูกค้า

กลุ่มลูกค้าของบริษัทจะเป็นผู้ประกอบการโรงงานนม นมเปรี้ยว โยเกิร์ต โรงงานไอศกรีม โรงงานผลิตเครื่องดื่มที่มีและไม่มีแอลกอฮอล์ เช่น เบียร์ ไวน์ น้ำดื่ม ชาเขียว น้ำอัดลม น้ำผลไม้ เครื่องดื่มชูกำลัง เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ ชุปลักด์ โรงงานน้ำตาล (ผลิตภัณฑ์น้ำเชื่อม) และจะเป็นผู้ประกอบการด้านอุตสาหกรรมการผลิตเครื่องปรงรส เช่น ซอส ซีอิ๊ว กะทิ อุตสาหกรรมเครื่องสำอาง และอุตสาหกรรมยา อุตสาหกรรมสีและเคมีภัณฑ์ และอุตสาหกรรมปิโตรเคมี

## ภาวะอุตสาหกรรม

ภาวะอุตสาหกรรมเครื่องดื่มในประเทศที่สำคัญของไทย อันประกอบด้วย น้ำดื่มบรรจุขวด น้ำอัดลม เครื่องดื่มบำรุงกำลัง เครื่องดื่มแอลกอฮอล์ พบการขยายตัวสูงในกลุ่มเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ ซึ่งมีปัจจัยหนุนจากการขยายตัวของชุมชนเมือง (Urbanization) และการเปลี่ยนแปลงวิถีชีวิตของผู้บริโภค และความนิยมรับประทานอาหารนอกบ้านมากขึ้น ซึ่งภาพรวมของตลาดในประเทศทำให้ยังบริษัทฯ ยังสามารถขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง

ภาวะอุตสาหกรรมปิโตรเคมีของไทย เกิดการชะลอตัวจากปัจจัยด้านโครงสร้าง การปรับขึ้นดอกเบี้ยในหลายประเทศและความต้องการผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมีโลกลดลง ส่งผลให้ผู้ประกอบการรายใหญ่ในประเทศชะลอการลงทุน ประกอบกับผู้ผลิตเครื่องจักรอุปกรณ์ที่มีจำนวนมากอยู่แล้วต้องพยายามแข่งขันด้านคุณภาพและราคา ทำให้บริษัทฯ ต้องมีการปรับเปลี่ยนการทำงานโดยการควบคุมคุณภาพ ลดต้นทุนจากกระบวนการผลิต ให้สามารถแข่งขันได้ในสถานการณ์ปัจจุบัน





## ผู้ผลิต จำหน่ายแผ่นฉนวนกันความร้อน และติดตั้งห้องเย็นครบวงจร

☎ 065-519-1731 📧 @spanelgroup ✉ Sale@spanel.co.th 🌐 www.spanel.co.th



### บริษัท เอส พาเนล จำกัด

ผู้ผลิต จำหน่ายแผ่นฉนวนกันความร้อน และติดตั้งห้องเย็นครบวงจร แผ่นฉนวนเอส พาเนล ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า หลากหลายอุตสาหกรรม ผลิตแผ่นฉนวนด้วย วัสดุคุณภาพสูง จากแหล่งผลิตที่มีชื่อเสียงและ ได้มาตรฐานระดับโลกด้วยการประสบการณ์จาก ผลงานโครงการอันหลากหลาย จนเป็นหนึ่งใน ผู้นำด้านแผ่นฉนวน แบบครบวงจรในประเทศไทย

#### ลักษณะการขายและช่องทางการจัดจำหน่าย

- การขายผลิตภัณฑ์หลัก โดยวิศวกร ขายให้ดูแลงานเฉพาะรายผลิตภัณฑ์
- เพิ่มช่องทางการขายผ่านสื่อโฆษณา สื่อออนไลน์ต่างๆ ซึ่งได้ผลค่อนข้างเป็นที่น่าพอใจ



#### ภาวะการแข่งขัน

ตลาดแผ่นฉนวนมีการแข่งขันสูงด้านราคา ทำให้บริษัทต้องเน้นการทำการตลาดทั้งออฟไลน์และออนไลน์เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งตลาดให้มากยิ่งขึ้น โดยปัจจุบันกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ และกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ ยังคงสามารถรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดไว้ได้ด้วยจุดแข็งแผ่นฉนวนที่มีคุณภาพสูง ไม่มีข้อตำหนิในการสั่งแผ่นและส่งไวกภายใน 3 วัน



### กลุ่มลูกค้า

ลูกค้าของบริษัท เอส พาเนล จำกัด มีทั้งกลุ่มที่เป็นผู้รับเหมาที่ซื้อแผ่นฉนวนไปติดตั้งและกลุ่มโรงงานอุตสาหกรรมที่งานบริการด้านการออกแบบและติดตั้งด้วย โดยสินค้าตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าหลากหลายอุตสาหกรรม ดังนี้

อุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม ได้แก่ ไลน์ผลิตเบเกอรี่, โรงเชือด, ห้องตัดแต่งชิ้นส่วนเนื้อสัตว์, ไลน์ บรรจุเครื่องดื่ม, ไลน์ผลิตก๋วยเตี๋ยว, เครื่องปรุงรส, โรงน้ำปลา, ห้องโซว์ไวน์

อุตสาหกรรมผู้ประกอบกิจการร้านสะดวกซื้อ ซูเปอร์มาร์เก็ต

อุตสาหกรรมยา ได้แก่ ห้องเก็บวัคซีน, ไลน์ผลิตอาหารเสริม ยา

อุตสาหกรรมเกษตร ได้แก่ ห้องเก็บเมล็ดพันธุ์ข้าว, ห้องควบคุมอุณหภูมิข้าว

อุตสาหกรรมไฟฟ้า อิเล็กทรอนิกส์ ได้แก่ ไลน์ผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์

อุตสาหกรรมผู้ผลิตเครื่องมือแพทย์และสุขภาพ ได้แก่ ผลิตถุงมือ, หน้ากากอนามัยทางการแพทย์, เจลแอลกอฮอล์

### ภาวะอุตสาหกรรม

ตลาดอาหารพร้อมทานแช่เย็น-แช่แข็งในประเทศมีการเติบโตขึ้น จากการขยายตัวของชุมชนเมืองที่ทำให้พฤติกรรมผู้บริโภคเน้นการใช้ชีวิตแบบเร่งรีบและต้องการความสะดวกสบาย ทำให้ตั้งแต่ปี 2564-2566 ยอดขายของร้านค้าปลีก (Convenience Shop) มีแนวโน้มเติบโตค่อนข้างสูงตามเศรษฐกิจที่ค่อยๆฟื้นตัว รวมถึงการสนับสนุนจากมาตรการภาครัฐ ได้แก่ มาตรการกระตุ้นการใช้จ่าย และการขยายตัวของชุมชนเมือง ทำให้มีโอกาสด้านผู้ผลิตอาหารจะลงทุนห้อง

เย็น รวมถึงการสร้างร้านค้าปลีก (Convenience Shop) ในอัตราที่สูงและรวดเร็วทำให้การขยายตลาดในกลุ่มนี้ค่อนข้างดี



## 9<sup>th</sup> GENERATION

STAINLESS STEEL  
EVAPORATIVE CONDENSER

[www.heataway.net](http://www.heataway.net)

### บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด

ฮีทอะเวย์ คือ ผู้ผลิตชุดระบายความร้อน (Evaporative Condenser) ที่มีความรู้ความชำนาญทางเทคโนโลยีและความเชี่ยวชาญด้านวิศวกรรม การจัดการคุณภาพของบริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด เป็นไปตามมาตรฐานสากล ตั้งแต่การออกแบบ การพัฒนา การผลิต และการประกันคุณภาพ โดยมุ่งมั่นของเราที่จะสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าอย่างสูงสุด

#### กลุ่มลูกค้า

ลูกค้าของบริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด ได้แก่ ผู้รับเหมาที่ออกแบบ ผลิต และติดตั้งโรงงานในธุรกิจดังต่อไปนี้

- ธุรกิจแปรรูปอาหารแช่แข็งทั้งส่งออกและขายในประเทศ อาหารสำเร็จรูป อาหารพร้อมรับประทาน อาหารทะเล เนื้อสัตว์ เช่น หมู ไก่ เป็ด ฝักและผลไม้ ประมง
- ผู้ประกอบการโรงงานผลิตน้ำแข็งในประเทศและต่างประเทศ
- ห้องเย็นรับฝาก สำหรับแช่เย็น แช่แข็งอาหาร เช่น ไก่, อาหารทะเล, ฝักและผลไม้
- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจศูนย์กระจายสินค้าอาหารสด อาหารแช่แข็ง

- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจค้าส่งและค้าปลีกขนาดใหญ่ และขนาดกลาง (HYPERMARKET & SUPERMARKET)

- ธุรกิจผลิตกันตม, น้ำอัดลม, ไอศกรีม, ชาเขียว และเครื่องดื่มอื่นๆ

#### ภาวะการแข่งขัน

ในส่วนกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ และกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ ยังคงสามารถรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดไว้ได้ด้วยจุดแข็งของคุณภาพเครื่องจักรที่มีคุณภาพสูง ทนทาน และมีการรับประกันนานถึง 10 ปี โดยถูกออกแบบเพื่อรองรับการใช้งานหนักได้ดี รวมถึงเครื่องจักรประหยัดพลังงาน และบำรุงรักษาง่าย แต่อย่างไรก็ตามสภาพเศรษฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศตลอดปี ทำให้ลูกค้าเกิดการชะลอการลงทุนในปีนี้ ทำให้การขยายตัวในลูกค้าใหม่จึงยังไม่ค่อยดี

#### ภาวะอุตสาหกรรม

อุตสาหกรรมผู้ผลิตอาหารแช่แข็งคาดว่าจะรายได้จะเติบโตดี จากจากตลาดในประเทศที่เติบโตต่อเนื่องตามการขยายตัวของชุมชนเมืองและร้านค้าปลีกสมัยใหม่ ส่วนตลาดส่งออกเติบโตขึ้นในปี 2567 และคาดว่าจะดีต่อเนื่องไปในปี 2568 เนื่องจากอาหารที่ผลิตจากไทยได้รับการยอมรับจากต่างชาติทั้งด้านคุณภาพ และรสชาติ ทำให้ผู้ผลิตมีแนวโน้มที่จะสร้างและขยายโรงงานเพิ่ม

**(3) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ**

กลุ่มบริษัทมีลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลัก และทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่สำคัญไว้ใช้ในการดำเนินประกอบธุรกิจทั้งบริษัทและบริษัทย่อยรวม 1,357.91 ล้านบาท จัดแบ่งเป็นกลุ่มทรัพย์สินกลุ่ม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,326.21 ล้านบาท กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 12.7 ล้านบาท และทรัพย์สินในกลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 19 ล้านบาท

กลุ่มที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการทรัพย์สิน	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)
ที่ดิน	805.8
อาคารและส่วนปรับปรุง	468.1
เครื่องจักรและอุปกรณ์	42.8
เครื่องจักรให้เช่า	1.2
เครื่องใช้สำนักงาน	0.01
ยานพาหนะ	8.3
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	1,326.21
<b>รวม</b>	<b>805.8</b>

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

กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
ยานพาหนะ	11.5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	0.4
พื้นที่สำนักงานและโรงงาน	0.5
เครื่องใช้สำนักงาน	0.4
<b>รวม</b>	<b>12.8</b>

กลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
<b>ราคาทุน</b>	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	166
สิทธิบัตร	4
<b>รวม</b>	<b>170</b>
<b>หัก</b> ค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเพื่อการ ด้อยค่าของสินทรัพย์	(151)
<b>สุทธิ</b>	<b>19</b>

**(4) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ**

กลุ่มบริษัท มีงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (Back log) ประมาณ 998 ล้านบาท มาจากหลายโครงการ โดยไม่มีโครงการที่มีมูลค่ามากกว่า 10% ของรายได้

	<b>MB</b>
Backlog – 31 December 2023	<b>1,218</b>
Job Opened	1,645
Revenue Recognized	<u>(1,896)</u>
<b>Backlog – 31 December 2024</b>	<b><u>967</u></b>
Estimated Backlog period (Backlog / Average revenue per month)	6 Months

**1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท**

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทพัฒนิกัล โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย และประเภทธุรกิจที่เข้าลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

<b>บริษัทย่อย</b>	<b>บริษัทถือหุ้นร้อยละ</b>	<b>ประเภทธุรกิจ</b>
บริษัท พัฒนิกัล โอช โซลูชั่นส์ จำกัด	99.99	ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องทำความเย็น
บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด	99.99	ออกแบบ ผลิต ติดตั้ง ดัดแปลง พัฒนา จำหน่าย และซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลอุตสาหกรรมเครื่องทำความเย็นและอุตสาหกรรมอาหารทุกประเภท
บริษัท เอส พาเนล จำกัด	80.00	ผลิตและนำเข้าแผ่นโฟมและอุปกรณ์สำหรับกิจการห้องเย็น
บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด	99.99	จำหน่ายเครื่องระบายความร้อน อะไหล่ และอุปกรณ์เครื่องระบายความร้อน
บริษัท ไทจินิค จำกัด	99.99	ประกอบธุรกิจรับออกแบบ ผลิต ติดตั้ง ซ่อมบำรุง และจำหน่ายถังไม่มีแรงดันถึงมีแรงดัน เครื่องแลกเปลี่ยนความร้อน
บริษัท พัฒนิกัล ฟิลิปปินส์ คอปอเรชั่น จำกัด	60.00	ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักรของบริษัทฯ ในประเทศฟิลิปปินส์
บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนิกัล เซอร์วิส จำกัด	99.99	ประกอบธุรกิจให้บริการซ่อมบำรุงเครื่องจักร
พัฒนิกัล มาเลเซีย เซ็นติเรียน เบอร์ฮัด	100	ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงซ่อมบำรุง

### ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ มิได้มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ อย่างมีนัยสำคัญ หรือมีความสัมพันธ์กันแต่เพียงครั้งคราวเฉพาะธุรกรรม

### ผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัทฯ ณ วันที่ 14 มีนาคม 2567 (ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด)

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	119,951,500	23.03
2	นาย แสงชัย โชติช่วงชัชวาล <sup>2</sup>	45,841,303	8.80
3	น.ส. รัชณี จงวัฒนา <sup>1</sup>	35,970,942	6.91
4	นาย ปเนต จงวัฒนา <sup>1</sup>	35,618,586	6.84
5	นาง นพวรรณ จงวัฒนา <sup>1</sup>	34,834,842	6.69
6	น.ส. นงลักษณ์ ศักดาไกร <sup>4</sup>	34,088,480	6.55
7	น.ส. ฐิติกาญจน์ จงวัฒนา <sup>1</sup>	17,316,180	3.33
8	นาง สุรสา ปุณอภีรัตน์	12,516,673	2.40
9	นาย จามร จุลชาติ <sup>3</sup>	12,432,500	2.39
10	นาย กรนภ จุลชาติ <sup>3</sup>	11,844,000	2.27
11	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	161,332,150	30.93
	<b>รวม</b>	<b>521,551,156</b>	<b>100</b>

#### <sup>1</sup> กลุ่มครอบครัวจงวัฒนา ประกอบด้วย

(1)	นางสาวรัชณี	จงวัฒนา	6.90%	(35,970,942 หุ้น)
(2)	นายปเนต	จงวัฒนา	6.83%	(35,618,586 หุ้น)
(3)	นางนพวรรณ	จงวัฒนา	6.64%	(34,833,842 หุ้น)
(4)	นางสาวฐิติกาญจน์	จงวัฒนา	3.32%	(17,316,180 หุ้น)
(5)	นางศิริสุข	จงวัฒนา	0.10%	(500,000 หุ้น)
(6)	นางทองหล่อ	จงวัฒนา	0.01%	(30,000 หุ้น)
(7)	นางวิมลวรรณ	จงวัฒนา	0.00%	(22,512 หุ้น)

#### <sup>2</sup> กลุ่มครอบครัวโชติช่วงชัชวาล ประกอบด้วย

(1)	นายแสงชัย	โชติช่วงชัชวาล	8.79%	(45,841,303 หุ้น)
(2)	นางฉันทิกา	โชติช่วงชัชวาล	0.77%	(4,000,000 หุ้น)

#### <sup>3</sup> 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%	(11,080,500 หุ้น)
(4)	นางสาวกัญญา	จุลชาติ	0.16%	(830,000 หุ้น)
(5)	นายदनัย	จุลชาติ	0.03%	(180,000 หุ้น)
(6)	นายพลชัย	จุลชาติ	0.01%	(45,000 หุ้น)

#### <sup>4</sup> กลุ่มครอบครัวศักดาไกร ประกอบด้วย

(1)	นางสาวนงลักษณ์	ศักดาไกร	6.54%	(34,088,480 หุ้น)
(2)	นายวินัย	ศักดาไกร	0.07%	(355,400 หุ้น)
(3)	นายวิโรจน์	ศักดาไกร	0.04%	(231,500 หุ้น)

## การถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยเปรียบเทียบปี 2566-2567

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง	จำนวนหุ้น ปี 2566	จำนวนหุ้น ปี 2567
1.	นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	45,841,303	45,841,303
2.	นายปเนต จงวัฒนา	35,618,586	34,834,842
3.	นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	34,088,480	34,088,480
4.	นายภราดร จุลชาติ	11,080,500	11,080,500
	<b>รวม</b>	<b>127,606,311</b>	<b>127,606,311</b>

**1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 600,243,737 บาท ทุนชำระแล้วจำนวน 600,243,737 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 520,756,281 หุ้น และหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 79,487,456 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

**สิทธิของหุ้นบุริมสิทธิ**

- ก. หุ้นบุริมสิทธิ 100 หุ้น มีสิทธิออกเสียงได้ 1 เสียง
- ข. ให้ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิ ได้รับเงินปันผลจากผลการประกอบกิจการของลูกหนี้ในปีที่ลูกหนี้มีมติให้จ่ายเงินปันผลก่อนผู้ถือหุ้นสามัญ โดยให้ได้รับในอัตราผลตอบแทนร้อยละเท่ากับเงินฝากประจำ 12 เดือน ของธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) + 2 ต่อปี แต่รวมแล้วไม่เกินอัตราร้อยละ 4 ต่อปี ของราคาที่แปลงหนี้เป็นหุ้นบุริมสิทธิ โดยเมื่อจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วจะไม่มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิอีกเงินปันผลส่วนที่เหลือ (ถ้ามี) ให้แบ่งแก่ผู้ถือหุ้นสามัญ
- ค. ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิไม่มีสิทธิแปลงหุ้นเป็นหุ้นสามัญ
- ง. ในกรณีที่มีการเลิกบริษัทไม่ว่าด้วยเหตุใดๆ หุ้นบุริมสิทธิได้รับเงินคืนก่อนหุ้นสามัญ

**1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น**

บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ("PK-W") ภายใต้การดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการตามคำสั่งของศาลล้มละลายกลางเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2554 ให้แก่เจ้าหนี้สถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่ทำให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อใหม่แก่บริษัทฯ ในฐานะเจ้าหนี้ (แปลงหนี้เป็นทุน) โดยมีรายละเอียดดังนี้

**ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ("PK-W")**

<b>วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ</b>	21 กันยายน 2554
<b>ประเภท</b>	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (เป็นหลักทรัพย์ประเภทที่ไม่ได้จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ)
<b>จำนวน</b>	106,148,500 หน่วย
<b>อายุ</b>	10 ปี
<b>กำหนดการใช้สิทธิ</b>	ทุกวันที่ 1 ของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคม
<b>กำหนดการใช้สิทธิครั้งแรก</b>	1 ธันวาคม 2554
<b>กำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย</b>	1 สิงหาคม 2564
<b>อัตราการใช้สิทธิ</b>	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่
<b>ราคาการใช้สิทธิ</b>	0.01 บาท ต่อหน่วย
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ</b>	106,148,500 หน่วย



## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี (ส่วนที่เป็นของ บริษัทใหญ่ตามงบการเงินรวม) เว้นแต่จะมีความจำเป็นหรือเหตุอันสมควรที่ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้

ในส่วนของบริษัทย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี เว้นแต่จะมีความจำเป็นหรือเหตุอันสมควรที่ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้

### ประวัติการจ่ายเงินปันผลของกลุ่มบริษัท ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2565 – 2567

รายการ	2567	2566	2565
1. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (บาท)	(171,658,743)	(144,146,657)	(135,148,157)
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) ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการ	0	0	0

หมายเหตุ : \* ปี 2566 จดจ่ายเงินปันผล

\* ปี 2567 จดจ่ายเงินปันผล

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบในการดูแลให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จึงได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วางระบบ และประเมินความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

จากการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีดังนี้

#### 2.2.1 ความเสี่ยงจากปัจจัยเศรษฐกิจและภูมิรัฐศาสตร์

จากสภาพเศรษฐกิจโลกที่มีความไม่แน่นอน อันเนื่องมาจากผลของสงครามการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกากับจีน, สงครามรัสเซียกับยูเครน, สงครามอิสราเอล-อิหร่าน , สงครามระหว่างรัสเซีย-ยูเครน

ทำให้อัตราเงินเพื่อปรับสูงขึ้นอย่างรวดเร็วและมีแนวโน้มยืดเยื้อ ยังคงกระทบการค้าโลกและห่วงโซ่การผลิต ทำให้เกิดความผันผวนของเศรษฐกิจโลก ส่งผลให้สภาพเศรษฐกิจทั้งในและต่างประเทศอาจไม่เติบโตตามที่คาดหมายไว้ เป็นสิ่งที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด มีผลกระทบโดยตรงต่อบรรยากาศการลงทุนในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน โดยเฉพาะการลงทุนขยายโรงงานหรือกำลังการผลิต

#### **การบริหารจัดการความเสี่ยง :**

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมภายในองค์กร เรื่องการวิเคราะห์และตามติดผลกระทบจากปัจจัยเศรษฐกิจและภูมิรัฐศาสตร์ในที่ประชุม Management Committee เป็นประจำทุกเดือน พร้อมหาแนวทางปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องรับการสถานการณ์ที่เกิดขึ้น และมีการจัดสัมมนาเชิงกลยุทธ์ เพื่อพัฒนาการบริหารการลงทุนใหม่ๆ

#### **2.2.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาระวัตถุดิบ**

วัตถุดิบหลักที่สำคัญในการผลิตของบริษัทฯ ได้แก่ เหล็ก สแตนเลส และทองแดง ซึ่งวัตถุดิบดังกล่าวเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ (Commodities) ซึ่งมีราคาเปลี่ยนแปลงไปตามราคาของตลาดโลก และเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาระวัตถุดิบดังกล่าว และสินค้าขาดตลาดในบางช่วง

#### **การบริหารจัดการความเสี่ยง :**

- มีการกำหนดคณะทำงานวางแผนการใช้วัตถุดิบ (Planning Team) เพื่อให้การบริหารสินค้าคงคลังมีประสิทธิภาพมากขึ้น
- มีนโยบายการสั่งซื้อสินค้าตาม Demand โดยจะไม่เก็งราคาตลาด และไม่กักตุนปริมาณสินค้า โดยจะทำการสั่งซื้อและควบคุมเป็นแต่ละไตรมาส
- มีการส่งหนังสือเวียนภายในเพื่อแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับราคาระวัตถุดิบหลักให้กับผู้บริหารทราบเพื่อเป็นข้อมูลเดียวกันในการวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบเพื่อการผลิต
- มีการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ และเปรียบเทียบราคาระวัตถุดิบ เพื่อให้การสั่งซื้อสินค้าไม่สูงกว่าราคาตลาด
- มีการเสาะหาแหล่งผลิตและผู้ขายรายใหม่ จากทั้งในและนอกประเทศ เพื่อกระจายความเสี่ยงและเพื่อให้เกิดการแข่งขันราคาของผู้ขาย
- มีการเจรจากับลูกค้า และระบุลงในสัญญาว่าหากราคาระวัตถุดิบมีการเปลี่ยนแปลงไปเกินกว่า % ที่ได้ตกลงกันไว้ บริษัทจะขอปรับราคางานเพื่อให้สอดคล้องกับต้นทุนวัตถุดิบที่เพิ่มสูงขึ้น เพื่อเป็นการปิดความเสี่ยงดังกล่าว

#### **2.2.3 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรที่มีความสามารถ**

เนื่องจากลักษณะการทำงานหลักของบริษัทฯ เป็นงานวิศวกรรม ซึ่งเป็นงานที่ต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ ทั้งด้านงานออกแบบ วางแผน และดำเนินการก่อสร้างตามแผนที่วางไว้ ซึ่งหมายถึงวิศวกรในระดับต่างๆ ทั้งในระดับผู้จัดการโครงการ (Project Manager) และวิศวกรผู้ควบคุมงาน (Project Engineer หรือ Foreman) รวมถึงช่างฝีมือแรงงานเฉพาะทางต่างๆ ซึ่งเป็นที่ต้องการของตลาด ทำให้มีภาวะการแข่งขันกันสูงเพื่อให้ได้แรงงานที่มีฝีมือเข้ามาทำงาน หากบริษัทไม่สามารถสรรหาและ/หรือรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพเอาไว้ได้ อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการรับงาน หรือขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ตลอดจนกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคตได้

### **การบริหารจัดการความเสี่ยง :**

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันความเสี่ยงในเรื่องการขาดแคลนแรงงานไว้

- มีแผนการสรรหาบุคลากรเชิงรุก (Proactive Recruitment) โดยได้จัดกิจกรรมแนะนำบริษัทฯ ไปยังสถาบันอาชีวและมหาวิทยาลัยต่างๆ และเปิดรับนักศึกษาเข้ามาฝึกงานที่บริษัทฯ เพื่อจะได้คัดสรรนักศึกษาเหล่านั้นเข้าร่วมทำงานกับบริษัทฯ
- มีนโยบายส่งเสริมความก้าวหน้าในอาชีพ โดยมีมาตรการจูงใจต่างๆ ที่สามารถแข่งขันกับตลาดได้ ดูแลด้านรายได้ ความปลอดภัย รวมถึงการจัดสวัสดิการที่เหมาะสมตามอายุงานที่ทำงานต่อเนื่องให้บริษัทฯ เสนอสิทธิประโยชน์ต่างๆ เพื่อจูงใจให้บุคลากรทำงานให้กับบริษัทในระยะยาว สนับสนุนให้พนักงานได้รับการเข้าอบรมพัฒนาฝีมือและความรู้เฉพาะด้านในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้พนักงานมีความรู้สึกผูกพันและมั่นคงกับงานที่ทำ รวมถึงผลักดัน/สร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีศักยภาพภายในองค์กร มีโอกาสและสามารถเติบโตได้
  - มีการเพิ่มสัดส่วนการว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่องไม่ติดขัด

### **2.2.4 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่**

ในการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต บริษัทฯ สามารถจัดหาวัตถุดิบได้จากทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมีผู้จัดจำหน่ายอยู่หลายราย รวมทั้งมีการบริหารจัดการเรื่องการจัดซื้ออยู่อย่างต่อเนื่อง ดังนั้น ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่จึงมีอยู่น้อยมาก

### **การบริหารจัดการความเสี่ยง :**

บริษัทฯ มีนโยบายการจัดหาวัตถุดิบจากทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยพยายามหาแหล่งผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายสำรองไว้ เพื่อเป็นทางเลือกและป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่ง

### **2.2.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

บริษัทฯ มีการนำเข้าวัตถุดิบบางส่วนจากต่างประเทศ ทำให้มีหนี้สินเป็นเงินตราต่างประเทศ และในขณะเดียวกันบริษัทฯ ก็มีรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศในรูปเงินตราต่างประเทศเช่นกัน บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

### **การบริหารจัดการความเสี่ยง :**

เนื่องจากบริษัทฯ มีทั้งรายการซื้อและขายที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ จึงบริหารความเสี่ยงโดยใช้วิธี Natural Hedge ได้ส่วนหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากผลต่างระหว่างยอดซื้อและยอดขาย จึงอาจเกิดผลกระทบทั้งด้านบวกและด้านลบต่อบริษัทฯ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยง

- บริษัทฯ จึงมีนโยบายซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) และเครื่องมือทางการเงินด้านอื่นๆ ซึ่งช่วยให้บริษัทสามารถควบคุมระดับความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน และจำกัดขอบเขตของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
- มีการส่งหนังสือเวียนภายในเพื่อแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนภายในกลุ่มบริษัทพัฒนิก (Internal Exchange Rate) เป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้ผู้บริหารใช้เป็นข้อมูลเดียวกันสำหรับการตัดสินใจและเสนอราคาขายอีกด้วย
-

## 2.2.6 ความเสี่ยงด้านเงินทุนหมุนเวียน

เนื่องจากบริษัทฯ มีงานโครงการสร้างกระบวนการผลิตอาหารต่างๆ ซึ่งจะต้องมีเงินทุนหมุนเวียน เพื่อใช้ในการจัดซื้อวัตถุดิบในการทำงานและเป็นค่าจ้างแรงงาน ซึ่งในส่วนของเงินทุนหมุนเวียนนี้จะมาจากเงินทุนหมุนเวียนที่มีอยู่ของบริษัทฯ และการสนับสนุนจากธนาคารและสถาบันการเงินในรูปแบบของเงินกู้ระยะสั้นหมุนเวียน และหนังสือค้ำประกันต่างๆ เป็นต้น หากมีการเปลี่ยนแปลงการชำระเงินจากลูกค้าที่มีมูลค่างานขายรวมสูงมาก ก็อาจจะส่งผลกระทบต่อการบริหารเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ ได้

### การบริหารจัดการความเสี่ยง :

- บริษัทฯ มีขั้นตอนการจัดทำและตรวจสอบสัญญาจากลูกค้า โดยพิจารณาเงื่อนไขการชำระเงินแต่ละรายอย่างรัดกุม เช่น การตรวจสอบสถานะทางการเงินของลูกค้าประกอบการพิจารณารับงาน เป็นต้น
- มีการบริหารสภาพคล่องอย่างระมัดระวังโดยใช้อัตราส่วนทางการเงินมาเป็นตัวบ่งชี้
- มีการเพิ่มประสิทธิภาพมากขึ้นโดยได้กำหนดวงจรเงินสด (Cash Cycle day) เป็น KPI ร่วม ระหว่างฝ่ายบริหารโครงการ และฝ่ายการเงิน
- ในด้านการจัดซื้อได้มีการกำหนด KPI เพื่อจัดหา Supplier ที่ให้ราคาและเทอมการชำระเงินที่ดีด้วยเช่นกัน
- มีการสรรหาเงินทุนหมุนเวียนจากสถาบันการเงินต่างๆ สรรองไว้กรณีจำเป็นต้องใช้กระแสเงินสดเพิ่มเติม

## 2.2.7 ความเสี่ยงจากลงทุนและการดำเนินงานในต่างประเทศ

บริษัทฯ มีการขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศ เพื่อตอบสนองกับนโยบายการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการลงทุนในต่างประเทศมีปัจจัยเสี่ยงภายนอกที่อาจกระทบต่อผลการดำเนินงานในแต่ละประเทศ ได้แก่ กฎหมาย มาตรการทางการค้า นโยบายทางการเมือง ภัยธรรมชาติ การจ้างแรงงาน ภาษาและวัฒนธรรมท้องถิ่น เป็นต้น ผลกระทบเหล่านี้อาจทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

### การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ มีขั้นตอนการศึกษาและวิเคราะห์ความเป็นไปได้จากการลงทุนในแต่ละประเทศอย่างรอบคอบ พร้อมทั้งว่าจ้างที่ปรึกษาในต่างประเทศเพื่อให้คำแนะนำและดำเนินการต่างๆ ทางกฎหมายและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของประเทศนั้นๆ โดยเริ่มแรกบริษัทฯ จะตั้งเป็นตัวแทนสำนักงานตัวแทนขาย (Representative Office) ในต่างประเทศก่อนเพื่อศึกษาความเป็นไปได้ และเมื่อพิจารณาจากผลความเป็นไปได้ของการลงทุนแล้วว่ามีผลตอบแทนคุ้มค่า จึงตัดสินใจจดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทย่อยขึ้นในต่างประเทศ ปัจจุบันบริษัทฯ มีสำนักงานตัวแทนขายในเวียดนาม และจัดตั้งบริษัทย่อยใน อินโดนีเซีย (PT. Indonesia Patkol Service), ฟิลิปปินส์ (Patkol Philippines Corporation), และมาเลเซีย (Patkol Malaysia Sdn. Bhd.)

