



PATKOL

Public Company Limited

SINCE 1965

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

รายงานประจำปี

2563



www.patkol.com

สารบัญ

| | หน้า |
|--|--|
| สารจากประธานกรรมการ | 1 |
| สารจากประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร | 2 |
| คณะกรรมการบริษัท | 3-4 |
| คณะผู้บริหาร | 5 |
| ผังโครงสร้างองค์กร | 6 |
| ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน | |
| 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท | 7 |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง | 28 |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | 34 |
| 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ | 39 |
| 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | 51 |
| ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ | |
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | 55 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ | 72 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | 89 |
| 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน | 101 |
| ส่วนที่ 3 งบการเงิน | 105 |
| ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล | 199 |
| เอกสารแนบ | |
| เอกสารแนบ 1 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบ สูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชี เลขานุการบริษัท |
| เอกสารแนบ 2 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย |
| เอกสารแนบ 3 | รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน |
| เอกสารแนบ 4 | ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน |
| เอกสารแนบ 5 | นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ |
| เอกสารแนบ 6 | รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ |

สารจาก

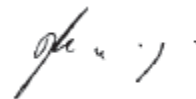
ประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปีที่ผ่านมาเป็นช่วงจังหวะที่เศรษฐกิจในประเทศและต่างประเทศไม่สู้ดีนัก ซึ่งมีผลกระทบโดยตรงกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้การลงทุนของลูกค้าของบริษัทฯ ยังได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศในประเทศไทย และค่าเงินที่ลดลงของกลุ่มลูกค้าในอาเซียน ซึ่งเป็นภูมิภาคหลักที่บริษัทฯ กำลังขยายธุรกิจ

แต่อย่างไรก็ตามระหว่างปีบริษัทได้ปรับแผนงานและปรับปรุงองค์กรเพื่อรองรับสถานการณ์ดังกล่าว แม้ว่าผลลัพธ์บริษัทจะไม่ได้มีผลประกอบการที่ดีเท่าหลายปีที่ผ่านมา แต่บริษัทย่อหย่อนก็ยังสามารถทำกำไรได้ ซึ่งทางฝ่ายจัดการได้จัดทำแผนงานและกลยุทธ์ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท อันเป็นแผนกลยุทธ์ที่น่าจะส่งผลให้บริษัทสามารถมีผลประกอบการที่ดีขึ้น โดยคณะกรรมการได้ติดตามการปฏิบัติตามกลยุทธ์ของผู้บริหารในทุกๆไตรมาส

ในนามคณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และ พนักงานทุกคน ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ท่านที่ได้ติดตามและให้กำลังใจในการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างดีเสมอมา



นายปิติพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา
ประธานกรรมการ

สารจาก

ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปีที่ผ่านมาได้เกิดเหตุการณ์เรื่องการระบาดของโรคโควิด 19 ซึ่งกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และการใช้ชีวิตของผู้คนทั่วโลก

บริษัทฯเองก็ได้รับผลกระทบนี้เช่นกัน ทำให้เราต้องรีบจัดทำแผนเผชิญเหตุฉุกเฉิน Business Continuity Plan (BCP) เพื่อรับมือกับโรคระบาดที่เกิดขึ้น เพื่อให้บริษัทฯยังคงสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ โดยมีมาตรการป้องกันโรคระบาด และมาตรการทำงานต่างๆภายใต้ภาวะการระบาดของโรค การจัดระบบสารสนเทศให้รองรับการทำงานในภาวะที่เกิดขึ้น ทำการประชุม สั่งงาน และติดตามงาน ผ่านระบบสารสนเทศ ตลอดจนการทำงานจากที่พักอาศัย (Work from home) และการปรับโครงสร้างองค์กรต่อจากปีก่อนที่ได้ทำไป และต่อเนื่องมาถึงปี 2563 และรวมถึงการปรับวิธีการทำให้มุ่งเป้าไปยังผลลัพธ์ โดยวางวิธีการทำงานที่เหมาะสมมีผู้รับผิดชอบแน่นอน จนระบบการทำงานที่ถูกพัฒนาในช่วงเวลาวิกฤตโควิด19 สามารถนำมาใช้ในภาวะปกติแบบใหม่ (New Normal) ซึ่งการทำงานจะไม่กลับไปเป็นแบบเดิมอีกต่อไป ซึ่งจะช่วยให้เรามีความสามารถในการแข่งขันสูงขึ้น และทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สัมฤทธิ์ผลตามที่เราตั้งไว้ได้ ตลอดจนสามารถรับมือกับเหตุการณ์ในลักษณะนี้ที่จะเกิดขึ้นอีกได้

ซึ่งต้องขอขอบคุณคณะกรรมการในการให้ข้อเสนอแนะ และฝ่ายบริหารที่สามารถจัดการเรื่องต่างๆได้ในเวลาที่เหมาะสม ตลอดจนพนักงานทุกคนที่ให้ความสนับสนุนมาตรการ และนโยบายต่างๆที่ออกมาจนทำให้เราสามารถกลับมาเริ่มก้าว ภายใต้อาณัติที่ยากลำบาก

ผมขอขอบคุณทุกท่านที่ได้ให้การสนับสนุน ไว้ ณ โอกาสนี้อีกครั้ง



นายแสงชัย ไชติช่วงชัชวาล

ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท



นายปีติพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา

- ประธานกรรมการ (กรรมการอิสระ)



นายไพโรจน์ สัตยเดชากุล

- ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)



นายแสงชัย โชติช่วงชัชवाल

- รองประธานกรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร



นายภราดร จุลชาติ

- ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



นางอนงค์ศิริ ไชยะกุล

- กรรมการ



นางสาวนงลักษณ์ คักดาไกร

- กรรมการ และกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน



นายวีระชัย ศรีขจร

- กรรมการตรวจสอบ
- ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)



นายปรีชา จันทรางกูร

- กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)
- ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



นายสุเมธ เจียมบุตร

- กรรมการ และกรรมการบริหาร



นายปเนต จงวัฒนา

- กรรมการ ,รองประธานกรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง



นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์

- กรรมการ, กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง



นางสาวณัฐิยา จงวัฒนา

- กรรมการ



1 นายแสงชัย ไชติช่วงชัชวาล
ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร

2 นายปเนต จงวัฒนา
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายกลยุทธ์
กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจเครื่องทำน้ำแข็ง

3 นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธิกุล
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหาร

4 นายสุวัฒน์ กฤตยรังสรรค์
กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจเครื่องทำความเย็น

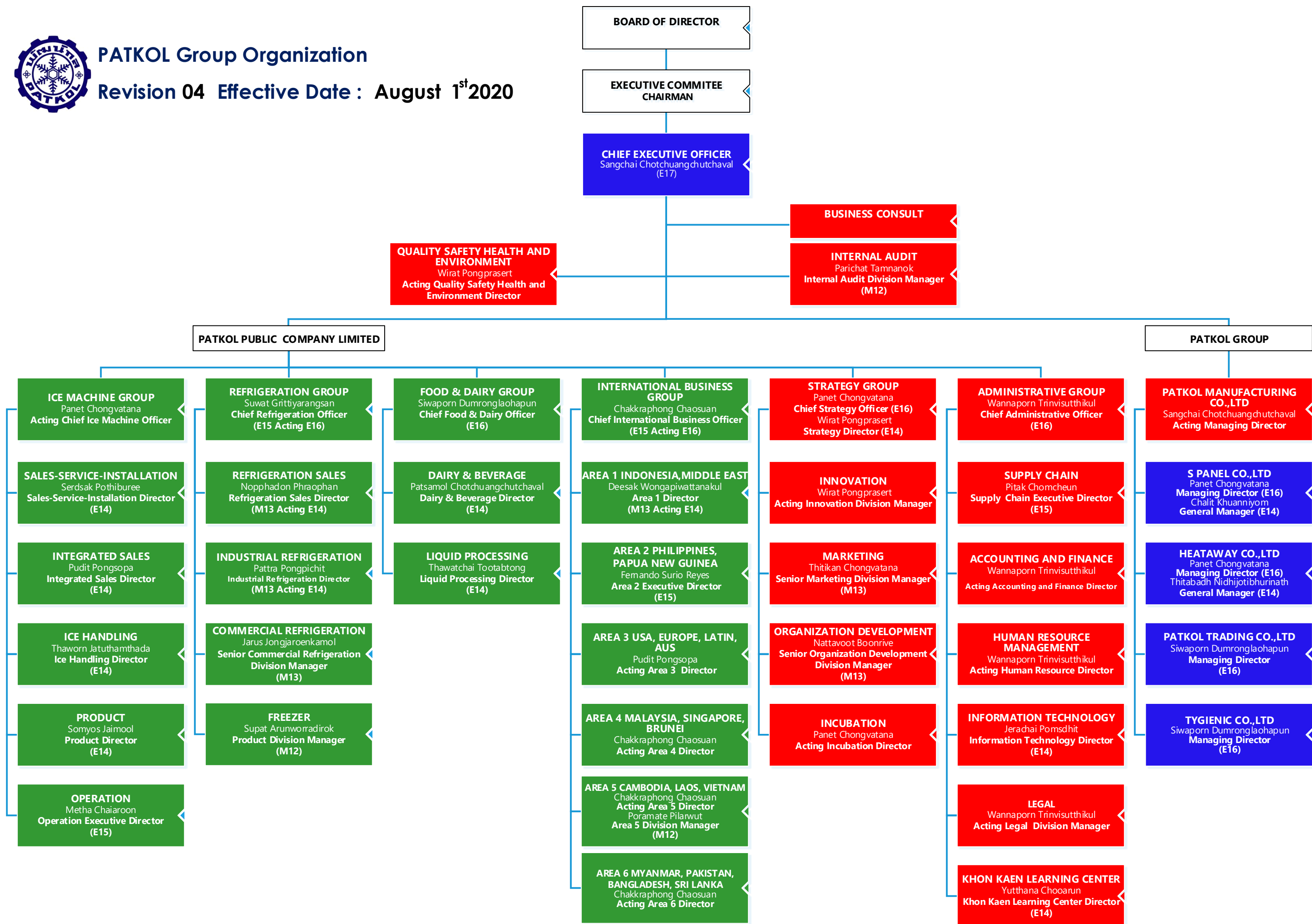
5 นายจักรพงษ์ ชาวสวน
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
สายงานธุรกิจต่างประเทศ

6 นางศิวพร ดำรงค์เลาหพันธ์
กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจอาหารและนม



PATKOL Group Organization

Revision 04 Effective Date : August 1st 2020



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท

หรือกลุ่มบริษัทในภาพรวม

บริษัทมีวิสัยทัศน์ในการดำเนินธุรกิจโดยมุ่งมั่นที่จะเป็น ผู้นำในกลุ่มธุรกิจเครื่องจักรอุตสาหกรรมอาหารและ เครื่องดื่ม การทำความสะอาด น้ำแข็ง ด้วยวิศวกรรมชั้นมิตร

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

2) บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะตอบสนองความต้องการของลูกค้าโดยการให้บริการอย่างครบวงจร ครอบคลุม ตั้งแต่การให้คำปรึกษา งานออกแบบ งานวิศวกรรม จนถึงงานสร้าง และติดตั้ง เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า และทำให้ลูกค้าได้รับประโยชน์สูงสุด

3) บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยให้ความสำคัญกับธุรกิจที่บริษัทฯ ชำนาญ และอยู่ในสายธุรกิจที่ใกล้เคียงกับธุรกิจของบริษัทฯ และลงทุนในลักษณะที่เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่โดยตรงหรือผ่านบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 80 และ/หรือมีอำนาจควบคุมในบริษัทที่ลงทุน เว้นแต่สภาพเงื่อนไขของธุรกิจ การแข่งขัน ไม่เอื้ออำนวย หรือ การดำเนินธุรกิจต้องได้รับการสนับสนุน ร่วมมือจากผู้ร่วมทำธุรกิจอื่น บริษัทฯ จึงจะลงทุนในลักษณะร่วมลงทุนในสถานะเป็นบริษัทร่วม

4) บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านวิชาชีพและการบริการ เพื่อให้ บุคลากรของ บริษัทฯ ให้เป็นบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมออกและสร้างเครื่องจักรทำความสะอาด และเครื่องจักรที่ใช้ในการแปรรูปและการผลิตอาหารประเภทต่างๆ

5) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างนวัตกรรมใหม่ และการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อยังคงรักษาไว้ซึ่งความเป็น ผู้นำในธุรกิจ รวมทั้งให้ความสำคัญกับข้อมูลสารสนเทศ โดยมุ่งพัฒนาระบบงานให้กระชับและเตรียมข้อมูลให้พร้อม เพื่อการตัดสินใจที่รวดเร็วและถูกต้อง

6) บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาระบบการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลอยู่เสมอ โดยบริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 14001 และ BS OHSAS 18001 จาก Tuv Nord

7) บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์ของสังคม และสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการทำกำไร เพื่อการเติบโตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

8) บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนสู่สังคม รวมทั้งการพัฒนาคุณภาพชีวิตของ มวลมนุษย์ให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

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

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาของบริษัท มีดังนี้

| 2561 | 2562 | 2563 |
|--|---|---|
| <p>- ความเป็นผู้นำการจัดตั้งบริษัทย่อยในต่างประเทศ</p> <p>ประเทศพม่า</p> <p>บริษัท พัฒนิกัล เมียนมา จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 9 มกราคม 2561 ทุนจดทะเบียน 50,000 เหรียญสหรัฐ (1,584,560.05 บาท) ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99 โดยมีวัตถุประสงค์ ประกอบธุรกิจบริการที่ปรึกษา งานติดตั้ง งานซ่อมบำรุง ที่เกี่ยวข้องกับการเครื่องทำน้ำแข็ง เครื่องทำความเย็น เครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับระบบเครื่องดื่มและอาหาร</p> <p>- ความเป็นผู้นำการจัดตั้งบริษัทย่อยในต่างประเทศ</p> <p>บริษัท ไทจีนิก จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 8 มกราคม 2561 ทุนจดทะเบียน 65,000,000 บาท ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99 โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อประกอบธุรกิจรับออกแบบ ผลิต ติดตั้ง ซ่อมบำรุง และ จำหน่ายถังไม่มีแรงดัน ถังมีแรงดัน เครื่องแลกเปลี่ยนความร้อน หอกลิ้น ปล่องระบาย ความร้อน ถังกรอง ไบโควนเครื่องจักรและอุปกรณ์ประกอบถึงอื่นๆ</p> <p>- ขยายธุรกิจในประเทศ</p> | <p>- ในปี 2562 บริษัทฯ เน้นการพัฒนาองค์และการปรับเปลี่ยนโครงสร้างและการบริหารภายในองค์กรให้มีความชัดเจนและตอบรับกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ รวมถึงเพื่อให้การดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญทางธุรกิจในปีที่ผ่านมา</p> <p>- บริษัทฯ จึงได้มีการปรับโครงสร้างการบริหารภายในให้ตอบรับกับการขยายบริษัทในต่างประเทศมากขึ้น และให้ความสำคัญกับการบริหารค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการเปิดบริษัทในต่างประเทศ โดยเน้นการจัดหาพนักงานท้องถิ่นมาทำงาน</p> <p>- มีการเพิ่มและลดสินค้าบางกลุ่มธุรกิจในการขยายงานในต่างประเทศ เพื่อให้สอดคล้องกับบริบททางเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรมของแต่ละประเทศ</p> <p>- การบริหารจัดการศูนย์การเรียนรู้สร้างงานคืนถิ่น จังหวัดขอนแก่นเป็นศูนย์ฝึกช่างมืออาชีพ โดยพนักงานตำแหน่งช่างเทคนิคจากในประเทศและต่างประเทศต้องเข้ารับการฝึกอบรมทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติ</p> | <p>- ตลอดปี 2563 บริษัทฯ ต้องดำเนินธุรกิจภายใต้การได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ซึ่งทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงวิธีการทำงานจากรูปแบบปกติ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ประกาศใช้ Business Continuity Plan หรือ BCP ซึ่งเป็นแผนในการรับมือกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 โดยวางแผนอย่างครอบคลุมเพื่อรองรับผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัท ทั้งด้านลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงาน รวมถึงชุมชนโดยรอบ 2. การจัดแบ่งพนักงานเป็น 3 กลุ่ม ส่วนเพื่อลดการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> กลุ่มที่ 1: พนักงานที่ยังจำเป็นต้องเข้าออฟฟิศทุกวัน กลุ่มที่ 2: พนักงานที่ Work From Home กลุ่มที่ 3: พนักงานที่ต้องทำงาน ณ สถานประกอบการของลูกค้า <p>- จัดตั้งบริษัท PT Indonesia Patkol Refrigeration เพื่อรองรับการขายของ</p> |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

| | | |
|---|--|--|
| <p>จัดตั้งศูนย์การเรียนรู้และศูนย์บริการแห่งใหม่ ในจังหวัดขอนแก่น ภายใต้ชื่อ “ศูนย์การเรียนรู้ สร้างงานคืนถิ่น” โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นศูนย์การเรียนรู้ และฝึกฝนทักษะการทำงานของพนักงาน รวมทั้งเปิดโอกาสให้บุคคลที่อยู่ในพื้นที่นั้นเข้ามาร่วมทำงานกับเรา</p> <p>- ขยายโรงงานในประเทศ</p> <p>ขยายโรงงานบริษัท ฮีทอะเวจ จำกัด ในจังหวัด ฉะเชิงเทรา เพื่อขยายฐานการผลิตเครื่อง Evaporative Condenser</p> | | <p>กลุ่มธุรกิจเครื่องทำความเย็นในประเทศ อินโดนีเซีย</p> <p>- พัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง อันได้แก่ ธุรกิจเครื่องทำน้ำแข็ง เพื่อยกระดับมาตรฐานการผลิตน้ำแข็ง ให้สะอาดและปลอดภัย ให้เกิดขึ้นทั้งอุตสาหกรรมการผลิตน้ำแข็ง</p> <p>- ทำบันทึกความร่วมมือ (MOU) ระหว่าง บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และ คณะวิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ร่วมกันพัฒนาต้นแบบนวัตกรรมอาหารการแปรรูปอาหารแช่เยือกแข็ง และเครื่องต้ม สำหรับผู้ประกอบการวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดเล็ก (SMEs) Total Solution for SME business ภายใต้แนวคิด BCG Model (Bio Circular Green Economy Model) เพื่อให้เกิดการพัฒนาทางด้านเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล</p> |
|---|--|--|

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

• โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

| กลุ่มธุรกิจ | ดำเนินการโดย | % | รายได้รวม 2563 | | รายได้รวม 2562 | | รายได้รวม 2561 | |
|-----------------------------|--------------|---------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|
| | | | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| กลุ่มที่ 1 เครื่องทำน้ำแข็ง | | | | | | | | |
| - เครื่องทำน้ำแข็ง | บมจ.พัฒน์กล | 100.00% | 968 | 32% | 1,124 | 31% | 1,053 | 28% |
| - เครื่องระบายความร้อน | บจ.ฮีทอะเวจ | 99.99% | 95 | 3% | 89 | 2% | 67 | 2% |
| | | | 1,063 | 35% | 1,213 | 33% | 1,120 | 29% |

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน)

| | | | | | | | | |
|--|--|---------|-------|------|-------|-------|-------|-------|
| กลุ่มที่ 2 เครื่องจักรและระบบ สำหรับ อุตสาหกรรมเครื่องทำความเย็น - ห้องเย็น - แผ่นฉนวนทำความเย็น ห้องเย็น | บมจ.พัฒนิกส์ | 100.00% | 454 | 15% | 745 | 20% | 771 | 20% |
| | บจ.เอส พาเนล | 80.00% | 423 | 14% | 477 | 13% | 344 | 9% |
| | | | | 877 | 29% | 1,222 | 34% | 1,115 |
| กลุ่มที่ 3 เครื่องจักรและระบบ สำหรับการผลิต ผลิตภัณฑ์ เหลว - เครื่องจักรอาหารและนม - ถังอุตสาหกรรม | บมจ.พัฒนิกส์ | 100.00% | 598 | 19% | 529 | 15% | 883 | 23% |
| | บจ.ไทจีนิค | 99.99% | 173 | 6% | 74 | 2% | | |
| | | | | 771 | 25% | 603 | 17% | 883 |
| กลุ่มที่ 4 เครื่องจักรและระบบ สำหรับการแปรรูปอาหาร - เครื่องจักรถนอมอาหาร | บมจ.พัฒนิกส์ | 100.00% | - | 0% | 78 | 2% | 107 | 3% |
| | | | | 0 | 0% | 78 | 2% | 107 |
| กลุ่มที่ 5 โครงการครบวงจร - บีโตร์เคมีคอล - บีโตร์เคมีคอล | บมจ.พัฒนิกส์ | 100.00% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| | บจ.พัฒนิกส์แมนูแฟคเจอร์ริง | 99.99% | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| กลุ่มที่ 6 งานบริการซ่อมบำรุง และอื่นๆ - บริการ | บมจ.พัฒนิกส์ | 100.00% | 274 | 9% | 374 | 10% | 470 | 12% |
| | บจ.พัฒนิกส์ เทรดิง | 99.98% | 60 | 2% | 95 | 3% | 111 | 3% |
| | บจ.พัฒนิกส์ ฟิลิปินส์ คอปอร์ เรชั่น | 60.00% | 5 | 0% | 45 | 1% | 18 | 0% |
| | บจ.อินโดนีเซีย พัฒนิกส์ เซอร์วิส | 99.99% | 3 | 0% | 1 | 0% | - | - |
| | บจ.พัฒนิกส์ มาเลเซีย เซ็นติเรียน เบอร์ฮ์ด | 100.00% | 5 | 0% | 4 | 0% | - | - |
| | บจ.พัฒนิกส์ เมียนมาร์ | 100.00% | 1 | 0% | 1 | 0% | - | - |
| | บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกส์ รีพริเจอ เลชั่น | 67% | - | 0% | - | - | - | - |
| | | | | 348 | 11% | 521 | 14% | 599 |
| รวม | | | 3,059 | 100% | 3,637 | 100% | 3,824 | 100% |

- โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ แยกตามภูมิภาค (ในประเทศและต่างประเทศ)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

| กลุ่มธุรกิจ | 2563 | | 2562 | | 2561 | |
|---|---------|------|---------|------|---------|------|
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| กลุ่มที่ 1 เครื่องทำน้ำแข็ง | 1,063 | 35% | 1,213 | 33% | 1,120 | 29% |
| ในประเทศ | 805 | 27% | 845 | 23% | 637 | 17% |
| ต่างประเทศ | 258 | 8% | 368 | 10% | 483 | 13% |
| กลุ่มที่ 2 เครื่องจักรและระบบสำหรับอุตสาหกรรมเครื่องทำความเย็น | 877 | 29% | 1,222 | 34% | 1,115 | 29% |
| ในประเทศ | 834 | 28% | 1,170 | 32% | 1,017 | 27% |
| ต่างประเทศ | 43 | 1% | 52 | 1% | 98 | 3% |
| กลุ่มที่ 3 เครื่องจักรและระบบสำหรับการผลิต ผลิตภัณฑ์เหลว | 771 | 25% | 603 | 17% | 883 | 23% |
| ในประเทศ | 649 | 21% | 500 | 14% | 793 | 21% |
| ต่างประเทศ | 122 | 4% | 103 | 3% | 90 | 2% |
| กลุ่มที่ 4 เครื่องจักรและระบบสำหรับการแปรรูปอาหาร | - | 0% | 78 | 2% | 107 | 3% |
| ในประเทศ | - | 0% | 74 | 2% | 47 | 1% |
| ต่างประเทศ | - | 0% | 4 | 0% | 60 | 2% |
| กลุ่มที่ 5 งานบริการซ่อมบำรุง และอื่น ๆ | 348 | 11% | 521 | 14% | 599 | 16% |
| ในประเทศ | 331 | 11% | 460 | 13% | 573 | 15% |
| ต่างประเทศ | 17 | 0% | 61 | 2% | 26 | 1% |
| รายได้รวม | 3,059 | 100% | 3,637 | 100% | 3,824 | 100% |
| ในประเทศ | 2,619 | 86% | 3,049 | 84% | 3,067 | 80% |
| ต่างประเทศ | 440 | 14% | 588 | 16% | 757 | 20% |

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการตลาดและการแข่งขัน

พัฒนิกอลมุ่งพัฒนา 4 ธุรกิจหลักรองรับอุตสาหกรรมอาหารและส่งออกอาหารที่มีแนวโน้มขยายตัวอย่างต่อเนื่องในปัจจุบัน ได้แก่

กลุ่มธุรกิจที่ 1: กลุ่มธุรกิจเครื่องทำน้ำแข็ง (Ice Machine Business Unit)

ด้วยความที่พัฒนิกอลคือผู้บุกเบิกให้มีน้ำแข็งหลอดขึ้นในประเทศไทย และเป็นผู้ผลิตเครื่องทำน้ำแข็งหลอดรายแรกที่ทำให้คนไทยมีน้ำแข็งที่สะอาด ถูกสุขอนามัยไว้บริโภคด้วยกระบวนการผลิตที่เป็นไปตามมาตรฐานสากล และเป็นอันดับหนึ่งของโลก อีกทั้งยังเป็นผู้ผลิต ออกแบบ ติดตั้งและขายอะไหล่ อุปกรณ์สำหรับเครื่องทำน้ำแข็งหลอด น้ำแข็งเกล็ด และน้ำแข็งซองมายาวนานกว่า 50 ปี

1.1) เครื่องทำน้ำแข็งหลอด (Tube Ice Machine) บริษัทฯ ผลิตเครื่องทำน้ำแข็งหลอดเพื่อการบริโภคมีกำลังการผลิตตั้งแต่ 10-120 ตันต่อวัน ซึ่งเหมาะสำหรับธุรกิจผลิตน้ำแข็งเพื่อจำหน่าย รวมถึงอุตสาหกรรมแปรรูปอาหารที่ต้องใช้น้ำแข็งหลอดในรูปของน้ำแข็งป่นในกระบวนการผลิตและแปรรูปอาหารเพื่อรักษาความสดของอาหาร

1.2) เครื่องทำน้ำแข็งเกล็ด (Scale Ice Machine) มีขนาดกำลังผลิตตั้งแต่ 2.5-5 ตันต่อวัน โดยกลุ่มเป้าหมายเป็นผู้ใช้น้ำแข็งในโรงงานผลิตอาหาร ได้แก่ โรงงานแปรรูปผลิตภัณฑ์เนื้อไก่ โรงงานแปรรูปปลาทูน่ากระป๋อง และโรงงานกุ้งครบวงจร เป็นต้น รวมถึงการแช่ปลา และใช้ในอุตสาหกรรมการประมง

1.3) เครื่องทำน้ำแข็งแผ่น (Plate Ice Machine) เป็นผลิตภัณฑ์ผลิตน้ำแข็งแผ่นสำหรับอุตสาหกรรมผลิตอาหาร มีขนาดตั้งแต่ 5-80 ตันต่อวัน ใช้น้ำแข็งในกระบวนการผลิตอาหาร เพื่อรักษาความสดของผลิตภัณฑ์ ซึ่งต้องได้น้ำแข็งที่สะอาด ลดสารปนเปื้อน จากการขนย้ายน้ำแข็ง และถูกต้องตามหลัก Good Manufacturing practice (GMP) มีพื้นที่ติดตั้งเครื่องจักรน้อย รวมถึงขนาดน้ำแข็งที่เหมาะสมกับอุตสาหกรรมอาหาร

1.4) โรงน้ำแข็งซอง (Block Ice) บริษัทฯ รับผิดชอบและสร้างโรงน้ำแข็งซอง ตามความต้องการของลูกค้า มีกำลังการผลิตตั้งแต่ 100-2,400 ซอง/วัน ซึ่งมีขนาดมาตรฐานให้เลือก คือ ขนาด 50, 135, 150, 165, 180, 200 กิโลกรัม ต่อซอง กลุ่มอุตสาหกรรมที่ใช้น้ำแข็งซองเป็นอุตสาหกรรมการประมง โดยใช้น้ำแข็งซองเพื่อรักษาความสดของอาหารหรือวัตถุดิบ ก่อนกระบวนการแปรรูป และผลิตเพื่อการบริโภคซึ่งยังเป็นที่นิยมอยู่ในปัจจุบันบริษัทฯ

1.5) ระบบบรรจุและลำเลียง และห้องเย็นเก็บน้ำแข็ง (Ice Handling and Cold Room) เครื่องบรรจุน้ำแข็ง มีทั้งระบบกึ่งอัตโนมัติ และระบบการบรรจุแบบอัตโนมัติ ซึ่งไม่สัมผัสมือคนตลอดกระบวนการ ขนาดถุงบรรจุน้ำแข็งมีตั้งแต่ 1.5 – 5 ก.ก. และ 10– 25ก.ก. หรือตามที่ลูกค้าต้องการ เป็นระบบทำถุงอัตโนมัติ และบรรจุแบบ Form – Fill - Seal Packing Machines และห้องเย็นเก็บน้ำแข็งที่สร้างตามขนาดพื้นที่ที่ลูกค้าต้องการ