## 2.3 ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นใหม่ (emerging risk) ในอีก 3-5 ปีข้างหน้า

### 2.3.1 ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยีและภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Threat)

การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีและภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Threat) เป็นเรื่องที่มีความสำคัญและมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท ทำให้การเชื่อมต่อระหว่างระบบต่างๆ ในโลกไซเบอร์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ช่องโหว่ที่อาจเกิดขึ้นมีมากขึ้นและภัยคุกคามที่มีความซับซ้อนขึ้น ความเสี่ยงเหล่านี้อาจเกิดจากหลายสาเหตุและมีผลกระทบต่อทั้งองค์กรและบุคคลเช่น ระบบเครือข่าย (Network) ระบบการเงินการบัญชี ระบบการบริหารงานภายในและทรัพยากรบุคคล หากเกิดปัญหาเกี่ยวกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทครอบครอง ย่อมส่งผลกระทบการดำเนินงานและชื่อเสียงของบริษัท

### การบริหารจัดการความเสี่ยง :

- บริษัทฯ มีระเบียบการปฏิบัติงานและการประเมินความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น การอัปเดตและติดตั้งแพตช์ความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ และการสร้างระบบป้องกันที่มั่นคง: เช่น การใช้ระบบ Firewall, การเข้ารหัสข้อมูล, การตรวจสอบการเข้าถึง
- มีมาตรฐานการให้บริการของฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ Service Level Agreement of Information Technology Department ของกลุ่มบริษัท พัฒนิก เพื่อเป็นข้อกำหนดการให้บริการระหว่างฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและผู้ใช้บริการเพื่อตกลงถึงระดับคุณภาพของการให้บริการในกรณีที่ข้อมูลหรือเอกสารประกอบครบถ้วนและถูกต้อง

## 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเพื่อให้เกิดความยั่งยืน ด้วยการสร้างสมดุล ด้านสังคมที่มั่นคง และสิ่งแวดล้อมที่ดี ไปพร้อมๆ กับการเติบโตทางธุรกิจ ความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจของพัฒนิก ซึ่งมีแนวทางในการพัฒนา ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน จึงได้ กำหนดกรอบการพัฒนายั่งยืนของพัฒนิก อ้างอิงกับแนวทางการดำเนินการในระดับสากล ซึ่งครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดการดำเนินงานที่สมดุลและสอดคล้องกัน โดยบริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการซีเอสอาร์ (Corporate Social Responsibility (CSR)) ขึ้นเมื่อปี 2562 เพื่อให้การดำเนินงานด้านการพัฒนายั่งยืน ไม่ว่าจะเป็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดความสมดุลกับการเติบโตทางธุรกิจ เพื่อให้เกิดเป็นนโยบายที่ชัดเจน อย่างเป็นรูปธรรม และต่อเนื่อง โดยยึดหลักบรรษัทภิบาลเป็นพื้นฐานสำคัญสูงสุด อีกทั้งยังมุ่งมั่นพัฒนาเพิ่มคุณค่าอย่างยั่งยืนตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่า และดูแลผู้มีส่วนได้เสียให้สามารถเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมๆ กับพัฒนิก มีหน้าที่กำกับการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมตามนโยบายหลัก 3 ข้อ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจโดยเป้าหมายสูงสุดไม่ใช่เพียงแค่การทำกำไร แต่เป็นการสร้างประโยชน์ร่วมกันของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องอย่างยั่งยืน

2. พัฒนาชุมชนและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมและการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า มีส่วนร่วมในการช่วยเหลือผลักดันและพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้อยู่ในชุมชนให้ดีขึ้นในทุกที่ที่พัฒนิกเข้าไปดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ตระหนักเสมอว่าอุตสาหกรรมที่ดีจะต้องควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของบริษัทฯ โดยให้การสนับสนุนกิจกรรมที่มีส่วนสร้างสรรค์สังคมอย่างสม่ำเสมอ และได้จัดสรรงบประมาณส่วนหนึ่งจากรายได้ของบริษัทฯ เพื่อใช้ดำเนินกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคม

3. การดำเนินงานการพัฒนายั่งยืนให้เกิดเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ พัฒนาและขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศผ่านมูลค่าจากผลประกอบการ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ โดยยึดหลัก “คุณภาพพร้อมบริการ ด้วยความจริงจังและจริงจัง” มีความมุ่งมั่นต่อความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการปลูกฝังจิตสำนึกของพนักงานของบริษัทฯ ให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างจริงจังและต่อเนื่อง เพื่อให้ดำรงอยู่เป็นวัฒนธรรมองค์กรที่ดีตลอดไป



### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญ โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

#### 1.) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ซึ่งเป็นข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการไปสู่แนวปฏิบัติที่มีคุณธรรม มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และมีมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีในระดับสากล บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯ ขึ้น และประกาศให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานรับทราบและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ซึ่งครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติต่างๆ และสอดคล้องกับความคาดหวังของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

โดยคณะกรรมการบริษัทจะใช้ความพยายามที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีนี้ไว้อย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุเป้าหมายในการสร้างความมั่นคงและความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืนให้กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นตลอดไป

#### 2.) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้มีนโยบายในการประกอบธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และโปร่งใส อีกทั้งได้ตระหนักถึงปัญหาการทุจริตและการคอร์รัปชันซึ่งทวีความรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมเป็นอย่างมาก เป็นผลให้ภาคเอกชนไทย ประกอบด้วย สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย, หอการค้าไทย, สมาคมบริษัทจดทะเบียน, สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย เป็นต้น ได้ก่อตั้ง “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption, “CAC”) ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้นบริษัทฯ ได้เป็นสมาชิก CAC เพื่อร่วมต่อต้านการคอร์รัปชัน และเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้แต่งตั้ง “คณะกรรมการต่อต้านการคอร์รัปชัน” (Anti-Corruption Committee) ขึ้นเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559 เพื่อดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม โดยจัดทำ “คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน” ขึ้น มีความมุ่งหมายให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ได้มีความรู้ความเข้าใจ รับรู้ถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการคอร์รัปชันในรูปแบบต่างๆ ผ่านการเผยแพร่ผ่านช่องทางสื่อสารของบริษัทฯ รวมทั้งมีการฝึกอบรมให้ความรู้ ตลอดจนประกาศเจตนารมณ์นี้ไปยังบุคคลภายนอก พร้อมทั้งได้จัดให้มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) และมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ทั้งนี้ เพื่อเป็นการยกระดับการพัฒนาประเทศโดยลดการคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นต่อไป

### 3.) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิมนุษยชน และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ โดยกำหนดให้พนักงานทุกคน มีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกัน ในการปฏิบัติงาน ตลอดจนความก้าวหน้าในอาชีพการงาน โดยไม่เลือกกว่าพนักงาน ผู้คนจะมี ตำแหน่ง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา ศาสนา อายุ เพศ สภาพทางร่างกาย หรือสุขภาพ ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม คุณวุฒิทางการศึกษา หรือความคิดเห็นทางการเมือง แตกต่างกันอย่างใด อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้ปฏิบัติตามข้อตกลงด้านสิทธิมนุษยชน ข้อกฎหมายว่าด้วยเรื่องของการใช้แรงงานกับสมาคม องค์การต่างๆ ทั้งในระดับประเทศ และระดับสากลระหว่างประเทศด้วย โดยไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่อายุน้อยกว่า 18 ปี รวมทั้งไม่มีการจ้างแรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย สำหรับระหว่างประเทศที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินงาน บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติด้านอายุของพนักงานตามข้อระเบียบบังคับการจ้างแรงงานในประเทศนั้นๆ

### 4.) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักอยู่เสมอว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุดของบริษัทฯ เป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของพันธกิจและเป้าหมายต่างๆ บริษัทฯ จึงให้การดูแลและการปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย และสวัสดิการที่เหมาะสม และเป็นธรรม ในด้านต่างๆ เช่น

- ด้านการบริหารค่าจ้าง ผลตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ บริหารโดยคำนึงถึงหลักการจูงใจพนักงานให้พนักงานปฏิบัติงานเต็มความสามารถ มีความเป็นธรรม เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมีระบบแบบแผนในการปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เหมาะสมกับระดับหน้าที่ความรับผิดชอบสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ และอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้หรือเทียบเท่ากับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นๆ ในธุรกิจเดียวกัน

- ด้านการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะการบริหาร โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การสัมมนา การดูงาน และยังมุ่งมั่นที่จะพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มขีดความสามารถของพนักงานทุกระดับและเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

- ด้านการจ้างงาน การปฏิบัติงาน ความก้าวหน้าในอาชีพการงาน บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นมาตรฐาน ตั้งอยู่บนหลักการที่ไม่เลือกปฏิบัติและสอดคล้องกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้โอกาสทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งในด้านสัดส่วนของหญิง ชาย เชื้อชาติ ศาสนา ภูมิสำเนาเดิม อายุ สภาพความพิการ ฐานะทางเศรษฐกิจสังคม หรือ คุณวุฒิการศึกษา

- ด้านความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน บริษัทฯ ได้ห่วงใยในชีวิต และสุขภาพของพนักงานทุกคน ดังนั้น การบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน นอกจากจะเป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดแล้ว บริษัทฯ ยังสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องอีกด้วย

นอกจากนี้ ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงความปลอดภัย อาชีวอนามัย โดยได้พัฒนาระบบมาตรฐานการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย (ISO 45001) ให้เข้ากับการดำเนินงานในทุกขั้นตอน โดยให้อยู่บนพื้นฐานของความปลอดภัยต่อชีวิต และสุขภาพของพนักงาน ผู้รับเหมาอย่างเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ รวมถึงส่งต่อไปความรับผิดชอบต่อผู้ชุมชนรอบข้าง อาทิเช่น การจัดหาอุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัยส่วนบุคคลให้กับพนักงานทุกระดับ การฝึกอบรมด้านความปลอดภัยให้กับพนักงานและผู้รับเหมา การกำหนดมาตรการด้านความปลอดภัยสำหรับผู้เข้ามาติดต่อ การจัดทำสื่อด้านความปลอดภัย “เกี่ยวกับการขับขี่ยานพาหนะอย่างปลอดภัย” ให้กับหน่วยงานราชการสำหรับแจกจ่ายให้กับประชาชนทั่วไป

### 5.) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้าที่มีต่อความสำเร็จของธุรกิจของบริษัทฯ จึงมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นตลอดเวลา และได้กำหนดแนวปฏิบัติไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) ทำการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ โดยคำนึงถึงมาตรฐานและความปลอดภัยในการใช้งาน
- 2) ส่งมอบสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพด้วยความจริงใจ และจริงจัง ในราคาที่เป็นธรรม
- 3) ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการโดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
- 4) รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- 5) ให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการใช้สินค้าและบริการของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ เป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการรักษาสิ่งแวดล้อมโดยได้นำเอาระบบ ISO 14001 เข้ามาใช้เป็นแนวทางในการกำกับการดำเนินงานขององค์กร ในด้านผลิตภัณฑ์บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะผลิต และพัฒนาเครื่องจักรต่างๆ ให้ประหยัดพลังงาน และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ในด้านการดำเนินงานก็ได้มีการรณรงค์ให้พนักงานประหยัดพลังงานผ่านกิจกรรมต่างๆ อาทิ เช่น การรณรงค์ให้ปิดไฟฟ้า เครื่องปรับอากาศ และปิดหน้าจอคอมพิวเตอร์ ช่วงพักกลางวันระหว่างเวลา 12.00 – 13.00 น. เพื่อประหยัดพลังงานและสิ่งแวดล้อม รวมถึงส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาความสะอาดสถานที่ทำงาน การตั้งเป้าหมายในเรื่องลดปริมาณการใช้กระดาษ ทั้งนี้ก็เพื่อให้พนักงานเกิดจิตสำนึกในการประหยัดพลังงานและนำไปประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวันต่อไป

ในด้านของการจัดการปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมนั้น บริษัทฯ มีระเบียบปฏิบัติ ที่จะนำไปใช้ในขั้นตอนการระบุลักษณะปัญหาสิ่งแวดล้อม (Environmental Aspects) อันเกิดจากกิจกรรมผลิตภัณฑ์ หรือการให้บริการ ที่ส่งผลกระทบต่อและ / หรือสามารถส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Environmental Impacts) รวมประเมินลักษณะปัญหาสิ่งแวดล้อมที่มีระดับนัยสำคัญ (Significant Environmental Aspects) เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Environmental Objectives And Targets) จัดทำเป็นแผนงานสิ่งแวดล้อม (Environmental Management Program) และหรือจัดการตามวิธีการ

### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

การดำเนินงานที่เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท ที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวัง ภายใต้กฎหมายที่กำหนด โดยมีกิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับ ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility) ตามคติพจน์ที่บริษัทยึดมั่นเสมอมา คือ “คุณภาพพร้อมบริการ ด้วยความจริงใจและจริงใจ ดังต่อไปนี้

1. การจัดทำ PATKOL Internship Programe (โครงการนักศึกษาฝึกงาน) อันเป็นการเตรียมความพร้อมของนักศึกษา ก่อนก้าวสู่การทำงานอย่างมืออาชีพ ซึ่งแม้จะเป็นโครงการฝึกงานระยะสั้น 2 เดือน แต่บริษัทฯ ให้นักศึกษาฝึกปฏิบัติงานจริงในบริษัทฯ รวมถึงการศึกษาดูงานจากโรงงานผลิตเครื่องจักร ในทุกบริษัทของกลุ่ม พัฒนิก และส่งเสริมสนับสนุนให้นักศึกษาได้มีการเรียนรู้ด้วยวิธีเรียนแบบบูรณาการจากประสบการณ์การทำงาน หรือจากการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดทักษะและความรู้ตามจุดประสงค์ของโครงการ โดยโครงการนี้ได้ดำเนินการระหว่างเดือนมิถุนายนถึงกรกฎาคม 2567

2. ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายใต้บันทึกความร่วมมือ (MOU) ระหว่าง บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และ คณะวิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ร่วมกันพัฒนาต้นแบบนวัตกรรมอาหารการแปรรูปอาหารแช่เยือกแข็ง และเครื่องต้ม สำหรับผู้ประกอบการวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดเล็ก (SMEs) Total Solution for SME business ภายใต้แนวคิด BCG Model (Bio Circular Green Economy Model) เพื่อให้เกิดการพัฒนาทางด้านเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล

ในปี 2567 บริษัทฯได้เป็นผู้สนับสนุนหลักงาน Factory Networking ร่วมกับบริษัทเครือข่ายพันธมิตรทางธุรกิจ จัดงานสัมมนายกระดับซอสและซุปรสไทยสู่ครัวโลก " งานจัดขึ้นเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2567 มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความรู้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมซอสและซุปรสแบบครบวงจร โดยมีผู้ประกอบการเข้าร่วมงานมากกว่า 60 คนซึ่งผู้ประกอบการเหล่านี้คือกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ โดยในงานนี้เป็นการสร้างเน็ตเวิร์คกิ้งหรือการแลกเปลี่ยนข้อมูลกับคนที่อยู่ในแวดวงการทำงานเดียวกัน ระหว่างผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมซอสและซุปรสและผู้ให้บริการด้านการผลิตที่เกี่ยวข้องอย่างครบวงจร

3. ดำเนินต่อเนื่องด้านการยกระดับความปลอดภัยในระบบทำความเย็นที่ใช้แอมโมเนียเป็นสารทำความเย็นซึ่งเป็นสารทำความเย็นหลักที่บริษัทฯใช้ รวมถึงการประหยัดพลังงานของอุตสาหกรรมเครื่องทำความเย็นโดยร่วมมือกับภาครัฐและมหาวิทยาลัย ดังนี้

(1) ทำความร่วมมือกับสมาคมเครื่องทำความเย็นไทย (TRA) และกรมโรงงานอุตสาหกรรม

- เป็นผู้สนับสนุนหลักในสมาคมเครื่องทำความเย็นไทย (TRA) รวมถึงส่งผู้บริหารเป็นคณะกรรมการด้านวิชาการเพื่อเข้าไปมีส่วนร่วมในการผลักดันให้ธุรกิจเครื่องทำความเย็นไทยซึ่งเป็นหนึ่งในธุรกิจหลักของพัฒนิกเติบโตได้อย่างยั่งยืน

- เขียนและนำเสนอบทความทางวิชาการลงนิตยสารของสมาคมเครื่องทำความเย็นไทย (TRA) ในหัวข้อต่างๆ เช่น การควบคุมการใช้พลังงานในระบบทำความเย็นอุตสาหกรรม, เรื่องมาตรฐาน มอก. 3023-3563 ระบบทำความเย็นแอมโมเนียแบบอัดไอ (Ammonia Vapor Compression Refrigeration System) เป็นต้น เพื่อให้สมาคมได้ใช้เผยแพร่ความรู้ด้านระบบทำความเย็นแก่ผู้ประกอบการในวงกว้าง

- เข้าร่วมคณะทำงานวิชาการ "ร่างประกาศกรมโรงงานอุตสาหกรรมเรื่องกำหนดมาตรการความปลอดภัยระบบทำความเย็นที่ใช้แอมโมเนียเป็นสารทำความเย็น" และร่วมจัดทำคู่มือสำหรับผู้ควบคุม และวิศวกรตรวจสอบ กรมโรงงานอุตสาหกรรม

4. การบริการและสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมอื่นๆตามที่บริษัทฯพิจารณา



## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สรุปฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานปี 2567 บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	2567		2566		2565	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	139	5%	145	4%	78	2%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	287	9%	330	9%	470	12%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	243	8%	249	7%	214	5%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	55	2%	68	2%	124	3%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	289	9%	326	9%	444	11%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	18	1%	13	0%	3	0%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2	0%	2	0%	14	0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	0	0%	0	0%	0	0%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,033	34%	1,133	32%	1,347	34%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	6	0%	25	1%	30	1%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	0	0%	1	0%	0	0%
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ - สุทธิ	0	0%	0	0%	8	0%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	455	15%	584	17%	740	19%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	84	3%	83	2%	90	2%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,326	44%	1,370	39%	1,413	36%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	0%	24	1%	25	1%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	19	1%	35	1%	49	1%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	32	1%	51	2%	145	4%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	75	2%	79	2%	80	2%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,010	66%	2,252	68%	2,580	66%
รวมสินทรัพย์	3,043	100%	3,385	100%	3,926	100%



งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	2567		2566		2565	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	178	6%	222	6%	372	9%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	403	13%	397	11%	510	13%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	332	11%	368	11%	301	8%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	109	4%	263	8%	282	7%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	0%	14	0%	17	0%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0	0%	0	0%	1	0%
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	1%	7	0%	3	0%
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	20	1%	19	1%	21	1%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,066	36%	1,291	37%	1,507	38%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	435	14%	386	11%	462	12%
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	6	0%	15	0%	15	0%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	117	4%	95	3%	204	5%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	131	4%	149	4%	158	4%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	689	22%	645	20%	838	21%
รวมหนี้สิน	1,755	58%	1,936	57%	2,346	60%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
หุ้นบุริมสิทธิ	79	3%	79	2%	79	2%
หุ้นสามัญ	521	17%	521	15%	521	13%
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น	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%)	(4)	(0%)	(4)	(0%)
กำไรสะสมส่วนที่จัดสรรเป็นทุนสำรอง	60	2%	60	2%	60	2%
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	(36)	(1%)	115	3%	242	6%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	653	21%	652	19%	659	17%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,270	42%	1,421	42%	1,555	40%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	18	1%	27	1%	26	1%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,288	42%	1,448	43%	1,581	40%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,043	100%	3,385	100%	3,926	100%

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	2567		2566		2565	
รายได้จากการขายและบริการ	1,896	100%	1,732	100%	2,979	100%
ต้นทุนจากการขายและบริการ	(1,442)	(76%)	(1,277)	(74%)	(2,510)	(84%)
กำไรขั้นต้น	454	24%	454	26%	469	16%
รายได้อื่น	67	4%	85	5%	91	3%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(239)	(13%)	(343)	(20%)	(338)	(11%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(366)	(19%)	(292)	(17%)	(324)	(11%)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(84)	(5%)	(96)	(6%)	(101)	(3%)
ต้นทุนทางการเงิน	(50)	(3%)	(56)	(3%)	(51)	(2%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(134)	(7%)	(152)	(9%)	(152)	(5%)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(38)	(2%)	8	0%	23	1%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(172)	(9%)	(144)	(8%)	(129)	(4%)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	13	1%	12	1%	29	1%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(159)	(8%)	(132)	(8%)	(100)	(3%)
<b>การแบ่งปัน กำไร (ขาดทุน)</b>						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(163)	(9%)	(145)	(8%)	(130)	(4%)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(9)	0%	1	0%	2	0%
	(172)	(9%)	(144)	(8%)	(129)	(4%)
<b>การแบ่งปัน กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม</b>						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(150)	(8%)	(133)	(8%)	(101)	(2%)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(9)	0%	1	0%	2	0%
	(159)	(8%)	(132)	(8%)	(100)	(2%)

งบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	2567	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(133)	(152)	(152)
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	94	159	169
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	1	(1)	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	135	120	(483)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา(เพิ่มขึ้น)ลดลง	13	69	263
สินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	32	136	156
สินทรัพย์(หนี้สิน)ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง	(4)	0	(0)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(1)	12	(5)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	17	2	(1)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	17	(112)	(230)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา(ลดลง)	(37)	67	(89)
หนี้สินรายได้แผนการปรับโครงสร้างหนี้(กลับรายการ)	-	-	(19)
ค่าเสื่อมราคา	66	44	52
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	18	18
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	12	10
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	(51)	(27)	(9)
ค่าเพื่อผลขาดทุนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	7	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า(กลับรายการ)	5	4	(6)
ขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน(กลับรายการ)	11	(2)	(2)
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(14)	5	3
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายทรัพย์สินถาวร	(2)	(7)	(2)
(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์ถาวร	-	6	-
ขาดทุน(กำไร)จากการเลิกใช้สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-
(กำไร)จากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(1)	-
(กำไร)จากการยกเลิกสัญญาเช่า	(1)	(1)	-
ประมาณการหนี้สิน(กลับรายการ)	5	(1)	3
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	27	45	22
ดอกเบี้ยรับ	(29)	(37)	(17)
ดอกเบี้ยจ่าย	50	56	51

งบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	2567	2566	2565
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	201	421	(270)
เงินสดรับดอกเบี้ย	29	37	17
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(46)	(56)	(52)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(26)	(31)	(9)
เงินสดรับภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	21
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(15)	(24)	(33)
<b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>143</b>	<b>347</b>	<b>(325)</b>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	18	5	27
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	3	7	3
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	8	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(7)	(9)	(15)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	(5)
เงินสดรับจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-	-
เงินสดรับเงินปันผล	-	-	-
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>10</b>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(70)	(111)	139
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	26	696	1,016
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	192
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	(756)	(1,112)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(105)	(95)	(157)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า	(15)	(17)	(16)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	-	(37)
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(165)</b>	<b>(283)</b>	<b>25</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(8)	75	(290)
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	2	(9)	(4)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	145	78	372
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี</b>	<b>139</b>	<b>145</b>	<b>78</b>

ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)	2567	2566	2565
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	2.47	2.73	2.99
กำไรสุทธิต่อหุ้น	(0.31)	(0.28)	(0.25)
เงินสดปันผลต่อหุ้น	0.00	0.00	0.07
หุ้นปันผลต่อหุ้น	0.00	0.00	0.00

อัตราการเติบโต (%)	2567	2566	2565
สินทรัพย์รวม	-13%	-11%	-8%
หนี้สินรวม	-14%	-13%	-10%
รายได้จากการขายหรือบริการ	10%	-42%	-7%
ต้นทุนและค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	7%	-39%	6%
กำไรสุทธิ	12%	11%	-235%

อัตราส่วนทางการเงิน	2567	2566	2565
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง :</b>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.97	0.88	0.89
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.68	0.61	0.59
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.13	0.25	-0.19
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	1.77	1.63	2.67
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	204	221	135
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	4.69	3.32	4.86
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	77	108	74
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	3.60	2.82	4.03
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	100	128	89
Cash Cycle (วัน)	181	201	120
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร:</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	24%	26%	15%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	-4%	-6%	-3%
อัตรากำไรอื่น (%)	3%	5%	2%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	-190%	-362%	323%
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	-8%	-8%	-4%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	-12%	-10%	-8%



<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน :</b>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	-5%	-4%	-3%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	-8%	-7%	-6%
อัตรากำไรสุทธิของสินทรัพย์ (เท่า)	0.6	0.5	0.7
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน :</b>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.4	1.4	1.5
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	4.5	7.7	-4.7
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash basis) (เท่า)	-1.4	-3.3	1.5
อัตรากำไรเงินปันผล (%)	0%	0%	-28%

### การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ในการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานต่อไปนี้เป็น การวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ในปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการ 1,896 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 164 ล้านบาท คิดเป็น 9% จากปี 2566 มาตรการของบริษัทยังคงมุ่งเน้นการบริหารกระแสเงินสด การควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่าย ในปี 2567 บริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุน 172 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 28 ล้านบาท หรือ 19% จากปี 2566

ข้อมูลเกี่ยวกับรายได้และกำไรขั้นต้นของข้อมูลจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มบริษัทมีดังต่อไปนี้

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

งบการเงินรวม จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เครื่องจักร และระบบ จัดการ น้ำแข็ง	เครื่องจักร และระบบ สำหรับ อุตสาหกรรม อาหาร	กลุ่มที่ไม่ใช่ แบรนด์ พัฒนิก	งานบริการ และอื่นๆ	รวม
<b>2566</b>					
รายได้จากลูกค้าภายนอก-ประเทศไทย	280	398	593	40	<b>1,311</b>
รายได้จากลูกค้าภายนอก-ประเทศอื่นๆ	377	10	34	-	<b>421</b>
รวมรายได้	657	408	627	40	<b>1,732</b>
ต้นทุนขายจากการขายและบริการ	(407)	(295)	(551)	(25)	<b>(1,278)</b>
กำไรขั้นต้นจากการขายและบริการ	250	113	76	15	<b>454</b>
% กำไรต่อยอดขาย	38%	28%	12%	38%	<b>26%</b>
% ยอดขายของกลุ่มธุรกิจต่อยอดขายรวม	38%	24%	36%	2%	<b>100%</b>
% การเติบโตแต่ละกลุ่มธุรกิจ ปี 2566 และ 2565	(14%)	(57%)	(45%)	(70%)	<b>(42%)</b>
<b>2565</b>					
รายได้จากลูกค้าภายนอก-ประเทศไทย	398	858	1,093	129	<b>2,478</b>
รายได้จากลูกค้าภายนอก-ประเทศอื่นๆ	370	81	45	5	<b>501</b>
รวมรายได้	768	939	1,138	134	<b>2,979</b>
ต้นทุนขายจากการขายและบริการ	(604)	(839)	(1,022)	(45)	<b>(2,510)</b>
กำไรขั้นต้นจากการขายและบริการ	164	100	116	89	<b>469</b>
% กำไรต่อยอดขาย	21%	11%	10%	66%	<b>16%</b>
% ยอดขายของกลุ่มธุรกิจต่อยอดขายรวม	26%	32%	38%	4%	<b>100%</b>

### 1. รายได้จากการขายและบริการ

รายได้ของกลุ่มบริษัท ในปี 2567 มาจากกลุ่มธุรกิจเครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง มีสัดส่วนสูงที่สุดคิดเป็น 52% จากรายได้รวม กลุ่มธุรกิจที่ไม่ใช่แบรนด์พัฒนิก และกลุ่มเครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร ทำรายได้ให้กลุ่มบริษัทคิดเป็น 33% และ 15% ตามลำดับ สำหรับกลุ่มงาน งานบริการและอื่นๆคิดเป็น 0% จากรายได้รวม โดยวิเคราะห์อัตราการเติบโตในแต่ละกลุ่มธุรกิจ ได้ดังนี้

รายได้ของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นจากปี 2566 ในบางกลุ่มธุรกิจ โดยกลุ่มธุรกิจที่ไม่ใช่แบรนด์พัฒนิก มีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้น 1% กลุ่มธุรกิจเครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง มีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 49% และกลุ่มเครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร มีอัตราการเติบโตลดลงจากปีก่อน 30%

## 2. รายได้อื่น

รายได้อื่นของกลุ่มบริษัทจำนวน 67 ล้านบาท คิดเป็น 4% ของรายได้รวมในปี 2567 ได้แก่ รายได้ที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจอื่น ๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น ซึ่งรายได้อื่น ของกลุ่มบริษัทลดลง 18 ล้านบาท คิดเป็น 21% เนื่องจากการรับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามจำนวนสัญญาเช่าที่ลดลง

## 3. ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ในปี 2567 กลุ่มบริษัท มีอัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็น 24% ของรายได้ ในขณะที่ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็น 26% ของรายได้ เนื่องมาจากปี 2567 ต้นทุนจากการขายและบริการมีราคาสูงกว่า 13% เมื่อเทียบกับ ปี 2566

## 4. ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ปี 2567 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมทั้งสิ้น 605 ล้านบาท ในขณะที่ในปี 2566 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมทั้งสิ้น 635 ล้านบาท ซึ่งลดลง 5% เมื่อเทียบกับปี 2566

## 5. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในปี 2567 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสุทธิ (172) ล้านบาท คิดเป็น 9% ของรายได้ ในขณะที่ปี 2566 กลุ่มบริษัท มีขาดทุนสุทธิ (144) ล้านบาท คิดเป็น 8% ของรายได้

## 6. สินทรัพย์และหนี้สิน

### สินทรัพย์

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์รวม 3,043 ล้านบาท และเมื่อสิ้นปี 2566 มีสินทรัพย์รวม 3,385 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมลดลงจากปีก่อน 342 ล้านบาท คิดเป็น 10% แบ่งเป็น

สินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 100 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นสินค้าคงเหลือ และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สำหรับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง 242 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

### หนี้สิน

จาก ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัทมีหนี้สิน 1,755 ล้านบาท และเมื่อสิ้นปี 2566 มีหนี้สิน 1,936 ล้านบาท พบว่ากลุ่มบริษัทหนี้สินลดลง 181 ล้านบาท คิดเป็น 9%

หนี้สินที่ลดลงส่วนใหญ่ มาจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี เมื่อวิเคราะห์ระยะเวลาชำระหนี้ พบว่าปี 2567 เทียบกับปี 2566 มีการจ่ายชำระเงินได้ดีขึ้น สาเหตุที่จ่ายชำระหนี้ได้ดีขึ้น เนื่องจากบริษัทมีสภาพคล่องที่ดีขึ้น

## 7. สัดส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,270 ล้านบาท ในขณะที่วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,421 ล้านบาท

เมื่อพิจารณาสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ พบว่า ณ 31 ธันวาคม 2567 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อยู่ที่ 1.4 เท่า และ 1.4 เท่า ตามลำดับ ซึ่งยังไม่เกินนโยบายของกลุ่มบริษัท ที่กำหนดสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ไว้ไม่เกิน 2 เท่า

## 8. การวิเคราะห์สภาพคล่อง

กลุ่มบริษัท มีอัตราส่วนสภาพคล่อง ณ สิ้นปี 2567 และ สิ้นปี 2566 อยู่ที่ 0.97 เท่า และ 0.88 เท่า ตามลำดับ โดยมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ณ สิ้นปี 2567 และสิ้นปี 2566 อยู่ที่ 0.68 เท่า และ 0.61 เท่า ตามลำดับ

เมื่อพิจารณาระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยปี 2567 และปี 2566 อยู่ที่ 204 วัน และ 221 วัน ตามลำดับ ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยปี 2567 และปี 2566 อยู่ที่ 77 วัน และ 108 วัน ตามลำดับ ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยปี 2567 และปี 2566 อยู่ที่ 100 วัน และ 128 วัน ตามลำดับ ดังนั้นวงจรเงินสดของกลุ่มบริษัท สิ้นปี 2567 และสิ้นปี 2566 อยู่ที่ 181 วัน และ 201 วัน ตามลำดับ

เมื่อพิจารณางบกระแสเงินสด พบว่า สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีกระแสเงินสดสุทธิลดลง 5 ล้านบาท จากสิ้นปี 2566 โดยกระแสเงินสดสุทธิดังกล่าวประกอบด้วย กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 143 ล้านบาท มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุน 14 ล้านบาท มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน (165) ล้านบาท และผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 3 ล้านบาท

## 9. การหนี้สินนอกงบดุล

ณ สิ้นปี 2567 กลุ่มบริษัท มีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารพาณิชย์ในการออกหนังสือค้ำประกันธนาคาร (Bank Guarantee) จำนวน 111 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นหนังสือค้ำประกันธนาคารเพื่อการทำงานโครงการ

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250

โทรศัพท์ : +66 (0) 2328-1035-49 โทรสาร : +66 (0) 2328-1245

เว็บไซต์ <http://www.patkol.com>

เลขทะเบียนนิติบุคคล 0107536000587

วันที่ก่อตั้งบริษัท 28 พฤศจิกายน 2508

ประเภทธุรกิจ : บริษัทวิศวกรรมสร้างเครื่องจักรทำความเย็นและเครื่องจักรที่ใช้ในการแปรรูปและการผลิตอาหารประเภทต่างๆ เช่น เครื่องทำน้ำแข็งหลอด ห้องเย็น สร้างเครื่องจักรและโรงงานสำหรับผลิตผลิตภัณฑ์ต่างๆที่เป็นของเหลว เช่น ผลิตภัณฑ์นมพาสเจอร์ไรส์ นมยูเอสที น้ำผลไม้ น้ำดื่มบรรจุขวด ฯลฯ

ข้อมูลหลักทรัพย์ : หุ้นสามัญของ บริษัท พัฒนิกล จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี พ.ศ. 2536 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ "PK"