1.6) ระบบการควบคุมอัตโนมัติ พัฒนิกอลเป็นบริษัท ในประเทศไทย สามารถออกแบบและพัฒนาซอฟต์แวร์สำหรับเครื่องจักรอัตโนมัติ พร้อมระบบตรวจสอบออนไลน์สำหรับควบคุมและตรวจสอบเครื่อง บริษัทฯออกแบบระบบควบคุมเครื่องจักรอัตโนมัติ ที่จะทำงานแทนมนุษย์ซึ่งสามารถควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ได้อย่างแน่นอน รวมถึงสามารถใช้งานได้ง่าย

ลักษณะการแข่งขันและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตเครื่องทำน้ำแข็งหลอดรายแรกโดยฝีมือคนไทย และเป็นอันดับ 1 ของโลก ส่งออกไปยังประเทศต่างๆ ทั้งในทวีปเอเชีย ตะวันออกกลาง แอฟริกา อเมริกา ออสเตรเลีย ยุโรป โดยมีช่องทางการจำหน่ายโดยผ่านพนักงานขาย ผ่านอินเทอร์เน็ต ผ่านงานแสดงสินค้า และมีฐานลูกค้าเดิมที่ติดต่อซื้อสินค้าเพิ่ม และขยายตลาดไปยังลูกค้าใหม่ๆ ทั้งในประเทศ

ภาวะการแข่งขัน

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

ประกอบกับ บริษัทฯ มีทีมวิศวกรและช่าง ที่มีความชำนาญ ในการควบคุมดูแลออกแบบและติดตั้งทั้งในประเทศและต่างประเทศ ตั้งแต่การผลิตเครื่องทำน้ำแข็ง เครื่องจักรและอุปกรณ์ระบบทำความเย็น เครื่องบรรจุน้ำแข็ง ระบบลำเลียง และห้องเย็นเก็บน้ำแข็ง รวมถึงจัดหาระบบ Water treatment โดยออกแบบระบบให้ผลิตภัณฑ์สามารถผลิตน้ำแข็งที่สะอาดเหมาะสมสำหรับการบริโภค สอดคล้องกับประกาศกระทรวงสาธารณสุขในเรื่องหลักเกณฑ์การผลิตอาหารที่สะอาดและปลอดภัย (Good Manufacturing Practice : GMP) รวมทั้งมีศูนย์บริการแบบครบวงจรอยู่ในทุกภูมิภาค ทั้งภาคเหนือ ภาคอีสาน ภาคกลาง และภาคใต้ รวมถึงศูนย์บริการในอีกหลายประเทศในอาเซียน พัฒนากลจึงสามารถส่งมอบการส่งมอบเครื่องจักร รวมทั้งการบริการหลังการขายให้ลูกค้าอย่างครบวงจร เป็นที่ยอมรับของลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ พร้อมมีการรับประกันคุณภาพสินค้าเป็นเวลา 1 ปี และที่มากกว่านั้นยังมีหน่วยงานให้บริการหลังการขาย ทำหน้าที่ซ่อม บำรุงเครื่องจักร และมีโปรแกรมบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) ทำให้สามารถบำรุงรักษาเครื่องจักรก่อนเครื่องเสีย หรือก่อนเกิดปัญหา ซึ่งทำให้ลูกค้าใช้งานเครื่องจักรได้อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทฯยังมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ และพัฒนาเครื่องจักรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของเครื่องจักรโดยการเพิ่มกำลังการผลิต และประหยัดพลังงาน รวมทั้งออกแบบผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพที่ดี มีความทนทานและใช้งานได้ง่าย บริษัทฯจึงสามารถรักษาระดับลูกค้าปัจจุบันและขยายตลาดใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง

กลุ่มลูกค้า

บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ ได้แก่

- ผู้ประกอบการผลิตน้ำแข็งเพื่อการบริโภค ทั้งรายย่อยและรายใหญ่
- ผู้ประกอบการผลิตน้ำแข็งเพื่อการประมง ทั้งรายย่อยและรายใหญ่
- โรงงานแปรรูปอาหารทั้งขนาดเล็ก ขนาดกลางและขนาดใหญ่

ในส่วนตลาดโรงงานน้ำแข็งของ บริษัทฯ ได้เน้นขยายตลาดไปยังประเทศแถบอาเซียน ซึ่งเป็นน้ำแข็งเพื่อการประมง

ปัจจุบันบริษัทฯ มีสัดส่วนการจัดจำหน่ายเครื่องทำน้ำแข็งหลอดในประเทศแถบภูมิภาคเอเชียสูงสุด และยังมี การส่งออกผลิตภัณฑ์ไปแล้ว 5 ทวีป กว่า 50 ประเทศ

ภาวะอุตสาหกรรม

จากสถานการณ์ภัยแล้งอย่างหนักที่เกิดขึ้นในประเทศในปี 2562 และมีความต่อเนื่องในปี 2563 นั้น เกิดผลกระทบต่ออุตสาหกรรมการผลิตน้ำแข็งอยู่บ้าง เนื่องจากน้ำเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตน้ำแข็ง แต่ปัจจุบันยังสามารถรับมืออยู่ ได้

กลุ่มธุรกิจร้านอาหาร และค้าส่ง ค้าปลีก ยังคงรอดูแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจ ในประเทศเป็นหลัก รวมถึง การลดลงของจำนวนนักท่องเที่ยวจากต่างชาติ ส่งผลต่อการบริโภคน้ำแข็งที่ลดปริมาณลง ทำให้ส่งผลโดยตรงต่อธุรกิจ แม้ว่าสำหรับภาวะอุตสาหกรรมประเทศในอาเซียนนั้นพบว่าตัวเลขเศรษฐกิจของประเทศอื่นๆในอาเซียนดีกว่าประเทศไทย และคนหันมาใช้น้ำแข็งหลอดในการบริโภคแทนน้ำแข็งซอง แต่ด้วยปี 2563 เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทั่วโลก จึงทำให้ตลาดส่งออกเครื่องทำน้ำแข็งเกิดการชะงักตัว

กลุ่มธุรกิจที่ 2 : กลุ่มธุรกิจเครื่องทำความเย็น

บริษัทฯ ถือเป็นผู้ประกอบการไทยรายใหญ่ในแถบภูมิภาคอาเซียน ที่ทำงานด้านวิศวกรรม ทั้งในด้านการผลิต ออกแบบ ติดตั้ง และขายอะไหล่ อุปกรณ์ ระบบทำความเย็นเพื่อใช้ในโรงงานแปรรูปผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ สัตว์ปีก ปลา กุ้ง ผักและผลไม้ โดยมีระบบทำน้ำเย็นเพื่อลดอุณหภูมิ และระบบลมเย็นเพื่อให้ผลิตภัณฑ์สดเสมอระหว่างการแปรรูปและตัด แต่ง เริ่มตั้งแต่แช่แข็งและเก็บ เพื่อบรรจุและจำหน่ายต่อไป โดยใช้เครื่องจักรที่ทันสมัยและประหยัดพลังงาน บริษัทฯมีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับต้นๆ ในประเทศไทย และมีการส่งออกไปยังต่างประเทศด้วย บริษัทฯได้จัดแบ่งสินค้า และบริการของกลุ่มธุรกิจเครื่องทำความเย็น ออกเป็น 2 กลุ่ม ดังนี้

2.1) ระบบทำความเย็นสำหรับลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรม (Industrial Refrigeration)

บริษัทฯ รับออกแบบ ผลิต และติดตั้งระบบทำความเย็น สำหรับอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ และขนาดกลาง โดยใช้น้ำยา แอมโมเนีย ซึ่งใช้ในอุตสาหกรรมอาหาร กลุ่มลูกค้าที่ใช้ระบบทำความเย็นในอุตสาหกรรมประกอบด้วย ผู้ที่ดำเนินธุรกิจ แปรรูปอาหาร อาหารสำเร็จรูป อาหารทะเล เนื้อสัตว์ ผักและผลไม้ อุตสาหกรรมประมง และผู้ที่ให้บริการห้องเย็นรับฝาก สำหรับแช่แข็งอาหาร เช่นไก่ อาหารทะเล ผักและผลไม้ และการจัดเก็บผลิตภัณฑ์อื่นๆ

2.2) ระบบทำความเย็นเชิงพาณิชย์ (Commercial Refrigeration)

บริษัทฯ รับออกแบบ ผลิต และติดตั้งระบบทำความเย็น สำหรับอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ กลาง และขนาดเล็ก โดยใช้น้ำยาฟรอน ซึ่งใช้ในอุตสาหกรรมอาหาร กลุ่มลูกค้าที่ใช้ระบบทำความเย็นในอุตสาหกรรมประกอบด้วย ผู้ที่ ดำเนินธุรกิจแปรรูปอาหาร อาหารสำเร็จรูป อาหารทะเล เนื้อสัตว์ ผักและผลไม้ อุตสาหกรรมประมง และผู้ที่ให้บริการ ห้องเย็นรับฝากสำหรับแช่แข็งอาหาร เช่นไก่ อาหารทะเล ผักและผลไม้ และการจัดเก็บผลิตภัณฑ์อื่นๆ และสำหรับผู้ผลิต รายย่อย ร้านค้า ภัตตาคาร เป็นต้น

กลุ่มธุรกิจเครื่องทำความเย็น มีผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับในอุตสาหกรรมที่โดดเด่น ได้แก่

1. ห้องเย็น (Cold Room) สำหรับการเก็บรักษาผลิตภัณฑ์ ทั้งขนาดเล็ก ขนาดกลาง และขนาดใหญ่

2. ห้องแปรรูปผลิตภัณฑ์ (Processing Room) ใช้สำหรับระหว่างการแปรรูปและตัดแต่งผลิตภัณฑ์
3. ระบบทำน้ำเย็น (Riple Plate Chiller) เป็นระบบทำน้ำเย็นเพื่อลดอุณหภูมิอาหาร สามารถลดอุณหภูมิลงต่ำได้ถึง 0.5 องศาเซลเซียสโดยไม่เป็นน้ำแข็ง
4. ระบบแช่แข็งแบบลมแรง (Air Blast Freezer) เป็นระบบที่แช่แข็งผลิตภัณฑ์เป็นรอบๆ มีความแตกต่างกับระบบแช่แข็งแบบเร็ว คือ ต้องรอให้ผลิตภัณฑ์ครบจำนวนบรรจุของขนาดตู้แช่แข็ง แล้วจึงทำการแช่แข็งได้
5. ตู้แช่ผลิตภัณฑ์และห้องเย็นสำหรับซูเปอร์มาร์เก็ต (Supermarket Showcase) บริษัทให้บริการครบวงจร ในด้านตู้แช่ผลิตภัณฑ์ในซูเปอร์มาร์เก็ต และห้างสรรพสินค้าค้าส่ง(Hypermarket) ลักษณะของลูกค้าส่วนใหญ่จะเป็นซูเปอร์มาร์เก็ต และห้างสรรพสินค้าค้าส่ง (Hypermarket) ชื่อนำทั่วไป ทั้งในกรุงเทพ และต่างจังหวัด
6. อุปกรณ์อะไหล่ที่เกี่ยวข้องกับระบบทำความเย็น เช่น คอมเพรสเซอร์ แผ่นรีปเปิลเพลท วาล์ว ฉนวนสำหรับห้องเย็น บริษัท มี บริษัท เอส พาเนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในเครือ เป็นผู้จำหน่ายผนังห้องเย็น รวมถึง บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด เป็นผู้ดำเนินการผลิตอีแวปโปเรทีฟ คอนเดนเซอร์ (Evaporative Condenser) หรือชุดระบายความร้อน ทำด้วยสแตนเลส ซึ่งปัจจุบันเป็นใช้มากในอุตสาหกรรมเครื่องเย็น เพราะมีความทนทานสูง ตู้แช่ผลิตภัณฑ์

ลักษณะการแข่งขันและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัท มีช่องทางการจำหน่ายโดยผ่านพนักงานขาย ผ่านอินเทอร์เน็ต ผ่านงานแสดงสินค้า และมีฐานลูกค้าเดิม ที่ติดต่อซื้อสินค้าเพิ่ม และขยายไปยังลูกค้าใหม่ๆ ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ รวมถึงการจัดตั้ง บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด ในการทำการตลาด และการขายชุดระบายความร้อน (Evaporative Condenser) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบถ้วน และทันทั่วทั้งอีกด้วย

ภาวะการแข่งขัน

ในส่วนกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ และกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ ยังคงสามารถรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดไว้ได้ด้วยจุดแข็งของเครื่องจักรที่ทันสมัย และถูกออกแบบเพื่อรองรับกระบวนการผลิต ที่ต้องมีการควบคุมคุณภาพของสินค้าสูง รวมถึงเครื่องจักรประหยัดพลังงาน และการบริการอย่างครบวงจร แต่อย่างไรก็ตามสภาพเศรษฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศซบเซา ทำให้ลูกค้าเกิดการชะลอการลงทุน ทำให้บริษัทฯ ยังไม่สามารถขยายตลาดได้ดี

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

รวมถึงการขยายตัวของกลุ่มลูกค้ารายเล็ก ที่มีความต้องการขยับมาเป็นขนาดกลางในอุตสาหกรรมไปส่งออกเพื่อรองรับการขยายตัวของตลาดที่มีการคาดการณ์ว่าจะเพิ่มสูงขึ้นในปี 2564 ซึ่งเป็นโรงงานที่มีความเข้มงวดเรื่องการตรวจสอบคุณภาพของโรงงานอาหารนั้น ทำให้ลูกค้าที่ต้องการลงทุนขยายโรงงานที่ใช้ระบบทำความเย็นขนาดเล็กที่จะ

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน)

ปรับเป็นขนาดกลาง ต้องเลือกใช้บริษัทที่มีเครื่องจักรที่ทันสมัย และถูกออกแบบเพื่อรองรับกระบวนการผลิต มีการควบคุมคุณภาพของสินค้าสูง และการบริการอย่างครบวงจรอย่างพัฒนิกส์ บริษัทฯจึงสามารถขยายตลาดได้ในกลุ่มนี้

กลุ่มลูกค้า

- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจแปรรูปอาหารแช่แข็งทั้งส่งออกและขายในประเทศ อาหารสำเร็จรูป อาหารพร้อมรับประทาน อาหารทะเล เนื้อสัตว์ เช่น หมู ไก่ เป็ด ผักและผลไม้ ประมง
- ผู้ที่ให้บริการห้องเย็นรับฝาก สำหรับแช่เย็น แช่แข็งอาหาร เช่น ไก่, อาหารทะเล, ผักและผลไม้
- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจนมสด ผลิตภัณฑ์นม, น้ำอัดลม, ไอศกรีม, ชาเขียว และเครื่องดื่มอื่นๆ
- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร ภัตตาคาร
- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจศูนย์กระจายสินค้าอาหารสด อาหารแช่แข็ง
- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจค้าส่งและค้าปลีกขนาดใหญ่และขนาดกลาง (HYPERMARKET & SUPERMARKET) มี ตู้แช่อาหารสด เครื่องดื่ม ผลิตภัณฑ์นม ผักผลไม้ และตู้แช่อาหารแช่แข็ง
- ผู้ดำเนินธุรกิจ ห้องเย็นขนาดกลาง และห้องเย็นพาณิชย์ขนาดเล็ก
- ผู้ที่ดำเนินธุรกิจที่ไม่ใช่อาหาร และต้องการระบบทำความเย็นในกระบวนการผลิต และการเก็บรักษาผลิตภัณฑ์

ภาวะอุตสาหกรรม

จากสภาวะเศรษฐกิจชะลอตัวจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 กำลังซื้อลดลงส่งผลให้เกิดการชะลอการลงทุนในกลุ่มธุรกิจผู้ส่งออก

กลุ่มธุรกิจร้านอาหาร และค้าส่ง ค้าปลีก ยังคงรอดูแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจ ในประเทศเป็นหลัก รวมถึงการลดลงของจำนวนนักท่องเที่ยวจากต่างชาติ ส่งผลต่อการบริโภคที่ลดปริมาณลง ทำให้ธุรกิจในกลุ่มนี้ยังคงชะลอตัว

กลุ่มธุรกิจที่ 3 : ธุรกิจแปรรูปผลิตภัณฑ์เหลว

สร้างเครื่องจักรและโรงงานสำหรับผลิตภัณฑ์ต่างๆที่เป็นของเหลว ในการผสม หม่าเชื้อ และทำให้คงตัว รวมถึงการบรรจุ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์นมพาสเจอร์ไรซ์, นม UHT, เครื่องดื่มชูกำลัง, และเครื่องดื่มต่างๆ รวมถึงเครื่องจักรสำหรับกระบวนการผลิตอาหาร เครื่องสำอางค์, ยา เคมีและปิโตรเคมี

บริษัทได้แบ่งสินค้าและบริการของกลุ่มธุรกิจแปรรูปผลิตภัณฑ์เหลว ในด้านการสร้างระบบและเครื่องจักรสำหรับการผลิต

สินค้าในอุตสาหกรรมการ แบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

ประเภทที่ 1 : ระบบและเครื่องจักรสำหรับอุตสาหกรรมนมและเครื่องดื่ม (Dairy & Beverage)

บริษัทฯ รับงานออกแบบ ผลิตเครื่องจักร ติดตั้ง เดินระบบสำหรับโรงงานนมและอุตสาหกรรมเครื่องดื่มทั้งที่มีแอลกอฮอล์ และไม่มีแอลกอฮอล์ ในการผสม หม่าเชื้อ และทำให้คงตัว รวมถึงการบรรจุ มีการใช้ระบบควบคุมอัตโนมัติและระบบวัดคุมในการควบคุมเครื่องจักรและอุปกรณ์ทุกชิ้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในสายการผลิต ทั้งในแง่ของการประหยัดพลังงาน ประหยัดเวลา รวมถึงแก้ปัญหาความยุ่งยากต่างๆ ในการทำงานภายในกระบวนการผลิตอาหารได้แก่ ผลิตภัณฑ์นมพาสเจอร์ไรซ์ นมยูเอชที น้ำผลไม้ น้ำดื่มบรรจุขวด เครื่องดื่มชูกำลัง เบียร์ และเครื่องดื่มต่างๆ รวมทั้งจัดหา

อะไหล่ และอุปกรณ์ สำหรับเครื่องจักรในระบบ โดยมีการออกแบบผลิตภัณฑ์ การเลือกใช้อุปกรณ์ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และมาตรฐานตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง วิธีการผลิต เครื่องมือ เครื่องใช้ในการผลิต และการเก็บรักษา (Good Manufacturing Practice : GMP) ซึ่งเป็นมาตรฐานที่จะต้องปฏิบัติเพื่อให้กระบวนการผลิตอาหารมีความสะอาด

ประเภทที่ 2 : ระบบและเครื่องจักรสำหรับอุตสาหกรรมของเหลวอื่นๆ (Liquid Food Processing)

2.1) อุตสาหกรรมการผลิตเครื่องปรุงรส บริษัทฯ รับงานออกแบบ ผลิตเครื่องจักร ติดตั้ง เดินระบบสำหรับโรงงานผลิตเครื่องปรุงรส ได้แก่ ซอสปรุงรส ซอสถั่วเหลือง ซีอิ๊ว น้ำปลา เต้าเจี้ยว น้ำจิ้มต่างๆ โดยสามารถออกแบบระบบ และผลิตเครื่องจักรให้เหมาะสมกับกระบวนการผลิตแต่ละขั้นตอนได้ตามความต้องการของลูกค้า และถูกต้องตามกำลังการผลิตที่ลูกค้าต้องการ ตั้งแต่การสร้างระบบการทำความสะอาดและปรับเปลี่ยนสภาพวัตถุดิบ ระบบการเตรียมส่วนผสม หมัก กรอง การฆ่าเชื้อ ตลอดจนถึงการบรรจุ รวมทั้ง และอุปกรณ์ในระบบ ซึ่งถึงสแตนเลสที่ใช้ในอุตสาหกรรมนี้ จะต้องถูกออกแบบให้ถูกสุขลักษณะ (Hygienic Design) มีผิวด้านในที่มีความเรียบ ซึ่งมีลักษณะแตกต่างจากถึงสแตนเลสที่ใช้ในกิจกรรมอื่นๆ โดยมีการออกแบบผลิตภัณฑ์ การเลือกใช้อุปกรณ์ และระบบต่างๆ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล ถูกสุขลักษณะ ทำความสะอาดได้ง่าย ไม่มีจุดอับที่ล้างไม่ได้ สามารถล้างทำความสะอาดได้ ด้วยระบบ CIP (Cleaning In Place : คือ การทำความสะอาดโดยไม่ต้องถอดชิ้นส่วนของอุปกรณ์ออก)

2.2) ระบบและเครื่องจักรสำหรับอุตสาหกรรมเครื่องสำอางค์ และยา บริษัทฯ มีความสามารถในการออกแบบ ผลิต และติดตั้งระบบและเครื่องจักรสำหรับอุตสาหกรรมเครื่องสำอางค์ และยา เช่น ครีมบำรุงผิว น้ำยาสระผม อุตสาหกรรมยา ซึ่งอุปกรณ์และเครื่องจักรที่ใช้ในอุตสาหกรรมนี้ จะต้องถูกออกแบบให้มีมาตรฐานตรงตามหลักเกณฑ์ที่ใช้สำหรับโรงงานยาโดยเฉพาะ สร้างระบบการควบคุมการผสมและวัดตวงที่มีความถูกต้อง แม่นยำ และสร้างระบบควบคุมแบบอัตโนมัติอย่างต่อเนื่อง ซึ่งระบบอัตโนมัตินี้จะช่วยลดปัญหาความยุ่งยากต่างๆ ในการทำงานภายในกระบวนการผลิต ได้เป็นอย่างดี ซึ่งหัวใจหลักของการออกแบบระบบการทำงานโดยอัตโนมัติ นั้น คือ ขั้นตอนของกระบวนการผลิต คุณภาพของสินค้า ที่ได้คุณภาพและมาตรฐาน รวมถึงความปลอดภัยสูงสุดในการผลิต พัฒนิกัลจึงให้ความสำคัญกับระบบการควบคุม ฝ้าระวัง การรายงานผล และการวิเคราะห์ผลเป็นอย่างมาก

2.3) ระบบและเครื่องจักรสำหรับอุตสาหกรรมสีและเคมีภัณฑ์ งานด้าน เคมี , สี และ ปิโตรเคมีคอล โดยบริษัทฯ รับผิดชอบ ผลิต และติดตั้ง Pressure Vessel, Storage Tank, Heat Exchanger (Shell and Tube), Stack งานเดินท่อ และงานติดตั้ง โดย ออกแบบตาม มาตรฐาน ASME (American Society of Mechanical Engineer) ซึ่งเป็นการออกแบบผลิตภัณฑ์ และการผลิต ตามหลักการด้าน วิศวกรรมเครื่องกล ของสมาคมวิศวกรรมเครื่องกล แห่งประเทศสหรัฐอเมริกา สำหรับความแข็งแรงและความปลอดภัยของอุปกรณ์

ลักษณะการขายและช่องทางการจัดจำหน่าย

ในประเทศ

- การขายผลิตภัณฑ์หลัก โดยวิศวกรขายให้ดูแลงานเฉพาะรายผลิตภัณฑ์ โดยมีเป้าหมายที่ชัดเจน เรื่องการทำยอดขายในแต่ละผลิตภัณฑ์

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน)

- เพิ่มช่องทางการขายจากงานบริการ ซึ่งนับวันจะมีมากขึ้นเรื่อยๆ เนื่องจากงานขายผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการไว้ในอดีต
- ดำเนินการต่อเนื่องเรื่องการจัดแสดงสินค้า การขายผ่านสื่อโฆษณา สื่อออนไลน์ต่างๆ ซึ่งได้ผลค่อนข้างเป็นที่น่าพอใจจากผลงานที่ได้ทำมาโดยตลอด และคงความต่อเนื่องในสื่อทุกๆ ด้าน
- การขายผลิตภัณฑ์หลัก โดยวิศวกรขายให้ดูแลงานเฉพาะรายผลิตภัณฑ์ในแต่ละประเทศ
- ดำเนินการต่อเนื่องเรื่องการจัดแสดงสินค้า การขายผ่านสื่อโฆษณา สื่อออนไลน์ต่างๆ ซึ่งได้ผลค่อนข้างเป็นที่น่าพอใจจากผลงานที่ได้ทำมาโดยตลอดและคงความต่อเนื่องในสื่อทุกๆ ด้าน
- 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 รวมถึงบริษัทฯ มีเครื่องจักรที่เป็น Brand ของตัวเองด้วย เช่น CIP Unit, Pasteurization Unit, UHT Machine เป็นต้น ซึ่งทำให้เป็นที่เชื่อมั่นในกลุ่มลูกค้าชั้นนำทั้งในด้านคุณภาพเครื่องจักร และการบริการ

และกรณีที่โรงงานเครื่องต้ม เดินหน้าสู่การเป็นโรงงานที่ใช้ระบบการควบคุมแบบอัตโนมัติ Online monitoring มากขึ้นในบริษัทใหญ่ อันเนื่องมาจากค่าจ้างงานบุคลากรที่มีแนวโน้มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงเป็นโอกาสให้พัฒนากลที่เป็นบริษัทสัญชาติไทยรายแรก และรายเดียวในประเทศไทยที่ให้คำปรึกษา ออกแบบ และติดตั้งเครื่องจักรระบบการควบคุมแบบอัตโนมัติ (Online monitoring) ได้ทัดเทียมบริษัทต่างชาติ รวมถึงมีทีม Programmer ที่มีความเข้าใจในกระบวนการผลิต ออกแบบระบบให้เหมาะกับสายการผลิตต่างๆ สามารถขยายงานจากลูกค้าเดิมที่มีอยู่ได้เพิ่มขึ้น

อีกทั้งโรงงานที่ใช้เครื่องจักรระบบการควบคุมแบบอัตโนมัติ ยังสามารถลดความผิดพลาดจากการทำงานของบุคคล จึงเป็นทางเลือกที่ดีในการจัดการปัญหา และง่ายต่อการปรับเปลี่ยนเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตในอนาคตด้วย บริษัทฯ ยังมีข้อได้เปรียบคู่แข่งจากการมีบริษัทในเครือ คือ บริษัท ไทยจินิก จำกัด ที่มีประสบการณ์ในการทำถึงในกระบวนการผลิตตามมาตรฐานโรงอาหารมานาน ซึ่งมีมาตรฐานการผลิต และมีระบบควบคุมคุณภาพที่มีมาตรฐาน รวมทั้งมีการออกแบบทางวิศวกรรม ได้รับการรับรองให้สามารถผลิตถังแรงดันที่ได้รับการรับรอง U-STAMP ตามมาตรฐาน ASME (American Society of Mechanical Engineer) ทำให้ลูกค้ามีความเชื่อมั่นในคุณภาพถังแรงดันของบริษัท แต่ด้วยต้นทุนค่าดำเนินการดังกล่าวให้ได้ตามมาตรฐานที่สูงกว่า ทำให้เกิดการเสียเปรียบคู่แข่งในด้านราคา

กลุ่มลูกค้า

กลุ่มลูกค้าของบริษัทจะเป็นผู้ประกอบการโรงงานนม นมเปรี้ยว โยเกิร์ต โรงงานไอศกรีมโรงงานผลิตเครื่องดื่มที่มีและไม่มีแอลกอฮอล์ เช่น เบียร์ ไวน์ น้ำดื่ม ชาเขียว น้ำอัดลม น้ำผลไม้ เครื่องดื่มชูกำลัง เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ ชุปสกัด

โรงงานน้ำตาล (ผลิตภัณฑ์น้ำเชื่อม) และจะเป็นผู้ประกอบการด้านอุตสาหกรรมการผลิตเครื่องปรุงรส เช่น ซอส ซีอิ๊ว กะทิ อุตสาหกรรมเครื่องสำอาง และอุตสาหกรรมยา อุตสาหกรรมสีและเคมีภัณฑ์ และอุตสาหกรรมปิโตรเคมี

ภาวะอุตสาหกรรม

ภาวะอุตสาหกรรมเครื่องดื่มในประเทศที่สำคัญของไทย อันประกอบด้วย น้ำดื่มบรรจุขวด น้ำอัดลม เครื่องดื่ม บำรุงกำลัง เครื่องดื่มแอลกอฮอล์ พบการขยายตัวสูงในกลุ่มเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ ซึ่งมีปัจจัยหนุนจากการขยายตัวของชุมชนเมือง (Urbanization) และการเปลี่ยนแปลงวิถีชีวิตของผู้บริโภค และความนิยมรับประทานอาหารนอกบ้านมากขึ้น ซึ่งภาพรวมของตลาดในประเทศทำให้ยังบริษัท ยังสามารถขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง

ตลาดเครื่องดื่มรูปแบบใหม่ๆ เครื่องดื่มที่มีความหลากหลายมากขึ้น มีแนวโน้มเกิดขึ้นตลอดเวลา เพื่อตอบสนองความต้องการผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไว และต่างประเทศต่างวัย รวมถึงเครื่องดื่มเพื่อการดูแลสุขภาพ จึงทำให้ลูกค้ามีการลงทุนเครื่องจักรเพิ่มขึ้นในตลาดส่วนนี้