ทุนจดทะเบียนจำนวน 600,243,737 บาท ทุนชำระแล้วจำนวน 600,243,737 บาท

แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 520,756,281 หุ้น และหุ้นบุริมสิทธิ์จำนวน 79,487,456 หุ้น

มูลค่าที่ตราไว้ (พาร์) หุ้นละ 1 บาท

**บุคคลอ้างอิงอื่นๆ**

นายทะเบียนหุ้นสามัญ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก  
 แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ โทรศัพท์ +66 (0) 2009-9000

ผู้สอบบัญชี : บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ชั้น 50-51 เข็มไพลทาวเวอร์ 195 ถนนสาทร  
 ใต้ กรุงเทพฯ 10120 Tel: +66 2677 2000 Fax: +66 2677 2222

**5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น**

ข้อมูลนิติบุคคลที่กลุ่มบริษัท ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

1. บริษัท พัฒนิก โอช โฮลดิ้ง จำกัด

เลขที่ 129 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลห้วยไร่ อำเภอบางบาล จังหวัดเพชรบุรี

โทรศัพท์ +66(032) 447-920-27

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและ  
 เครื่องทำความเย็น

ทุนจดทะเบียน : 100,000,000 บาท สัดส่วนการถือหุ้น 99.99 %

2. บริษัท พัฒนิก ฟู้ด อินดัสทรี พาร์คเนอร์ จำกัด

เลขที่ 79/1 หมู่ที่ 14 ถนนกิ่งแก้ว-ลาดกระบัง ตำบลราชาเทวะ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ

โทรศัพท์ +66 (0)-2328-1035-49

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรสำหรับอุตสาหกรรมเครื่องทำความเย็นและ  
 อุตสาหกรรมอาหารทุกประเภท รวมทั้งอุปกรณ์และอะไหล่ของสินค้า

ทุนจดทะเบียน : 140,000,000 บาท สัดส่วนการถือหุ้น 99.99%

3. บริษัท เอส พาเนล จำกัด

เลขที่ 89/64 หมู่ที่ 2 ตำบลกาหลง อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

โทรศัพท์ +66 (034)-885-090-91

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและนำเข้าแผ่นโฟมและอุปกรณ์สำหรับกิจการห้องเย็น

ทุนจดทะเบียน : 40,000,000 บาท สัดส่วนการถือหุ้น 80%

4. บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด

เลขที่ 135 หมู่ 7 ตำบลคลองเปรง อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา

โทรศัพท์ +66(038)-088-708

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องระบายความร้อน อะไหล่ และอุปกรณ์เครื่องระบาย  
 ความร้อน

ทุนจดทะเบียน : 100,000,000 บาท สัดส่วนการถือหุ้น 99.99%

5. บริษัท ไทจีนิก จำกัด

เลขที่ 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร

โทรศัพท์ +66 (0) -238-1035

ประเภทธุรกิจ : ออกแบบและผลิต ถังมีแรงดัน ถังไม่มีแรงดัน รวมถึงอุปกรณ์ประกอบถึงอื่นๆ  
 สำหรับใช้ในอุตสาหกรรมอาหาร อุตสาหกรรมเครื่องดื่ม อุตสาหกรรมเครื่องสำอาง อุตสาหกรรม  
 ยาและปิโตรเคมี

ทุนจดทะเบียน : 65,000,000 บาท สัดส่วนการถือหุ้น 99.99%



6. บริษัท พัฒนิก พิลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด

Unit 12G IBM Plaza Building, E, Rodriguez Jr., Eastwood Quezon city 1110 Philippines

ประเภทธุรกิจ : ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการรวมถึงติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักร  
 ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 11,750,000 เปโซฟิลิปปินส์ สัดส่วนการถือหุ้น 60%

7. บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนิก เซอร์วิส จำกัด

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%

8. พัฒนิก มาเลเซีย เซ็นติเรียน เบอร์ฮัด

S-01-09 Impian Meridian Commerzshop Jalan Subang1, Usj, 47600 Subang Jaya,  
 Selangor, Malaysia

ประเภทธุรกิจ : ตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงซ่อมบำรุงเครื่องจักร  
 ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 1,000,000 มาเลเซียริงกิต สัดส่วนการถือหุ้น 100%

### 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัท เอส พาเนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีข้อพิพาททางกฎหมายเป็นคดีแพ่งในศาล โดยมีรายละเอียดดังนี้

**1) บริษัท ชัยบัสมาคค์ประกันภัย จำกัด (มหาชน) ที่ 1 กับพวกรวม 3 คน โจทก์ ฟ้องบริษัท เอส พาเนล จำกัด เป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่ง เพื่อให้ร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าสินไหมทดแทน**

มูลคดีสืบเนื่องจากเหตุการณ์ไฟไหม้อาคารเก็บสินค้า ซึ่งโจทก์ทั้งสามเป็นผู้รับประกันภัยได้ ฟ้องร้องให้บริษัท เอส พาเนล จำกัด รับผิดชอบ ซึ่งบริษัท เอส พาเนล จำกัด ได้ยื่นคำให้การต่อสู้คดี ซึ่งโดยคดีนี้ ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์พิจารณาคดีแล้วมีคำพิพากษายกฟ้องจำเลยทั้งสอง

บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โจทก์ที่ 2 และบริษัท ฟอลคอนประกันภัย จำกัด (มหาชน) โจทก์ที่ 3 ยื่นคำร้องขออุทธรณ์ฎีกาต่อศาลฎีกา

ศาลฎีกาพิจารณาคำร้องแล้ว มีคำสั่งไม่อนุญาตให้ โจทก์ที่ 2 และโจทก์ที่ 3 ฎีกา คดีจึงถึงที่สุดตาม คำพิพากษาศาลอุทธรณ์ให้ยกฟ้องจำเลยทั้งสอง

**2) บริษัท แอลเอฟ โลจิสติกส์ จำกัด โจทก์ ฟ้องบริษัท เอส พาเนล จำกัด เป็นจำเลยที่ 2 ต่อศาลจังหวัดสมุทรปราการ เพื่อให้ร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าสินไหมทดแทน**

มูลคดีสืบเนื่องจากเหตุการณ์ไฟไหม้อาคารเก็บสินค้า ซึ่งโจทก์เป็นผู้เช่าอาคารเก็บสินค้านี้ได้ ฟ้องร้องให้บริษัท เอส พาเนล จำกัด ร่วมรับผิดชอบกับผู้ให้เช่า ซึ่งบริษัท เอส พาเนล จำกัด ได้ยื่นคำให้การต่อสู้คดี ในระหว่างการพิจารณาของศาล บริษัท ซูริค อินชัวรันซ์ จำกัด “โจทก์ร่วมที่ 1” และบริษัท อัลลิแอนซ์ ออยรียา ประกันภัย จำกัด (มหาชน) “โจทก์ร่วมที่ 2” ยื่นคำร้องขอเข้าเป็นโจทก์ร่วมในคดี ศาลอุทธรณ์มีคำสั่งอนุญาต

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

ปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างเตรียมยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ทางฝ่ายบริหารและที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทฯ มีความเห็นว่า ผลของคดีความยังมีความไม่แน่นอนและยังมีโอกาสที่บริษัท เอส พาเนล จำกัด จะชนะคดีได้ จึงยังไม่ตั้งประมาณการค่าความเสียหาย

ในส่วนบริษัทฯ และบริษัทย่อยอื่นไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจมีผลกระทบในทางลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และ/หรือ ไม่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

#### **5.4 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ**

##### **ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)**

333 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 02-26455555

##### **ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)**

9 ถนนรัชดาภิเษก เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทรศัพท์ 02-5441000

## ส่วนที่ 2

### การกำกับดูแลกิจการ

## 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัทฯ มุ่งมั่นรักษามาตรฐานงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เทียบเท่าระดับสากลมาตลอดระยะเวลาที่ได้ดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ และมอบหมายคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้ทำหน้าที่กำกับดูแลรักษามาตรฐานการปฏิบัติงานให้อยู่ในระดับสากล สอดคล้องกับกลยุทธ์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจขององค์กร ตลอดจนข้อกำหนด กฎหมาย แนวปฏิบัติต่างๆ รวมทั้งติดตามและประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการเป็นประจำทุกปี ผ่านการประชุมคณะกรรมการเฉพาะเรื่องแต่ละคณะ ซึ่งได้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบอย่างสม่ำเสมอ

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีโครงสร้างการบริหารที่มีความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้น อย่างเป็นธรรม รวมทั้งมีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ นโยบาย และแผนงานที่สำคัญ มีระบบการติดตาม/วัดผลการดำเนินงาน และบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ มีความเป็นอิสระ และรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่ของตนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- เสริมสร้างระบบบริหารจัดการให้มีความโปร่งใส เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ ข้อกำหนดของหน่วยงานราชการ มีมาตรฐานชัดเจน เป็นสากล ทำให้บริษัทฯ สามารถปรับตัวให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงได้ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการแข่งขัน ป้องกัน และขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น
- สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุน สาราณชน ทั้งภายในและภายนอกประเทศ และมีส่วนในการเพิ่มมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงผลประโยชน์ สิทธิ และความเท่าเทียมของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องติดตามวัดผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และตรวจสอบการทำงานต่างๆ เพื่อ การปรับปรุง แก้ไขการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- กำหนดกรอบความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้ฝ่ายจัดการใช้อำนาจภายในขอบเขตที่กำหนด

ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ PK Group ทุกคน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน โดยยึดถือแนวปฏิบัติที่เป็นสากลทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมุ่งมั่น พัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการมาตรฐานสากลให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง อันได้แก่ การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน การให้ความสำคัญกับบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

บริษัทฯ มีหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วย Creation of long-term value, Responsibility, Equitable treatment, Accountability, Transparency และ Ethics (C R E A T E) ซึ่งนำมาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในทุกประเทศที่เข้าไปลงทุน โดยคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารจะเป็นผู้นำในด้านจริยธรรมและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของ GC Group ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปลูกฝังค่านิยมที่มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมให้มีการปฏิบัติและดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน สิทธิผู้บริโภค และการใช้แรงงานอย่างเป็นธรรม พร้อมทั้งจัดให้มีระบบการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และทบทวน เพื่อให้พนักงานทุกคนยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างครบถ้วนและยั่งยืน ทั้งนี้ รายละเอียดผลการดำเนินงานปรากฏในรายงานหัวข้อ “การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ”

### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับบริษัท อีกทั้งยังยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้ง 6 ประการ ยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงาน คือ

1.1) มีความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง (Accountability)

1.2) มีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถที่มี และมีประสิทธิภาพเพียงพอ (Responsibility)

1.3) มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานที่สามารถตรวจสอบได้ (Transparency)

1.4) ความเป็นธรรมและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน (Fairness)

1.5) มีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่บริษัทฯ ในระยะยาว (Vision to Create Long Term Value)

1.6) มีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Ethics)

2. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำแนวปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

3. คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้รายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ มีความถูกต้องและเพียงพอ ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

4. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมและกำหนดช่องทางที่สามารถสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน พนักงานกำกับดูแล ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงการให้ข้อมูลสารสนเทศทั่วไปแก่ผู้สนใจ

5. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละชุดและผู้บริหารอย่างชัดเจน

6. คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้มีระบบการการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้

## **คณะกรรมการบริษัท**

### **1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท**

1.1 คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท

1.2 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน

1.3 คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักของบริษัทฯ

1.4 คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 4 คน หรือ 1 ใน 3 ของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

1.5 คณะกรรมการบริษัทมีวาระดำรงตำแหน่งกรรมการคราวละ 3 ปี ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป จะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

1.6 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือก ประธานกรรมการ และประธานกรรมการควรเป็นกรรมการอิสระ

1.7 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัท จดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 3 แห่ง โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้อย่างเพียงพอ

1.8 กรรมการที่เป็นผู้บริหารสามารถไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นไม่เกิน 2 แห่ง

1.9 กรรมการมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการ

### **2. คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท**

2.1 มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.

2.2 เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

2.3 มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความอิสระในการตัดสินใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม

2.4 มีความรับผิดชอบที่จะปฏิบัติหน้าที่กรรมการ และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการได้อย่างเต็มที่ ตลอดจนมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และตัดสินใจด้วยความระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

2.5 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม คุณธรรม ภายใต้อิทธิพลของกฎหมาย ตลอดจนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ



### 3. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทได้กำหนดให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัทฯ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการบริษัทต้องหมุนเวียนออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อน ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกไม่อาจแบ่งให้ตรงเป็น 3 ส่วนได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะคัดเลือกและเสนอรายชื่อบุคคลที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัท และต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

### 4. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้ง และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบ รวมทั้งจัดให้มีการจดบันทึกรายงานการประชุมทุกครั้งเพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ

4.2 ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี เลขานุการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

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

4.4 ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม และได้มีการจัดทำเอกสารและสารสนเทศประกอบการประชุม

4.5 การจัดประชุมเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัด โดยเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน และมีเลขานุการบริษัทเข้าร่วมการประชุมและจดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่างๆ ของกรรมการด้วย เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้

4.6 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งประธานกรรมการจะใช้เวลาในการประชุมประมาณ 1-2 ชั่วโมง ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และกรรมการสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการในที่ประชุมใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และสอบถามที่ประชุมว่าจะมีผู้ใดสอบถามเพิ่มเติมหรือมีความเห็นเป็นอย่างอื่นหรือไม่ในการประชุมแต่ละวาระทุกครั้ง

4.7 การประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ขณะที่ลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง โดยมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

## 5. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

เลขานุการบริษัทจะพิจารณาถึงความเหมาะสมในการจัดทำ “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ” (CG Self-Assessment) นำเสนอคณะกรรมการบริษัททำการพิจารณาเป็นรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลงานและแก้ไขปัญหาต่างๆ ตลอดจนปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานให้ดีขึ้น

## 6. ความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ “ประธานกรรมการบริษัท” ไม่เป็นคนเดียวกันกับ “ประธานคณะกรรมการบริหาร” ตลอดจนมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทถ่วงดุลการทำงานกับฝ่ายจัดการได้อย่างเป็นอิสระ

## 7. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

7.1 คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและให้ความรู้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการต่างๆ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

7.2 เลขานุการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารคู่มือกรรมการ และหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล ประวัติ การถือครองหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ เป็นต้น โดยจะจัดส่งให้ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่

7.3 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจัดทำรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาศักยภาพและสืบทอดงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในเรื่องผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

7.4 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างสำหรับการพัฒนาผู้บริหาร โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กับแผนการสืบทอดงาน

### 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การจัดประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามกฎหมาย ขอบบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งสนับสนุนและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงนักลงทุนสถาบันในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นขึ้น เพื่อเป็นการปกป้อง ส่งเสริม สนับสนุน และไม่ลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

## 1. การประชุมผู้ถือหุ้น

### 1.1 การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้งภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว

## 1.2 การเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

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

## 1.3 การอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบัน

บริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันเพื่อให้ใช้สิทธิโดยสะดวก เช่น จัดสถานที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่สะดวกต่อการเดินทาง พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้นถึงคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพร้อมกับการแจ้งเผยแพร่ข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี

## 1.4 การมอบฉันทะ

แนวทางการมอบฉันทะสำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง

เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง คณะกรรมการบริษัทได้จัดเตรียม หนังสือมอบฉันทะ ที่มีรูปแบบเรียบง่ายและสะดวกต่อการกรอกข้อมูล โดยผู้ถือหุ้นสามารถ

- เลือกกรรมการ เป็นผู้รับมอบฉันทะด้วยตนเอง
- แต่งตั้งกรรมการอิสระหรือบุคคลอื่น ให้เป็นผู้รับมอบฉันทะแทน

ผู้ถือหุ้นสามารถใช้ หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่ง ที่บริษัทจัดส่งให้พร้อมกับหนังสือนัดประชุม หรือสามารถดาวน์โหลดผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ได้อีกช่องทางหนึ่ง

สำหรับ ผู้ถือหุ้นที่เป็นนักลงทุนสถาบัน หรือ ผู้ถือหุ้นต่างประเทศ ที่แต่งตั้ง คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทย เป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น บริษัทฯ ได้มีการประสานงานล่วงหน้าเกี่ยวกับเอกสารและหลักฐานที่ต้องใช้ในการเข้าร่วมประชุม เพื่อให้กระบวนการลงทะเบียนในวันประชุมเป็นไปอย่าง สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

## 2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

2.1 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ พร้อมทั้งยังใช้การลงคะแนนเสียงโดยวิธีชুমือเพื่อความแม่นยำถูกต้องมากยิ่งขึ้น

2.2 บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นสามารถซักถาม ประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

2.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะจัดให้มีการลงมติแยกเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล เป็นต้น

2.4 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียง ในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

2.5 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง

2.6 ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสดำเนินการแสดงความเห็น และตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

2.7 บริษัทฯ ได้จัดทำวิถีทัศนียภาพการประชุมผู้ถือหุ้นตลอดระยะเวลาการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่มีข้อสงสัยสามารถติดตามเหตุการณ์ในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้นได้

### 3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยผลการประชุมผู้ถือหุ้น

3.1 รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้จะบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้านและงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

3.2 เพื่อความสะดวกของผู้ถือหุ้นได้จัดให้มีการลงคะแนนโดยใช้ระบบบาร์โค้ดที่แสดงถึงเลขทะเบียนของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ไว้บนหนังสือมอบฉันทะ ทำให้ขั้นตอนการลงคะแนนเป็นไปอย่างรวดเร็ว

3.3 การใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระได้ใช้วิธีเก็บบัตรลงคะแนนของผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง โดยเมื่อจบการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบความถูกต้องได้

3.4 บริษัทฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3.5 บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งได้ส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด

### การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายดังต่อไปนี้-

#### นโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเคารพถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่ ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย หรือผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างประเทศ โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงที่เท่าเทียมกัน ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง และหุ้นบุริมสิทธิ 100 หุ้นต่อ 1 เสียง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ อีกด้วย

#### 1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

1.1) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทแจ้งกำหนดการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ประมาณ 1 เดือนก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

1.2) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุมขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น

1.3) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทฯ จัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับภาษาไทย

## 2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

2.1) คณะกรรมการบริษัทจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของ หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2.2) คณะกรรมการบริษัทจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้สิทธิผู้ถือหุ้น ส่วนน้อยเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2.3) บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะเพิ่มระเบียบวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

2.4) คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

### การมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึง คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน อย่างรอบคอบเป็นธรรมและโปร่งใส โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

#### นโยบายและแนวปฏิบัติความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ E16 ขึ้นไป และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน) ต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรก และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงรายงานเป็นประจำทุกสิ้นปี ทั้งนี้เลขานุการบริษัทจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 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

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ และจะดูแลให้มั่นใจว่าสิทธิดังกล่าว ที่กำหนดเป็นกฎหมายหรือโดยการตกลงร่วมกันจะได้รับการคุ้มครอง และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ตลอดจนจะชดเชยอย่างเหมาะสมหากผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวถูกละเมิด



## 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 มีนโยบายในการคัดเลือกบรรจุพนักงานจากความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของแต่ละบุคคล กับลักษณะงานและตำแหน่งเป็นหลัก โดยปราศจากการแบ่งแยก เชื้อชาติ ศาสนา เผ่าพันธุ์ ชนชั้น สีผิว เพศ อายุ สัญชาติ ความนิยมชมชอบทางเพศ สถานภาพสมรส หรือความบกพร่อง ทางกายภาพ ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อตำแหน่งหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติ
2. บริษัทฯ ให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาผลงานด้วยความเป็นธรรมและสามารถวัดผลได้ อาทิ รายได้ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา ค่าคอมมิชชั่น โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออมทรัพย์ การประกันชีวิตและประกันสุขภาพ เป็นต้น
3. บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง อาทิ จัดให้มีการอบรมและสัมมนาผู้บริหารและพนักงานทุกระดับตลอดทั้งปี เป็นต้น
4. บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรมและความเท่าเทียมกัน อาทิ การประเมินผลงานพนักงาน การรักษาความลับประวัติการทำงาน และการใช้สิทธิต่างๆ ของพนักงาน เป็นต้น
5. บริษัทฯ คำนึงถึงสิทธิของพนักงานเป็นสำคัญ และเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรมผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ตู้รับความคิดเห็น หน่วยงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลที่รับเรื่อง เป็นต้น
6. บริษัทฯ มีหน้าที่ดูแลจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ อาทิ บริษัทฯ จัดให้มีการดำเนินการ 5 ส. จัดตั้งหน่วยงานด้านความปลอดภัยขึ้น เพื่อควบคุมและดูแลเรื่องอาชีวอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน เป็นต้น

### 2. ลูกค้า

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลลูกค้า

1. บริษัทฯ มีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต มีความจริงใจต่อลูกค้า มีความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน
2. บริษัทฯ มีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของบริษัทฯ ด้วยการรับฟังข้อบกพร่อง เอาใจใส่ ดูแลการขายสินค้าและบริการอย่างฉันทันมิตร และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้

- ยึดมั่นในการนำเสนอและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้า
- ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับลูกค้าอย่างดีที่สุด
- การเสนอราคาและเงื่อนไขการค้าให้แก่ลูกค้าที่จัดอยู่ในกลุ่มเดียวกัน ต้องมีความ เท่าเทียมกัน

### 3. ผู้ถือหุ้น

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลผู้ถือหุ้น

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 (รวมถึงที่ปรึกษา และ Subcontractor)

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลคู่ค้า (รวมถึงที่ปรึกษาและ Subcontractor)

บริษัทฯ มีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทุกราย

บริษัทฯ มีหน้าที่เปิดโอกาสให้คู่ค้าทุกรายนำเสนอสินค้าหรือบริการได้โดยเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องกับคู่ค้าต้องปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้

- ต้องปฏิบัติงานต่อคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเท่าเทียมกัน
- การพิจารณาและตัดสินใจต้องอยู่บนพื้นฐานของการเปรียบเทียบคุณภาพ และเงื่อนไขต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- ต้องรักษาความลับของคู่ค้า โดยห้ามมิให้มีการรับสินบนหรือค่านายหน้าใดๆ จากคู่ค้า รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลหรือข้อเสนอของคู่ค้ารายหนึ่งหรือหลายรายให้กับคู่ค้ารายอื่นๆ รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม

### 5. เจ้าหนี้

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลเจ้าหนี้

1. บริษัทฯ มีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน
2. บริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้เป็นอย่างดีที่สุด

## 6. **หน่วยงานราชการ**

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลหน่วยงานราชการ

1. บริษัทฯ มีหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องที่ได้กำหนดไว้ ทั้งยังส่งเสริมให้มีการปฏิบัติให้ดียิ่งขึ้น และ/หรือมากกว่าที่กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ กำหนดไว้
2. บริษัทฯ จะสนับสนุนกิจกรรมในโอกาสต่างๆ ของหน่วยงานราชการตามความเหมาะสม
3. บริษัทฯ มีนโยบายห้ามให้หรือรับสินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งกำหนดไว้ในนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มพัฒนิก

## 7. **ชุมชนรอบโรงงาน**

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลชุมชนรอบโรงงาน

1. บริษัทฯ และพนักงานต้องยึดมั่นประเพณีปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน
2. บริษัทฯ และพนักงานมีหน้าที่ประพฤติดุปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร และให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี ตลอดจนรับผิดชอบดำเนินการแก้ไขในกรณีที่เกิดปัญหาต่างๆ ที่ได้รับผลมาจากการดำเนินการของบริษัทอย่างเป็นธรรม และมีความเท่าเทียมกัน
3. บริษัทฯ และพนักงานมีหน้าที่ดูแลและสนับสนุนกิจกรรมที่มีคุณประโยชน์ต่อสังคม และให้ความร่วมมือกับภาครัฐและหน่วยงานต่างๆ ด้วยความเต็มใจ และเสียสละเพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวม

## **กลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย**

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแสดงความคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ/ ข้อร้องเรียน กับคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และ/หรือ เลขาธิการบริษัท เกี่ยวกับเรื่องที่เป็นประโยชน์ รวมถึงเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ กฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงิน หรือระบบควบคุมภายในบกพร่อง ผ่านทางช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและคำแนะนำที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแสดงความคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ /ข้อร้องเรียน พร้อมหลักฐาน หรือข้อมูลที่เพียงพอต่อการตรวจสอบ และแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ส่งมายังช่องทางรับเรื่องดังนี้

- (1) แจ้งผ่าน โทรศัพท์ 0-2328-1035
- (2) ส่งจดหมายในกล่องแสดงความคิดเห็นภายในบริษัท บริเวณโรงอาหารทุกแห่ง
- (3) ส่งจดหมายทางไปรษณีย์ถึงบริษัทที่

เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน)

348 ถ.เฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กทม. 10250

## **การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส**

บริษัทฯ ได้ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลอื่นๆ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันท่วงที และทันเวลา ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งช่วยให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ลูกค้า และผู้สนใจ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยง่าย มีความเท่าเทียมกันและเชื่อถือได้ โดยมีการเปิดเผยข้อมูล ดังนี้

### **1. การเปิดเผยข้อมูล**

1.1 คณะกรรมการบริษัทมีระบบที่ดูแลตรวจสอบว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน

1.2 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รายงานประจำปี และ website ของบริษัท

1.3 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่ไปกับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

1.4 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส

1.5 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยคำสอบบัญชีและคำบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ

1.6 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี

1.7 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อย

### **2. การเปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ**

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.patkol.com](http://www.patkol.com) ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย “บริษัท” ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีในการดำเนินการเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน “บุคลากร” ใช้เป็นแนวทางในการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจควบคู่ไปกับมาตรฐานทางจริยธรรม รวมถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

### 1. จรรยาบรรณต่อบริษัท

- บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานภายใต้แนวคิด “คุณภาพพร้อมบริการด้วยความจริงใจ และ จริงใจ โดยวิศกรรมฉันทน์มิตร”
- บุคลากรของบริษัทต้องรักษาคุณภาพของสินค้าของบริษัท วางแผนการทำงานตามคู่มือในการทำงานเพื่อการควบคุมการตรวจสอบในทุกขั้นตอนการผลิต
- บุคลากรของบริษัทต้องจริงจังในการทำงานด้วยความมุ่งมั่นและทุ่มเท มีวินัยในการทำงาน ติดตามความคืบหน้าของงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่างานจะสำเร็จตรงตามเวลาที่กำหนดโดยไม่ย่อท้อต่ออุปสรรค
- บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ/วินัยของบริษัท และไม่กระทำการใดๆ อันฝ่าฝืนกฎหมาย และ/หรือ ขัดต่อศีลธรรม
- บุคลากรของบริษัทต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์สูงสุด ไม่สิ้นเปลืองสูญเปล่า ไม่ให้เสื่อมเสียเร็วกว่ากำหนดหรือสูญหาย
- บุคลากรของบริษัทต้องไม่ประกอบกิจการหรือลงทุนใดๆ อันเป็นการแข่งขัน หรือเป็นเหตุให้เกิดการขัดผลประโยชน์กับบริษัท หรือเป็นพนักงานประจำ หรือพนักงานชั่วคราวองค์กรอื่นที่ดำเนินการกิจการในลักษณะเดียวกันกับบริษัท หรือมีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัท
- บุคลากรของบริษัทต้องรักษาความลับของบริษัทโดยละเว้นการนำข้อมูล ข่าวสาร และเทคโนโลยีที่เป็นความลับหรือมีผลกระทบต่อบริษัท ไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก
- บุคลากรของบริษัทต้องรักษาความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน
- บุคลากรของบริษัทต้องให้ความร่วมมือและปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทและปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท

### 2. จรรยาบรรณต่อลูกค้า

- บริษัทมีหน้าที่ในการสร้างสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า ภายใต้แนวคิดคุณภาพพร้อมบริการด้วยความจริงใจ และ จริงใจโดยวิศกรรมฉันทน์มิตร
- บริษัทมีหน้าที่สร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าด้วยสินค้าที่มีคุณภาพมีความน่าเชื่อถือ การออกแบบเป็นไปอย่างถูกต้องเลือกใช้วัตถุดิบเหมาะสมตรงตามความต้องการของลูกค้า มีการวางแผนและมีคู่มือในการทำงานควบคุมการตรวจสอบในทุกขั้นตอนการผลิต ปรับปรุงสินค้าให้ดีขึ้นเสมอ
- บุคลากรของบริษัท ต้องบริการลูกค้าด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว พูดยาสุภาพแต่งกายเรียบร้อย นัดหมายตรงเวลา มีความพร้อมให้บริการและแก้ไขปัญหาให้ตรงจุดโดยไม่เกิดปัญหาแบบเดิมซ้ำอีก
- บุคลากรของบริษัทต้องจริงจังในการทำงาน มีความมุ่งมั่นและทุ่มเท ติดตามความคืบหน้าของงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่างานนั้นๆ จะสำเร็จ มีความรับผิดชอบเพื่อให้งานเสร็จตามเวลาที่กำหนด
- บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานด้วยความจริงใจซื่อสัตย์ ให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์แก่ลูกค้าอย่างตรงไปตรงมา ส่งมอบงาน/สินค้าให้แก่ลูกค้าตรงตามรายละเอียดที่ตกลงกันไว้ โดยให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่เพื่อบรรลุเป้าหมายร่วมกัน
- บุคลากรของบริษัทต้องยึดมั่นในหลักวิศกรรมฉันทน์มิตร กล่าวคือ ส่งมอบสินค้าและบริการตามหลักวิศกรรม พร้อมให้คำแนะนำเหมือนเพื่อนคู่คิดในการดำเนินธุรกิจกับลูกค้า ตอบสนองลูกค้าด้วยเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับลูกค้าและสิ่งแวดล้อม



### **3. จรรยาบรรณต่อถือหุ้น**

- บริษัทจะปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐานด้วยความจริงจังและจริงจัง สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิได้โดยง่าย โดยเฉพาะสิทธิในการประชุมผู้ถือหุ้น
- บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานด้วยความจริงจังและจริงจัง ดูแลรักษาผลประโยชน์บริษัทเหมือนผลประโยชน์ตนเอง ใช้ความรู้ความสามารถ และทักษะการบริหารจัดการอย่างเต็มความสามารถเพื่อให้บริษัทเจริญเติบโต ก่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อผู้ถือหุ้น
- บริษัทจะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารต่างๆ เช่น งบการเงิน รายละเอียดเกี่ยวกับผลการดำเนินงานอย่างครบถ้วน เพียงพอด้วยความจริงจัง จริงจัง และ ถูกต้องตามกฎหมายของหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัดเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลอย่างถูกต้อง โปร่งใส ชัดเจน และเป็นธรรม

### **4. จรรยาบรรณต่อพนักงาน**

- บริษัทจะให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาจากผลงานด้วยความเป็นธรรม อย่างจริงจังและจริงจัง สามารถวัดผลได้ อาทิ ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา ค่าคอมมิชชั่น โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออกทรัพย์ การประกันชีวิต ประกันสุขภาพ เป็นต้น
- บริษัทมุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างจริงจังและจริงจัง เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง อาทิ จัดให้มีการอบรมสัมมนาบุคลากรของบริษัทตลอดทั้งปี
- บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม เท่าเทียมกัน อย่างจริงจังและจริงจัง อาทิ การประเมินผลงาน การรักษาความลับประวัติการทำงาน และ การใช้สิทธิต่างๆของพนักงาน
- บริษัทจะคำนึงถึงสิทธิของพนักงานด้วยความจริงจังและจริงจังเป็นสำคัญ รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีไม่ได้รับความเป็นธรรมได้
- บริษัทมีความจริงจังและจริงจังที่จะเป็นมิตรกับพนักงานด้วยการสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงาน

### **5. จรรยาบรรณต่อลูกค้า**

- บุคลากรของบริษัทต้องให้ความร่วมมือในการแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจร่วมกันด้วยความจริงจังและจริงจัง ปฏิบัติตามสัญญาและเงื่อนไขต่างๆที่ตกลงกันไว้ หากเกิดเหตุแทรกแซงอันส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงใดๆได้ ให้รีบแจ้งคู่ค้าทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงจัง ในการรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ พร้อมชี้แจงข้อมูลที่ถูกต้องแก่คู่ค้า
- การดำเนินการจัดซื้อ จัดหา หรือจัดจ้างกับคู่ค้า ต้องปฏิบัติตามนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีกระบวนการและหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมถึงสนับสนุนการทำธุรกิจกับคู่ค้าที่ดำเนินกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมายด้วยความจริงจังและจริงจัง
- บุคลากรของบริษัทต้องจริงจังและจริงจังที่จะไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ อันสื่อถึงการกระทำที่ไม่สุจริตกับคู่ค้า

### **6. จรรยาบรรณต่อเจ้าหนี้**

- บริษัทจะใช้ความจริงจังและจริงจังในการสร้างความสัมพันธ์อันดีและปฏิบัติต่อเจ้าหนี้โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือได้และไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- บริษัทจะรับผิดชอบ เอาใจใส่ และ ให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ด้วยความจริงจังและจริงจังอย่างดีที่สุด หากเกิดเหตุแทรกแซงอันส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงใดๆได้ ให้รีบแจ้งเจ้าหนี้ทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