กลุ่มอุตสาหกรรมนมพร้อมดื่มที่มีทั้งขนาดใหญ่ และขนาดกลางที่มีการขยายกำลังการผลิต รวมทั้งมีการปรับปรุงกระบวนการผลิตให้เป็นระบบอัตโนมัติ รวมถึงในปัจจุบันมีภาวะที่เข้มงวดมากขึ้นในเรื่องมาตรฐานโรงงานการผลิต ให้ถูกต้องตามสุขลักษณะ ถือเป็นโอกาสของบริษัทที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมนี้อยู่แล้วเข้าไปช่วยลูกค้าในการพัฒนาและปรับปรุงโรงงาน จึงทำให้บริษัทยังคงสามารถรักษายอดขายลูกค้าในกลุ่มนี้เอาไว้ได้

จากสถานการณ์ตลาดเครื่องปรุงรสที่เพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้ประสบการณ์ในการสร้างและออกแบบกระบวนการผลิต ซอสแบบครบวงจรให้กับลูกค้าชั้นนำ ทำให้บริษัทสามารถขยายตลาดได้ในส่วนนี้

การขยายตัวของการผลิต และบริโภคนมในประเทศในอาเซียนที่สูงขึ้น ประกอบกับบริษัทมีความสามารถในการสร้างเครื่องจักรและโรงงานที่เป็นไปตามข้อกำหนดของ FDA ตามระดับความสามารถในการลงทุนของลูกค้า และบริการหลังการขายที่มีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัทสามารถขยายตัวในตลาดต่างประเทศ

กลุ่มธุรกิจที่ 4 : กลุ่มธุรกิจบริการ อะไหล่ และอื่นๆ

จากแนวทางการดำเนินงานที่ยึดมั่นอยู่บนรากฐานการสร้างสินค้าที่เต็มเปี่ยม ด้วยคุณภาพ พร้อมบริการ ที่ครบถ้วนและฉับไว พัฒนากลสามารถทำให้ผลิตภัณฑ์ และงานวิศวกรรมของบริษัท เป็นที่ยอมรับจากลูกค้าในวงกว้าง

ลักษณะผลิตภัณฑ์และการบริการ

กลุ่มธุรกิจบริการ ให้บริการงานในการจัดหาอะไหล่และซ่อมบำรุงหลังการขาย ทั้งเครื่องจักรอยู่ในประกันของบริษัท และที่หมดประกันแล้ว ให้บริการงานในการจัดหาอะไหล่ และซ่อมบำรุงเครื่องจักรหลัก การโอเวอร์ฮอลเครื่องจักร เพื่อสนับสนุนงานของหน่วยธุรกิจอื่นๆ ในบริษัท เช่น ให้บริการซ่อมบำรุงเครื่องทำน้ำแข็งหลอด โรงงานน้ำแข็งของเครื่องจักรในระบบอุตสาหกรรมเครื่องทำความเย็นทุกขนาด อุปกรณ์ระบบทำความเย็นทุกชนิดในโรงงาน อุตสาหกรรมแปรรูปนมและเครื่องดื่มต่างๆ รวมถึงโปรแกรมบำรุงรักษาเชิงป้องกัน หรืองานบริการสัญญาบริการรายปี (Preventive Maintenance) ให้กับโรงงานน้ำแข็ง กลุ่มค้าส่ง ค้าปลีกขนาดใหญ่ เช่น บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์ และ เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเต็ม

ลักษณะการขายและช่องทางการจัดจำหน่าย

ส่วนใหญ่จะเป็นลูกค้าเดิมของบริษัทที่ซื้อสินค้าในกลุ่มธุรกิจอื่นๆ ของบริษัท และสามารถขายตรงกับโครงการต่างๆ

ภาวะการแข่งขัน

ข้อได้เปรียบของบริษัทฯ ในงานบริการและซ่อมบำรุง คือ ประสบการณ์ที่ยาวนาน มีบุคลากรที่คอยให้บริการที่มีความรู้ ความชำนาญ และมีความสามารถสูง ซึ่งเน้นการให้บริการลูกค้าที่ซื้อเครื่องจักรและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ แต่ขณะเดียวกันบริษัทฯ ก็มีความพร้อมในให้บริการลูกค้าทั่วไปอีกด้วย

บริษัทฯ ยังเสนอระบบการบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) เพื่อจัดการดูแลรักษาระบบ และเครื่องจักรก่อนเกิดความเสียหาย ทำให้ลูกค้าไม่ต้องหยุดการผลิต ลดความสูญเสีย และรักษาคุณภาพของสินค้าของลูกค้าให้คงที่ โดยบริษัทฯ จะไปทำงานบำรุงรักษาเครื่องจักรให้ลูกค้าตั้งแต่ส่งมอบงาน และเมื่อสิ้นสุดการรับประกันงานของบริษัทฯ ลูกค้าก็จะทำสัญญางานให้บริการระบบการบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) ต่อ จึงเป็นการขยายรายได้ และขยายกลุ่มลูกค้า

การให้บริการที่มีความสอดคล้องกับลูกค้า จากผู้ชำนาญการด้วยเงื่อนไขการรับประกันที่เหมาะสม ทำงานได้รวดเร็ว ทันกำหนดเวลา การบริการของพัฒนิกอลจึงแตกต่างกับการให้บริการทั่วไป ทำให้เกิดความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าเพิ่มขึ้นด้วย

กลุ่มลูกค้า

- กลุ่มลูกค้าเดิมของธุรกิจของบริษัทฯ

ภาวะอุตสาหกรรม

อุตสาหกรรมเครื่องทำน้ำแข็ง และระบบทำความเย็น เป็นธุรกิจที่มีมานานแล้ว การขยายตัวอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้มีความต้องการการบริการซ่อมบำรุงอุปกรณ์ตามอายุการใช้งาน หรือเปลี่ยนคอมเพรสเซอร์ตัวใหม่เสมอ รวมถึงความต้องการของลูกค้าที่ต้องการความรวดเร็ว และฉับไว บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการให้บริการโดยจัดตั้งศูนย์บริการในภูมิภาค ซึ่งได้มีการจัดตั้งไปแล้วครบทุกภูมิภาค รวมถึงในหลายๆ ประเทศในอาเซียน ทำให้บริษัทฯ เกิดการได้เปรียบในการแข่งขันด้วย

(2) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

วัตถุดิบหลักที่สำคัญในการผลิตของบริษัทฯ ได้แก่ เหล็ก สแตนเลส และทองแดง ซึ่งวัตถุดิบดังกล่าวเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ (Commodities) ซึ่งมีราคาเปลี่ยนแปลงไปตามราคาของตลาดโลก และเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้

บริษัทฯ มีการกำหนดคณะทำงานวางแผนการใช้วัตถุดิบ (Planning Team) เพื่อให้การบริหารสินค้าคงคลังมีประสิทธิภาพมากขึ้น มีนโยบายการสั่งซื้อสินค้าตาม Demand โดยจะไม่เก็งราคาตลาด และไม่กักตุนปริมาณสินค้า โดยจะทำการสั่งซื้อและควบคุมเป็นแต่ละไตรมาส มีการส่งหนังสือเวียนภายในเพื่อแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับราคาวัตถุดิบหลักให้กับผู้บริหารทราบเพื่อเป็นข้อมูลเดียวกันในการวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบเพื่อการผลิต และมีการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)

อย่างสม่ำเสมอ และเปรียบเทียบราคาวัตถุดิบ เพื่อให้การสั่งซื้อสินค้าไม่สูงกว่าราคาตลาด และมีการเสาะหาแหล่งผลิตและผู้ขายรายใหม่ จากทั้งในและนอกประเทศ เพื่อกระจายความเสี่ยงและเพื่อให้เกิดการแข่งขันราคาของผู้ขาย นอกจากนี้ยังมีการเจรจากับลูกค้า และระบุลงในสัญญาว่าหากราคาวัตถุดิบมีการเปลี่ยนแปลงไปเกินกว่า % ที่ได้ตกลงกันไว้ บริษัทจะขอปรับราคางานเพื่อให้สอดคล้องกับต้นทุนวัตถุดิบที่เพิ่มสูงขึ้น เพื่อเป็นการปิดความเสี่ยงดังกล่าว

(3) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักและทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่สำคัญไว้ใช้ในการดำเนินประกอบธุรกิจทั้งบริษัทและบริษัทย่อยรวม 1,511.55 ล้านบาท จัดแบ่งเป็นกลุ่มทรัพย์สิน กลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 1,420.87 ล้านบาท ทรัพย์สินในกลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 76.42 ล้านบาท และกลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 14.26 ล้านบาท

กลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

| ลำดับที่ | รายการทรัพย์สิน | มูลค่ารวม (ล้านบาท) |
|--|--------------------------|---------------------|
| 1 | ที่ดิน | 744,855 |
| 2 | อาคารและส่วนปรับปรุง | 499,596 |
| 3. | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 126,825 |
| 4 | เครื่องจักรให้เช่า | 270 |
| 5 | เครื่องใช้สำนักงาน | 19,196 |
| 6 | ยานพาหนะ | 12,670 |
| 7 | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 17,455 |
| ยอดทรัพย์สินถาวรกลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ | | 1,420,868 |

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร ราคาทุนจำนวน 1,332.64 ล้านบาท บริษัทได้นำไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินรวม 2,182 ล้านบาท ดังนี้

| ประเภทสินเชื่อ | (ล้านบาท) |
|---|-----------|
| วงเงินเบิกเกินบัญชี | 94 |
| วงเงินกู้ระยะสั้น | 300 |
| วงเงินกู้ระยะยาว | 758 |
| วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทส์/เพื่อเตรียมส่งออก | 142.54 |
| วงเงินหนังสือค้ำประกัน | 432.89 |
| วงเงินสัญญาการซื้อขายล่วงหน้า | 455 |

กลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

| ลำดับที่ | รายการทรัพย์สิน | มูลค่ารวม (พันบาท) |
|---|-----------------------|--------------------|
| 1 | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 172,292 |
| 2 | สินทรัพย์ทางปัญญา | 25,537 |
| 3. | โปรแกรมระหว่างติดตั้ง | 8,378 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายและค่าเผื่อด้วยค่า | | (129,788) |
| ยอดทรัพย์สินถาวรกลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ | | 76,419 |

กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้

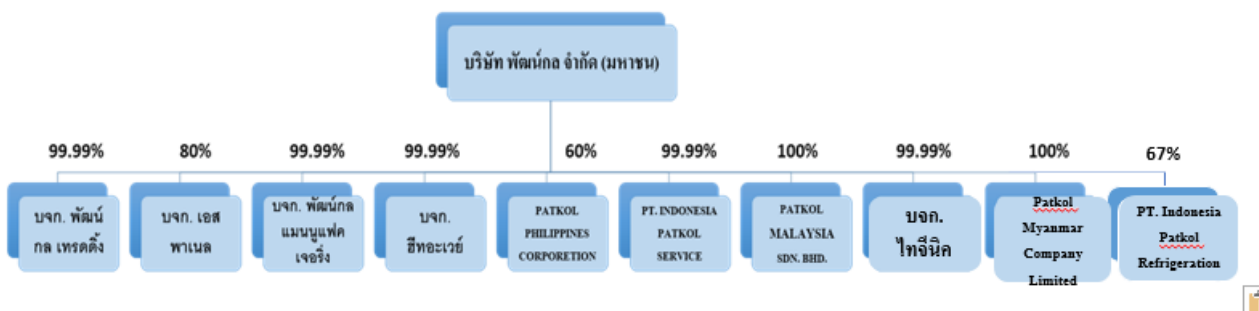
| ลำดับที่ | รายการทรัพย์สิน | มูลค่ารวม (พันบาท) |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1 | ยานพาหนะ | 11,688 |
| 2 | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 2,575 |
| ยอดทรัพย์สินถาวรกลุ่มสิทธิการใช้สุทธิ | | 14,263 |

(4) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

บริษัทฯ มีงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (Back log) ประมาณ 2,000 ล้านบาท มาจากหลายโครงการโดยไม่มีโครงการใดที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10% ของรายได้รวม

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม โดยเรียงตามลำดับปีที่ก่อตั้ง



บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)

นอกจากนี้ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและลดต้นทุนการผลิตของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงได้เข้าลงทุนในบริษัทย่อย โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและประเภทธุรกิจที่เข้าลงทุน ณ ปี 2563, 2562 และ 2561 ดังนี้-

| บริษัทย่อย | กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ | | | ประเภทธุรกิจ |
|--|--------------------------|-------|-------|--|
| | 2563 | 2562 | 2561 | |
| บริษัทย่อยทางตรง | | | | |
| บริษัท พัฒนิกัล เทรดิง จำกัด | 99.99 | 99.99 | 99.99 | จำหน่ายอะไหล่ วัสดุ อุปกรณ์สำหรับเครื่องทำน้ำแข็งและเครื่องทำความเย็น |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | 80.00 | 80.00 | 80.00 | ผลิตและนำเข้าแผ่นโฟมและอุปกรณ์สำหรับกิจการห้องเย็น |
| บริษัท พัฒนิกัล แมนูแฟคเจอริ่ง จำกัด | 99.99 | 99.99 | 99.99 | ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องทำความเย็น |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | 99.99 | 99.99 | 99.99 | จำหน่ายเครื่องระบายความร้อน อะไหล่ และอุปกรณ์เครื่องระบายความร้อน |
| บริษัท พัฒนิกัล ฟิลิปปินส์ คอปอริเรชั่น จำกัด | 60.00 | 60.00 | 60.00 | ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักรของบริษัทฯ ในประเทศฟิลิปปินส์ |
| บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนิกัล เซอร์วิส จำกัด | 99.99 | 99.99 | 99.99 | ประกอบธุรกิจให้บริการซ่อมบำรุงเครื่องจักร |
| บริษัท พัฒนิกัล มาเลเซีย เซ็นดิเรียน เบอร์ฮัด | 100 | 100 | 100 | ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงซ่อมบำรุง |
| บริษัท ไทจีนิค จำกัด | 99.99 | 99.99 | 99.99 | ประกอบธุรกิจรับออกแบบ ผลิต ติดตั้ง ซ่อมบำรุง และจำหน่ายถังไม่มีแรงดัน ถังมีแรงดัน เครื่องแลกเปลี่ยนความร้อน |
| บริษัท พัฒนิกัล เมียนมาร์ จำกัด | 100 | 100 | 100 | ประกอบธุรกิจให้บริการด้าน Service สำหรับกลุ่มธุรกิจระบบทำความเย็น, กระบวนการทำอาหาร และการแปรรูปอาหารเหลว |
| บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนิกัล รีฟริเจอเลชั่น จำกัด | 67% | - | - | ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงงานติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักรในธุรกิจเครื่องทำความเย็น |

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)
ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ มิได้มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่อย่างมีนัยสำคัญ หรือมีความสัมพันธ์กันแต่เพียงครั้งคราวเฉพาะธุรกรรม

ผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัทฯ ณ วันที่ 9 มีนาคม 2564 (ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด)

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว |
|-------|---------------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| 1. | ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 49,307,800 | 9.98 |
| 2. | นางสาวรัชณี จงวัฒนา | 45,970,942 | 9.30 |
| 3. | นายแสงชัย โชติช่วงชัชवाल ² | 45,841,303 | 9.28 |
| 4. | นายปเนต จงวัฒนา ¹ | 31,618,586 | 6.40 |
| 5. | นางนพวรรณ จงวัฒนา | 30,824,151 | 6.24 |
| 6. | นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร | 29,985,080 | 6.07 |
| 7. | นางสาวฐิติกาญจน์ จงวัฒนา | 14,374,371 | 2.91 |
| 8. | นางสุรสา ปูนอภิรัตน์ | 11,516,673 | 2.33 |
| 9. | นายจามร จุลชาติ ³ | 11,432,500 | 2.31 |
| 10. | นายภราดร จุลชาติ | 11,080,000 | 2.24 |
| 11. | ผู้ถือหุ้นอื่นๆ | 212,143,831 | 42.94 |
| | รวม | 494,095,237 | 100 |

¹ กลุ่มครอบครัวจงวัฒนา ประกอบด้วย

| | | | |
|----------------------|---------|-------|-------------------|
| (1) นายปเนต | จงวัฒนา | 6.40% | (31,618,586 หุ้น) |
| (2) นางนพวรรณ | จงวัฒนา | 6.24% | (30,824,080 หุ้น) |
| (3) นางสาวฐิติกาญจน์ | จงวัฒนา | 2.91% | (14,374,371 หุ้น) |
| (4) นางศิรินุช | จงวัฒนา | 0.10% | (500,000 หุ้น) |

² กลุ่มครอบครัวโชติช่วงชัชवाल ประกอบด้วย

| | | | |
|----------------|----------------|-------|-------------------|
| (1) นายแสงชัย | โชติช่วงชัชवाल | 9.28% | (45,841,303 หุ้น) |
| (2) นางฉันทิภา | โชติช่วงชัชवाल | 0.81% | (4,000,000 หุ้น) |

³ กลุ่มครอบครัวจุลชาติ ประกอบด้วย

| | | | |
|--------------|-----------------------------------|-------|-------------------|
| (1) นายจามร | จุลชาติ | 2.31% | (11,432,500 หุ้น) |
| (2) นายภราดร | จุลชาติ | 2.24% | (11,080,500 หุ้น) |
| (3) นายกรนภ | จุลชาติ | 2.19% | (10,844,000 หุ้น) |
| (4) นางสุรสา | ปูนอภิรัตน์ (นามสกุลเดิม จุลชาติ) | 2.33% | (11,516,673 หุ้น) |

การถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยเปรียบเทียบปี 2562-2563

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง | จำนวนหุ้น ปี 2562 | จำนวนหุ้น ปี 2563 |
|-------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล | 45,841,303 | 45,841,303 |
| 2. | นายปเนต จงวัฒนา | 31,618,586 | 31,618,586 |
| 3. | นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร | 29,985,080 | 29,985,080 |
| 4. | นายภราดร จุลชาติ | 11,080,500 | 11,080,500 |
| 5. | นายสุเมธ เจียมบุตร | 977,442 | 977,442 |
| | รวม | 119,502,911 | 119,502,911 |

ในระหว่างปี 2563 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 600,243,737 บาท เรียกชำระแล้วจำนวน 494,095,237 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 414,607,781 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”)

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

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่เกินกว่าร้อยละ 70 ของกำไรสุทธิ หลังหักภาษีแล้วของงบการเงินเฉพาะกิจการ เว้นแต่จะมีความจำเป็นหรือเหตุอันสมควรที่ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้

ส่วนในกรณีของบริษัทยอยนั้น บริษัทฯ ไม่ได้กำหนดนโยบายจ่ายเงินปันผลไว้

ประวัติการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2560 – 2563

| รายการ | 2563 | 2562 | 2561 |
|---|---------------|---------------|--------------|
| 1. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (บาท) | (114,458,962) | (114,646,227) | (11,528,850) |
| 2. จำนวนหุ้น | | | |
| 2.1 หุ้นบุริมสิทธิ (หุ้น) | 79,487,456 | 79,487,456 | 79,487,456 |
| 2.2 หุ้นสามัญ (หุ้น) | 414,607,781 | 414,607,781 | 414,607,781 |
| รวมหุ้นทั้งหมด | 494,095,237 | 494,095,237 | 494,095,237 |
| 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 2557-2558 บริษัทฯ งดจ่ายเงินปันผล เนื่องจากบริษัทฯ ต้องใช้กระแสเงินสดเพื่อรองรับการขยายงานและสำรองไว้ใช้ในการดำเนินกิจการ

* ปี 2559 งบการเงินปรับปรุงใหม่

* ปี 2561 งดจ่ายเงินปันผล

* ปี 2562 งดจ่ายเงินปันผล

* ปี 2563 สิทธิในการรับเงินปันผลดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอน เนื่องจากต้องรออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ในวันที่ 22 เมษายน 2564 ก่อน

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

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

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

จากการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบ

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

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ มีการกำหนดคณะทำงานวางแผนการใช้วัตถุดิบ (Planning Team) เพื่อให้การบริหารสินค้าคงคลังมีประสิทธิภาพมากขึ้น มีนโยบายการสั่งซื้อสินค้าตาม Demand โดยจะไม่เกินราคาตลาด และไม่กักตุนปริมาณสินค้า โดยจะทำการสั่งซื้อและควบคุมเป็นแต่ละไตรมาส มีการส่งหนังสือเวียนภายในเพื่อแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับราคาวัตถุดิบหลักให้กับผู้บริหารทราบเพื่อเป็นข้อมูลเดียวกันในการวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบเพื่อการผลิต และมีการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ และเปรียบเทียบราคาวัตถุดิบ เพื่อให้การสั่งซื้อสินค้าไม่สูงกว่าราคาตลาด และมีการเสาะหาแหล่งผลิตและผู้ขายรายใหม่ จากทั้งในและนอกประเทศ เพื่อกระจายความเสี่ยงและเพื่อให้เกิดการแข่งขันราคาของผู้ขาย

นอกจากนี้ยังมีการเจรจากับลูกค้า และระบุลงในสัญญาว่าหากราคาวัตถุดิบมีการเปลี่ยนแปลงไปเกินกว่า % ที่ได้ตกลงกันไว้ บริษัทฯ จะขอปรับราคางานเพื่อให้สอดคล้องกับต้นทุนวัตถุดิบที่เพิ่มสูงขึ้น เพื่อเป็นการปิดความเสี่ยงดังกล่าว

2.2.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรที่มีความสามารถ

เนื่องจากลักษณะการทำงานหลักของบริษัทฯ เป็นงานวิศวกรรม ซึ่งเป็นงานที่ต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ ทั้งด้านงานออกแบบ วางแผน และดำเนินการก่อสร้างตามแผนที่วางไว้ ซึ่งหมายถึงวิศวกรในระดับต่างๆ ทั้งในระดับผู้จัดการโครงการ (Project Manager) และวิศวกรผู้ควบคุมงาน (Project Engineer หรือ Foreman) รวมถึงช่างฝีมือแรงงานเฉพาะทางต่างๆ ซึ่งเป็นที่ต้องการของตลาด ทำให้มีภาวะการแข่งขันกันสูงเพื่อให้ได้แรงงานที่มีฝีมือเข้ามาทำงาน หากบริษัทฯ ไม่สามารถสรรหาและ/หรือรักษานักวิชาการที่มีคุณภาพเอาไว้ได้ อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการรับงาน หรือขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ตลอดจนกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในอนาคตได้

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน)

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันความเสี่ยงในเรื่องการขาดแคลนแรงงานไว้ โดยบริษัทฯ มีแผนการสรรหาบุคลากรเชิงรุก (Proactive Recruitment) โดยได้จัดกิจกรรมแนะนำบริษัทฯ ไปยังสถาบันอาชีวศึกษาและมหาวิทยาลัยต่างๆ และเปิดรับนักศึกษาเข้ามาฝึกงานที่บริษัทฯ เพื่อจะได้คัดสรรนักศึกษาเหล่านั้นเข้าร่วมทำงานกับบริษัทฯ

รวมทั้งมีนโยบายส่งเสริมความก้าวหน้าในอาชีพ โดยมีมาตรการจูงใจต่างๆ ที่สามารถแข่งขันกับตลาดได้ ดูแลด้านรายได้ ความปลอดภัย รวมถึงการจัดสวัสดิการที่เหมาะสมตามอายุงานที่ทำงานต่อเนื่องให้บริษัทฯ เสนอสิทธิประโยชน์ต่างๆ เพื่อจูงใจให้บุคลากรทำงานให้กับบริษัทฯ ในระยะยาว สนับสนุนให้พนักงานได้รับการเข้าอบรมพัฒนาฝีมือและความรู้เฉพาะด้านในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้พนักงานมีความรู้สึกผูกพันและมั่นคงกับงานที่ทำ รวมถึงผลักดัน/สร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีศักยภาพภายในองค์กร มีโอกาสและสามารถเติบโตได้

อีกทั้งยังมีการจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้และฝึกอบรมที่จังหวัดขอนแก่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เป็นสถานที่ฝึกอบรมช่างฝีมือแรงงาน และให้พนักงานได้อยู่ใกล้ภูมิลำเนาและครอบครัว เพื่อเป็นการเพิ่มขวัญและกำลังใจในการทำงานอีกด้วย

นอกจากนี้ยังมีการเพิ่มสัดส่วนการว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่องไม่ติดขัด

2.2.3 ความเสี่ยงในการพึ่งพาผู้บริหาร

เนื่องจากกลุ่มผู้บริหารปัจจุบันซึ่งเป็นผู้ก่อตั้งบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจและเป็นที่ยุ่จักและได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวางในเรื่องการสร้าง Know How ของบริษัทฯ ซึ่งคุณสมบัติดังกล่าวมีส่วนสำคัญที่ทำให้บริษัทฯ ได้รับการไว้วางใจจากลูกค้า ดังนั้นหากมีการเปลี่ยนแปลงของผู้บริหารดังกล่าว อาจทำให้บริษัทฯ ประสบปัญหาในการดำเนินธุรกิจในอนาคต

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ มีนโยบายการกระจายอำนาจในการบริหารงาน โดยมีคณะกรรมการบริหาร และผู้อำนวยการฝ่ายต่างๆ ที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมเพื่อดูแลในสายงานต่างๆ ทำให้ลดความเสี่ยงในการพึ่งพาผู้บริหารลงได้ นอกจากนี้ยังมีการจัดทำแผนพัฒนาผู้สืบทอดความสำเร็จ (Successor) โดยจัดให้มีการฝึกอบรมผู้บริหารใหม่ๆ ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อให้ผู้บริหารใหม่ๆ สามารถขึ้นมารับงานของผู้บริหารระดับสูงได้ รวมทั้งมีการวางแผนระยะยาวในการพัฒนาและสร้างผู้บริหารรุ่นต่อไปในอนาคต เพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างมั่นคง

โดยในรอบปีที่ผ่านมามีการปรับโครงสร้างองค์กรใหม่เพื่อให้มีความชัดเจนในสายการบังคับบัญชาและความก้าวหน้าเชิงวิชาชีพ (Career Path) รวมถึงเพื่อการปฏิบัติงานที่คล่องตัวขึ้นอีกด้วย

2.2.4 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่

ในการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต บริษัทฯ สามารถจัดหาวัตถุดิบได้จากทั้งในประเทศและต่างประเทศ และมีผู้จัดจำหน่ายอยู่หลายราย รวมทั้งมีการบริหารจัดการเรื่องการจัดซื้ออย่างต่อเนื่อง ดังนั้น ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่จึงมีอยู่น้อยมาก

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ มีนโยบายการจัดการหวัตุภัยจากทั้งในและต่างประเทศ โดยพยายามหาแหล่งผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายสำรองไว้ เพื่อเป็นทางเลือกและป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่ง

2.2.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีการนำเข้าวัตถุดิบบางส่วนจากต่างประเทศ ทำให้มีหนี้สินเป็นเงินตราต่างประเทศ และในขณะเดียวกัน บริษัทฯ ก็มีรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศในรูปเงินตราต่างประเทศเช่นกัน บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

เนื่องจากบริษัทฯ มีทั้งรายการซื้อและขายที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ จึงบริหารความเสี่ยงโดยใช้วิธี Natural Hedge ได้ส่วนหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากผลต่างระหว่างยอดซื้อและยอดขาย จึงอาจเกิดผลกระทบทั้งด้านบวกและด้านลบต่อบริษัทฯ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยง บริษัทฯ จึงมีนโยบายซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) และเครื่องมือทางการเงินด้านอื่นๆ ซึ่งช่วยให้บริษัทฯ สามารถควบคุมระดับความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน และจำกัดขอบเขตของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

รวมทั้งมีการส่งหนังสือเวียนภายในเพื่อแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนภายในกลุ่มบริษัทพัฒน์กล (Internal Exchange Rate) เป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้ผู้บริหารใช้เป็นข้อมูลเดียวกันสำหรับประมาณการต้นทุนและเสนอราคาขายอีกด้วย

2.2.6 ความเสี่ยงด้านเงินทุนหมุนเวียน

เนื่องจากบริษัทฯ มีงานโครงการสร้างกระบวนการผลิตอาหารต่างๆ ซึ่งจะต้องมีเงินทุนหมุนเวียน เพื่อใช้ในการจัดซื้อวัตถุดิบในการทำงานและเป็นค่าจ้างแรงงาน ซึ่งในส่วนของเงินทุนหมุนเวียนนี้จะมาจากเงินทุนหมุนเวียนที่มีอยู่ของ บริษัทฯ และการสนับสนุนจากธนาคารและสถาบันการเงินในรูปแบบของเงินกู้ระยะสั้นหมุนเวียน และหนังสือค้ำประกันต่างๆ เป็นต้น หากมีการเปลี่ยนแปลงการชำระเงินจากลูกค้าที่มีมูลค่างานขายรวมสูงมาก ก็อาจจะส่งผลกระทบต่อการบริหารเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ ได้