### **7. จรรยาบรรณต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและชุมชนรอบโรงงาน**

- บริษัทจะให้ความร่วมมือ และสนับสนุนนโยบาย กิจกรรมงานต่างๆของภาครัฐบาลและเอกชนตามสมควรแก่กรณีที่ เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมส่วนรวมด้วยความจริงจังและจริงจัง

- บริษัทมีความจริงจังและจริงจัง ในการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย หลีกเลี่ยงธุรกิจอันมิชอบด้วยกฎหมายและจะไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุน ต่อบุคคลใดๆ ที่ทำธุรกรรมที่เป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของชาติ
- บริษัทจะทำการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการควบคุมดูแล ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมนั้นๆ ให้เหมาะสมอย่างจริงจังและจริงจัง โดยบริษัทจะปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือสนับสนุนให้ชุมชนมีความเป็นอยู่ที่ดี กรณีที่เกิดปัญหาต่างๆ ที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินการของบริษัท บริษัทจะจัดการแก้ไขอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรม
- บริษัทมุ่งมั่นรักษาสิ่งแวดล้อมด้วยความจริงจังและจริงจัง เช่น การส่งเสริมการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างประหยัด คุ่มค่า เป็นมิตรต่อโลก สังคม ชุมชน และ สิ่งแวดล้อม
- บริษัทจะจริงจังและจริงจัง ที่จะจัดพื้นที่ปฏิบัติงานให้ปลอดภัย ถูกหลักอาชีวอนามัยให้กับพนักงานและผู้รับเหมาตามมาตรฐานระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย เช่น การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความปลอดภัย การประเมินความเสี่ยง การวิเคราะห์สถิติอุบัติเหตุ การกำกับดูแล การเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุบัติเหตุ การควบคุมอุบัติเหตุและแนวทางป้องกันแก้ไขอุบัติเหตุ
- บริษัทมีความจริงจังและจริงจังในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ให้ครอบคลุมการทำงานเพื่อบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ

#### **8. จรรยาบรรณว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา**

- บริษัทจะใช้ความจริงจังและจริงจังในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทมีความจริงจังและจริงจังที่จะปฏิบัติตามกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญา โดยบริษัทจะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น รวมถึงบริษัทจะปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทจากการละเมิดสิทธิ์โดยบุคคลอื่นเช่นกัน
- ทรัพย์สินทางปัญญาที่เกิดจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท หรืองานที่ใช้สำหรับบริษัท ผลงานเหล่านั้นถือเป็นของบริษัท บุคลากรของบริษัทต้องส่งมอบให้กับบริษัท ไม่ว่าข้อมูล ผลงานหรือ ลิขสิทธิ์ที่เก็บไว้จะอยู่ในรูปแบบใดๆ

#### **9. จรรยาบรรณว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ**

- บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงจังที่จะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดแย้งต่อผลประโยชน์ของบริษัท เช่น การทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์ หรือ ได้รับประโยชน์น้อยกว่าที่ควรได้รับ
- บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายรวมถึงกฎ/เกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับการรายการที่เกี่ยวข้องกันของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วยความจริงจังและจริงจัง
- กรณีมีรายการที่เกี่ยวข้องกันบริษัทจะให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการ และผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- บุคลากรของบริษัทเก็บรักษาข้อมูลความลับของบริษัทด้วยความจริงจังและจริงจัง โดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจหรือราคาหุ้น
- บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงจังในการเก็บรักษาข้อมูลภายใน ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองในการซื้อขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อผลประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย
- บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงจังในการเก็บรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัท โดยไม่เปิดเผยข้อมูลความลับทางการธุรกิจของบริษัทต่อคู่แข่งหรือบุคคลภายนอก แม้หลังพ้นสภาพการเป็นบุคลากรของบริษัทไปแล้ว

### **10. จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล หน่วยงานของรัฐ และ ความเป็นกลางทางการเมือง**

- บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องด้วยความจริงจังและจริงจัง ต่อหน่วยงานกำกับดูแล และหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างถูกต้อง
- บริษัทมีความจริงจังและจริงจังในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่ช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมืองหรือ นักการเมือง กลุ่มใดกลุ่มหนึ่งไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- บุคลากรของบริษัทมีสิทธิเสรีภาพที่จะมีส่วนร่วมในกิจกรรมทางการเมืองภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมาย โดยกระทำนอกเวลาทำการและไม่ใส่ชุดยูนิฟอร์มของบริษัทหรือใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ในการกระทำดังกล่าว

### **11. จรรยาบรรณว่าด้วยคู่แข่งทางการค้า**

- บริษัทมีความจริงจังและจริงจังที่จะปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดีเป็นธรรมและเสมอภาค
- บริษัทจะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า
- บริษัทจะไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

## **6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา**

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักและทบทวนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code 2017) ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยทบทวนและปรับปรุงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางดังนี้

### **Corporate Governance Code 2560**

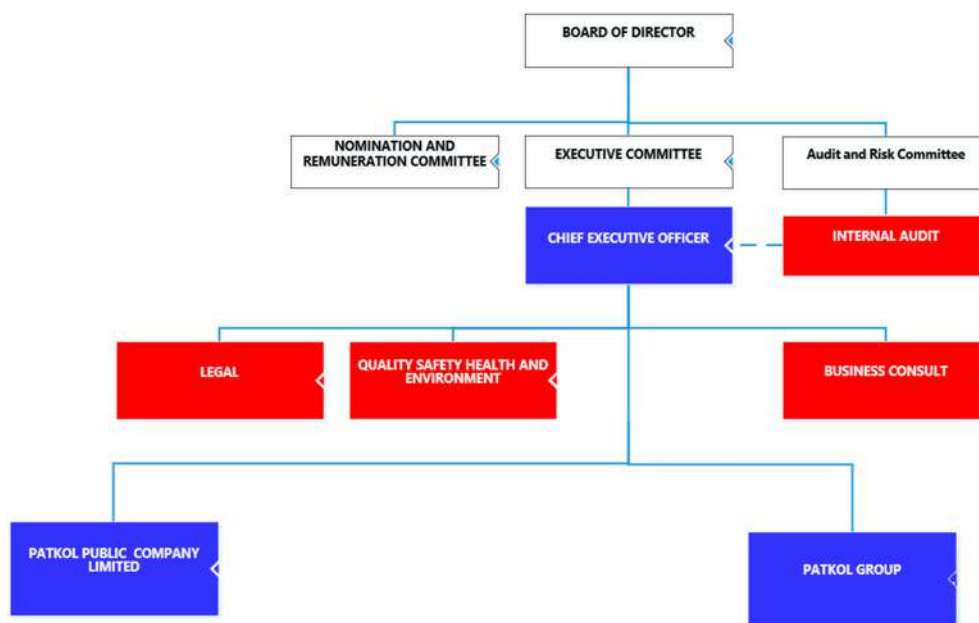


โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะทำการพิจารณาและทบทวนหลักการดังกล่าว เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแลและเพื่อแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ได้ยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) มากยิ่งขึ้น

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ผังโครงสร้างการบริหารจัดการภายใน (ตามคำนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.)



### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

#### คณะกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวนรวมทั้งสิ้น 10 คน ซึ่งเป็นบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความหลากหลายในด้านทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย

- กรรมการอิสระ จำนวน 5 คน (เท่ากับ 2 ใน 4 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด)
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 9 คน
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 คน
- กรรมการที่เป็นผู้หญิง จำนวน 3 คน

**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 นาย รังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์	กรรมการ
7 นางสาวณฐิยา จงวัฒนา	กรรมการ
8 นายวีระชัย ศรีขจร	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง, ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
9 นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล	กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
10 นางสาวบุญณดา คูหากาญจน์	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

**กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ณ ปัจจุบัน**

ตามหนังสือรับรองของบริษัท ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2567 กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท คือ

(1) นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล และนายปเนต จงวัฒนา ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ

(2) นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล หรือนายปเนต จงวัฒนา ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายภราดร จุลชาติ หรือ นางสาวณฐิยา จงวัฒนา คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

**ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบหลักต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีบทบาทและความรับผิดชอบในการกำกับดูแลการทำงานของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนดูแลและรักษาระวังรักษาผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน ภายใต้การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ะมัดระวัง และรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ดังนี้

- 1) จัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- 2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
- 3) กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
- 4) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่ช่วยดูแล ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ



- 5) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการธุรกิจของบริษัทฯ 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 และแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ
- 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

### 7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทชุดย่อยมีทั้งหมด 3 คณะ ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนและเอื้ออำนวยการทำงานให้กับคณะกรรมการบริษัทให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลประกอบด้วย

1. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
2. คณะกรรมการบริหาร
3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## 1) คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

### คำนิยามกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

กรรมการตรวจสอบ หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นการของของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ตลอดจนมีคุณสมบัติและหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบ

### รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล	ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
2. นายวิระชัย ศรีขจร	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
3. นางสาวบุญณดา คูหากาญจน์	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

### องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

เช่นเดียวกับคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทฯ

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

- (1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยกฎหมายอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- (2) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และความพอเพียงของกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- (3) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- (4) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (5) สอบทานและพิจารณาร่วมกับฝ่ายจัดการในเรื่องข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจพบและการสนองตอบฝ่ายจัดการ
- (6) มีอำนาจในการตรวจสอบและสอบสวนผู้เกี่ยวข้องภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำเอาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยงานตรวจสอบและสอบสวน โดยปฏิบัติตามระเบียบจากบริษัทฯ
- (7) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบฯ

- (8) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (9) พิจารณาขอบเขตการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี และส่วนงานตรวจสอบภายในให้มีความสัมพันธ์และเกื้อกูลกัน และลดความซ้ำซ้อนในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการเงิน
- (10) ให้ความเห็นชอบ กฎบัตร แผนงานตรวจสอบ งบประมาณ แผนการฝึกอบรม และอัตราค่าจ้างของส่วนงานตรวจสอบภายใน
- (11) พิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของส่วนงานตรวจสอบภายใน
- (12) สอบถามความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- (13) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
  - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบฯ รายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบฯ

#### **วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง**

- 1) กรรมการตรวจสอบฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี รวมทั้งการแต่งตั้งเพิ่มและถอดถอนจากกรรมการตรวจสอบฯ
- 2) กรรมการตรวจสอบฯ ที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- 3) กรรมการตรวจสอบฯ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (1) ครบกำหนดตามวาระ
  - (2) ตาย
  - (3) ลาออก
  - (4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (5) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบฯ ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ หรือหลักเกณฑ์ข้อกำหนดที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ กำหนดขึ้น

- 4) กรณีมีความประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทน
- 5) เมื่อกรรมการตรวจสอบฯ ครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดก็ตาม ที่กรรมการตรวจสอบฯ ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบฯ น้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คือ 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบท่านใหม่ให้ครบถ้วนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบฯ แทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลือของกรรมการตรวจสอบฯซึ่งพ้นจากตำแหน่งเท่านั้น

## 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. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์*	กรรมการบริหาร
6. นางสาวณฐิยา จงวัฒนา**	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : \*นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2567

\*\* นางสาวณฐิยา จงวัฒนา รับตำแหน่งเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2567

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- 1) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน งบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 2) ติดตามและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน และงบประมาณประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

- 3) กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- 4) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
  - 4.1) พิจารณาอนุมัติงานขายตั้งแต่ 100-300 ล้านบาท
  - 4.2) พิจารณาอนุมัติการซื้อขายทรัพย์สิน รวมถึงการลงทุน มูลค่าตั้งแต่ 10-30 ล้านบาท
  - 4.3) พิจารณาตัดสินใจกรณีที่มีปัญหาในการส่งมอบงานให้กับลูกค้า 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) พิจารณาอนุมัติการจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินเพื่อการเปิดหรือปิดบัญชี คุ้ยืม จำนำ จำนอง ค้ำประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทภายใต้อำนาจวงเงินจำนวน 10 ล้านบาท
- 6) พิจารณากลับรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้น งานที่อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบ และ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทฯที่จะเป็นผู้พิจารณากลับรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
- 7) มีอำนาจแต่งตั้งและควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 8) มอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือคณะทำงานชุดใดชุดหนึ่งมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควร และอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- 10) พิจารณากลับรองรายชื่อกรรมการของบริษัทย่อยเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
- 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 และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกครั้งก็ได้
- 2) กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 3) กรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอก ซึ่งมีได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นสมควรกำหนดไว้และอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (1) ตาย
  - (2) ลาออก
  - (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/3 แห่งพ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551
  - (4) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรณีกรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริหารใน กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเป็นกรรมการบริหารแทน เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการบริหารที่ว่างลงทดแทนก็ได้ กรรมการบริหารที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารซึ่งตนแทน

### **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 และนำเสนอหลักเกณฑ์และผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติเพื่อกำหนดคำตอบแทน
- พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อยย ให้มีความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อยย และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- กำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชด้อยย และพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับการเสนอให้ดำรงตำแหน่งข้างต้นโดยการพิจารณาความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ ที่เหมาะสม เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัทฯ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชด้อยย โดย
  - เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือการเพิ่มจำนวนกรรมการ
  - เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลง กรณีที่กรรมการลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- สรรหา คัดเลือกและกำหนดคำตอบแทนให้แก่บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาให้ความเห็นแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- ดำเนินการเรื่องอื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการเปลี่ยนแปลงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนตามความจำเป็นหรือเห็นสมควร

### วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

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

#### 7.4.2 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
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	15,000	12,000
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	15,000	10,000

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

**ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 ผู้บริหารของบริษัทตามคำนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับ  
หลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วย**

รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหารประกอบด้วย

1. นายปเนต	จงวัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน Strategy
2. นางสาววรรณพร	ตฤณวิสุทธกุล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหาร ผู้รับผิดชอบสูงสุดในฝ่ายบัญชีและการเงิน เลขานุการบริษัท
3. นายจักรพงศ์	ชาวสวน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานธุรกิจต่างประเทศ
4. นางศิวพร	ดำรงเลาหพันธ์	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทจีนิค จำกัด
5. นายรัชชัย	ตุ๊กับทอง	กรรมการผู้จัดการ บริษัท พัฒนิก ฟู้ดส์ อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด
6. นายถาวร	จตุธรรมธาดา	กรรมการผู้จัดการ บริษัท พัฒนิก ไอซ์ โซลูชันส์ จำกัด
7. นายพิทักษ์	ชมชื่น	รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท เอสพาเนล จำกัด
8. นายฐิตพัฒน์	นิธิโชติภุณัฐ	รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด
9. นางสาวยุพาพร	พงศ์เพชรดิถ	ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน (พฤษภาคม 2564 – พฤษภาคม 2567)
10. นายปานชัย	ไทยดำรงคดี	ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน (มิถุนายน 2567 – ปัจจุบัน)

หมายเหตุ : ผู้บริหาร ตามคำนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา รวมถึงผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับระดับที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน

### **ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

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

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

### **คำตอบแทนคณะผู้บริหาร (E14-E17)**

บริษัทกำหนดจ่ายค่าตอบแทนคณะผู้บริหารตามนโยบายโครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน โดยคำตอบแทนรวมคณะผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มในปี 2567 เป็นจำนวนเงินรวม 67,879,974.78 บาท

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### บุคลากร

นวนพนักงานบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวน 802 คน แบ่งออกเป็น

กลุ่ม	Executive (E14-E17)	Management (M12-M13)	Operation (A11-D1)	รวม
<b>Strategy Group</b>	1	2	19	<b>22</b>
<b>Administrative Group</b>	5	7	42	<b>54</b>
<b>Management Group</b>	1	2	14	<b>17</b>
<b>Pakol Ice Solutions Co., Ltd.</b>	4	12	249	<b>265</b>
<b>S Panel Co., Ltd</b>	1	3	62	<b>66</b>
<b>Heataway Co., Ltd</b>	1	2	84	<b>87</b>
<b>Patkol Food Industry Partner Co., Ltd</b>	3	8	115	<b>126</b>
<b>Tygienic Co., Ltd</b>	1	4	119	<b>124</b>
<b>Patkol Philippines Coporation Co., Ltd.</b>	1	1	11	<b>13</b>
<b>PT. Indonesia Patkol Service LTD.</b>	-	1	21	<b>22</b>
<b>PATKOL Malaysia Sdn Bhd</b>	1	-	5	<b>6</b>
<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>19</b>	<b>42</b>	<b>741</b>	<b>802</b>

### ค่าตอบแทนของพนักงาน

ค่าตอบแทนรวมของพนักงานบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

มีผลตอบแทนรวม 478,144,213.26 บาท

ประเภทผลตอบแทน	จำนวนเงินรวม (บาท)
ค่าตอบแทนพนักงาน	461,444,867.78
เงินรางวัลจากผลกำไร	7,148,873.70
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	9,550,471.78
พนักงานที่เข้าร่วมเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (คน)	621
สัดส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิก (%)	77.43

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งให้ นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธิกุล ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ถึงปัจจุบัน ซึ่งบุคคลดังกล่าวเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้ผ่านการฝึกอบรมสัมมนาหลักสูตรที่จำเป็นและเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัทได้เป็นอย่างดี เพื่อให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

### **ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัท**

1. ปฏิบัติหน้าที่จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งการประชุมผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. ทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทฯ และคณะกรรมการมีการปฏิบัติที่สอดคล้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการ/ ผู้ถือหุ้น และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนนโยบายต่างๆ และจรรยาบรรณธุรกิจ
3. สนับสนุนการจัดให้กรรมการ/ผู้บริหารได้รับความรู้และเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและกรรมการเฉพาะเรื่อง
4. จัดอบรม/ปฐมนิเทศตลอดจนให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่แก่กรรมการปัจจุบันและที่ได้รับแต่งตั้งใหม่
5. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับข้อกำหนดกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารควรรับทราบ
6. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
7. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารสำคัญของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

(ง) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

8. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และปฏิบัติตามกฎระเบียบที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนมีประกาศหรือกำหนด



### **หัวหน้าตรวจสอบภายใน**

บริษัทแต่งตั้งให้ นางสาวสุกสิริ สุทธิสวาย ดำรงตำแหน่ง ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในอาวุโส ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงปัจจุบัน ซึ่งบุคคลดังกล่าวเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานที่ได้ผ่านการฝึกอบรมสัมมนาหลักสูตรที่จำเป็นและเกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานที่การตรวจสอบภายในเป็นอย่างดี เพื่อให้คำแนะนำด้านการบริหารความเสี่ยง ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบและปฏิบัติงานในการดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

### **หน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าตรวจสอบภายใน**

1. วางแผนการปฏิบัติงาน (Action Plan) ในงานที่ตนเองรับผิดชอบให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท รวมทั้งนำแผนการปฏิบัติงานไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ
2. ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพตรวจสอบภายใน
3. ตรวจสอบวิเคราะห์ให้ความเห็นในความถูกต้อง รวมทั้งประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการและการปฏิบัติงานของหน่วยงาน การควบคุมภายใน การใช้ประโยชน์จากสารสนเทศ การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแล
4. ตรวจสอบและเสนอแนะ วิธีป้องกันเกี่ยวกับการฉ้อโกง หรือการทุจริตเงินและทรัพย์สินของบริษัท
5. ตรวจสอบการปฏิบัติเกี่ยวกับการชี้แจง ข้อกักท้วง หรือข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี
6. สรุปผลการตรวจสอบเบื้องต้น เพื่อหาข้อสรุป และกำหนดคำแนะนำ ข้อเสนอแนะ ก่อนที่จะปิดการตรวจสอบ
7. ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบและประสานงานกับผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานของทั้งสองฝ่ายมีประสิทธิภาพ

### **ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี**

- 1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) ประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินของบริษัทฯ ได้แก่ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน คุณภาพ มาตรฐานการปฏิบัติงาน และผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติถูกต้องตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเลือก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ดังนี้

โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ดังนี้

<b>ชื่อผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</b>	<b>ทะเบียนเลขที่</b>
1.นางสาวสิริบุษ สุรไพฑูรย์กร	8413 และ/หรือ
2. นายศักดา เกาทันท์ทอง	4628 และ/หรือ
3. นายบุญญฤทธิ์ ถนนอมเจริญ	7900

โดยให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งมีอำนาจในการตรวจสอบบัญชี และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ไม่มีผู้สอบบัญชีรายใดปฏิบัติงานที่เกิน 5 ปีและได้กำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 รวม 11 บริษัท เป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 6,000,000 บาท

- 2) ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

-ไม่มี-

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งถือเป็นรากฐานสำคัญในการพัฒนาและสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุนเพื่อนำไปสู่การประกอบธุรกิจที่สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง และกำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อให้กรรมการบริษัทผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคนรับทราบ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ และดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติโดยฝ่ายจัดการจะรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงาน และแผนกลยุทธ์ ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทรับทราบตามลำดับทุกครั้งที่มีการประชุม ซึ่งกำหนดเป็นวาระรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตลอดจนเหตุการณ์สำคัญ และความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท จะให้ข้อเสนอแนะในเรื่องที่ฝ่ายจัดการควรนำไปพัฒนาปรับปรุง

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการของบริษัท คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท เพื่อให้ได้กรรมการมีอาชีพและความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ โดยจำนวนที่เสนอจะเท่ากับของจำนวนกรรมการที่ครบวาระ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะพิจารณาลักษณะการประกอบธุรกิจ กรรมการต้องมีวิสัยทัศน์ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในด้านพลังงาน ด้านวิศวกรรม ด้านการบริหาร ด้านการเงิน การบัญชี ด้านกฎหมาย ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และด้านอื่นๆ ที่จำเป็นตามความรู้ความชำนาญที่ต้องการในคณะกรรมการบริษัท (Board Skills Matrix) ที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ ตลอดจนสามารถอุทิศเวลาในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทได้อย่างเต็มที่ เพื่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างมีประสิทธิภาพ และบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วย

การเปิดเผยการเลือกตั้งกรรมการผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่ เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน

#### หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท มีกรรมการอิสระจำนวน 3 คน จากกรรมการทั้งหมด 10 คน ซึ่งเป็นผู้ที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จำนวนกรรมการอิสระของบริษัท เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กำหนดองค์ประกอบของ

คณะกรรมการบริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่สรรหาและพิจารณากลับกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย รวมถึงบัญชีรายชื่อกรรมการ (Directors' Pool) ของหน่วยงานที่น่าเชื่อถือซึ่งเป็นฐานข้อมูลกรรมการที่ได้รวบรวมรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ ไว้ จากนั้นคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาคูณสมบัติในประเด็นต่างๆ โดยบริษัท ได้กำหนดนโยบาย กรรมการอิสระตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

#### รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการปี 2567

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุม	
		ประชุมคณะกรรมการ (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)
1 นายปิติพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา	ประธานกรรมการ	5/5	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 ค่าตอบแทน กรรมการบริหาร กรรมการ	3/3 10/12 4/5	0/1
5 นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร กรรมการ	3/3 12/12 5/5	1/1
6 นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์*	กรรมการบริหาร กรรมการ	4/7 4/5	1/1
7 นางสาวณฐิยา จงวัฒนา**	กรรมการบริหาร กรรมการ	5/5 5/5	1/1
8 นายวิรัช ศรีบจร	กรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยง ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน กรรมการบริษัท	4/4 3/3 5/5	0/1
9 นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล	ประธานกรรมการตรวจสอบและ บริหารความเสี่ยงกรรมการบริษัท	4/4 5/5	1/1
10 นางสาวนุชนดา คูหากาญจน์	กรรมการตรวจสอบและบริหารความ เสี่ยงกรรมการบริษัท	4/4 5/5	1/1

หมายเหตุ: \*นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2567

\*\* นางสาวณฐิยา จงวัฒนา รับตำแหน่งเมื่อกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2567

## การจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการรวมปี 2566 แยกเป็นรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการ	บำเหน็จกรรมการ (บาท)	บำเหน็จกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (บาท)	บำเหน็จกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน (บาท)	บำเหน็จกรรมการบริหาร (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)				รวมค่าตอบแทน (บาท)
					คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร	
1 นายปิณฑพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา	960,000	-	-	-	75,000	-	-	-	1,035,000
2 นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	420,000	-	-	240,000	50,000	-	-	144,000	854,000
3 นายปเนต จงวัฒนา	420,000	-	-	-	-	-	-	-	420,000
4 นายภราดร จุลชาติ	420,000	-	180,000	240,000	50,000	-	30,000	100,000	1,020,000
5 นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	420,000	-	180,000	240,000	50,000	-	30,000	120,000	1,040,000
6 นาย รังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์	420,000	-	-	140,000	50,000	-	-	40,000	650,000
7 นางสาวณฐิยา จงวัฒนา	420,000	-	-	100,000	50,000	-	-	50,000	620,000
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 นางสาวบุญณดา คูหากาญจน์	420,000	288,000	-	-	50,000	40,000	-	-	798,000
รวม									8,257,000.00

## 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กรรมการของบริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมดูแล จัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทฯ มีการควบคุมดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มียุทธศาสตร์และดำเนินแผนงานต่างๆ ให้สอดคล้องและสนับสนุนนโยบายและแผนงานหลักของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ลงทุนและให้ความสำคัญกับธุรกิจที่บริษัทฯ ชำนาญ และอยู่ในสายธุรกิจที่ใกล้เคียงกับธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อให้การดูแลการจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คณะผู้บริหารจะควบคุมดูแลโดยส่งทีมบริหารเข้าไปร่วมกำหนดนโยบาย งบประมาณ แผนการตลาดและการผลิต อย่างใกล้ชิด ทั้งนี้เพื่อให้สามารถแบ่งข้อมูล และใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ของกลุ่มบริษัทอื่นจะเป็นประโยชน์ และเกื้อหนุนให้กิจการโดยรวมดีขึ้นต่อไป

บริษัทได้พิจารณาส่งกรรมการจำนวน 4 คน และผู้บริหารจำนวน 2 คน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย 5 แห่ง ได้แก่ บริษัท พัฒนิก โอซี โซลูชั่นส์ จำกัด, บริษัท พัฒนิก ฟู้ด อินดัสทรี พาร์กเนอร์ จำกัด, บริษัท เอส พาเนล จำกัด, บริษัท ฮีทเวย์ จำกัด และบริษัท ไทจีนิค จำกัด โดยกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ หากกรรมการและผู้บริหารรายดังกล่าวพ้นสภาพการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการส่งบุคลากรเข้าไปดูแลผลประโยชน์เป็นครั้งๆ ไป

### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

#### (1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ระดับ E16 ขึ้นไป และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน) ต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อยเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรก และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงรายงานเป็นประจำทุกสิ้นปี ทั้งนี้เลขานุการบริษัทจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวให้แก่ ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงาน เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และเพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวในการตรวจสอบและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2. มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วมกิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน และบริษัทอื่นอย่างชัดเจน รวมทั้งผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

3. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท หากกรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณา กรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

#### (2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่กำหนดเป็นระเบียบ และวิธีปฏิบัติงานในทุกกระบวนการตลอดจนมีส่วนตรวจสอบภายในซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอทุกกระบวนการงานตลอดปี โดยมีความเป็นอิสระและสอดคล้องกับมาตรฐานสากล ขึ้นตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงตามนโยบายเน้นเชิงป้องกัน รวมทั้งมีการปรับปรุงระบบตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบัน สำหรับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในบริษัทฯ มีการทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการใช้ข้อมูลภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันข้อมูลสำคัญและสะสมมานานสูญหาย และ/หรือเพื่อป้องกันบุคคลภายใน/ภายนอกนำข้อมูลไปใช้เป็นการส่วนตัว ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลสำคัญไปเปิดเผย หรือนำไปใช้ส่วนตัว หรือกระทำการที่อาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พนักงานหรือผู้บริหารนั้นจะถูกบทลงโทษตามที่กำหนดไว้ในระเบียบบริษัทฯ

#### การป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน

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

### มาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

- 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 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2533 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอนหรือรับโอน
- 4) บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ E15 ขึ้นไป และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน) แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี

### **(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน**

บมจ.พัฒนิก ในฐานะสมาชิกแนวร่วมต่อต้านการคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) ร่วมส่งเสริม สนับสนุน และมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส และปราศจากการคอร์รัปชัน โดยนับตั้งแต่ปี 2564 บมจ.พัฒนิก ได้แสดงเจตนาสมัครใจเข้าร่วมและได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านการคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) เรื่อยมา และในปีนีถือเป็นความภูมิใจของ บมจ.พัฒนิก ที่ได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการพิจารณาการรับรองบริษัทสมาชิก CAC ให้ผ่านการรับรองการต่อต้านทุจริต (ครั้งที่ 1) อีกเป็นระยะเวลา 3 ปี จนถึงปี 2570

### **(4) การกำกับดูแลกิจการ**

บริษัทได้จัดทำและเปิดเผย “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หลักการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน” เป็นลายลักษณ์อักษรให้เป็นคู่มือแก่กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งนโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านการคอร์รัปชัน สิทธิมนุษยชน รวมถึงการสื่อสารบอร์ดประชาสัมพันธ์ระบบ Intranet และเว็บไซต์ของบริษัท

### **(5) โครงสร้างการถือหุ้น**

บริษัทได้เปิดเผยรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นเพื่อประชุมสามัญประจำปีได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ส่วนที่ 1 “ข้อ 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท”

### **(6) การทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย**

มีการเปิดเผยบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมจำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทแต่ละคนเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา ตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานประจำปี(แบบ 56-1 One Report) ส่วนที่ 2 “ข้อ 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล”ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทไม่มีกรณีที่กรรมการอิสระ



กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออกอันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการค้ากับดูแลกิจการของบริษัท หรือไม่มีกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการอิสระลาออกทั้งคณะ

**(7) การถือครองหลักทรัพย์กรรมการและผู้บริหาร** การเปิดเผยการถือหุ้น และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้น บริษัทระหว่างปีของกรรมการและผู้บริหารทั้งทางตรงและทางอ้อม ตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หัวข้อ “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขานุการบริษัท”

#### **(8) คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร**

มีการเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการ และผู้บริหาร รวมทั้งรูปแบบ ลักษณะ และจำนวนคำตอบแทนที่ได้รับจากการเป็นกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการบริษัทย่อย เป็นรายบุคคล ตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ใน รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ส่วนที่ 2 “ข้อ 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”

#### **(9) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร**

มีการเปิดเผยข้อมูล การเข้าพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการและผู้บริหาร ตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ใน รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หัวข้อ “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขานุการบริษัท”

#### **(10) การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ**

มีการเปิดเผยโดยกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัทรับทราบทุกครั้ง ถึงการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ใน รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ดังนี้

หมวด 8 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี : ข้อ 14 การทำรายการระหว่างกัน

หมวด 9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน : ข้อ 9.2 รายการระหว่างกัน

#### **(11) รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน**

บริษัทได้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ซึ่งผ่านการพิจารณาตรวจสอบตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ ดังนี้

- ข้อมูลที่เปิดเผยในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) มีการดูแลปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
- ด้านงบการเงินประจำปีและงบการเงินประจำไตรมาส มีการเปิดเผยก่อนครบระยะเวลาที่กำหนด

ในปีที่ผ่านมา งบการเงินของบริษัทได้รับการรับรองแบบไม่มีเงื่อนไข และเปิดเผยงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ไม่ถูกขึ้นเครื่องหมาย และไม่ถูกสั่งแก้ไข หรือการดำเนินการอันเนื่องมาจากการเปิดเผยข้อมูลไม่เป็นไปตามข้อกำหนด

#### **(12) นโยบายการปฏิบัติด้านภาษี**

บริษัทยึดมั่นในหลักความซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นธรรม โดยการเสียภาษีให้ถูกต้องตรงเวลาตามกฎหมายกำหนดตรวจสอบได้ เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือ โดยดำเนินการให้มีการปฏิบัติงานด้านภาษีที่ถูกต้องตามกฎหมาย และใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ภายใต้ข้อกำหนดของ

กฎหมาย รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับในการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและภาษีต่อเจ้าหน้าที่รัฐหรือองค์กรที่เกี่ยวข้องรวมถึงต่อสาธารณะ ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจที่วางไว้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับผู้ถือหุ้น และรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าหน้าที่รัฐ ตลอดจนยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ อีกทั้งเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน ซึ่งมุ่งเน้นให้ธุรกิจมีการเติบโตทางเศรษฐกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล

### **(13) การทำรายการระหว่างกัน**

บริษัทมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันที่ได้รับการพิจารณาและอนุมัติ ปฏิบัติตามกฎหมายที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไว้ตามที่ ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ส่วนที่ 2 “ข้อ 9.2 รายการระหว่างกัน”

### **(14) การจัดทำรายงานทางการเงินและการเงิน**

บริษัทจัดให้มีการบันทึกรายการทางธุรกิจ และการจัดทำรายงานทางการเงินและการเงินที่ถูกต้องทันเวลาเชื่อถือได้ มีเอกสาร หลักฐานที่ครบถ้วน เหมาะสม และทันเวลา โดยเลือกใช้นโยบายทางการเงินที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

### **(15) นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy)**

บริษัท ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจอย่างมีระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ จึงได้กำหนดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy) เพื่อสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับกรณีที่น่าจะเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ผิดต่อจริยธรรมทางธุรกิจ สิทธิมนุษยชน หรือกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกระบวนการสอบสวนการกระทำผิดและการทุจริต มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส และการเยียวยา

ช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Channel)

บริษัทกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ดังนี้

1. การแจ้งโดยตรงด้วยวาจา หรือทำเป็นหนังสือถึงผู้บังคับบัญชาโดยตรง หากไม่ได้รับการพิจารณาให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป หรือผู้จัดการส่วนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล
2. กล่องรับข้อเสนอแนะ
3. การแจ้งทางอีเมล [info@patkol.com](mailto:info@patkol.com)
4. ส่งไปรษณีย์ลงทะเบียน ถึง ประธานกรรมการแต่ละคณะ กรรมการผู้จัดการ ส่วนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

มายังชื่อที่อยู่บริษัท ดังนี้

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน)

348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน

เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250

ทั้งนี้ บริษัทจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน เว้นแต่กรณีที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

### **ขั้นตอนการสอบสวนการกระทำผิดและการทุจริต**

1. หน่วยงานรับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่รับผิดชอบในการรับเรื่อง โดยพิจารณาเรื่องร้องเรียนในเบื้องต้น ไม่ว่าการแจ้งเรื่องร้องเรียนนั้นมีการระบุชื่อผู้ร้องเรียนหรือไม่มีการระบุชื่อผู้ร้องเรียน (บัตรสนเท่ห์)

2. เมื่อหน่วยงานรับเรื่องร้องเรียนพิจารณาแล้วเห็นว่าข้อมูลที่ได้รับการร้องเรียนอาจเข้าข่ายเป็นการกระทำผิดหรือการทุจริต ให้แจ้งกลับไปยังผู้ร้องเรียนทราบหากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตัวตน และแจ้งการรับเรื่องร้องเรียนไปยังกรรมการผู้จัดการ และลงทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน

3. กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นพนักงาน กรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนอย่างน้อย 3 คน ให้เป็นคณะกรรมการสอบสวน เพื่อรับผิดชอบการสืบหาข้อเท็จจริง โดยให้มีอำนาจเชิญผู้เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลและขอเอกสารหลักฐานต่างๆ จากฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้ ทั้งนี้ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ถูกร้องเรียน จะไม่อยู่ในคณะกรรมการสอบสวนและต้องให้ความร่วมมือกับการสืบสวนข้อเท็จจริงตามที่ถูกร้องขอ

ทั้งนี้กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นกรรมการ กรรมการผู้จัดการ หรือผู้ใต้บังคับบัญชาสายตรงของกรรมการผู้จัดการ ประธานกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน

4. การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน เพื่อทำหน้าที่รวบรวมพยานหลักฐาน เรียกบุคคลผู้มีความรู้ความเข้าใจในประเด็นเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนมาให้ปากคำ สืบสวน รวมถึงดำเนินการอื่นใดด้วยความละเอียดรอบคอบและเป็นธรรมกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

5. คณะกรรมการสอบสวน มีหน้าที่รายงานผลการสอบสวนต่อกรรมการผู้จัดการ หรือประธานกรรมการตรวจสอบเมื่อแล้วเสร็จ และให้คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

### **มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส**

1. บริษัท จะไม่เปิดเผยชื่อ-ชื่อสกุล ที่อยู่และข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้

2. บริษัท จะเก็บข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน และผู้ถูกร้องเรียนเป็นความลับ และจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น และจำกัดให้เฉพาะผู้มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน และผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงรวมถึงแหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

3. ผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน และผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง จะได้รับความคุ้มครองสิทธิ ไม่ว่าจะเป็นพนักงานหรือบุคคลภายนอกเพื่อให้ได้รับความปลอดภัย และมีถูกกลั่นแกล้งจากผู้ถูกร้องเรียน

4. บริษัท จะไม่กระทำการใดอันไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเช่น การเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน การพักงาน การข่มขู่ เป็นต้น

5. ผู้ที่ได้รับความเสียหาย จะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่เหมาะสมและเป็นธรรม

### **การคุ้มครองพนักงาน**

บริษัทจะให้การดูแลและคุ้มครองพนักงานผู้ที่ได้ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน ที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงบริษัทให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองแก่

บุคลากรของบริษัท จะไม่ถูกลงโทษหรือ ลดตำแหน่งหากปฏิบัติเสถียรการกระทำการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้น จะทำให้บริษัท สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

บริษัท ได้กำหนดกระบวนการแจ้งเบาะแส การป้องกันผู้แจ้งเบาะแส การปกป้องผู้ถูกร้องเรียน การพิจารณา บทลงโทษการรายงานการแจ้งเบาะแสอย่างชัดเจน

โดยในปีที่ผ่านมา ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตการคอร์รัปชันแต่อย่างใด

#### **การติดตาม ทบทวนและประเมินผล**

บริษัทมีกระบวนการในการตรวจสอบ ติดตาม ทบทวน และประเมินความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน ตลอดจนมี การจัดทำแผนป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง เป็นผู้ประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันและประสานงานกับคณะทำงานดำเนินโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในและติดตามผลการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง ได้ทำการทบทวนนโยบายและข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยประสานกับคณะทำงานดำเนินโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตามแผนตรวจสอบ พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

ในกรณีที่มีการทุจริต คณะกรรมการสอบสวนจะรายงานผลการสอบสวนตรงต่อกรรมการผู้จัดการ หรือประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อแล้วเสร็จ คณะกรรมการตรวจสอบรายการต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ผู้แจ้งเบาะแส และ ข้อร้องเรียนดังกล่าวจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงในรอบปีที่ผ่านมา

### 8.2.1 รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

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

### 8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้องซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

#### 1.การสอบทานรายงานทางการเงิน

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อคิดเห็นต่อการจัดทำรายงานคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการในการให้ข้อมูลที่ชัดเจน มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างรอบด้าน

#### 2.การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล พร้อมทั้งสรุปประเด็นที่มีนัยสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

#### 3.การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อย มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อย จากฝ่ายจัดการ รวมทั้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานตรวจสอบด้วย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มีกระบวนการในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ ในกลุ่มบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

#### **4.การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบโดยใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงที่สำคัญและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) รวมทั้งสอบทานรายงานผลการตรวจสอบงานโครงการ (SITE AUDIT) การตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปี การตรวจสอบลูกหนี้คงค้าง ซึ่งมีการพิจารณาประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการติดตามการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ส่วนงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงป้องกันที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานสากล

นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของอัตรากำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

#### **5.การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนในปี 2568 นอกจากนี้ได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อรับทราบแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อแนะนำแนวทางในการแก้ไขปรับปรุง ซึ่งในปี 2567 ได้มีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำ ซึ่งช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ทั้งนี้ การกิจที่ได้ปฏิบัติในปี 2567 ตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบ ขอสรุปความเห็นดังนี้

- ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบันและอนาคต และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด มีความเป็นอิสระและมีประสิทธิภาพ ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- จากการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนทำรายการแล้ว



### 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

#### 1) คณะกรรมการบริหาร

##### รายชื่อคณะกรรมการบริหาร และจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)
1. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	ประธานกรรมการบริหาร	12/12
2. นายปเนต จงวัฒนา	รองประธานกรรมการบริหาร	12/12
3. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์*	กรรมการบริหาร	4/7
4. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	กรรมการบริหาร	12/12
5. นายภราดร จุลชาติ	กรรมการบริหาร	10/12
6. นางสาว ณฐิยา จงวัฒนา**	กรรมการบริหาร	5/5

หมายเหตุ \*นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2567

\*\* นางสาวณฐิยา จงวัฒนา รับตำแหน่งเมื่อกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2567

#### ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารพิจารณาอนุมัตินโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน งบประมาณ และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ ประจำปี 2567 เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบ และได้ติดตามและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน และงบประมาณประจำปี 2567 ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเฝ้าต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

คณะกรรมการบริหารกำกับดูแล และอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2567 ดังนี้

1. พิจารณาอนุมัติงานขายตั้งแต่ 100 – 300 ล้านบาท
2. พิจารณากำหนดแนวทางในการดำเนินคดีตามกฎหมาย
  - กรณีที่บริษัทฯ เป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีแพ่งที่มีทุนทรัพย์ตั้งแต่ 10 – 30 ล้านบาท
  - กรณีที่บริษัทฯ เป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีอาญาที่มีทุนทรัพย์ตั้งแต่ 10 – 30 ล้านบาทหรือคดีอาญาที่มีโทษจำคุก
3. พิจารณาแก้ไขการกำหนดผู้มีอำนาจลงนามในเอกสารสำคัญทางกฎหมายของบริษัทในกลุ่มบริษัท พัฒนิก ปี 2567
4. พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้น งานที่อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบ และ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทฯที่จะเป็นผู้พิจารณากลับกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง

## 2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

### รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

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

### ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการโดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการที่บริหาร เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และพิจารณาแนวกำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อย และนำเสนอที่ประชุม คณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

การดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทำกับดูแลในปี 2567 มีรายละเอียดดังนี้

1.พิจารณาเสนอการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในปี 2567 ให้คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 ให้ความเห็นชอบ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และ ข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 14 และ ข้อ 32 กำหนดว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการลาออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 หรือใกล้เคียง 1 ใน 3 สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2568 มีกรรมการที่ครบวาระ 3 ท่าน คือ

1. คุณปิติพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา ประธานกรรมการบริษัท
2. คุณแสงชัย โชติช่วงชัชวาล กรรมการบริษัท
3. คุณรังสรรค์ ธรรมมณีนวรงค์ กรรมการบริษัท

ซึ่งจะเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในปี 2568 ในที่ประชุม ผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 อนุมัติต่อไป

2. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) และนำมาใช้ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)

3.พิจารณากำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท กรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทและตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล และนำเสนอที่ประชุม คณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยเปรียบเทียบคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2567 จากข้อมูลการจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการต่างๆ ของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัทฯ ซึ่งผลตอบแทนของคณะกรรมการของบริษัทฯ ใกล้เคียงกับการจ่ายคำตอบแทนของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน จึงขอเสนอการจ่ายผลตอบแทนให้แก่กรรมการโดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าบำเหน็จ กรรมการ (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
ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	15,000	12,000
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	15,000	10,000

ซึ่งจะเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอัตราการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2568 ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 อนุมัติต่อไป

## 9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568 ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแนวทางของ COSO โดยสรุปความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในเป็น 5 ส่วน ดังนี้

#### ส่วนที่ 1 องค์การและสภาพแวดล้อม

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ถูกกำหนดขึ้นอย่างชัดเจนมีความเป็นไปได้และวัดผลได้ โดยบริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กร ที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ โดยมีข้อกำหนดและบทลงโทษ ห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ บริษัทฯ มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อและการบริหารจัดการที่คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

#### ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ จัดทำโดยการประเมินความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอ โดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ทำให้เกิดปัจจัยความเสี่ยง กำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยง รวมถึงติดตามการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยง

#### ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

การปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการอนุมัติรายการ การบันทึกรายการบัญชี ข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันโดยเด็ดขาด

การอนุมัติการทำธุรกรรมของบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว จะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และพิจารณาเสมือนหนึ่งเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลทั่วไป

#### ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ อย่างเพียงพอเพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ โดยกรรมการบริษัทฯ จะได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาประกอบการประชุมล่วงหน้าโดยเฉลี่ย 7 วัน เอกสารประกอบการบันทึกบัญชีต่างๆ จัดเก็บไว้อย่างเป็นหมวดหมู่ และจัดขึ้นตามนโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ

#### ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม

บริษัทฯ จัดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานทั่วไป โดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ การตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่มีขึ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอโดยตรงต่อผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ถูกตรวจสอบ หากมีการตรวจพบข้อบกพร่องอันเป็นสาระสำคัญจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และฝ่ายบริหารภายในเวลาอันสมควร รวมถึงการรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องดังกล่าวด้วย

## 9.2 รายการระหว่างกัน

### ในกลุ่มบริษัท โดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมการร่วมกัน

บุคคลที่และบริษัทอาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2567	ปี 2566	
นางสาวฐิติกาญจน์ จงวัฒนา เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทพัฒนิก จำกัด(มหาชน) โดยเป็นกรรมการบริษัท บริษัท โทสต์ จำกัด ขอเช่าพื้นที่ บางส่วนของบริษัทพัฒนิก จำกัด (มหาชน) สำนักงานสาขา เจริญนคร อัตราค่าเช่าเดือนละ 9,126 บาท และ ค่าน้ำประปาและค่าไฟฟ้า ตามที่ผู้เช่า ใช้งานจริง	รายได้อื่น	0.19  (รวมค่าน้ำและค่าไฟฟ้า)	0.15	ที่ประชุมคณะผู้บริหารได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับ บริษัท โทสต์ จำกัด ซึ่งรายได้อื่นของบริษัท เป็นอัตราที่เป็นปกติธุรกิจ จึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นไปโดยปกติธุรกิจ และตามราคาตลาด

รายการระหว่างกันอื่นๆของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งนโยบายการกำหนดราคาซื้อขาย และอัตราดอกเบี้ย โดยที่บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งบริษัทได้กำหนดอำนาจในการอนุมัติรายการไว้อย่างชัดเจน ซึ่งได้พิจารณาให้เกิดความสมดุลระหว่างความคล่องตัวในการดำเนินงานที่เป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ และการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีพอ โดยได้รับการทบทวนระเบียบปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอโดยคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ในการทำรายการระหว่างกัน บริษัทฯ ได้พิจารณาถึงการก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัท

**มาตรการหรือขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันในอนาคต**

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทาง

ผลประโยชน์ในอนาคตคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรมและมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาดในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้เชี่ยวชาญดังกล่าวจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ



บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



### ส่วนที่ 3 งบการเงิน

#### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)

#### **ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีและข้อมูลอธิบายอื่นที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### **เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

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

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้จากการให้บริการ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>รายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากการให้บริการ ออกแบบ สร้าง จัดหา ผลิตและติดตั้งผลิตภัณฑ์ในกลุ่มธุรกิจเครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร รวมถึงผลิตภัณฑ์อื่นๆ ได้แก่ แผ่นฉนวนทำความเย็น ห้องเย็น ถึงอุตสาหกรรม ซึ่งรายได้และกำไรมีการรับรู้ตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งสำหรับสัญญาแต่ละสัญญา กลุ่มบริษัทวัดระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยอ้างอิงกับขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งประเมินโดยอ้างอิงอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับประมาณการต้นทุนทั้งสิ้นของสัญญาซึ่งรวมถึงผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>การรับรู้รายได้จากการให้บริการ ผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น ลูกหนี้ที่เกี่ยวข้อง และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเกี่ยวข้องกับปัจจัยสำคัญดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง</li> <li>• ประมาณการต้นทุนทั้งสิ้นของสัญญา และ</li> </ul>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า รวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• สอบถามผู้บริหาร เพื่อทำความเข้าใจและประเมินกระบวนการเกี่ยวกับการจัดทำประมาณการต้นทุนทั้งสิ้นของสัญญา การคำนวณขั้นความสำเร็จของงาน การรับรู้รายได้จากการให้บริการ รวมถึงประเมินการออกแบบการควบคุมภายใน และทดสอบการนำมาปฏิบัติ</li> <li>• พิจารณาความเหมาะสมของประมาณการต้นทุนที่ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงประมาณการต้นทุนของสัญญาในระหว่างปี</li> <li>• สุ่มทดสอบรายละเอียดของต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงโดยการตรวจสอบกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>• สุ่มทดสอบข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณขั้นความสำเร็จของงานกับเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้อง</li> <li>• ทดสอบการคำนวณรายได้ตามสัญญา ลูกหนี้ที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และประมาณการหนี้สินผลขาดทุนของสัญญา</li> <li>• พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</li> </ul>

การรับรู้รายได้จากการให้บริการ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<ul style="list-style-type: none"> <li>การเปลี่ยนแปลงของเหตุการณ์หรือเงื่อนไขที่เกิดขึ้นหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นเพื่อให้งานเสร็จสิ้นตามสัญญา ส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงสัญญา และการปรับปรุงประมาณการต้นทุนทั้งสิ้นของสัญญา</li> </ul> <p>เนื่องจากการรับรู้รายได้ตามสัญญาในแต่ละสัญญาเกี่ยวข้องกับการใช้วิจารณ์ญาณและการประมาณการที่สำคัญของผู้บริหาร ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</p>	

มูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 ของงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>เนื่องจากความผันผวนทางเศรษฐกิจ ส่งผลให้เกิดผลขาดทุนจากการดำเนินงานของบริษัทย่อยหลายแห่ง จึงเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ</p> <p>กลุ่มบริษัทกำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์โดยวิธีมูลค่าจากการใช้ ซึ่งต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญและการประมาณการของผู้บริหารและเนื่องจากมูลค่าของสินทรัพย์เหล่านี้มียอดคงเหลือที่มีนัยสำคัญ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า รวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ประเมินความสมเหตุสมผลของการพิจารณาข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนอาจเกิดการด้อยค่า</li> <li>ประเมินความเหมาะสมข้อสมมติสำคัญที่ใช้ในการประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์โดยวิธีมูลค่าจากการใช้ ดังกล่าว โดยอ้างอิงถึงภาวะการณ์ของตลาดในปัจจุบัน แผนการดำเนินงานที่ได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร และข้อมูลอื่นที่ได้รับระหว่างการตรวจสอบ</li> <li>ประเมินความสมเหตุสมผลของการประมาณการโดยพิจารณาจากประสบการณ์การประมาณการในอดีตของผู้บริหารกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง</li> <li>ทดสอบความถูกต้องของการคำนวณการด้อยค่า</li> </ul>

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



มูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 ของงบการเงินเฉพาะกิจการ	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	<ul style="list-style-type: none"><li>พิจารณาการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร สำหรับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยโต และอัตราคิดลดที่ใช้ในการประมาณกระแสเงินสดที่ใช้เพื่อพิจารณาผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและ</li><li>พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</li></ul>

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24 คดีฟ้องร้อง เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตกเป็นจำเลยที่ 2 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลจังหวัดสมุทรปราการ เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2567 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาในคดีฟ้องร้องให้บริษัทย่อยกับอีกบริษัทหนึ่งร่วมกันชำระเงินให้แก่บริษัทผู้ฟ้องเป็นจำนวนเงินรวม 178 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง ปัจจุบันบริษัทย่อยอยู่ระหว่างเตรียมการยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น จึงยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

### เรื่องอื่น

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(สิรินุช สุรไพฑูรย์กร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8413

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

21 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**PATKOL**  
Public Company Limited  
SINCE 1965

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	139,399,646	144,789,472	8,087,276	14,922,683
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	287,216,800	329,612,779	87,515,030	215,463,462
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		242,822,998	249,388,325	242,822,998	249,388,325
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	17	54,813,524	68,233,993	13,183,706	37,731,390
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	55,000,000	9,300,000
สินค้าคงเหลือ	7	289,387,734	325,913,235	4,411,996	14,957,374
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		17,657,757	12,582,829	7,039,598	11,689,011
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,071,991	2,207,416	3,308,326	487,841
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,033,370,450	1,132,728,049	421,368,930	553,940,086
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	5	5,672,132	24,603,066	546,411	4,270,262
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	469,206,113	444,083,751
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	4	-	633,319	21,628,408	51,694,951
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน		455,409,466	584,128,854	455,409,466	584,128,854
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	83,569,597	82,755,828	192,769,025	237,551,243
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	1,326,284,243	1,370,248,037	786,225,982	751,830,730
สินทรัพย์สิทธิการใช้	11	12,788,717	24,755,131	1,146,731	1,413,349
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	18,790,622	34,899,884	14,150,705	27,890,462
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	31,922,193	51,027,768	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		75,508,297	78,916,303	62,492,247	53,519,697
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,009,945,267	2,251,968,190	2,003,575,088	2,156,383,299
รวมสินทรัพย์		3,043,315,717	3,384,696,239	2,424,944,018	2,710,323,385

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**PATKOL**  
Public Company Limited  
SINCE 1965

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2567	2566	2567	2566
		(บาท)			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	152,234,065	222,341,305	13,329,208	100,161,322
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		402,996,767	396,915,230	103,162,095	171,112,427
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	17	331,061,473	367,991,226	8,233,245	32,061,053
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	109,391,352	263,332,635	92,220,000	152,210,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	8,260,269	13,696,580	681,509	1,443,885
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,13	26,000,000	-	-	7,000,000
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	14	16,267,765	7,098,378	1,550,672	1,239,686
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันสินค้า		20,033,844	15,425,464	15,828	11,265,766
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,704	4,001,366	-	-
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>1,066,248,239</b>	<b>1,290,802,184</b>	<b>219,192,557</b>	<b>476,494,139</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13	434,951,250	385,747,000	350,428,360	385,747,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13	6,199,830	15,358,450	487,428	194,129
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	116,626,832	94,985,918	116,393,584	94,742,273
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	14	131,206,770	149,362,266	29,051,569	34,656,451
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>688,984,682</b>	<b>645,453,634</b>	<b>496,360,941</b>	<b>515,339,853</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,755,232,921</b>	<b>1,936,255,818</b>	<b>715,553,498</b>	<b>991,833,992</b>

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**PATKOL**  
Public Company Limited  
SINCE 1965

## 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

16

##### ส่วนเกินมูลค่าหุ้นบุริมสิทธิ

4,555,919

4,555,919

4,769,247

4,769,247

##### ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ

(7,177,368)

(7,177,368)

(7,177,368)

(7,177,368)

### หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย

#### หุ้นบุริมสิทธิ

15

(4,487,324)

(3,555,477)

-

-

### กำไร (ขาดทุน) สะสม

#### จัดสรรแล้ว

##### ทุนสำรองตามกฎหมาย

16

60,024,374

60,024,374

60,024,374

60,024,374

##### ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)

(35,798,758)

114,937,167

452,590,674

458,372,954

### องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

653,232,535

652,468,560

598,939,856

602,256,449

### รวมส่วนของบริษัทใหญ่

1,270,593,115

1,421,496,912

1,709,390,520

1,718,489,393

### ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

17,489,681

26,943,509

-

-

### รวมส่วนของผู้ถือหุ้น

1,288,082,796

1,448,440,421

1,709,390,520

1,718,489,393

### รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

3,043,315,717

3,384,696,239

2,424,944,018

2,710,323,385



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



0957 มลิวทรี พาร์ค เมเยอร์สเฟลด

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**PATKOL**  
Public Company Limited  
SINCE 1965

[illegible]

การลดระดับของหนี้สาธารณะ  
การลดระดับของหนี้สาธารณะ

รวมการวัดผลส่วนที่นอกเหนือของบริษัทใหญ่

การดำเนินงาน โดยสหประชาชาติ

[illegible]

1. The first part of the paper is a review of the literature on the effects of the 1997 Asian financial crisis on the economies of the Asian countries. It shows that the crisis had a significant negative impact on the economies of the Asian countries, particularly on the economies of the newly industrialized countries (NICs). The second part of the paper is a review of the literature on the effects of the 1997 Asian financial crisis on the economies of the Asian countries. It shows that the crisis had a significant negative impact on the economies of the Asian countries, particularly on the economies of the newly industrialized countries (NICs).

การดำเนินงานด้านสุขภาพ

ขอสงวนสิทธิ์ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	หุ้นออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
		ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	สำรอง	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		(ต่ำกว่า)	มูลค่า	มูลค่า	การตีราคา	
	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	สินทรัพย์ใหม่	
				ยังไม่ได้จัดสรร		
				(บาท)		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	79,487,456	520,756,281	4,769,247	(7,177,368)	60,024,374	382,951,433
						605,573,042
						1,646,384,465
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร	-	-	-	-	-	68,086,625
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	4,018,303
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	72,104,928
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	-	(3,316,593)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	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

บริษัท พัฒนาล จํากัด (มหาชน) และบริษัทย  
งการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567								
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี								
ขาดทุน	-	-	-	-	-	(13,799,017)	-	(13,799,017)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	4,700,144	-	4,700,144
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	(9,098,873)	-	(9,098,873)
โอน ไปทำ ไรสะสม	-	-	-	-	-	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

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**PATKOL**  
Public Company Limited  
SINCE 1965

**บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2567	2566	2567	2566
	(บาท)			
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขายและให้บริการ	17	1,896,223,445	1,731,704,192	121,165,334
ต้นทุนขายและให้บริการ		(1,441,762,472)	(1,277,382,869)	(111,343,043)
กำไรขั้นต้น		454,460,973	454,321,323	9,822,291
รายได้อื่น		67,360,357	85,026,567	210,045,202
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(238,959,618)	(343,160,308)	(3,858,526)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(366,380,495)	(292,192,821)	(176,091,895)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		(83,518,783)	(96,005,239)	39,917,072
ต้นทุนทางการเงิน		(49,579,145)	(55,963,155)	(33,239,814)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(133,097,928)	(151,968,394)	6,677,258
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	19	(38,560,815)	7,821,737	(20,476,275)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(171,658,743)	(144,146,657)	(13,799,017)
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>				
รายการที่ออกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		4,080,568	(3,102,892)	-
รวมรายการที่ออกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		4,080,568	(3,102,892)	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	19	10,714,137	18,658,959	5,875,180
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	19	(2,142,828)	(3,731,792)	(1,175,036)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		8,571,309	14,927,167	4,700,144
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		12,651,877	11,824,275	4,700,144
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(159,006,866)	(132,322,382)	(9,098,873)
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(162,479,009)	(144,801,585)	(13,799,017)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(9,179,734)	654,928	-
		(171,658,743)	(144,146,657)	(13,799,017)
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(149,902,331)	(133,133,002)	(9,098,873)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(9,104,535)	810,620	-
		(159,006,866)	(132,322,382)	(9,098,873)
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)</b>		(0.31)	(0.28)	(0.03)

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบกระแสเงินสด**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2567	2566	2567	2566
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(171,658,743)	(144,146,657)	(13,799,017)	68,086,625
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสด (จ่าย)				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	38,560,815	(7,821,737)	20,476,275	14,116,432
ต้นทุนทางการเงิน	49,579,145	55,963,155	33,239,814	38,031,464
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	65,860,259	74,320,074	24,535,847	32,815,370
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(50,568,873)	(27,384,264)	(45,901,926)	(48,845,727)
ค่าเผื่อผลขาดทุนภาษีเงินได้อื่นๆ ที่จ่าย	-	7,043,444	-	7,043,444
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปล่อยค่าเงินลงทุน	-	-	4,876,438	(25,238,376)
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	4,524,798	4,358,273	(2,661,491)	(1,362,171)
(กลับรายการ) ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันสินค้า	4,608,380	(1,316,385)	(11,249,938)	(4,350,040)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(14,144,115)	5,405,736	(581,113)	4,105,841
(กำไร) ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้น	(68,882)	167,679	-	-
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,890,431)	(968,965)	(1,625,895)	(14,898,452)
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(630,971)	-	-
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปล่อยค่าทรัพย์สิน	10,597,722	(2,331,476)	-	(2,331,476)
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(1,159,316)	(597,091)	(178,343)	(595,910)
(กลับรายการ) ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	27,365,774	45,352,555	4,413,225	(28,385,594)
เงินปันผลรับ	-	-	(7,854,972)	-
ดอกเบี้ยรับ	(29,283,714)	(36,907,332)	(35,428,523)	(42,113,549)
	(67,677,181)	(29,493,962)	(31,739,619)	(3,922,119)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	93,757,845	158,652,306	170,790,043	191,887,022
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	135,284,715	120,251,605	135,284,715	120,251,604
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	13,420,469	68,851,878	24,547,684	53,130,516
สินค้าคงเหลือ	32,000,703	135,859,596	13,206,869	67,337,356
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,398,520)	11,512,073	(2,720,485)	439,761
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16,849,478	1,656,721	2,716,460	(120,869)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	633,319	(633,319)	30,066,543	28,907,719
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	16,684,493	(111,623,192)	(69,215,946)	(168,618,236)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(36,929,753)	66,659,018	(23,827,808)	(26,155,674)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,998,662)	-	-	-
จ่ายประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(25,637,749)	(30,910,624)	(3,831,940)	(6,016,128)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	172,989,157	390,782,100	245,276,516	257,120,952
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(14,578,533)	(24,431,807)	(7,039,598)	(11,689,010)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	158,410,624	366,350,293	238,236,918	245,431,942



บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2567	2566	2567	2566
	(บาท)			
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินฝากธนาคารที่การรับประกันตลาด	18,930,934	5,038,701	3,723,851	2,010,928
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	(40,765,922)	15,188,205
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,557,851	7,313,615	3,246,925	23,881,006
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	7,592,722	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	34,645	-	136,619
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักร	-	(107,000)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(7,419,630)	(8,813,058)	(1,098,532)	(990,208)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(84,990)	-	(6,740)
เงินสดจ่ายค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(29,998,800)	(79,996,900)
ดอกเบี้ยรับ	29,283,714	36,907,332	33,666,494	45,059,966
เงินปันผลรับ	-	-	7,854,972	-
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ไหลจาก (ไป) เป็น) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>44,352,869</b>	<b>47,881,967</b>	<b>(23,371,012)</b>	<b>5,282,876</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก				
สถาบันการเงินลดลง	(70,107,240)	(170,822,025)	(86,832,114)	(136,847,236)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(104,737,033)	(95,190,143)	(95,308,640)	(68,163,000)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	(20,000,000)	(35,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	13,000,000	42,000,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26,000,000	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินค้าตามสัญญาเช่า	(15,325,903)	(17,470,397)	(1,200,047)	(5,000,636)
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน	1,200	3,100	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(420,112)	-	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(46,253,150)	(55,884,657)	(31,844,120)	(38,024,225)
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(210,842,238)</b>	<b>(339,364,122)</b>	<b>(222,184,921)</b>	<b>(241,035,097)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(8,078,745)	74,868,138	(7,319,015)	9,679,721
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,688,919	(8,508,626)	483,608	(4,236,346)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(5,389,826)</b>	<b>66,359,512</b>	<b>(6,835,407)</b>	<b>5,443,375</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	144,789,472	78,429,960	14,922,683	9,479,308
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>139,399,646</b>	<b>144,789,472</b>	<b>8,087,276</b>	<b>14,922,683</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเบ็ดเตล็ดเพิ่มเติม</b>				
สินทรัพย์สิทธิการให้เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,947,925	29,159,402	1,890,287	2,682,406
รายการหักกลบลบหนี้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	52,694,941
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อระหว่างปีมีรายละเอียดดังนี้				
ยอดรวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อในระหว่างปี	7,402,406	9,057,368	854,222	1,234,518
บวก จ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	244,310	-	244,310	-
หัก เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(227,086)	(244,310)	-	(244,310)
<b>เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์</b>	<b>7,419,630</b>	<b>8,813,058</b>	<b>1,098,532</b>	<b>990,208</b>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นจำนวนหนึ่งของการเงิน				

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**PATKOL**  
Public Company Limited  
SINCE 1965

หมายเหตุ สารบัญ

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

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568

## 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 จังหวัดทองหล่อ 40260  
: 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 2567 และ 2566 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 8

## 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท นโยบายการบัญชีที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุแต่ละข้อจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

### การใช้เกณฑ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นจำนวนเงิน 171.7 ล้านบาท (2566: 144.1 ล้านบาท) และ ณ วันเดียวกันกลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวนเงิน 32.9 ล้านบาท (2566: 158.1 ล้านบาท) และมีขาดทุนสะสมจำนวน 35.8 ล้านบาท (2566: กำไรสะสมจำนวน 114.9 ล้านบาท) สถานการณ์ดังกล่าวเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีการปรับปรุงแผนการดำเนินงานธุรกิจโดยการใช้นโยบายและวิธีการที่จะบริหารความเสี่ยงและสถานการณ์อื่นๆ เพื่อจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง รวมถึงการหาลูกค้าใหม่ การลดต้นทุน การจัดโครงสร้างทางการเงินและการปรับโครงสร้างทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท รวมถึงการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดผลกำไรออกไป

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการจัดทำงบการเงินตามหลักเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องมีความเหมาะสม ดังนั้น งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจึงไม่ได้รวมรายการปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์และการจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินใหม่ ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### 3 นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

#### (ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่ไม่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุม ผลต่างระหว่างส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีการปรับปรุงแล้วและมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่จ่ายจากการได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลงรับรู้เป็นส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่าทุนอื่นในส่วนของผู้เจ้าของ

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

#### (ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ วัสดุค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

#### (ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

#### หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงานรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นสำรองการแปลงค่า  
งบการเงินในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าที่ถูกปันส่วนให้  
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุม ผลสะสม  
ของสำรองการแปลงค่างบการเงินที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุน  
โดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย