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ มีขั้นตอนการจัดทำและตรวจสัญญาจากลูกค้า โดยพิจารณาเงื่อนไขการชำระเงินแต่ละรายอย่างรัดกุม เช่น การตรวจสอบสถานะทางการเงินของลูกค้าประกอบการพิจารณารับงาน เป็นต้น และกำหนดให้มีการบริหารสภาพคล่องอย่างระมัดระวังโดยใช้อัตราส่วนทางการเงินมาเป็นตัวบ่งชี้ และมีการเพิ่มประสิทธิภาพมากขึ้นโดยได้กำหนดวงจรเงินสด (Cash Cycle day) เป็น KPI ร่วม ระหว่างฝ่ายบริหารโครงการ และฝ่ายการเงิน และในด้านการจัดซื้อได้มีการกำหนด KPI เพื่อจัดหา Supplier ที่ให้ราคาและเทอมการชำระเงินที่ดีด้วยเช่นกัน รวมทั้งมีการสรรหาเงินทุนหมุนเวียนจากสถาบันการเงินต่างๆ สำรองไว้กรณีจำเป็นต้องใช้กระแสเงินสดเพิ่มเติม

2.2.7 ความเสี่ยงจากลงทุนและการดำเนินงานในต่างประเทศ

บริษัทฯ มีการขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศ เพื่อตอบสนองกับนโยบายการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการลงทุนในต่างประเทศมีปัจจัยเสี่ยงภายนอกที่อาจกระทบต่อผลการดำเนินงานในแต่ละประเทศ ได้แก่ กฎหมาย

มาตรการทางการค้า นโยบายทางการเมือง ภัยธรรมชาติ การจ้างแรงงาน ภาษาและวัฒนธรรมท้องถิ่น เป็นต้น ผลกระทบเหล่านี้อาจทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ มีขั้นตอนการศึกษาและวิเคราะห์ความเป็นไปได้จากการลงทุนในแต่ละประเทศอย่างรอบคอบ พร้อมกับว่าจ้างที่ปรึกษาในต่างประเทศเพื่อให้คำแนะนำและดำเนินการต่างๆ ทางกฎหมายและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของประเทศนั้นๆ โดยเริ่มแรกบริษัทฯ จะตั้งเป็นตัวแทนสำนักงานตัวแทนขาย (Representative Office) ในต่างประเทศก่อนเพื่อศึกษาความเป็นไปได้ และเมื่อพิจารณาจากผลความเป็นไปได้ของการลงทุนแล้วว่ามีผลตอบแทนคุ้มค่า จึงตัดสินใจจดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทย่อยขึ้นในต่างประเทศ

ปัจจุบันบริษัทฯ มีสำนักงานตัวแทนขายในเวียดนาม และจัดตั้งบริษัทย่อยใน อินโดนีเซีย (PT. Indonesia Patkol Service), ฟิลิปปินส์ (Patkol Philippines Corporation), มาเลเซีย (Patkol Malaysia Sdn. Bhd.) และพม่า (Patkol Myanmar Co., Ltd.) และอินโดนีเซีย (PT Indonesia Patkol Refrigeration)

2.2.8 ความเสี่ยงจากการเปิดเสรีการค้าและการก้าวสู่การเป็นประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ที่อาจมีผลกระทบต่อยอดขายและต้นทุนการผลิต

การก้าวสู่การเป็นประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) อย่างเต็มรูปแบบนั้น จะส่งผลให้มีการเปิดเสรีการค้าเคลื่อนย้ายทรัพยากร เงินทุน แรงงาน และการค้าขายระหว่างกันในตลาดอาเซียน ซึ่งทำให้มีสินค้า/บริการจากประเทศในกลุ่มอาเซียนเข้ามาแข่งขันในไทยมากขึ้น หรือลูกค้าของบริษัท อาจย้ายฐานการผลิตไปยังประเทศอื่นในอาเซียนที่มีต้นทุนวัตถุดิบหรือต้นทุนแรงงานที่ถูกกว่า บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากการเปิดเสรีการค้าใน AEC ที่อาจกระทบต่อยอดขายและต้นทุนการผลิต

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ มีเทคโนโลยีการผลิตเครื่องจักรแปรรูปและผลิตอาหารที่มีประสิทธิภาพสูงเมื่อเทียบกับคู่แข่งใน AEC และบริษัทฯ มีการปรับปรุงและพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ อยู่เสมอ และมีการขยายธุรกิจโดยจัดตั้งเป็นตัวแทนสำนักงานตัวแทนขาย (Representative Office) และจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในกลุ่มประเทศ AEC รวมทั้งมีนโยบายขยายธุรกิจไปในกลุ่มประเทศ AEC อย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับการขยายตัวทางเศรษฐกิจในกลุ่มอาเซียน

2.2.9 ความเสี่ยงจากปัจจัยเศรษฐกิจและการเมือง

จากสภาพเศรษฐกิจโลกที่มีความไม่แน่นอน อันเนื่องมาจากผลของสงครามการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน และความผันผวนของเศรษฐกิจในประเทศชั้นนำต่างๆ ซึ่งส่งผลให้สภาพเศรษฐกิจทั้งในและต่างประเทศอาจไม่เติบโตตามที่คาดหมายไว้ ประกอบกับการขาดเสถียรภาพทางการเมืองภายในประเทศเอง เป็นสิ่งที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด เนื่องจากจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการเบิกจ่ายงบประมาณและความเชื่อมั่นของภาคเอกชน ซึ่งจะมีผลกระทบโดยตรงต่อบรรยากาศการลงทุนในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน โดยเฉพาะการลงทุนขยายโรงงานหรือกำลังการผลิต บริษัทฯ จึงขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศ เพื่อแสวงหาโอกาสทางธุรกิจเพิ่มขึ้น

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมภายในองค์กร เรื่องการวิเคราะห์และตามติดผลกระทบจากปัจจัยเศรษฐกิจและการเมืองในที่ประชุม Management Committee เป็นประจำทุกเดือน พร้อมหาแนวทางปรับกลยุทธ์ให้ สอดรับการสถานการณ์ที่เกิดขึ้น และมีการจัดสัมมนาเชิงกลยุทธ์ เพื่อพัฒนาการบริหารการลงทุนใหม่ๆ และการเติบโตในต่างประเทศ

2.2.10 ความเสี่ยงในการตอบสนองต่อสภาวะวิกฤต

เนื่องจากการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันมีปัจจัยเสี่ยงหลายอย่างจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงภัยธรรมชาติต่างๆ และภัยจากการกระทำของมนุษย์ แนวทางการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM) และการจัดทำแผนรองรับการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง หรือแผนสำรองการทำงานในภาวะฉุกเฉิน (Business Continuity Planning : BCP) คือการวางแผนการบริหารจัดการธุรกิจ เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องในเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดต่างๆ จึงเข้ามามีบทบาทที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ เนื่องจากจะช่วยป้องกันหรือบรรเทาความเสียหายต่อทรัพย์สิน ข้อมูลภายในองค์กร โอกาสในการสร้างรายได้ และผลกระทบต่างๆต่อองค์กร ทำให้ธุรกิจสามารถดำเนินได้อย่างต่อเนื่องพร้อมทั้งสามารถบ่งบอกถึงสาเหตุของผลกระทบและความเสียหาย ทำให้สามารถแก้ไขปัญหาได้ถูกต้องและรวดเร็ว เหมาะสมกับสถานการณ์

ในปี 2563 นี้ ทั่วโลกรวมทั้งประเทศไทยเอง ต้องเผชิญกับสภาวะวิกฤตจากสถานการณ์ความรุนแรงของการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ซึ่งส่งผลกระทบในวงกว้างไปในทุกภาคส่วน และจากสถานการณ์ดังกล่าวนี้ ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงครั้งใหญ่ทั้งในแง่การดำรงชีวิตและการดำเนินธุรกิจ ที่เรียกกันว่า New Normal

ผลกระทบที่เกิดขึ้น เช่น การจำกัดการเดินทาง การรักษาระยะห่าง (Social Distancing) การขนส่งสินค้าที่อาจล่าช้า รวมถึงผลกระทบทางเศรษฐกิจในภาพรวม ที่ทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง รวมถึงการชะงักงันของธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรม ซึ่งส่งผลให้ยอดขายของบริษัทได้รับผลกระทบไปบางส่วนด้วยเช่นกัน ซึ่งหากขาดการจัดการ หรือวางแผนรับมือกับสภาวะวิกฤตต่างๆ ให้ดี อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

การบริหารจัดการความเสี่ยง :

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan : BCP) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อวางแผน ป้องกัน ปรับเปลี่ยนวิธีการทำงาน และแนวทางการดำเนินธุรกิจ เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงรวมถึงเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดต่างๆ เช่น การเตรียมระบบเพื่อรองรับการทำงานหรือการประชุมแบบออนไลน์ การปรับปรุงโครงสร้างการทำงานตามฟังก์ชันงาน เพื่อให้การทำงานมีความยืดหยุ่น รวมถึงการเตรียมความพร้อมทางด้านระบบสารสนเทศต่างๆ และการจัดเก็บข้อมูลในฐานข้อมูลที่มีการ back up อยู่เป็นประจำ

จากสถานการณ์โควิดที่เกิดขึ้นในปี 2563 นั้น บริษัทฯ จึงได้มีการนำแผน BCP ออกมาใช้อย่างจริงจัง ทำให้การดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถเดินไปได้โดยไม่ติดขัด และมีการประชุมพิจารณาผลลัพธ์และปรับเปลี่ยน BCP ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ เช่น การแบ่งกลุ่มการทำงานของพนักงาน เพื่อลดความเสี่ยงในการแพร่ระบาดของเชื้อโรค เปลี่ยนวิธีการประชุมงานเป็นแบบออนไลน์ เพื่อลดการเดินทางหรือการติดต่อกันแบบเผชิญหน้า รวมถึงเปลี่ยนวิธีการติดต่อกับลูกค้า โดยใช้วิธี Video Conference ทั้งในเรื่องการประชุม และการแก้ไขปัญหาเบื้องต้นของงานที่ไซต์งาน เป็นต้น

อีกทั้งได้มีการจัดโครงสร้างการประชุมตามสายบังคับบัญชา โดยให้มีการประชุมภายในองค์กรเพื่อติดตามและอัปเดตสถานการณ์ต่างๆ เป็นประจำทุกวัน รวมถึงฝ่ายบริหารที่มีการประชุมกันทุกเช้า เพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนนโยบายหรือวิธีการทำงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงได้อย่างทันท่วงที

ในส่วนของการแก้ปัญหาระยะสั้นเกี่ยวกับผลการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบมาจากสถานะเศรษฐกิจในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านเงินทุนหมุนเวียนและสภาพคล่องของบริษัทหลายข้อด้วยกัน เช่น การติดตามหนี้ที่เกินกำหนดชำระ การขออนุมัติจ้างงานผู้รับเหมาทั้งภายนอกและภายใน การงดจ่ายค่าเบี้ยประชุมกรรมการ การควบคุมสินค้าคงคลังระดับการทำงานล่วงเวลา เป็นต้น

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเพื่อให้เกิดความยั่งยืน ด้วยการสร้างสมดุล ด้านสังคมที่มั่นคง และสิ่งแวดล้อมที่ดี ไปพร้อมๆ กับการเติบโตทางธุรกิจ ความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจของพัฒน์กล ซึ่งมีแนวทางในการพัฒนา ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน จึงได้กำหนดกรอบการพัฒนาอย่างยั่งยืนของพัฒน์กล อ้างอิงกับแนวทางการดำเนินการในระดับสากล ซึ่งครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดการดำเนินงานที่สมดุลและสอดคล้องกัน โดยบริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการ Sustainable Development (SD) ขึ้นเมื่อปี 2562 เพื่อให้การดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ไม่ว่าจะเป็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดความสมดุลกับการเติบโตทางธุรกิจ เพื่อให้เกิดเป็นนโยบายที่ชัดเจน อย่างเป็นรูปธรรม และต่อเนื่อง โดยยึดหลักบรรษัทภิบาลเป็นพื้นฐานสำคัญสูงสุด อีกทั้งยังมุ่งมั่นพัฒนาเพิ่มคุณค่าอย่างยั่งยืนตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่า และดูแลผู้มีส่วนได้เสียให้สามารถเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมๆ กับพัฒน์กล มีหน้าที่กำกับกับการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมตามนโยบายหลัก 3 ข้อ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจโดยเป้าหมายสูงสุดไม่ใช่เพียงแค่การทำกำไร แต่เป็นการสร้างประโยชน์ร่วมกันของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องอย่างยั่งยืน

2. พัฒนาชุมชนและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมและการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า มีส่วนร่วมในการช่วยผลักดันและพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้คนในชุมชนให้ดีขึ้นในทุกที่ที่พัฒน์กลเข้าไปดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ตระหนักเสมอว่าอุตสาหกรรมที่ดีจะต้องควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของบริษัทฯ โดยให้การสนับสนุนกิจกรรมที่มีส่วนสร้างสรรค์สังคมอย่างสม่ำเสมอ และได้จัดสรรงบประมาณส่วนหนึ่งจากรายได้ของบริษัทฯ เพื่อใช้ดำเนินกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคม

3. การดำเนินงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้เกิดเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ 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 และประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร 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 ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 จึงได้มีมติให้ บริษัทฯ เข้าร่วมลงนามแสดงเจตนารมณ์ที่จะไม่มีส่วนร่วมในการคอร์รัปชัน และนำบริษัทฯ เข้าสู่กระบวนการรับรองการเป็นสมาชิก CAC เพื่อร่วมต่อต้านการคอร์รัปชัน และเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันได้รับการพิจารณา และปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้แต่งตั้ง “คณะกรรมการต่อต้านการคอร์รัปชัน” (Anti-Corruption Committee) ขึ้นเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559 เพื่อดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม โดยจัดทำ “คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน” ขึ้น มีความมุ่งหมายให้กรรมการ 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 โดยไม่เลือกว่าพนักงาน ผู้หนึ่งจะมี ตำแหน่ง ถิ่น

กำเนิด เชื้อชาติ ภาษา ศาสนา อายุ เพศ สภาพทางร่างกาย หรือสุขภาพ ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม คุณวุฒิทางการศึกษา หรือความคิดเห็นทางการเมือง แตกต่างกันได้แต่อย่างใด อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้ปฏิบัติตามข้อตกลงด้านสิทธิมนุษยชน ข้อกฎหมายว่าด้วยเรื่องของการใช้แรงงานกับสมาคม องค์กรต่างๆ 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 บริหารโดยคำนึงถึงหลักการจูงใจพนักงาน ให้นักงานปฏิบัติงานเต็มความสามารถ มีความเป็นธรรม เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมีระบบแบบแผนในการปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เหมาะสมกับระดับหน้าที่ความรับผิดชอบสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ และอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้หรือเทียบเท่ากับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นๆ ในธุรกิจเดียวกัน