## (ง) เครื่องมือทางการเงิน

### (ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 3 (ฉ)) รับรู้รายการเมื่อ  
เริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วย  
มูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรวมหรือ  
หักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่  
การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่าน  
กำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้น  
แต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์  
ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการ  
เปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง  
ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจาก  
บัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน



บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ยกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

## (ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลับ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลับกันเพื่อรายงานในงบฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

## (ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



#### (ง.4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และวงเงินให้สินเชื่อที่อนุมัติซึ่งไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำเมื่อมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ใน “ระดับที่ต่ำลง” ซึ่งเป็นการจัดอันดับที่เข้าใจในระดับสากล กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของอันดับความน่าเชื่อถือที่ลดระดับลงอย่างมีนัยสำคัญที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

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

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



## การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการตัดจ่ายค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

### (ง.5) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการตัดจ่ายค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน อย่างไรก็ตามสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการตัดจ่ายค่าด้านเครดิตภายหลังการรับรู้เมื่อเริ่มแรก รายได้ดอกเบี้ยจะคำนวณโดยการใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับราคาทุนตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ไม่มีการตัดจ่ายค่าด้านเครดิตอีกต่อไป การคำนวณรายได้ดอกเบี้ยจะเปลี่ยนกลับไปคำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์

### (จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ไดมาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

### (ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

#### (ซ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีราคาเฉพาะเจาะจงสำหรับ สินค้าสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างผลิต และวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับวัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง ในกรณีที่สินค้าที่ผลิตและสินค้าระหว่างผลิต ต้นทุนประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายการผลิตที่ปันส่วนอย่างเหมาะสมอ้างอิงจากฐานกำลังการผลิตปกติ

#### (ซ) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุน (รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม) หักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของอาคารและส่วนปรับปรุงจำนวน 10 - 50 ปีและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่เคยจัดประเภทเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่วัดมูลค่าด้วยราคาที่ดีใหม่ (ดูหมายเหตุข้อ 3(ฅ)) จำนวนเงินที่บันทึกอยู่ในสำรองการตีราคาสินทรัพย์จะถูกโอนไปยังกำไรสะสม

#### (ฅ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารวัดมูลค่าด้วยราคาที่ดีใหม่ ราคาที่ดีใหม่หมายถึงมูลค่ายุติธรรมซึ่งกำหนดจากเกณฑ์การทำงานของสินทรัพย์ที่มีอยู่จริง ณ วันที่มีการตีราคาใหม่หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมที่คำนวณจากมูลค่า

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ยุติธรรมในภายหลังจากนั้นและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ อุปกรณ์อื่นและยานพาหนะวัดมูลค่าด้วยราคาทุน  
หักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนการกู้ยืมต้นทุนในการซื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ผลต่างระหว่าง  
สิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ดำเนินการโดยผู้เชี่ยวชาญในการประเมินราคาที่มีความเป็นอิสระอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้  
มั่นใจว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ได้รับการประเมินไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากมูลค่ายุติธรรม ณ  
วันที่รายงาน ซึ่งมูลค่าของสินทรัพย์ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นจะบันทึกไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงเป็น “สำรอง  
การตีราคาสินทรัพย์” ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นยกเว้นกรณีที่เคยประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ลดลง  
และรับรู้ขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้นแล้ว ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือ  
ขาดทุน ในกรณีที่มูลค่าของสินทรัพย์ลดลงจากการตีราคาใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนสำหรับมูลค่าที่ลดลง  
เฉพาะจำนวนที่ลดลงมากกว่าสำรองการตีราคาสินทรัพย์ที่เคยบันทึกไว้ครั้งก่อนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของ  
สินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้น สำรองการตีราคาสินทรัพย์จะถูกตัดบัญชีเท่ากับผลต่างระหว่างค่าเสื่อมราคาของ  
สินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่กับค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ในราคาทุนเดิมและโอนโดยตรงไปกำไรสะสม ในกรณีที่มีการ  
จำหน่ายสินทรัพย์ที่เคยตีราคาใหม่ สำรองการตีราคาของสินทรัพย์ที่จำหน่ายจะโอนโดยตรงไปยังกำไรสะสมและ  
ไม่รวมในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

### ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์  
เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการ  
นั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำ  
ในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของ  
สินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่าง  
การก่อสร้าง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



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

#### (ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาค่าทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี
ค่าสิทธิบัตร	5 ปี

ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิบัตรถูกบันทึกบางส่วนไปยังต้นทุนของสินค้าคงเหลือ และรับรู้ในต้นทุนขายเมื่อสินค้าถูกตัดจำหน่าย ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นบันทึกในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

#### (ฎ) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน



บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



## ในฐานะผู้เช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะเป็นส่วนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



## ในฐานะผู้ให้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาให้เช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เข้าเงื่อนไขดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนจะถูกปันส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของกลุ่มบริษัทที่ได้จากเงินลงทุนสุทธิคงเหลือตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าและแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ค่าเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานจะรวมเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ให้เช่าและรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้ค่าเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ค่าเช่าในรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้รับ

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้สัญญาเช่าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้เหล่านั้นๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน กลุ่มบริษัทตัดรายการลูกหนี้สัญญาเช่าตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3(ด)

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



## (ฎ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคำนวณโดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

ขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนแต่ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

## (จ) 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 ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง จะถูกคิดลดกระแสเงินสด

#### **ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน**

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



### (ท) ประเมินการหนี้สิน

ประเมินการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบัน ก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประเมินการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านมาไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

### ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายจะบันทึกเมื่อได้ขายสินค้าแก่ลูกค้าแล้ว ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย และปัจจัยต่างๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจะเป็นที่จะเกิดความเสียหายดังกล่าว

### (ค) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาวะผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขายกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ

## (ณ) ทุนเรือนหุ้น

### หุ้นสามัญ

หุ้นสามัญจัดประเภทเป็นทุน ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการออกหุ้นสามัญและสิทธิซื้อหุ้น (สุทธิจากผลกระทบทางภาษี) รับรู้เป็นรายการหักจากส่วนของทุน

### หุ้นบุริมสิทธิ

หุ้นบุริมสิทธิถูกจัดประเภทเป็นทุนหากไม่มีการระบุงบการบังคับไถ่ถอนหรือให้สิทธิเฉพาะกิจการในการไถ่ถอน ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามดุลยพินิจของผู้ถือหุ้น เงินปันผลของหุ้นประเภทนี้รับรู้เป็นการจัดสรรภายในส่วนของทุนเมื่อได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท

### หุ้นทุนซื้อคืน

เมื่อมีการซื้อคืนหุ้นทุน จำนวนสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อรวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงจัดประเภทเป็นหุ้นทุนซื้อคืนและแสดงเป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้น และจัดสรรจำนวนเดียวกันนี้จากกำไรสะสมไปเป็นสำรองหุ้นทุนซื้อคืน ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น เมื่อมีการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน จำนวนเงินที่ได้รับรับรู้เป็นรายการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยหักบัญชีหุ้นทุนซื้อคืนด้วยจำนวนต้นทุนของหุ้นทุนซื้อคืนที่จำหน่ายซึ่งคำนวณโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก และโอนจำนวนเดียวกันนี้จากบัญชีสำรองหุ้นทุนซื้อคืนไปกำไรสะสม ส่วนเกินทุนจากการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน (“ส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืน”) แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายหรือยกเลิกหุ้นทุนซื้อคืนนำไปหักจากกำไรสะสมหลังจากที่หักจากส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืนหมดแล้ว



บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



## (ด) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

### (1) การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยอ้างอิงกับขั้นความสำเร็จของงาน ขั้นความสำเร็จของงานประเมินโดยใช้วิธีอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนทั้งสิ้น ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

สำหรับสัญญาที่มีการรวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการแยกจากกัน หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการดังกล่าวออกจากกันได้และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น หรือมีการให้บริการหลายๆ ประเภทในรอบระยะเวลารายงานที่แตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะถูกปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้าและบริการนั้นๆ

### (2) ยอดคงเหลือของสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาวัดมูลค่าด้วยมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะถูกจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญารวมถึงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารวมถึงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้าก่อนที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



## (ด) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว สำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ หรือไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีและทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น และไม่ทำให้ผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีมีจำนวนเท่ากัน ณ วันที่เกิดรายการนั้น และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



#### 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 8 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่กลุ่มบริษัทมีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
บริษัท บี เอส พี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
รายได้จากการขายและให้บริการ	-	-	5,288	25,811
รายได้ค่าเช่าและบริการ	-	-	159,355	115,252
ดอกเบี้ยรับ	-	-	6,145	5,593
เงินปันผลรับ	-	-	7,855	-
รายได้อื่น	-	-	1,481	-
กำไรจากการโอนส่วนงาน	-	-	1,121	101,930
รายได้จากการขายทรัพย์สิน	-	-	1,862	13,688
ซื้อสินค้าและบริการ	-	-	51,911	127,388
ค่าใช้จ่ายจากการโอนส่วนงาน	-	-	-	1,642
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	174	287
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	1,800	-	1,800
ดอกเบี้ยจ่าย	870	-	-	-

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			

ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

62,898	37,884	32,326	33,902
--------	--------	--------	--------

ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้และผลประโยชน์

ระยะยาวอื่น

4,576	1,492	2,586	939
-------	-------	-------	-----

รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

67,474	39,376	34,912	34,841
--------	--------	--------	--------

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง

กัน

งบการเงินรวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2567	2566	2567	2566
------	------	------	------

(พันบาท)

ลูกหนี้การค้า

บริษัทย่อย

-	-	-	5,828
---	---	---	-------

หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ  
เกิดขึ้น

-	-	-	(284)
---	---	---	-------

สุทธิ

-	-	-	5,544
---	---	---	-------

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

บริษัทย่อย

-	-	74,116	91,542
---	---	--------	--------

หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ  
เกิดขึ้น

-	-	(7,695)	(8,348)
---	---	---------	---------

สุทธิ

-	-	66,421	83,194
---	---	--------	--------

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



เงินให้ กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่		
ระยะสั้น	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)
	2566	2567	2566		2567
	(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)	
บริษัทย่อย	6.35 - 10.00	6.50 - 7.55	16,685	87,000	(46,763)
รวม			16,685	87,000	(46,763)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(7,385)	-	5,463
สุทธิ			9,300	87,000	(41,300)

เงินให้ กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่		
ระยะสั้น	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)
	2565	2566	2565		2566
	(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)	
บริษัทย่อย	5.88 - 10.00	6.35 - 10.00	31,742	-	(15,057)
รวม			31,742	-	(15,057)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			(16,742)	-	9,357
สุทธิ			15,000	-	(5,700)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	21,628	51,695
รวม	-	-	21,628	51,695

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า	-	-	(284)	(154)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	(653)	(13,909)
เงินให้กู้ยืม	-	-	(5,463)	(9,357)
สุทธิ	-	-	(6,400)	(23,420)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566

(พันบาท)

**เจ้าหนี้การค้า**

บริษัทย่อย	-	-	18,168	10,201
รวม	-	-	18,168	10,201

**เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น**

บริษัทย่อย	-	-	-	133
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	513	-	-	-
รวม	513	-	-	133

	อัตราดอกเบี้ย			งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่		ณ วันที่
เงินกู้ยืม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม
ระยะสั้น	2566	2567	2566	เพิ่มขึ้น	(ลดลง) 2567
	(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)	

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	6.90 - 7.10	-	26,000	-	26,000
รวม	-		-	26,000	-	26,000



บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	อัตราดอกเบี้ย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่			ณ วันที่
เงินกู้ยืมระยะสั้น	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	31 ธันวาคม 2567
	(ร้อยละต่อปี)			(พันบาท)		
บริษัทย่อย	7.30 - 7.55	-	7,000	13,000	(20,000)	-
รวม			7,000	13,000	(20,000)	-

#### สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในเดือนธันวาคม 2567 บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างดำเนินการบริการงานในประกันและงานสัญญาบริการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยบริษัทต้องจ่ายค่าบริการตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ในเดือนมกราคม 2567 บริษัทได้ทำสัญญาให้เช่าพื้นที่สำนักงาน พื้นที่โรงงานและคลังสินค้ากับบริษัทย่อย 3 แห่ง โดยมีอายุสัญญา 1 ปีตั้งแต่เดือนมกราคม 2567 ถึงเดือนธันวาคม 2567 โดยกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญา

#### 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	-	40	-	-
เงินฝากธนาคาร - บัญชีกระแสรายวัน	3,751	14,261	778	951
เงินฝากธนาคาร - บัญชีออมทรัพย์	135,649	115,488	7,309	13,972
เงินฝากระหว่างทาง	-	15,000	-	-
รวม	139,400	144,789	8,087	14,923

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันของกลุ่มบริษัทและบริษัทจำนวน 5.7 ล้านบาทและ 0.5 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 24.6 ล้านบาทและ 4.3 ล้านบาท ตามลำดับ) ใช้เป็นหลักประกันวงเงินและใช้ค้ำประกันการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันแก่ลูกค้า

#### 6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า	227,327	275,678	36,599	150,267
ลูกหนี้อื่น	90,497	104,040	82,366	107,232
ลูกหนี้การค้าขายผ่านชำระ	628	19,502	628	19,502
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	19,301	31,397	10,673	21,554
รวม	337,753	430,617	130,266	298,555
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(50,536)	(101,004)	(42,751)	(83,091)
สุทธิ	287,217	329,613	87,515	215,464

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	91,596	82,102	5,705	30,117
เกินกำหนดชำระ				
1 - 90 วัน	80,238	95,556	2,543	52,667
91 - 180 วัน	2,064	6,371	-	218
181 - 360 วัน	11,705	158	620	546
มากกว่า 360 วัน	79	6,802	27	6,801
ลูกหนี้ที่ดำเนินคดี	41,645	84,689	27,704	59,918
รวมลูกหนี้การค้า	227,327	275,678	36,599	150,267

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



**หัก** ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน

เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(42,277)	(87,591)	(28,283)	(62,978)
สุทธิ	185,050	188,087	8,316	87,289

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ำมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	87,591	98,116	62,978	74,930
กลับรายการ	(8,759)	(10,525)	(12,424)	(11,952)
ตัดหนี้สูญ	(36,555)	-	(22,271)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	42,277	87,591	28,283	62,978

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ลูกหนี้อื่น	90,497	104,040	82,366	107,232
<b>หัก</b> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,174)	(1,091)	(8,023)	(8,770)
สุทธิ	89,323	102,949	74,343	98,462

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้อื่นมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,091	981	8,770	23,237
เพิ่มขึ้น (กลับรายการ)	83	110	(747)	(14,467)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,174	1,091	8,023	8,770
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้าขายผ่านชำระ	628	19,502	628	19,502
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(31)	(11,343)	(31)	(11,343)
สุทธิ	597	8,159	597	8,159

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าขายผ่านชำระมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปีดังนี้

**ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	11,343	11,336	11,343	11,336
เพิ่มขึ้น	24	7	24	7
ตัดหนี้สูญ	(11,336)	-	(11,336)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	31	11,343	31	11,343

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	19,301	31,397	10,673	21,554
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,054)	(979)	(6,414)	-
สุทธิ	12,247	30,418	4,259	21,554

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้เงินประกันผลงานมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

**ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น**

ว่า จะเกิดขึ้น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	979	4,959	-	-
เพิ่มขึ้น (กลับริายการ)	6,075	(3,980)	6,414	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	7,054	979	6,414	-

**7 สิ้นค้าคงเหลือ**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	2,864	8,616	-	-
วัตถุดิบ อะไหล่ และวัสดุสิ้นเปลือง	268,331	288,488	-	14,504
งานระหว่างผลิต	34,168	41,188	4,412	3,115
สินค้าระหว่างทาง	1,007	78	-	-
รวม	306,370	338,370	4,412	17,619
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า	(16,982)	(12,457)	-	(2,662)
สุทธิ	289,388	325,913	4,412	14,957

**ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกไว้ใน**

บัญชีต้นทุนขายและให้บริการ

- ต้นทุนขาย 1,437,233 1,273,025 114,005 369,201

- (กลับริายการ) การปรับลดมูลค่า

เป็นมูลค่าสุทธิคาดว่าจะได้รับ

4,529 4,358 (2,662) (1,362)

สุทธิ

1,441,762 1,277,383 111,343 367,839

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



## 8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลรับ			
	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		สำหรับปี		
			เป็นเจ้าของ												
			2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	
				(ร้อยละ)										(พันบาท)	
บริษัท พัฒนิกัล ไอซ์ ไซลูชั่นส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย	ไทย													
	เครื่องจักรและอุปกรณ์														
	ทำน้ำแข็ง		99.9	99.9	100,000	100,000	99,999	99,999	-	-	99,999	99,999	-	-	
บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์	ผลิตและจำหน่าย	ไทย													
	เครื่องจักรสำหรับ														
	อุตสาหกรรมเครื่องทำ														
บริษัท เอส พาเนล จำกัด	ความเย็นและอาหาร	ไทย	99.9	99.9	140,000	110,000	139,994	109,996	-	-	139,994	109,996	-	-	
	ผลิตและจำหน่าย รวมทั้ง														
	ให้บริการประกอบแผ่น														
บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด	ฉนวนที่ใช้สำหรับกิจการ	ไทย													
	ห้องเย็น		80.0	80.0	40,000	40,000	32,000	32,000	-	-	32,000	32,000	1,680	-	
	จำหน่ายเครื่องระบาย														
	ความร้อน อะไหล่และ														
	อุปกรณ์		99.9	99.9	100,000	100,000	99,997	99,997	-	-	99,997	99,997	-	-	



บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



		งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลรับ		
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนความ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		สำหรับปี		
		เป็นเจ้าของ												
		2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	
		(ร้อยละ)		(พันบาท)										
บริษัท ไทจีนิค จำกัด	รับออกแบบ ผลิต ติดตั้ง	ไทย												
	ซ่อมบำรุงและจำหน่าย													
	ถังอุตสาหกรรม และ													
	เครื่องแลกเปลี่ยนความ													
	ร้อน		99.9	99.9	65,000	65,000	65,000	65,000	-	-	65,000	65,000	6,175	-
Patkol Philippines Corporation Co., Ltd.	ตัวแทนจำหน่าย	สาธารณรัฐ ฟิลิปปินส์												
	เครื่องจักร รวมถึงติดตั้ง													
	และซ่อมบำรุง		59.9	59.9	8,871	8,871	5,362	5,362	-	-	5,362	5,362	-	-
Indonesia Patkol Service Corporation Co., Ltd.	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)	-	-	-	-
Patkol Myanmar Co., Ltd.	ให้บริการสำหรับกลุ่ม	สาธารณรัฐ แห่งสหภาพ												
	ธุรกิจระบบทำความเย็น													
	กระบวนการทำอาหาร	เมียนมา	99.8	99.8	1,615	1,615	1,615	1,615	(1,615)	(1,615)	-	-	-	-
PT Indonesia Patkol Refrigeration Co., Ltd.	ตัวแทนจำหน่ายและ	สาธารณรัฐ												
	ให้บริการซ่อมบำรุง	อินโดนีเซีย	86.8	86.8	5,343	5,343	4,876	4,876	(4,876)	-	-	4,876	-	-

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลรับ	
		สัดส่วนความ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		สำหรับปี	
		เป็นเจ้าของ											
		2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
		(ร้อยละ)		(พันบาท)									
รวม				495,914	465,914	483,657	453,659	(14,451)	(9,575)	469,206	444,084	7,855	-

บริษัทย่อยทั้งหมดไม่มีเงินลงทุนที่จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณชน

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



รายการเคลื่อนไหวที่มีสาระสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
	(พันบาท)	
เพิ่มทุนในบริษัท พัฒนากล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ตเนอร์ จำกัด	29,998	79,997
กลับรายการ (ขาดทุน) จากการด้อยค่า	(4,876)	25,239

ในเดือนสิงหาคม 2567 บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มเงินลงทุนในบริษัท พัฒนากล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ตเนอร์ จำกัด เป็นเงินจำนวน 30 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งสัดส่วนความเป็นเจ้าของคงเดิม

ในเดือนเมษายน 2566 บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มเงินลงทุนในบริษัท พัฒนากล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ตเนอร์ จำกัด เป็นเงินจำนวน 80 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งสัดส่วนความเป็นเจ้าของคงเดิม

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
หมายเหตุ	ที่ดิน	อาคารและ		ที่ดิน	อาคารและ		
		ปรับปรุง	รวม		ส่วนปรับปรุง	รวม	
							(พันบาท)
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		81,833	29,421	111,254	138,178	95,611	233,789
จำหน่าย		(6,041)	(1,770)	(7,811)	-	-	-
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	-	-	-	39,422	29,837	69,259
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566							
และ							
1 มกราคม 2567		75,792	27,651	103,443	177,600	125,448	303,048
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	-	-	-	(11,619)	(47,192)	(58,811)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		75,792	27,651	103,443	165,981	78,256	244,237
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจาก							
การด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		(1,041)	(20,149)	21,190	(1,939)	(48,358)	(50,297)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี		-	(347)	(347)	-	(1,804)	(1,804)
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	-	850	850	-	(13,396)	(13,396)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566							
และ							
1 มกราคม 2567		(1,041)	(19,646)	(20,687)	(1,939)	(63,558)	(65,497)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี		-	(227)	(227)	-	(227)	(227)
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	-	-	-	-	14,256	14,256
รายการปรับปรุง		1,041	-	1,041	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		-	(19,873)	(19,873)	(1,939)	(49,529)	(51,468)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		74,751	8,005	82,756	175,661	61,890	237,551
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		75,792	7,778	83,570	164,042	28,727	192,769

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
รายได้ค่าเช่า	110	110	22,514	19,418

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดินไม่ได้ใช้งานและที่ดินพร้อมอาคารและส่วนปรับปรุงให้เช่า สัญญาเช่าแต่ละสัญญานี้ไม่สามารถยกเลิกได้ ประกอบด้วย สัญญาเช่าที่ดินและอาคารเป็นระยะเวลา 1 ปี การต่ออายุสัญญาภายหลังจะเป็นไปตามการต่อรองกับผู้เช่า ทั้งนี้ไม่มีค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวนเงินประมาณ 72 ล้านบาท และจำนวน 162 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 73 ล้านบาท และ 73 ล้านบาท ตามลำดับ) ไปค้ำประกันวงเงินเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 13) และหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 166.7 ล้านบาท (2566: 166.7 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยวิธีมูลค่าตลาด มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 (มูลค่ายุติธรรมตามราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระจัดทำในปี 2565)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์	
				สำนักงาน (พันบาท)		ระหว่างก่อสร้าง	
ราคาทุน / ราคาประเมินใหม่							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	807,775	878,338	328,517	120,610	72,606	13,617	2,221,463
เพิ่มขึ้น	-	490	4,779	-	-	3,517	8,786
โอน	-	-	786	-	5,081	(3,650)	2,217
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(17)	(15,387)	(18,695)	(29,547)	(6,102)	(69,748)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566							
และ 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	807,775	879,734	295,961	96,589	43,652	8,308	2,132,019



บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	งบการเงินรวม						
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการ							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	898	379,384	238,921	117,788	71,471	-	808,462
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	16,124	22,662	3,017	1,659	-	43,462
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	(585)	-	-	-	(585)
หักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารที่โอน ไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	(29,548)	-	(29,548)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(15)	(13,858)	(19,509)	4,061	-	(29,321)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	898	395,493	247,140	101,296	47,643	-	792,470
และ 1 มกราคม 2567							
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	1,939	411,638	253,137	95,380	43,641	-	805,735
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	806,877	483,318	71,555	619	497	7,382	1,370,248

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินรวม		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
			เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	805,836	468,096	42,824	1,209	11	8,308	1,326,284

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
			เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)			
<b>ราคาทุน / ราคาประเมินใหม่</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	579,787	427,757	55,529	90,297	69,933	7,851	1,231,154
เพิ่มขึ้น	-	228	271	270	-	466	1,235
โอนไปก่อสร้างสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	(39,422)	(29,838)	-	-	-	-	(69,260)
โอน	-	-	-	-	5,080	(1,937)	3,143
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(37,944)	(15,784)	(39,425)	(5,878)	(99,031)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	540,365	398,147	17,856	74,783	35,588	502	1,067,241
และ 1 มกราคม 2567							
เพิ่มขึ้น	-	-	-	847	-	7	854
โอนจากก่อสร้างสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	11,619	47,192	-	-	-	-	58,811
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(14,962)	(8,184)	(4,324)	(509)	(27,979)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	551,984	445,339	2,894	67,446	31,264	-	1,098,927

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการ							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	196,257	49,959	88,214	68,794	-	403,224
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	6,741	1,563	1,677	1,509	-	11,490
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	(585)	-	-	-	(585)
หักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารที่โอน							
ไปก่อสร้างสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(13,396)	-	-	-	-	(13,396)
โอน	-	-	-	-	4,060	-	4,060
จำหน่าย	-	-	(34,377)	(15,582)	(39,424)	-	(89,383)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	189,602	16,560	74,309	34,939	-	315,410
และ 1 มกราคม 2567							
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,286	159	298	649	-	9,392
หักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารที่โอน							
จากก่อสร้างสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	14,256	-	-	-	-	14,256
จำหน่าย	-	-	(13,864)	(8,169)	(4,324)	-	(26,357)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	212,144	2,855	66,438	31,264	-	312,701
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
			เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	540,365	208,545	1,296	474	649	502	751,831
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	551,984	233,195	39	1,008	-	-	786,226

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงและเครื่องจักรและอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชี 1,062 ล้านบาท และจำนวน 754 ล้านบาท ตามลำดับ (2566 : 1,072 ล้านบาท และ 854 ล้านบาท ตามลำดับ) ไปค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทและบริษัท (ดูหมายเหตุข้อ 13)

ในเดือนธันวาคม 2565 ที่ดินและอาคารของกลุ่มบริษัทและบริษัทได้ถูกวัดมูลค่าใหม่โดยผู้ประเมินราคาอิสระด้วยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาดสำหรับการใช้ประโยชน์ปัจจุบันและวิธีคิดต้นทุนทดแทน ซึ่งจัดลำดับมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้สำหรับการตีราคาสินทรัพย์ใหม่จำนวน 48 ล้านบาทและ 39 ล้านบาทตามลำดับในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ ที่ดินและอาคารของกลุ่มบริษัทและบริษัทจะมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นจำนวน 530 ล้านบาทและ 112 ล้านบาท ตามลำดับ หากวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน (2566: 547 ล้านบาทและ 116 ล้านบาท ตามลำดับ)

เทคนิคการประเมินมูลค่า	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ	ความสัมพันธ์ระหว่างข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและการวัดมูลค่ายุติธรรม
วิธีเปรียบเทียบข้อมูลตลาด	ราคาเสนอขายและราคาซื้อขายจริงของที่ดินเปรียบเทียบที่คล้ายคลึงกัน ปรับด้วยปัจจัยความต่างอื่นๆ	มูลค่ายุติธรรมที่ประมาณการไว้จะเพิ่มขึ้น (ลดลง) หากราคาต่อพื้นที่สูงขึ้น (ลดลง)
วิธีคิดต้นทุนทดแทน	ราคาค่าก่อสร้าง ราคาเครื่องจักรที่ใช้งานแล้วหรือเครื่องจักรมือสอง และค่าเสื่อมราคาของอาคารและเครื่องจักรปรับด้วยปัจจัยอื่นๆ	มูลค่ายุติธรรมที่ประมาณการไว้จะเพิ่มขึ้น (ลดลง) หากสภาพของทรัพย์สิน ราคาค่าก่อสร้าง และราคาเครื่องจักรที่ใช้งานแล้ว หรือเครื่องจักรมือสองเพิ่มขึ้น (ลดลง)

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



11 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
พื้นที่สำนักงานและโรงงาน	556	497	-	423
ยานพาหนะ	11,465	22,525	1,147	944
เครื่องจักรและอุปกรณ์	379	973	-	-
เครื่องใช้สำนักงาน	389	760	-	46
รวม	12,789	24,755	1,147	1,413

ในปี 2567 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 4 ล้านบาท และ 2 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 29 ล้านบาท และ 3 ล้านบาท ตามลำดับ)

กลุ่มบริษัทเช่าพื้นที่สำนักงานและโรงงาน ยานพาหนะ เครื่องจักรและอุปกรณ์ และเครื่องใช้สำนักงานเป็นระยะเวลา 1 - 4 ปี โดยมีค่าเช่าคงที่ตลอดระยะเวลาเช่า ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ภายในหนึ่งปีก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า ซึ่งกลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ



บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้				
- พื้นที่สำนักงานและโรงงาน	256	942	-	498
- ยานพาหนะ	9,291	10,194	1,152	3,638
- เครื่องจักรและอุปกรณ์	593	802	-	-
- เครื่องใช้สำนักงาน	282	522	24	316
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,274	1,049	72	345
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(1,159)	(597)	(178)	(596)

ในปี 2567 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัทมีจำนวน 15 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 17 ล้านบาท และ 5 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	ค่าสิทธิบัตร	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
			(พันบาท)	
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	171,841	7,441	70	179,352
เพิ่มขึ้น	13	-	72	85
โอน	1,425	-	(142)	1,283
ตัดจำหน่าย	(6,691)	(3,729)	-	(10,420)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567	166,588	3,712	-	170,300
ตัดจำหน่าย	(37)	-	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	166,551	3,712	-	170,263
<b>ค่าตัดจำหน่ายและขาดทุนจากด้อย</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	120,656	9,431	-	130,087
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	17,904	146	-	18,050
ตัดจำหน่าย	(6,677)	(2,734)	-	(9,411)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(3,326)	-	(3,326)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567	131,883	3,517	-	135,400
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	15,973	136	-	16,109
ตัดจำหน่าย	(37)	-	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	147,819	3,653	-	151,472
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	34,705	195	-	34,900
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	18,732	59	-	18,791

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



งบการเงินเฉพาะกิจการ

	โปรแกรม			รวม
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าสิทธิบัตร	ระหว่างติดตั้ง	
	(พันบาท)			
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	153,639	4,100	-	157,739
เพิ่มขึ้น	7	-	-	7
โอน	1,100	-	-	1,100
ตัดจำหน่าย	(6,619)	(3,729)	-	(10,348)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ				
1 มกราคม 2567	148,127	371	-	148,498
ตัดจำหน่าย	(37)	-	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	148,090	371	-	148,461
<b>ค่าตัดจำหน่าย</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	111,919	6,233	-	118,152
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	15,005	74	-	15,079
ตัดจำหน่าย	(6,564)	(2,734)	-	(9,298)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อย	-	(3,326)	-	(3,326)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ				
1 มกราคม 2567	120,360	247	-	120,607
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	13,676	65	-	13,741
ตัดจำหน่าย	(37)	-	-	(37)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	133,999	312	-	134,311
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	27,767	124	-	27,891
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	14,091	59	-	14,150

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



13 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน - มีหลักประกัน	152,234	222,341	13,329	100,161
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการ				
ที่เกี่ยวข้องกัน - ไม่มีหลักประกัน	26,000	-	-	7,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน -				
มีหลักประกัน	544,342	649,080	442,648	537,957
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ไม่มีหลักประกัน	14,460	29,055	1,169	1,638
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	<u>737,036</u>	<u>900,476</u>	<u>457,146</u>	<u>646,756</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินจากสถาบันการเงินหลายแห่งจำนวนรวม 1,587 ล้านบาท และ 1,017 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 2,436 ล้านบาท และ 1,861 ล้านบาท ตามลำดับ) และบริษัทมีภาระค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยจำนวน 10 ล้านบาท (2566: 46 ล้านบาท) โดยมีวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทจำนวน 311 ล้านบาท และ 79 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 980 ล้านบาท และ 775 ล้านบาท ตามลำดับ) วงเงินสินเชื่อค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน อสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุง และเครื่องจักรและอุปกรณ์

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินทั้งจำนวนเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินและสินเชื่อทรัสต์รีซีทจากสถาบันการเงินสองแห่ง ซึ่งมีกำหนดจ่ายคืนวันที่ 30 มีนาคม 2568 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.2 ถึงร้อยละ 7.6 ต่อปี (2566: ร้อยละ 4 ถึงร้อยละ 15 ต่อปี)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีสัญญาเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งมียอดคงเหลือจำนวน 442 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 5.90 ถึงร้อยละ 6.90 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



เป็นงวด วงดละจำนวน 0.5 - 3.9 ล้านบาท โดยจะชำระเงินต้นงวดแรกในวันครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก และงวดต่อไป เมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุกๆ 1 เดือน และชำระคืนหนี้ตามสัญญาทั้งหมดภายในกำหนดระยะเวลา 21 - 48 เดือน ค่าประกันโดยจดทะเบียนสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ และนำเครื่องจักรและอุปกรณ์ไปเป็นหลักประกัน

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งมียอดคงเหลือจำนวน 102 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 5.55 ถึงร้อยละ 6.43 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นงวดๆ จำนวน 0.46 - 1.34 ล้านบาท โดยจะชำระเงินต้นงวดแรกในวันครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือน นับจากวันเบิกเงินครั้งแรก และงวดต่อไป เมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุกๆ 1 เดือน และชำระคืนหนี้ตามสัญญาทั้งหมดภายในกำหนดระยะเวลา 78 เดือน ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดิน และอาคารและส่วนปรับปรุงและเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2566 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญากู้เงินจำนวน 2 ฉบับ โดยผู้ให้กู้ตกลงยินยอมให้บริษัทย่อยพักการชำระหนี้ต้นเงินกู้นับตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2566 ถึง เดือนกรกฎาคม 2567 และปรับลดดอกเบี้ยจาก MLR ลบร้อยละ 0.5 ต่อปี เป็น MLR ลบร้อยละ 1.5 ต่อปี

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



บริษัทย่อยแห่งหนึ่งต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุน เป็นต้น โดยในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืม การผิดเงื่อนไขของสัญญานี้ อาจเป็นสาเหตุให้ธนาคารเรียกชำระเงินกู้ยืมที่ค้างชำระตามสัญญาดังกล่าวทั้งจำนวนได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้รับหนังสือผ่อนผันเงื่อนไขทางการเงินจากสถาบันการเงินลงวันที่ 12 ธันวาคม 2567 เรียบร้อยแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ แต่บริษัทย่อยสามารถชำระคืนดอกเบี้ยและเงินต้นได้ปกติตามสัญญาเงินกู้ อย่างไรก็ตาม เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินในการจัดทำงบการเงินสำหรับปี 2566 บริษัทย่อยได้จัดประเภทของเงินกู้ยืมจากธนาคารดังกล่าวเป็นหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้รับหนังสือผ่อนผันการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ดังกล่าว ตามหนังสือผ่อนผันจากสถาบันการเงินลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 หนังสือผ่อนผันดังกล่าวมีผลสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

#### 14 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	137,354	144,064	29,260	34,378
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	10,121	12,397	1,342	1,518
รวม	<u>147,475</u>	<u>156,461</u>	<u>30,602</u>	<u>35,896</u>

#### โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

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

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ณ วันที่ 1 มกราคม	144,064	160,678	34,378	75,321
<b>รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน</b>				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	15,289	19,538	4,040	6,570
ต้นทุนบริการในอดีต	(262)	(2,061)	(1,274)	(39,288)
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	3,981	4,893	936	1,720
ขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์	8,415	8,699	552	833
<b>รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	(7,897)	(5,495)	(2,336)	(1,460)
- ข้อสมมติทางการเงิน	5,098	(1,139)	970	(875)
- การปรับปรุงจากประสบการณ์	(7,915)	(12,025)	(4,509)	(2,688)
ผลประโยชน์จ่าย	(23,419)	(29,024)	(3,497)	(5,755)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	137,354	144,064	29,260	34,378
<b>ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม</b>				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
<b>หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย</b>	2567	2566	2567	2566
	<b>(ร้อยละ)</b>			
อัตราคิดลด	2.09 - 2.56	2.87 - 3.15	2.09 - 2.54	2.87
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	3.0 - 7.0	3.5 - 6.7	3.0 - 6.7	3.5 - 6.7
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	2.0 - 27.0	2.0 - 26.0	2.0 - 27.0	2.0 - 26.0

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผลประโยชน์เกษียณอายุและผลประโยชน์กรณีทำงานเป็นเวลานานที่กำหนดไว้เป็น 7 - 12 ปี ตามลำดับ (2566: 10 - 13 ปี)

### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่



บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



งบการเงินรวม

ผลกระทบต่อการผูกพันของโครงการ

ผลประโยชน์

เพิ่มขึ้น

ลดลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2567

2566

2567

2566

(พันบาท)

อัตราคิดลด (ร้อยละ 1)

(11,546)

(14,636)

13,395

14,956

การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 1)

11,894

12,831

(10,388)

(12,941)

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (ร้อยละ 10)

(5,893)

(6,983)

6,668

5,625

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ผลกระทบต่อการผูกพันของโครงการ

ผลประโยชน์

เพิ่มขึ้น

ลดลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2567

2566

2567

2566

(พันบาท)

อัตราคิดลด (ร้อยละ 1)

(3,075)

(3,512)

3,555

4,058

การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 1)

3,349

3,738

(2,947)

(3,286)

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (ร้อยละ 10)

(1,671)

(1,614)

1,836

1,743

15 หุ่นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย

หุ่นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย ได้แก่ หุ่นปริมสิทธิ จำนวน 3,555,477 หุ่น มูลค่าที่ตราไว้ หุ่นละ 1 บาท ซึ่งบริษัทย่อยได้รับการแปลงหนี้เป็นทุนภายใต้การดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท หุ่นดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นส่วนหักในส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้หัวข้อ “หุ่นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย” ในงบการเงินรวม

ในเดือนกรกฎาคม 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับลูกหนี้รายหนึ่ง โดยการโอนหุ่นปริมสิทธิของบริษัทใหญ่ที่ลูกหนี้รายดังกล่าวถือไว้จำนวน 1,194,675 หุ่น มูลค่าหุ่นละ 0.78 บาท มูลค่ารวม 931,847 บาท เพื่อชำระหนี้ภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2567

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ทั้งนี้หุ้นทุนซื้อคืนที่บริษัทย่อยถืออยู่จะไม่นับเป็นองค์ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนน

#### 16 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

17 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

(ก) ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน)ของกลุ่มบริษัทจะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับ การปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

ผู้บริหารพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมี 4 ส่วนงานที่รายงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่มีสินค้าและ การบริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่ แตกต่างกัน การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 เครื่องจักรและระบบจัดการน้ำแข็ง
- ส่วนงาน 2 เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร
- ส่วนงาน 3 กลุ่มที่ไม่ใช่แบรนด์พัฒนิกัล
- ส่วนงาน 4 งานบริการและอื่นๆ

ผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานวัดโดยใช้กำไรขั้นต้นของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบ ทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ ดำเนินธุรกิจให้อุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานเป็นไปตามการซื้อขายตามปกติธุรกิจ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	เครื่องจักรและระบบ จัดการน้ำแข็ง		เครื่องจักรและระบบสำหรับ อุตสาหกรรมอาหาร		งบการเงินรวม กลุ่มที่ไม่ใช่แบรนด์ พัฒน์กล		งานบริการและอื่นๆ		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม										
					(ล้านบาท)					
ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน										
รายได้จากลูกค้าภายนอก	979	657	284	408	633	627	-	40	1,896	1,732
รายได้ระหว่างส่วนงาน	165	128	49	58	173	148	-	1	387	335
รวมรายได้	<u>1,144</u>	<u>785</u>	<u>333</u>	<u>466</u>	<u>806</u>	<u>775</u>	<u>-</u>	<u>41</u>	<u>2,283</u>	<u>2,067</u>
การจำแนกรายได้										
ส่วนงานภูมิศาสตร์หลัก										
ไทย	384	280	274	398	569	593	-	40	1,227	1,311
อื่นๆ	595	377	10	10	64	34	-	-	669	421
รวมรายได้	<u>979</u>	<u>657</u>	<u>284</u>	<u>408</u>	<u>633</u>	<u>627</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>1,896</u>	<u>1,732</u>

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	เครื่องจักรและระบบ		เครื่องจักรและระบบสำหรับ		งบการเงินรวม		กลุ่มที่ไม่ใช่แบรนด์			
	จัดการน้ำแข็ง	2566	อุตสาหกรรมอาหาร	2566	พัฒน์กล	2566	งานบริการและอื่นๆ	2566	รวม	2566
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
					(ล้านบาท)					
จังหวัดเวลาในการรับรู้รายได้										
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	916	645	99	73	381	297	-	40	1,396	1,055
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	63	12	185	335	252	330	-	-	500	677
รวมรายได้	979	657	284	408	633	627	-	40	1,896	1,732
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นของส่วนงาน	426	250	79	113	(51)	76	-	15	454	454
ขาดทุนก่อนหักภาษีเงินได้									(133)	(152)
สินทรัพย์ส่วนงาน									3,043	3,385
หนี้สินส่วนงาน									1,755	1,936

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



(ข) การกระทบยอดรายได้ กำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์และหนี้สิน และรายการอื่นที่มีสาระสำคัญของส่วนงานที่รายงาน

	งบการเงินรวม			
	รายได้		กำไรหรือขาดทุนก่อนหัก	
	2567	2566	2567	2566
	(ล้านบาท)			
ส่วนงานที่รายงาน	2,283	2,067	(137)	(52)
ตัดรายการระหว่างส่วนงาน	(387)	(335)	4	(100)
รวม	1,896	1,732	(133)	(152)

	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2567	2566	2567	2566
	(ล้านบาท)			
ส่วนงานที่รายงาน	3,919	4,235	2,059	2,233
ตัดรายการระหว่างส่วนงาน	(876)	(850)	(304)	(297)
รวม	3,043	3,385	1,755	1,936

งบการเงินรวม						
2567			2566			
รายการอื่นที่มีสาระสำคัญ	รวมส่วนงาน		รวม	รวมส่วนงาน		รวม
	ที่รายงาน	ปรับปรุง		ที่รายงาน	ปรับปรุง	
	(ล้านบาท)					
ดอกเบี้ยรับ	39	(9)	30	43	(6)	37
ดอกเบี้ยจ่าย	60	(10)	50	66	(10)	56
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	136	(70)	66	134	(60)	74

(ค) ลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัท

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



(ง) ยอดคงเหลือของสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
<b>สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา</b>				
สัญญาให้บริการ	54,814	68,930	13,184	38,427
<b>หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน</b>				
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(696)	-	(696)
<b>สุทธิ</b>	<u>54,814</u>	<u>68,234</u>	<u>13,184</u>	<u>37,731</u>

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับสิทธิของกลุ่มบริษัทที่จะได้รับสิ่งตอบแทนจากสัญญาให้บริการติดตั้งระบบที่กลุ่มบริษัทให้บริการแล้ว แต่ยังไม่ได้รับเรียกเก็บเงินจากลูกค้า ณ วันที่รายงาน โดยสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 55 ล้านบาท และ 13 ล้านบาท ตามลำดับ มีกำหนดเรียกเก็บเงินจากลูกค้าภายใน 12 เดือนนับจากวันที่รายงาน



บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	696	14,038	696	14,038
กลับรายการ	(696)	(13,342)	(696)	(13,342)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	696	-	696

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
เงินเรียกเก็บเกินกว่างานที่ทำเสร็จ	26,892	24,903	7,888	14,585
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา	304,169	343,088	345	17,476
บทความ II. รวม	331,061	367,991	8,233	32,061

เงินเรียกเก็บเกินกว่างานที่ทำเสร็จและเงินรับล่วงหน้าตามสัญญาส่วนใหญ่เกิดจากการขายสินค้าที่ส่งผลิตซึ่งกลุ่มบริษัทจะรับรู้เป็นรายได้จากการขาย ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า โดยหนี้สินที่เกิดจากสัญญาของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 331 ล้านบาท และ 8 ล้านบาท ตามลำดับ มีกำหนดส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าภายใน 12 เดือนนับจากวันที่รายงาน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 368 ล้านบาทและ 32 ล้านบาท ตามลำดับ ถูกรับรู้เป็นรายได้ในระหว่างปี 2567 จำนวน 303 ล้านบาท และ 27 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



18 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ				
งานระหว่างทำ	12,772	58,301	(1,297)	15,613
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,079,905	999,434	53,659	259,825
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	506,726	553,540	105,734	180,992
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	65,860	74,320	24,536	32,815
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
(กลับรายการ)	(50,569)	(27,384)	(45,902)	(48,846)
ผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่า				
สินค้า (กลับรายการ)	4,529	4,358	(2,662)	(1,362)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน				
(กลับรายการ)	-	-	4,876	(25,238)

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	3,231	-	-
	-	3,231	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	8,815	(11,053)	10,140	14,116
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	29,746	-	10,336	-
รวมภาษีเงินได้	38,561	(7,822)	20,476	14,116
	งบการเงินรวม			
	2567		2566	
ภาษีเงินได้	ก่อนภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย	ก่อนภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย
	เงินได้	ภาษีเงินได้	เงินได้	ภาษีเงินได้
	(พันบาท)			
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	10,714	(2,143)	18,659	(3,732)
รวม	10,714	(2,143)	18,659	(3,732)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



## งบการเงินเฉพาะกิจการ

		2567			2566	
	ก่อนภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อนภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
			(พันบาท)			
	รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
	กำไรจากการประมาณการตามหลัก					
	คณิตศาสตร์ประกันภัย	5,875	(1,175)	4,700	5,023	(1,005)
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	รวม	5,875	(1,175)	4,700	5,023	(1,005)
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## การกระทบยอดเพื่อหา

## อัตราภาษีที่แท้จริง

## งบการเงินรวม

อัตราภาษีที่แท้จริง	2567		2566	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้รวม		(133,098)		(151,968)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(26,620)	20	(10,336)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		-		(2,826)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		3,148		674
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้รวมการตัด บัญชีจากผลขาดทุนสะสมที่ไม่สามารถใช้ ประโยชน์ได้		31,923		-
ผลขาดทุนทางภาษีในปีปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้เป็น สินทรัพย์ภาษีเงินได้รวมการตัดบัญชี		21,510		-
อื่นๆ		8,600		4,666
รวม	(29)	38,561	5	(7,822)

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



การกระทบบยอดเพื่อหา

งบการเงินเฉพาะกิจการ

อัตราภาษีที่แท้จริง

2567

2566

อัตราภาษี

อัตราภาษี

(ร้อยละ)

(พันบาท)

(ร้อยละ)

(พันบาท)

กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม

6,677

82,203

จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้

20

1,335

20

16,441

การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัด

บัญชีจากผลขาดทุนสะสมที่ไม่สามารถให้

ประโยชน์ได้

10,336

-

ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี

49

10,870

ผลขาดทุนทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวใน

ปีปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงิน

ได้รอการตัดบัญชี

9,515

-

อื่นๆ

(759)

(13,195)

รวม

307

20,476

17

14,116

งบการเงินรวม

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2567

2566

2567

2566

(พันบาท)

รวม

113,590

160,995

(198,295)

(204,953)

การหักกลบรายการของภาษี

(81,668)

(109,967)

81,668

109,967

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้

รอการตัดบัญชีสุทธิ

31,922

51,028

(116,627)

(94,986)

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
รวม	31,870	54,256	(148,263)	(148,998)
การหักกลบรายการของภาษี	(31,870)	(54,256)	31,870	54,256
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	-	-	(116,393)	(94,742)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
2567				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	16,031	4,393	-	20,424
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	(29,746)	-	40,448
อื่นๆ	1,409	-	-	1,409
รวม	160,995	(45,262)	(2,143)	113,590

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินรวม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(พันบาท)		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(188,381)	(1,986)	-	(190,367)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(16,328)	8,633	-	(7,695)
อื่นๆ	(244)	11	-	(233)
รวม	(204,953)	6,658	-	(198,295)
สุทธิ	(43,958)	(38,604)	(2,143)	(84,705)

		งบการเงินรวม		
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
2566				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	14,016	2,015	-	16,031
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	25,931	(4,416)	-	21,515
สินค้าคงเหลือ	1,620	871	-	2,491
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16,006	(661)	-	15,345
ประมาณการหนี้สิน	35,261	2,481	(3,732)	34,010
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	52,375	17,819	-	70,194
อื่นๆ	-	1,409	-	1,409
รวม	145,209	19,518	(3,732)	160,995

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี



บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินรวม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	
		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	
(พันบาท)				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(186,395)	(1,986)	-	(188,381)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(17,090)	762	-	(16,328)
อื่นๆ	(106)	(138)	-	(244)
รวม	(203,591)	(1,362)	-	(204,953)
สุทธิ	(58,382)	18,156	(3,732)	(43,958)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	
		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	
(พันบาท)				
2567				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	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

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>	1 มกราคม			31 ธันวาคม
		<b>(พันบาท)</b>		
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(148,715)	681	-	(148,034)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(283)	54	-	(229)
รวม	(148,998)	735	-	(148,263)
สุทธิ	(94,742)	(20,476)	(1,175)	(116,393)

	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>	1 มกราคม			31 ธันวาคม
		<b>(พันบาท)</b>		
2566				
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	854	(466)	-	388
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	20,232	(4,024)	-	16,208
สินค้าคงเหลือ	805	(272)	-	533
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,538	(2,216)	-	322
ประมาณการหนี้สิน	18,187	(7,750)	(1,005)	9,432
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	29,607	(3,642)	-	25,965
อื่นๆ	-	1,408	-	1,408
รวม	72,223	(16,962)	(1,005)	54,256



บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



20 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

การคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานมาจากกำไร (ขาดทุน) ของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทกับจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้ว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
<b>กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ</b>				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	(164,907)	(144,802)	(13,799)	68,087
<b>จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว</b>				
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	520,756	520,756	520,756	520,756
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม	520,756	520,756	520,756	520,756
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)</b>	(0.31)	(0.28)	(0.03)	0.13

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



21 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	งบการเงินรวม	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	<hr/>	
	เครื่องมือทางการเงินที่วัด	
	มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	ผ่านกำไรหรือขาดทุน	ระดับ 2
	(พันบาท)	
สินทรัพย์ทางการเงิน		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	69	69

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบฐานะการเงิน

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ราคาตลาดคำนวณจากแบบจำลองโดยใช้ข้อมูลที่ได้จากตลาด (Observable Market Data) ปรับด้วยค่าความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่ค้าแต่ละราย (ไม่รวมความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัท) และค่าความเสี่ยงด้านอื่นๆ เพื่อสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงของอนุพันธ์

(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

## กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการของบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่

### (ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าและเงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

#### (ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดนโยบายด้านเครดิต เพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า กลุ่มบริษัทจะทบทวนวงเงินยอดขายที่กำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นรายปี ยอดขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้าหนึ่งการค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 3 เดือน และมีการติดตามยอดคงค้างของลูกค้าหนึ่งการค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกค้าหนึ่งการค้าแต่ละรายและสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกค้าหนึ่ง

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้าหนึ่งการค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 6

#### (ข.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และอนุพันธ์

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์ มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

#### (ข.1.3) การค้าประกัน



บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



กลุ่มบริษัทมีนโยบายให้การค้าประกันทางการเงินแก่หนี้สินของบริษัทย่อยเท่านั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทออกหนังสือค้าประกันวงเงินสินเชื่อกับธนาคารสำหรับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 13)

## (ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัททำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลบตามสัญญา

	งบการเงินรวม				
	กระแสเงินสดตามสัญญา				
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)	มากกว่า 5 ปี	รวม
31 ธันวาคม 2567					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชี	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
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26,000	27,449	-	-	27,449
	1,140,034	761,583	488,016	11,021	1,260,620

**31 ธันวาคม 2566**

**หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์**

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



งบการเงินรวม

กระแสเงินสดตามสัญญา

	มูลค่า ตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อย กว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่ เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
					(พันบาท)
เงินเบิกเกินบัญชี	28,848	31,214	-	-	31,214
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	193,494	195,422	-	-	195,422
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	396,915	396,915	-	-	396,915
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	649,080	325,136	447,520	-	772,656
หนี้สินตามสัญญาเช่า	29,055	15,119	16,344	-	31,463
	1,297,392	963,806			1,427,67
			463,864	-	0

งบการเงินเฉพาะกิจการ

กระแสเงินสดตามสัญญา

	มูลค่า ตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อย กว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
					(พันบาท)
<b>31 ธันวาคม 2567</b>					
<b>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์</b>					
เงินเบิกเกินบัญชี	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

**31 ธันวาคม 2566**

**หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์**

เงินเบิกเกินบัญชี	2,489	2,677	-	-	2,677
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	97,672	98,476	-	-	98,476
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	171,112	171,112	-	-	171,112

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



งบการเงินเฉพาะกิจการ

กระแสเงินสดตามสัญญา

	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
			(พันบาท)		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	537,957	180,091	416,633	-	596,724
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,638	1,482	199	-	1,681
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,000	7,045	-	-	7,045
	817,868	460,883	416,832	-	877,715

กระแสเงินสดเข้าและกระแสเงินสดออก ซึ่งเปิดเผยไว้ในตารางด้านบนเป็นกระแสเงินสดตามสัญญาที่ไม่มีการคิดลดซึ่งเกี่ยวข้องกับหนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์ที่ถือไว้เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งโดยปกติจะไม่มี การปิดสัญญาดังกล่าวก่อนการครบกำหนดของสัญญา การเปิดเผยแสดงให้เห็นจำนวนเงินของกระแสเงินสดสุทธิสำหรับอนุพันธ์ที่ชำระด้วยเงินสดสุทธิและจำนวนเงินของกระแสเงินสดเข้าและออกขั้นต้นของอนุพันธ์ ซึ่งชำระเป็นเงินสดด้วยจำนวนขั้นต้นพร้อมกัน

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงิน จะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและการขายที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นหลักเพื่อป้องกันความเสี่ยงในสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ครบกำหนดชำระน้อยกว่าหนึ่งปี สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ทำสัญญา ณ วันที่รายงานเกี่ยวข้องกับการซื้อและขายในสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในภายหลัง

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



งบการเงินรวม  
31 ธันวาคม 2567

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญ			เงินบาท				เงินเหรียญ	
	สหรัฐอเมริกา	เงินยูโร	เงินจ๊าต	เงินรูเปีย	เงินเปโซ	เงินดอง	เงินริงกิต	ดอลลาร์สิงคโปร์	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	20,016	-	6	50,149	15,832	1	2,589	-	88,593
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้									
หมุนเวียนอื่น	4,550	-	-	170	-	-	15	2,244	6,979
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้									
หมุนเวียนอื่น	(3,704)	(6,016)	(112)	(1,145)	(2,130)	(27)	(166)	-	(13,300)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงิน									
ที่มีความเสี่ยง	20,862	(6,016)	(106)	49,174	13,702	(26)	2,438	2,244	82,272
สัญญาซื้อขายเงินตรา									
ต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	69	69
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	20,862	(6,016)	(106)	49,174	13,702	(26)	2,438	2,313	82,341

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



งบการเงินรวม  
31 ธันวาคม 2566

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญ			เงินบาท				เงินเหรียญ	
	สหรัฐอเมริกา	เงินยูโร	เงินจ๊าต	เงินรูเปีย	เงินเปโซ (พันบาท)	เงินดอง	เงินริงกิต	ออสเตรเลีย	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	22,002	-	-	455	-	85	-	-	22,542
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้									
หมุนเวียนอื่น	6,165	-	-	-	-	-	-	-	6,165
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้									
หมุนเวียนอื่น	(3,783)	(4,416)	-	-	-	(176)	(38)	-	(8,413)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงิน									
ที่มีความเสี่ยง	24,384	(4,416)	-	455	-	(91)	(38)	-	(20,294)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2567

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินยูโร	เงินจ๊าต	เงินรูเปีย	เงินเปโซ (พันบาท)	เงินดอง	เงินริงกิต	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,370	-	-	434	-	1	-	1,805
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	20,268	-	-	-	-	-	-	20,268
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	(589)	(3,063)	-	(93)	(84)	(27)	(42)	(3,898)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงิน ที่มีความเสี่ยง	21,049	(3,063)	-	341	(84)	(26)	(42)	18,175

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2566

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินยูโร	เงินจ๊าต	เงินรูเปีย	เงินเปโซ (พันบาท)	เงินดอง	เงินริงกิต	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,328	-	-	455	-	85	-	1,868
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	1,328	-	-	-	-	-	-	1,328
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	(3,129)	(4,032)	-	-	-	(176)	(38)	(7,375)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงิน ที่มีความเสี่ยง	<u>(473)</u>	<u>(4,032)</u>	<u>-</u>	<u>455</u>	<u>-</u>	<u>(91)</u>	<u>(38)</u>	<u>(4,179)</u>



## การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแข่งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงานส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่

	อัตราการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ผลกระทบต่อกำไรหรือ				การอ่อน
ขาดทุน	เปลี่ยนแปลง	การแข่งค่า	การอ่อนค่า	ค่า
	(ร้อยละ)		(พันบาท)	
2567				
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	10	1,669	(1,669)	1,684 (1,684)
เงินรูเปีย	10	3,934	(3,934)	27 (27)

## (ข.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 13) ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปรทำให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567 2566
			(พันบาท)
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร			
หนี้สินทางการเงิน	737,037	900,476	457,147 646,756
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	737,037	900,476	457,147 646,756

## 22 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

## 23 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2567	2566	2567	2566
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันอื่นๆ				
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือ				
วัสดุตกลงแล้ว	219,969	186,552	523	20,522
คำสั่งซื้อที่ผู้ให้บริการตกลงแล้ว	2,813	5,571	693	2,124
สัญญาจ้างผู้รับเหมาก่อสร้าง	5,252	11,562	3,215	19,852
สัญญาเช่าระยะสั้น	9,795	14,483	1,740	5,260
สัญญาบริการ	7,408	7,352	785	1,300
รวม	245,237	225,520	6,956	49,058

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติการบางประการตามปกติธุรกิจเป็นจำนวน 111 ล้านบาท และ 61 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 175 ล้านบาท และ 128 ล้านบาทตามลำดับ)

### บริษัทย่อย

1. เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตกเป็นจำเลยที่ 1 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลแพ่ง เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ให้ขาดใช้ค่าเสียหายจำนวน 143.12 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ของต้นเงินจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันฟ้อง โดยคดีดังกล่าวได้มีการสืบพยานเสร็จสิ้นแล้ว ศาลได้มีคำพิพากษาคดีเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2563 ให้ยกฟ้องโจทก์ ทั้งนี้ โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์แล้ว ต่อมาเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายกอุทธรณ์ของโจทก์ ทั้งนี้ โจทก์ได้ยื่นฎีกาและคำร้องขออนุญาตฎีกาเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565 ต่อมาเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2567 ศาลแพ่งได้นัดฟังคำสั่งศาลฎีกา โดยศาลฎีกามีคำสั่งว่าไม่อนุญาตให้โจทก์ยื่นฎีกา และไม่รับฎีกา คดีจึงถึงที่สุดตามคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ซึ่งยกฟ้องจำเลยทั้งสอง
2. เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตกเป็นจำเลยที่ 2 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลจังหวัดสมุทรปราการ เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ให้ขาดใช้ค่าเสียหายจำนวน 246.42 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ของต้นเงินจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันฟ้อง ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2567 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาในคดีฟ้องร้องให้บริษัทย่อยและบริษัท ดับบลิวเอชเอ ไดวะ โลจิสติกส์ หรือพเพอร์ตี จำกัด ร่วมกันชำระเงินให้แก่บริษัทผู้ฟ้องเป็นจำนวนเงินรวม 178 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทมีความเห็นว่าคดีมีประเด็นที่จะอุทธรณ์โต้แย้งคำพิพากษาของศาลชั้นต้นได้และบริษัทย่อยมีความประสงค์จะใช้สิทธิอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลดังกล่าวและผลของคดียังอาจเปลี่ยนแปลงได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยจึงยังไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

## 25 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินปี 2566 ได้มีการจัดประเภทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินปี 2567 ดังนี้

งบฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (พันบาท)	หลังจัดประเภทใหม่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	160,995	(109,976)	51,028
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(204,953)	109,976	(94,986)
		-	

งบฐานะการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (พันบาท)	หลังจัดประเภทใหม่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	54,256	(54,256)	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(148,998)	54,256	(94,742)
		-	

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (พันบาท)	หลังจัดประเภทใหม่
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566			
รายได้จากงานโครงการ	583,127	93,491	676,618
รายได้จากการขายและให้บริการ	1,148,577	(93,491)	1,055,086
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(373,564)	30,404	(343,160)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(261,789)	(30,404)	(292,193)
		-	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้ เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทมากกว่า

## 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 เป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดทำให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3)บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

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


ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
------	---------	------------

1. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	กรรมการ	..... 
-----------------------------	---------	--

2. นายปเนต จงวัฒนา	กรรมการ	..... 
--------------------	---------	--

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
------	---------	------------

1. นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธิกุล	เลขานุการบริษัท	..... 
-------------------------------	-----------------	--

## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดข้อมูลของกรรมการ ผู้บริหาร (ตามคำนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.)

เลขานุการบริษัทและสมุหบัญชี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน		
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน	
1. นายปิณฑศ์ พิงบุญ ณ อยุธยา <ul style="list-style-type: none"><li>ประธานกรรมการ</li><li>กรรมการอิสระ</li></ul>	77	<ul style="list-style-type: none"><li>- ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (เศรษฐศาสตร์เกษตรและทรัพยากร) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</li><li>- Master of Public Administration (Development Administration) California State University สหรัฐอเมริกา</li><li>- Bachelor of Arts in Economics, Truman State University สหรัฐอเมริกา (เดิมชื่อ Northeast Missouri State University)</li><li>- นิติศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li><li>- <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ IOD</u></li><li>- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 285/2019</li><li>- Director Accreditation Program (DAP รุ่น 149/2018)</li><li>- Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL รุ่น 7/2017)</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>2541 – 2546</li><li>2547 – 2550</li><li>ปัจจุบัน</li><li>ปัจจุบัน</li><li>2550 – 2557</li><li>2550 – 2557</li><li>2548 – 2555</li><li>2559 - ปัจจุบัน</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li><u>ประวัติการทำงาน</u></li><li>ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</li><li>ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</li><li><u>องค์กรหรือหน่วยงานอื่นๆ</u></li><li>ประธานกรรมการ มูลนิธิสำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ</li><li>กรรมการกฤษฎีกาคณะที่ 7 สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา</li><li>ประธานกรรมการบริหารสำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)</li><li>ที่ปรึกษาสถาบันงานพัฒนาการวิจัยการเกษตร (องค์การมหาชน)</li><li>ที่ปรึกษาคณะกรรมการ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง</li><li><u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ</u></li><li>- ประธานกรรมการ บมจ. สิงห์ เอสเตท</li></ul>	
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ		2 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท		ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน		ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี		ไม่มี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อนหน่วยงาน
2. นายไพโรจน์ สัญญะเดชากุล <ul style="list-style-type: none"> <li>ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง</li> <li>กรรมการอิสระ</li> </ul>	75	ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ IOD</u> - Director Certification Program (DCP รุ่น 258/2018)  - Advanced Audit Committee Program (AACP 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)	คุณวุฒิสูงสุดทาง การศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
3. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล <ul style="list-style-type: none"> <li>รองประธานกรรมการ</li> <li>ประธานคณะกรรมการบริหาร</li> </ul>	68	ปริญญาคุชฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระ จอมเกล้าพระนครเหนือ  <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u> <u>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. พัฒนิก ไอซ์ โซลูชั่นส์*  - กรรมการ บจก. อีทอะเวย์*  - กรรมการ บจก. ไทจีนิค*  - กรรมการ บมจ. พัฒนิก ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์*  - กรรมการ บจก. พัฒนิก ฟิลิปปีนส์ คอร์ปอเรชั่น*  - กรรมการ บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิก เซอร์วิส*  - กรรมการ บจก. พัฒนิก มาเลเซีย*  - กรรมการ บจก. พัฒนิก เมียนมาร์*  - กรรมการมูลนิธิ ดร. ปิยะ จงวัฒนา  - กรรมการพัฒนามหาวิทยาลัย สถาบันเทคโนโลยีพระ จอมเกล้าพระนครเหนือ  *บริษัทในเครือ
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ	1 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	หุ้นสามัญ 45,841,303 หุ้น (8.8%)	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน	ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี	ไม่มี	

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
4. นางสาวณัฐยา จงวัฒนา • กรรมการ	55	- 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. สรากร
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ	ไม่มี		การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน	ลูกพี่ลูกน้องของนายปนต์ จงวัฒนา		กรรมการประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี	ไม่มี

206

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
6. นายภราดร จุลชาติ <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ</li> <li>กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</li> </ul>	60	ปริญญาโทบริหารธุรกิจ สาขาการเงิน Eastern Michigan University, USA  <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - 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>  - กรรมการผู้จัดการ บจก. ฟรีแพค ประเทศไทย  - ประธานกิตติมศักดิ์กลุ่มอุตสาหกรรมพลาสติก , สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย  - กรรมการบริหารและผู้ทรงคุณวุฒิศูนย์ความเป็นเลิศด้านเทคโนโลยีปิโตรเคมี และ วัสดุ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  - ประธานโครงการความร่วมมือภาครัฐ ภาคธุรกิจ ภาคประชาสังคม เพื่อการกำจัดขยะและพลาสติกอย่างยั่งยืน  - คณะกรรมการอนุกรรมการแผนงานเศรษฐกิจหมุนเวียน สอวช.
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ	1 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	หุ้นสามัญ	11,080,500 หุ้น (2.12%)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน	ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี		ไม่มี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
7. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร <ul style="list-style-type: none"><li>กรรมการ</li><li>กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน</li><li>กรรมการบริหาร</li></ul>	50	ปริญญาโทสาขา Project Management, George Washington University  <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>  - กรรมการผู้จัดการ บจก. ไทยน้ำแข็งหลอด  - กรรมการผู้จัดการ บจก. วัชรพลน้ำแข็งหลอด  - กรรมการ บจก. พัฒนิก ไอซ์ ไซลูชั่นส์*  - รองกรรมการผู้จัดการ บจก. ไทยน้ำแข็งหลอด  - รองกรรมการผู้จัดการ บจก. วัชรพลน้ำแข็งหลอด  <div>*บริษัทในเครือ</div>
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ	1 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	หุ้นสามัญ	34,088,480หุ้น (6.56%)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน	ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี		ไม่มี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
8. นายปนต์ จงวัฒนา <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการ</li> <li>รองประธานกรรมการบริหาร</li> <li>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</li> <li>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงาน Strategy</li> </ul>	48	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. พัฒนิก ไอซ์ โซลูชั่นส์*  - กรรมการ บจก. ฮีทอะเวย์*  - กรรมการ บจก. ไทจีนิค*  - กรรมการ บจก. พัฒนิก ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์*  - กรรมการ บจก. พัฒนิก ฟิลิปปีนส์ คอร์ปอเรชั่น *  - กรรมการ บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิก เซอร์วิส*  - กรรมการ บจก. พัฒนิก มาเลเซีย*  - กรรมการ บจก. พัฒนิก เมียนมาร์*  <div style="text-align: right;">*บริษัทในเครือ</div>
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ : 1 บริษัท การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท : หุ้นสามัญ 95,618,586 หุ้น (18.36%) ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน : ลูกพี่ลูกน้องของ นางสาวณัฐยา จงวัฒนา ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี : ไม่มี				

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
9. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ <ul style="list-style-type: none"><li>กรรมการ</li><li>กรรมการบริหาร</li></ul>	63	ปริญญาโท MBA, Business Administration, Joseph M. Katz Graduate School of Business, University of Pittsburgh สหรัฐอเมริกา  ปริญญาตรี Bachelor of Science, Finance – international business, Brigham Young University สหรัฐอเมริกา  <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u>  - Advanced Audit Committee Program (AACP 50/2023)  - Director Certification Program (DCP 325/2022)  - Director Accreditation Program (DAP 133/2017)  - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 11/2018)	ปัจจุบัน  2022 - ปัจจุบัน  2541 – 2542    2554 - ปัจจุบัน	<u>ประวัติการทำงาน</u>  - ประธานกรรมการ บจก.ที่ปรึกษาธุรกิจพุดเดนท์   - กรรมการ ธนาคารออมสิน  - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บจก เงินทุนหลักทรัพย์ เอส ซี เอฟ  <u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ</u>    - กรรมการ บมจ. เสริมสุข
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ	2 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	ไม่มี	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน	ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี	ไม่มี	



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทาง การศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
10. นางสาวบุณดา คูหากาญจน์ <ul style="list-style-type: none"> <li>• กรรมการ</li> <li>• กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง</li> </ul>	52	ปริญญาโท		<u>ประวัติการทำงาน</u>
		จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย สาขาการบัญชีบริหาร	2551 – ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก. พีเอ็ม แอ็คเค้า
		ปริญญาตรี	2565 – ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก.กานานา 1983
		มหาวิทยาลัยรามคำแหง สาขา การบัญชี	2563 – 2565	- กรรมการ บจก. อุบลไบโอเกษตร
		<u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u>  - Director Accreditation Program (DAP 217/2024)	2562 – 2565	- นายกสมาคมการค้าตะวันออกเฉียงเหนือเกษตรอินทรีย์ กลุ่มจังหวัดภาคตอนล่าง 2 และคณะทำงานสภา อุตสาหกรรมจังหวัดอุบลราชธานี ด้านเกษตรอินทรีย์
			2553 – 2563	- รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน / กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง บจก. อุบล ไบโอ เอทานอล
จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่เป็นกรรมการ		1 บริษัท	การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการด้วยกัน		ไม่มี	ประวัติการกระทำผิดย้อนหลัง 10 ปี	ไม่มี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ประสบการณ์ทำงาน	
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
11. นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธิกุล <ul style="list-style-type: none"> <li>ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหาร</li> <li>ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (ตั้งแต่ปี 2554)</li> <li>เลขานุการบริษัท (พฤศจิกายน 2561-ปัจจุบัน)</li> </ul>	51	ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ หลักสูตรของสาขาวิชาการเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง  ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง  <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - Directors Certification Program (DCP รุ่น 225/2016)  - How to Develop a Risk Management Plan (HRP รุ่น 17/2018)  - Company Secretary Program (CSP รุ่น 95/2019)  <u>การอบรมสำหรับผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน</u> - CFO Focus on Financial Reporting รุ่น 5 โดย กสท. และ สมาชิวิชาชีพบัญชี  - CFO Refresher Course 2024 <u>การอบรมของสายงานบริหาร</u> - Company Secretary Program (CSP 95/2019)  - คณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน OSH&E Committee Program	ปัจจุบัน	<u>ประวัติการทำงาน</u> - บจก. พัฒนิก ฟู้ด อินดัสทรี พาร์تنเนอร์*  - บจก. พัฒนิก ไอซ์ ไซลูชั่นส์*  - บจก. ไทจีนิค*  - บจก. อีทอะเวย์*  - บจก. เอส ฟาเนล*  - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิก รีฟิเจอเรชั่น*

\*บริษัทในเครือ

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน	
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อ หน่วยงาน
12. นายจักรพงษ์ ขาวสวน • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	52	ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้า สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง	-ไม่มี-	ปัจจุบัน	<u>บริษัทย่อย</u> กรรมการ - บจก. พัฒนิก พลิบีนส์ คอร์ปอเรชั่น - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิก กล เซอร์วิส - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิก กล รีพริเจอเลชั่น*
13. นายรัชชัย ตู๊ตบอง • กรรมการผู้จัดการ	45	ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมอาหาร สถาบันเทคโนโลยีพระจอม เกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง  ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมอาหารมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระ จอมเกล้าธนบุรี	-ไม่มี-	ปัจจุบัน	<u>บริษัทย่อย</u> กรรมการ - บริษัท พัฒนิก ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด
14. นางศิวพร ดำรงเลาพันธ์ • กรรมการผู้จัดการ	58	ปริญญาตรี คณะเทคโนโลยี สาขาวิทยาศาสตร์ทางอาหาร มหาวิทยาลัยขอนแก่น  ปริญญาโทสาขาวิศวกรรมเคมี มหาวิทยาลัย เทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	-ไม่มี-	ปัจจุบัน	<u>บริษัทย่อย</u> กรรมการ - บจก. พัฒนิก ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ - บจก. ไทจีนิค
15. นายนายถาวร จตุธรรมธาดา • กรรมการผู้จัดการ	55	ปริญญาตรีวิศวกรรมเครื่องกล สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	-ไม่มี-	ปัจจุบัน	<u>บริษัทย่อย</u> บมจ. พัฒนิก โอซ์ โซลูชันส์

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายชื่อ	PK	Ex-Com	AC	NRC	PK-FOOD	SPN	PK-ICE	HA	TG	PK-PH	PK-ID	PK-MY	PK Indo RF
1.นายปิติพงศ์ พงบุญ ณ อยุธยา	X, //												
2.นางสาวณัฐริยา จงวัฒนา	/	/											
3.นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล	/, V	/			X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.นายไพโรจน์ สัญญะเดชากุล	//		/										
5.นายวีระชัย ศรีจักร	//		/	/									
6.นายภราดร จุลชาติ	/			/									
7.นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร	/	/		/									
8.นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์	/												
9.นายปเนต จงวัฒนา	VI	/			/	VI	/	VI	/	/	/	/	/
10.นางสาวบุญณดา คูหากาญจน์	//		/										
11.นายสุเมธ เจียมบุตร					/		/		/				
12.นายบุญยง กุลกาญจนาชีวิน						/		/					
13.นายสุวัชชัย จัยวัฒน์						/		/					
14.นายมงคล มะเดื่อทอง							/						
15.นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธิกุล					/	/	/	/	/				
16.นายจักรพงษ์ ขาวสวน										/	/	/	/
17.นางศิวพร ดำรงเลาหพันธ์					/				VI				
19.Mr. Fernando Reyes										/			
20.นายถาวร จตุธรรมธาดา							VI						
21.นายธวัชชัย ตู้อับทอง					VI								
22.Mr. Hartono Siau													/

หมายเหตุ : สัญลักษณ์ตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหาร

- X ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการ
- / กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง V รองประธานกรรมการบริษัท
- // กรรมการอิสระ IV ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- VI กรรมการผู้จัดการ
- กรรมการที่ลงนามกระทำการแทนบริษัทในเรื่องต่างๆอยู่

สัญลักษณ์ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้อง (ตามคำนิยามของ ก.ล.ต.)

PK	บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)
PK-FOOD	บริษัท พัฒนิกัล ฟู้ด อินดัสทรี พาร์ทเนอร์ จำกัด
SPN	บริษัท เอส พาเนล จำกัด
PK-ICE	บริษัท พัฒนิกัล ไอซ์ โซลูชันส์ จำกัด
HA	บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด
TG	บริษัท ไทจีนิค จำกัด
PK-PH	บริษัท พัฒนิกัล ฟิลิปปีนส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด
PK-ID	บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนิกัล เซอร์วิส จำกัด
PK-MY	บริษัท บริษัท พัฒนิกัล ฟิลิปปีนส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำกัด

## เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ชื่อ นางสาวสุศิริ สุทธิสบาย  
 อายุ 57 ปี  
 สัญชาติ ไทย  
 ตำแหน่ง ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในอาวุโส  
 วุฒิการศึกษาปริญญาตรี มหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต สาขาการบัญชี



## ประวัติการทำงาน

ระยะเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
2565-ปัจจุบัน	ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในอาวุโส	บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน)
2563-2564	ผู้จัดการส่วนบัญชีอาวุโส	บริษัท สีทอะเวย์ จำกัด , บริษัท เอสพานเนล จำกัด , บริษัท ไทจินิค จำกัด , บริษัท พัฒนิกไฮโซโซลูชั่นส์ จำกัด
2560-2562	ผู้จัดการส่วนบัญชีต้นทุน	บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน)
2557-2559	ผู้จัดการส่วนบัญชีทั่วไป	บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน)

ประวัติการอบรม - การบริหารความเสี่ยงตามแนว COSO ERM

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

## เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

1. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลัก และทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่สำคัญไว้ใช้ในการดำเนินประกอบธุรกิจทั้งบริษัทและบริษัทย่อยรวม 1,357.91 ล้านบาท จัดแบ่งเป็นกลุ่มทรัพย์สินกลุ่ม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,326.21 ล้านบาท กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 12.7 ล้านบาท และทรัพย์สินในกลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 19 ล้านบาท

กลุ่มที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการทรัพย์สิน	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)
ที่ดิน	805.8
อาคารและส่วนปรับปรุง	468.1
เครื่องจักรและอุปกรณ์	42.8
เครื่องใช้สำนักงาน	1.2
ยานพาหนะ	0.01
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	8.3
รวม	1,326.21

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

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



## กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
ยานพาหนะ	11.5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	0.4
พื้นที่สำนักงานและโรงงาน	0.5
เครื่องใช้สำนักงาน	0.4
รวม	12.8

## กลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
ราคาทุน	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	166
สิทธิบัตร	4
รวม	170
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(151)
สุทธิ	19

## 2. การประเมินราคาทรัพย์สิน

ที่ดินและอาคารของบริษัทแสดงในราคาที่ดีใหม่ตามรายงานการประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระปี 2565 การประเมินราคาที่ดินใช้วิธีมูลค่าราคาตลาด ส่วนอาคารใช้วิธีต้นทุนเปลี่ยนแปลง

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคารได้มีการประเมินโดยใช้รายงานของผู้ประเมินราคาที่ดินและอาคาร ประเมินโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด โดยนำราคาขายของที่ดินที่เปรียบเทียบกันได้บริเวณใกล้เคียงกันมาปรับปรุงโดยวิธีต้นทุนทดแทน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5-10 ปี

คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี  
ของ บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)  
ฉบับวันที่ 1 มีนาคม 2560

-อยู่ระหว่างการปรับปรุงแก้ไข-

# คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติ การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท พัฒนิกมล จำกัด (มหาชน)

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

## สารบัญ

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

## สารจากประธานกรรมการ และประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร เรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

คณะกรรมการบริษัทจะใช้ความพยายามที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัตินี้ได้อย่างเคร่งครัด 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



## นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะยึดมั่นการกำกับดูแลบริษัท พัฒนิกอล 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

### 2.3) บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders)

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯ ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

### 2.4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Transparency)

การเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ใช้ทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอน่าเชื่อถือ ทัวถึงเท่าเทียมกัน และภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้โดยง่าย

### 2.5) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Responsibilities)

การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ มีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม และมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างกรรมการและฝ่ายจัดการชัดเจน รวมทั้งดูแลการบริหารงานภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ

3. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำแนวปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

4. คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้รายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ มีความถูกต้องและเพียงพอ ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

5. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมและกำหนดช่องทางที่สามารถสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน หน่วยงานกำกับดูแล ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงการให้ข้อมูลสารสนเทศทั่วไปแก่ผู้สนใจ

6. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละชุดและผู้บริหารอย่างชัดเจน

7. คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้



## แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดไว้ 5 หมวด ดังนี้

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

#### นโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นชั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขาย หรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบัน ใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการงดเว้นการกระทำใด ๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ขันตอนการลงมติไม่มีวิธีการที่ยืดเยื้อเกินไป รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิเพิ่มเติม เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ การจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ เป็นต้น



## 1. การประชุมผู้ถือหุ้น

### 1.1 การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้งภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว

### 1.2 การเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าประมาณ 1 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นในเว็บไซต์ของบริษัท (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 โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือทางอีเมลของเลขานุการบริษัท poonyavee.ch@patkol.com หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพร้อมกับการแจ้งเผยแพร่ข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี

### 1.5 การมอบฉันทะ

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

ได้ประสานงานเรื่องเอกสารและหลักฐานที่จะต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้การลงทะเบียนในวันประชุมเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

## 2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

2.1 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้นาเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ พร้อมทั้งยังใช้การลงคะแนนเสียงโดยวิธีชুমือเพื่อความแม่นยำถูกต้องมากยิ่งขึ้น

2.2 บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นสามารถซักถามประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

2.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะจัดให้มีการลงมติแยกเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่มีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล เป็นต้น

2.4 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

2.5 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง

2.6 ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสดูแลความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

2.7 บริษัทฯ ได้จัดทำวิดิทัศน์บันทึกภาพการประชุมผู้ถือหุ้นตลอดระยะเวลาการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่มีข้อสงสัยสามารถติดตามเหตุการณ์ในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้นได้

## 3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

3.1 รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้จะบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้านและงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

3.2 เพื่อความสะดวกของผู้ถือหุ้นได้จัดให้มีการลงทะเบียนโดยใช้ระบบบาร์โค้ดที่แสดงถึงเลขทะเบียนของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ไว้บนหนังสือมอบฉันทะ ทำให้ขั้นตอนการลงทะเบียนเป็นไปอย่างรวดเร็ว

3.3 การใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระได้ใช้วิธีเก็บบัตรลงคะแนนของผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง โดยเมื่อจบการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความถูกต้องได้

3.4 บริษัทฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระ ในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3.5 บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งได้ส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด



## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายดังต่อไปนี้-

### นโยบายในการปฏิบัติผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเคารพถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่ ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย หรือผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างประเทศ โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงที่เท่าเทียมกัน ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง และหุ้นบุริมสิทธิ 100 หุ้นต่อ 1 เสียง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ อีกด้วย

### 1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

1.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทแจ้งกำหนดการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ประมาณ 1 เดือนก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

1.2 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น

1.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัท 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

2.3 บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะเพิ่มระเบียบวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

2.4 คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

### 3. การป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน

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

#### มาตรการป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน

- 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



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 หรือขอออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างยุติธรรม 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

- ค่าคอมมิชชั่น โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออมทรัพย์ การประกันชีวิต และประกันสุขภาพ เป็นต้น
- 2) บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง อาทิ จัดให้มีการอบรมและสัมมนาผู้บริหารและพนักงานทุกระดับตลอดทั้งปี เป็นต้น
  - 3) บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรมและความเท่าเทียมกัน อาทิ การประเมินผลงานพนักงาน การรักษาความลับประวัติการทำงาน และการใช้สิทธิต่างๆ ของพนักงาน เป็นต้น
  - 4) บริษัทฯ คำนึงถึงสิทธิของพนักงานเป็นสำคัญ และเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรมผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ตู้รับความคิดเห็น หน่วยงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลที่รับเรื่อง เป็นต้น
  - 5) บริษัทฯ มีหน้าที่ดูแลจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ อาทิ บริษัทฯ จัดให้มีการดำเนินการ 5 ส. จัดตั้งหน่วยงานด้านความปลอดภัยขึ้น เพื่อควบคุมและดูแลเรื่องอาชีวอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน เป็นต้น

## 2. ลูกค้า

### นโยบายเกี่ยวกับการดูแลลูกค้า

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต มีความจริงใจต่อลูกค้า มีความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- 2) บริษัทฯ มีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของบริษัทฯ ด้วยการรับผิดชอบเอาใจใส่ ดูแลการขายสินค้าและบริการอย่างฉันทามิตร และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้
  - ยึดมั่นในการนำเสนอและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้า
  - ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับลูกค้าอย่างดีที่สุด
  - การเสนอราคาและเงื่อนไขการค้าให้แก่ลูกค้าที่จัดอยู่ในกลุ่มเดียวกัน ต้องมีความเท่าเทียมกัน
  - ให้ข้อมูลที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริงแก่ลูกค้าเกี่ยวกับคุณสมบัติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความเป็นธรรมให้กับลูกค้าของบริษัทฯ
  - พร้อมทั้งจะตอบคำถามของลูกค้า รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียนการให้คำแนะนำ และการติดตามผลความคืบหน้าในประเด็นต่างๆ ที่ได้รับแจ้งจากลูกค้า



### 3. ผู้ถือหุ้น

#### นโยบายเกี่ยวกับการดูแลผู้ถือหุ้น

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นชั้นพื้นฐาน 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 โดยให้ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องกับคู่ค้าต้องปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้
  - ต้องปฏิบัติตามต่อคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเท่าเทียมกัน
  - การพิจารณาและตัดสินใจต้องอยู่บนพื้นฐานของการเปรียบเทียบคุณภาพ และเงื่อนไขต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว
  - ต้องรักษาความลับของคู่ค้า โดยห้ามมิให้มีการรับสินบนหรือค่านายหน้าใดๆ จากคู่ค้า รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลหรือข้อเสนอของคู่ค้ารายหนึ่งหรือหลายรายให้กับคู่ค้ารายอื่นๆ รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม

### 5. เจ้าหนี้

#### นโยบายเกี่ยวกับการดูแลเจ้าหนี้

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติตามต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- 2) บริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้อย่างดีที่สุด



## 6. หน่วยงานราชการ

### นโยบายเกี่ยวกับการดูแลหน่วยงานราชการ

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องที่ได้กำหนดไว้ ทั้งยังส่งเสริมให้มีการปฏิบัติให้ดียิ่งขึ้น และ/หรือมากกว่าที่กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ กำหนดไว้
- 2) บริษัทฯ จะสนับสนุนกิจกรรมในโอกาสต่างๆ ของหน่วยงานราชการตามความเหมาะสม
- 3) บริษัทฯ มีนโยบายห้ามให้หรือรับสินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งกำหนดไว้ในนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ 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 และได้จัดทำคู่มือร้องเรียน และ/หรือข้อเสนอแนะจากพนักงานไว้สำหรับเป็นช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนของพนักงานที่ได้รับผลกระทบจากการทำงาน

### 2. ลูกค้า

#### มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้า

บริษัทฯ ได้มีการดูแลลูกค้าตามนโยบายการดูแลลูกค้าอย่างฉันทามติ และให้ฝ่ายขายแต่ละ Business Unit ร่วมกับฝ่ายการตลาดรับผิดชอบรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า ในกรณีที่ลูกค้ามีปัญหาและต้องการความช่วยเหลือ

เพื่อป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกหนี้ ฝ่ายบัญชีจะพิจารณาคุณสมบัติของลูกหนี้ทุกรายก่อนการทำธุรกรรม เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขึ้นในภายหลัง โดยพิจารณาตามหลักความซื่อสัตย์สุจริตและความน่าเชื่อถือ รวมทั้งข้อมูลประวัติของลูกหนี้ สถานะการเงิน และประวัติการชำระเงิน

### 3. ผู้ถือหุ้น

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินการปกป้องและดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ทั้งสิทธิในการได้รับข้อมูลสารสนเทศ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนการใช้สิทธินอกเหนือไปจากกฎหมาย

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 รวมถึงมีการปฏิบัติต่อคู่ค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

### 5. เจ้าหนี้

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อเจ้าหนี้

บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อเจ้าหนี้ ฝ่ายบัญชีจะพิจารณาคุณสมบัติของเจ้าหนี้ทุกรายก่อนการทำธุรกรรม เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขึ้นในภายหลัง โดยพิจารณาตามหลักความซื่อสัตย์สุจริตและความน่าเชื่อถือ

### 6. หน่วยงานราชการ

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อหน่วยงานราชการ

บริษัทฯ มีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ โดยบริษัทฯ มีหน่วยงานฝ่ายกฎหมายที่จะทำหน้าที่ในการติดตามดูแลการปฏิบัติของหน่วยงานในบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ

### 7. ชุมชนรอบโรงงาน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนรอบโรงงาน

บริษัทฯ มีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนรอบโรงงาน ด้วยการปฏิบัติตามนโยบายการดูแลสังคมและชุมชน ในการสร้างสัมพันธ์อันดีกับสังคมและชุมชนรอบข้าง ตลอดจนให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี



### 3. กลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแสดงความคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ/ ข้อร้องเรียน พร้อมหลักฐาน หรือข้อมูลที่เพียงพอต่อการตรวจสอบ และแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ส่งมายังช่องทางรับเรื่องดังนี้-

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

### 4. กลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

- (1) บริษัทฯ จะเก็บข้อมูลและตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสไว้ เป็นความลับ
- (2) บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้รายงานแหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- (3) บริษัทฯ ไม่ยินยอมให้ผู้ใดมากระทำการข่มขู่ คุกคาม หรือหน่วงเหนี่ยวพนักงานที่ตั้งใจปฏิบัติตามนโยบายนี้ หากพนักงานเชื่อว่าตนเองถูกข่มขู่ คุกคาม หรือหน่วงเหนี่ยว ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยตรง หรือผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล และหากว่ายังไม่ได้รับการแก้ไขให้รายงานผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนของบริษัทฯ
- (4) กระบวนการดำเนินการหลังจากมีผู้แจ้งเบาะแส โดยในเบื้องต้นเลขานุการบริษัทจะส่งเรื่องถึงฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อรวบรวมสรุปเรื่องดังกล่าวแล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาพิสูจน์หาข้อเท็จจริง หากพบว่าเป็นข้อมูลที่กระทบต่อบริษัทฯ จะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

## หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลอื่นๆ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทัวถึง และทันเวลา ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งช่วยให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ลูกค้า และผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยง่าย มีความเท่าเทียมกันและเชื่อถือได้ โดยมีการเปิดเผยข้อมูล ดังนี้

## 1. การเปิดเผยข้อมูล

1. คณะกรรมการบริษัทมีระบบที่ดูแลตรวจสอบว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
2. คณะกรรมการบริษัทให้มีการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รายงานประจำปี และ website ของบริษัท
3. คณะกรรมการบริษัทให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่ไปกับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
4. คณะกรรมการบริษัทให้มีการเปิดเผยคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส
5. คณะกรรมการบริษัทให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ
6. คณะกรรมการบริษัทให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี
7. คณะกรรมการบริษัทให้มีการเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงการระงับและคว่ำบาตรความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อย

## 2. การเปิดเผยข้อมูลบน website ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทให้มีการเปิดเผยข้อมูลบน website ของบริษัทฯ [www.patkol.com](http://www.patkol.com) ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ โดยปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ประกอบด้วยข้อมูลขั้นต่ำดังต่อไปนี้

- 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 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง

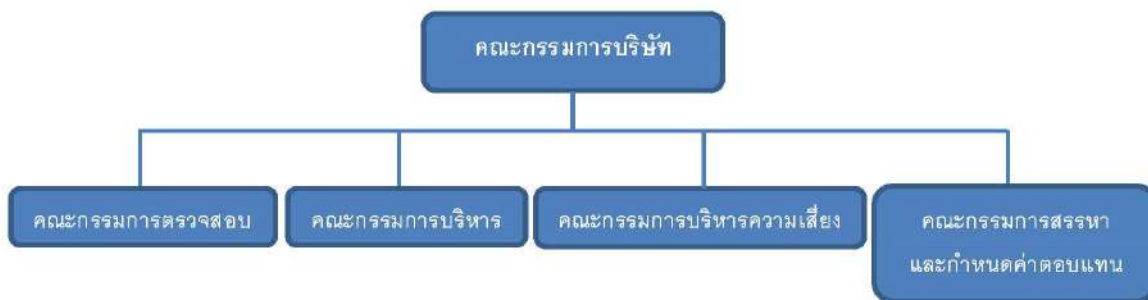


- 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 12) ข้อบังคับบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ และข้อตกลงของกลุ่มผู้ถือหุ้น (ถ้ามี)
- 13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี, นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นต้น
- 14) นโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ
- 15) กฎบัตร วาระดำรงตำแหน่ง 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

- 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 ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน 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 ที่ปรึกษา รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวน



หุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

10. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทได้

#### หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์คัดเลือกกรรมการอิสระ โดยสรรหาผู้ที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ เข้าใจธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งยังเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งมีคุณสมบัติตามประกาศ ระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับทางการ และขอเชิญท่านเหล่านั้นเข้าเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ โดยกรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

#### คำนิยาม

##### กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ หมายถึง กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ มีอำนาจในการจัดการ อาจเป็นหรือไม่เป็นกรรมการบริหาร และมีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัทฯ

##### กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ หมายถึง กรรมการภายนอกซึ่งไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัทฯ ไม่เป็นกรรมการบริหาร และไม่มีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัทฯ

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 1) ประธานกรรมการต้องไม่ใช่ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร
- 2) เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนดูแลการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
- 3) เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท
- 4) ทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามระเบียบที่กำหนดไว้
- 5) ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) จัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ



- 2) มีความรับผิดชอบต่องูถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของกูถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
- 3) กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้
- 4) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่ช่วยดูแล ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัท ในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ
- 5) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินธุรกิจของบริษัท และให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการดำเนินงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกครั้งที่มีการประชุม
- 6) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 7) จัดทำรายงานคณะกรรมการประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อเสนอต่อที่ประชุมกูถือหุ้น
- 8) ประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และประชุมสามัญกูถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- 9) จัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด เพื่อเป็นการเตรียมพร้อมในกรณีผู้บริหารสูงสุดไม่สามารถปฏิบัติงานได้
- 10) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับกูถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสมและมีการประเมินผลในด้านการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีความถูกต้องชัดเจน โปร่งใส น่าเชื่อถือ
- 11) เป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติงานที่ดีสอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัท
- 12) สนับสนุนให้บริษัท มีการดำเนินงานเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อธุรกิจของบริษัท และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 13) จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

คณะกรรมการควรพิจารณาบทลงโทษและอนุมัติวิธีอื่น การกีดกันและกีดกันของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา

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

## 2. คณะกรรมการชุดย่อย

- คณะกรรมการตรวจสอบ

คำนิยาม

### กรรมการตรวจสอบ

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

#### องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

-เช่นเดียวกับคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัท

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

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



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

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี รวมทั้งการแต่งตั้งเพิ่มและถอดถอนจากกรรมการตรวจสอบ
2. กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
3. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (1) ครบกำหนดตามวาระ
  - (2) ตาย
  - (3) ลาออก
  - (4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบหรือหลักเกณฑ์ข้อกำหนดที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ กำหนดขึ้น
4. กรณีมีความประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล 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 สามารถอุทิศเวลา 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) พิจารณานุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อการเปิดบัญชี กู้ยืม จำนำ จำนอง ค่าประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทภายใต้อำนาจเงินที่ได้กำหนดไว้
- 4) กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการจัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- 5) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
  - 5.1) พิจารณานุมัติงานขายตั้งแต่ 100-300 ล้านบาท
  - 5.2) พิจารณานุมัติการซื้อขายทรัพย์สิน รวมถึงการลงทุน มูลค่าตั้งแต่ 10-30 ล้านบาท



- 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 หรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใด แทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ 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

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



โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงคนที่เข้ามาแทน

● **คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. ทำหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการใหม่ หรือสรรหาประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร
2. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดความโปร่งใส
3. สรรหาและพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
4. พิจารณาแนวทางกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อย
5. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการย่อยของบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
6. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทขอมอบหมายอันเกี่ยวกับการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

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

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

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร

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. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้งทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดี หรือเข้าสู่คดีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
8. มอบหมายเพื่อให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควร และสามารถยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
9. รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
10. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

#### การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

- (1) การสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



เมื่อตำแหน่งกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทว่างลง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่คัดเลือก สรรหา บุคคลที่เหมาะสมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาคัดสรรบุคคลผู้ที่มีคุณวุฒิ ความรู้ 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 (กรณีนี้ที่ออกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ จะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ซึ่งมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการดังต่อไปนี้-

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 ในการเลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยกว่ากันไม่ได้

3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการหรือจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้การเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงในกรณีอื่นที่มีใช้เนื่องมาจากการครบวาระตามกฎหมาย จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการแทนที่จะต้องมีการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระเดิมที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

สำหรับในกรณีกรรมการลาออก ซึ่งข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนได้

#### (3) การสรรหาผู้บริหาร

ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้พิจารณาสรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยจะดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยถ้าเป็นตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการขึ้นไปจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ สำหรับตำแหน่งผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน



### 3. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้ง และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบ รวมทั้งจัดให้มีการจดบันทึกรายงานการประชุมทุกครั้งเพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ

2. ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี เลขานุการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

3. ในการกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีพร้อมระบุเรื่องที่ต้องพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบถึงรายละเอียดต่างๆ ที่ต้องพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้า เช่น การประชุมในเดือนกุมภาพันธ์จะมีการพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปี 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

## 5. คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารระดับสูงไว้ดังต่อไปนี้

### นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

1. การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง จะต้องพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ความยุติธรรม และการจูงใจที่เพียงพอ สามารถเทียบเคียงกับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาผลประกอบการ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม
2. โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งได้แก่ การอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนสูงสุดในแต่ละปี การกำหนดค่าตอบแทนประจำปีตำแหน่ง 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. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหารจัดทำรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในเรื่องผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
4. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างสำหรับการพัฒนาผู้บริหาร โดยมอบหมายให้ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กับแผนการสืบทอดงาน



## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ด้านกฎหมาย และการบริหารองค์กร โดยมีนายไพโรจน์ สัมฤทธิ์เดชากุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายวีระชัย ศรีขจร และ นางสาว นุณณดา คุณากาญจน์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

## 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อคิดเห็นต่อการจัดทำรายงานคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการในการให้ข้อมูลที่ชัดเจน มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างรอบด้าน

## 2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล พร้อมทั้งสรุปประเด็นที่มีนัยสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

## 3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯย่อย มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯย่อยจากฝ่ายจัดการ รวมทั้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานตรวจสอบด้วย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มีกระบวนการในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ ในกลุ่มบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน



#### 4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบโดยใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงที่สำคัญและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) รวมทั้งสอบทานรายงานผลการตรวจสอบงานโครงการ (SITE AUDIT) การตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปี การตรวจสอบลูกหนี้ค้าง ซึ่งมีการพิจารณาประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการติดตามการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ส่วนงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงป้องกันที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานสากล

นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาบทบาทของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของอัตรากำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

#### 5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) และการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิก จำกัด (มหาชน) รวมทั้งพิจารณาเสนอคำตอบแทนในปี 2568 นอกจากนี้ ได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อรับทราบแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อแนะนำแนวทางในการแก้ไขปรับปรุง ซึ่งในปี 2567 ได้มีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำ ซึ่งช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ทั้งนี้ ภารกิจที่ได้ปฏิบัติในปี 2567 ตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบ ขอสรุปความเห็นดังนี้

- ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบันและอนาคต และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด มีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- จากการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมี ความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนทำรายการแล้ว
- จากการสอบทานการควบคุม กำกับดูแล บริหารความเสี่ยงกระบวนการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพที่สอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลและแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)

ในปี 2567 ที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาบททวนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และสอบทานสรุปผลตรวจสอบทุจริตและกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน และได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ รวมถึงบริษัทฯ ได้รับการรับรองต่ออายุการเป็นแนวร่วมต่อต้าน คอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) แล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบผลการตรวจสอบและติดตามผลการบริหารฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอ

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายไพโรจน์ สัมบุณเดชากุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