- ด้านการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะการบริหาร โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การสัมมนา การดูงาน และยังมีมุ่งมั่นที่จะพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มขีดความสามารถของพนักงานทุกระดับและเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

- ด้านการจ้างงาน การปฏิบัติงาน ความก้าวหน้าในอาชีพการงาน บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นมาตรฐาน ตั้งอยู่บนหลักการที่ไม่เลือกปฏิบัติและสอดคล้องกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้อากาศทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งในด้านสัดส่วนของหญิง ชาย เชื้อชาติ ศาสนา ภูมิลำเนาเดิม อายุ สภาพความพิการ ฐานะทางเศรษฐกิจ สังคม หรือ คุณวุฒิการศึกษา

- ด้านความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน บริษัทฯ ได้ห่วงใยในชีวิต และสุขภาพของพนักงานทุกคน ดังนั้นการบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน นอกจากจะเป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดแล้ว บริษัทฯ ยังสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องอีกด้วย

นอกจากนี้ ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงความปลอดภัย อาชีว- อนามัย โดยได้พัฒนาระบบมาตรฐานการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย (OHSAS18001) ให้เข้ากับการดำเนินงานในทุกขั้นตอน โดยให้อยู่บนพื้นฐานของความปลอดภัยต่อชีวิต และสุขภาพของพนักงาน ผู้รับเหมา อย่างเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ รวมถึงส่งต่อไปความรับผิดชอบต่อผู้ชุมชนรอบข้าง อาทิเช่น การจัดหาอุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัยส่วนบุคคลให้กับพนักงานทุกระดับ การฝึกอบรมด้านความปลอดภัยให้กับพนักงานและผู้รับเหมา การกำหนดมาตรการด้านความปลอดภัยสำหรับผู้เข้ามาติดต่อ การจัดทำสื่อด้านความปลอดภัย “เกี่ยวกับการขับขี่ยานพาหนะอย่างปลอดภัย” ให้กับหน่วยงานราชการสำหรับแจกจ่ายให้กับประชาชนทั่วไป

5.) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้าที่มีต่อความสำเร็จของธุรกิจของบริษัทฯ จึงมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นตลอดเวลา และได้กำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- 1) ทำการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ โดยคำนึงถึงมาตรฐานและความปลอดภัยในการใช้งาน
- 2) ส่งมอบสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพด้วยความจริงจัง และจริงใจ ในราคาที่เป็นธรรม
- 3) ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ 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 บริษัทฯมีระเบียบปฏิบัติ ที่จะนำไปใช้ในขั้นตอนการระบุลักษณะปัญหาสิ่งแวดล้อม (Environmental Aspects) อันเกิดจากกิจกรรมผลิตภัณฑ์ หรือการให้บริการ ที่ส่งผลกระทบต่อ / หรือสามารถส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Environmental Impacts) รวมถึงประเมินลักษณะปัญหาสิ่งแวดล้อมที่มีระดับนัยสำคัญ (Significant Environmental Aspects) เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Environmental Objectives And Targets) จัดทำเป็นแผนงานสิ่งแวดล้อม (Environmental Management Program) และหรือจัดการตามวิธีการ

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

การดำเนินงานที่เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวัง ภายใต้กฎหมายที่กำหนด โดยมีกิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับ ความ

รับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility) ตามคติพจน์ที่บริษัทยึดมั่นเสมอมา คือ “คุณภาพพร้อมบริการ ด้วยความจริงจังและจริงใจ ดังต่อไปนี้

1. การผลิตแรงงานฝีมือเพื่อส่งต่อไปให้ภาคอุตสาหกรรม และการบริการในประเทศไทย

อันเนื่องมาจากแรงงานฝีมือยังมีไม่เพียงพอต่อความต้องการที่เพิ่มสูงขึ้น และอาจส่งผลกระทบต่อการพัฒนาประเทศในระยะยาว โดยเฉพาะการเตรียมความพร้อมก่อนก้าวสู่การทำงานอย่างมืออาชีพจึงมีความสำคัญและสอดคล้องกับการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศที่ต้องการผู้เรียนจบสายอาชีพมาเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศไทยในอนาคต โดยพัฒน์กลได้ร่วมลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับวิทยาลัยเทคนิคชัยภูมิ เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2562 เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมทางด้านวิชาการในการจัดการการศึกษา ประเภทสาขาวิชาอุตสาหกรรม สาขาวิชาเทคนิคเครื่องทำความเย็นและปรับอากาศ หลักสูตรประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.) โดยให้นักศึกษาฝึกปฏิบัติงานจริงในบริษัทและส่งเสริมสนับสนุนให้นักศึกษาได้มีการเรียนรู้ด้วยวิธีเรียนแบบบูรณาการจากประสบการณ์การทำงานหรือจากการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดทักษะและความรู้ที่มีสมรรถนะตามจุดประสงค์ของหลักสูตร

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

3. โครงการสนับสนุนทุนการศึกษา DMC Scholarships for Undergraduate Study in the Major of Dairy and Beverage Engineering Program (International Program) at Mahidol University, Thailand อย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นหลักสูตรการศึกษาที่ตอบสนองต่อธุรกิจของบริษัทฯ โดยตรง ตั้งแต่ปี 2561 - ปัจจุบัน บริษัทฯ ให้การสนับสนุนการให้ทุนการศึกษาให้กับนักศึกษารวมทั้งหมด 4 คน ดังนี้

- นายเอเลีย เอกตา
- นายปิยวัฒน์ อูทิตสาร
- นางสาวปิยธิดา วังบุญ
- นางสาวพีรญา วิริยานนท์

4. การบริจาคและสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมอื่นๆตามที่บริษัทฯพิจารณา

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สรุปฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานปี 2563 บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบดุล | 2563 | | 2562 | | 2561 | |
|---|-------|------|-------|------|-------|------|
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 396 | 11% | 135 | 3% | 274 | 7% |
| เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ | | 0% | | 0% | - | 0% |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 519 | 14% | 773 | 19% | 899 | 23% |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 263 | 7% | 396 | 10% | - | 0% |
| สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ | 369 | 10% | 574 | 14% | 776 | 20% |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 26 | 1% | 28 | 1% | 30 | 1% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 11 | 0% | - | 0% | - | 0% |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 1,583 | 44% | 1,905 | 47% | 1,979 | 51% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน | 31 | 1% | 34 | 1% | - | 0% |
| เงินลงทุนทั่วไป | - | 0% | - | 0% | 6 | 0% |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น-สุทธิ | 219 | 6% | 276 | 7% | 246 | 6% |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ | 122 | 3% | 137 | 3% | 86 | 2% |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 1,421 | 39% | 1,477 | 36% | 1,351 | 35% |
| สินทรัพย์สิทธิการให้ | 14 | 0% | - | 0% | - | 0% |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ | 76 | 2% | 89 | 2% | 92 | 2% |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 133 | 4% | 105 | 3% | 84 | 2% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 27 | 1% | 30 | 1% | 30 | 1% |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 2,044 | 56% | 2,148 | 53% | 1,894 | 49% |
| รวมสินทรัพย์ | 3,626 | 100% | 4,053 | 100% | 3,873 | 100% |

| งบดุล (ต่อ) | 2563 | | 2562 | | 2561 | |
|--|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 170 | 5% | 308 | 8% | 220 | 6% |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 431 | 12% | 519 | 13% | 899 | 23% |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 416 | 11% | 498 | 12% | - | 0% |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 282 | 8% | 273 | 7% | 144 | 4% |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 20 | 1% | 15 | 0% | - | 0% |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 29 | 1% | 43 | 1% | 43 | 1% |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 1,348 | 37% | 1,656 | 41% | 1,306 | 34% |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ | 286 | 8% | 430 | 11% | 652 | 17% |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 22 | 1% | 26 | 1% | - | 0% |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 179 | 5% | 174 | 4% | 133 | 3% |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 240 | 7% | 304 | 8% | 235 | 6% |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 727 | 20% | 934 | 23% | 1,020 | 26% |
| รวมหนี้สิน | 2,075 | 57% | 2,590 | 64% | 2,326 | 60% |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หุ้นบุริมสิทธิ | 76 | 2% | 76 | 2% | 76 | 2% |
| หุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว | 415 | 11% | 415 | 10% | 415 | 11% |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น | 111 | 3% | 111 | 3% | 111 | 3% |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นบุริมสิทธิ | 5 | 0% | 5 | 0% | 5 | 0% |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 9 | 0% | 9 | 0% | 9 | 0% |
| ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ | -22 | -1% | -22 | -1% | -22 | -1% |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 621 | 17% | 623 | 15% | 483 | 12% |
| กำไรสะสมส่วนที่จัดสรรเป็นทุนสำรอง | 60 | 2% | 60 | 1% | 60 | 2% |
| กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร | 251 | 7% | 164 | 4% | 390 | 10% |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่ | 1,524 | 42% | 1,440 | 36% | 1,527 | 39% |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 27 | 1% | 23 | 1% | 20 | 1% |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,551 | 43% | 1,463 | 36% | 1,547 | 40% |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,626 | 100% | 4,053 | 100% | 3,873 | 100% |

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบกำไรขาดทุน | 2563 | | 2562 | | 2561 | |
|--|--------|------|--------|------|--------|------|
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | 3,059 | 100% | 3,637 | 100% | 3,824 | 100% |
| ต้นทุนจากการขายและการให้บริการ | -2,304 | -75% | -2,941 | -81% | -2,903 | -76% |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น | 755 | 25% | 696 | 19% | 921 | 24% |
| รายได้อื่น | 67 | 2% | 115 | 3% | 78 | 2% |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | -314 | -10% | -359 | -10% | -311 | -8% |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | -458 | -15% | -594 | -16% | -650 | -17% |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน | 49 | 2% | -143 | -4% | 37 | 1% |
| ต้นทุนทางการเงิน | -41 | -1% | -49 | -1% | -41 | -1% |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 8 | 0% | -191 | -5% | -4 | 0% |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | 16 | 1% | 8 | 0% | -10 | 0% |
| กำไรสำหรับปี | 25 | 1% | -183 | -5% | -14 | 0% |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 58 | 2% | 97 | 3% | -5 | 0% |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 83 | 3% | -86 | -2% | -20 | -1% |
| ส่วนแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) | | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 22 | 1% | -186 | -5% | -17 | 0% |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 2 | 0% | 3 | 0% | 3 | 0% |
| | 25 | 1% | -183 | -5% | -14 | 0% |
| ส่วนแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม | | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 81 | 3% | -89 | -2% | -23 | -1% |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 2 | 0% | 3 | 0% | 3 | 0% |
| | 83 | 3% | -86 | -2% | -20 | -1% |

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบกระแสเงินสด | 2563 | 2562 | 2561 |
|--|------|------|------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 8 | -191 | -4 |
| ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย) | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 68 | 81 | 66 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 17 | 14 | 13 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 11 | - | - |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) | 24 | 20 | 4 |
| ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า(กลับรายการ) | 5 | -3 | -3 |
| ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายทรัพย์สินถาวร | -3 | -3 | -3 |
| ขาดทุน(กำไร)จากการเลิกใช้สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 0 | - | - |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สิน | - | - | - |
| (กำไร)จากการจำหน่ายเงินลงทุนของบริษัทย่อย | - | - | 2 |
| ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | -0 | 0 | 0 |
| ประมาณการหนี้สิน(กลับรายการ) | 8 | -9 | -3 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 43 | 63 | 33 |
| หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ(กลับรายการ) | -9 | 0 | 0 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้(กลับรายการ) | -19 | 0 | 0 |
| ค่าตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ | 0 | 1 | 3 |
| ดอกเบี้ยรับ | -18 | -18 | -18 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 41 | 49 | 41 |
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น) ลดลง | 174 | 3 | 130 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 231 | -117 | 297 |
| สินค้าคงเหลือ | 201 | 204 | -9 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | -3 | 0 | -6 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น | 57 | -29 | -50 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา(เพิ่มขึ้น)ลดลง | 132 | -177 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 2 | -11 | -1 |

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบกระแสเงินสด (ต่อ) | 2563 | 2562 | 2561 |
|---|------|------|------|
| การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | -85 | 45 | -189 |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | - |
| เงินเรียกเก็บเกินกว่างานที่ทำเสร็จ | | | - |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้น(ลดลง) | -82 | 73 | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | - | - | - |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 627 | -8 | 172 |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | 18 | 18 | 18 |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย | -44 | -48 | -38 |
| เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | -67 | -29 | 0 |
| เงินสดรับภาษีเงินได้นิติบุคคล | 19 | - | 21 |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล | -20 | -22 | -49 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน | 532 | -90 | 124 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง | 2 | -6 | -9 |
| เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 3 | 6 | 4 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | -12 | -76 | -266 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | -0 | -13 | -21 |
| เงินสดรับจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย | - | 10 | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | 0 | - |
| เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน | -6 | -77 | -292 |

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบกระแสเงินสด (ต่อ) | 2563 | 2562 | 2561 |
|---|------|------|------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| รับ(จ่าย)เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | -138 | 88 | 28 |
| เงินสดรับค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อย | 2 | 0 | 0 |
| เงินสดรับจากการขายหุ้นของบริษัทย่อย | | | 0 |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินภายใต้แผนการปรับโครงสร้างหนี้ | -329 | -51 | -46 |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้ | -16 | -14 | -16 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 314 | 69 | 328 |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน | -73 | -72 | -36 |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ | -26 | -18 | -11 |
| เงินสดจ่ายรับจากสัญญาเช่าการเงิน (ขายแล้วเช่ากลับ) | - | 28 | - |
| เงินสดจ่ายเงินปันผล | - | - | -52 |
| เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน | -265 | 30 | 196 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 1 | -2 | -2 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | 261 | -139 | 26 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 135 | 274 | 258 |
| เงินสดลดลงจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย | - | - | -10 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี | 396 | 135 | 274 |

| ข้อมูลต่อหุ้น (บาท) | 2563 | 2562 | 2561 |
|-----------------------|------|-------|-------|
| มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น | 3.68 | 3.47 | 3.68 |
| กำไรสุทธิต่อหุ้น | 0.05 | -0.45 | -0.04 |
| เงินสดปันผลต่อหุ้น | 0.00 | 0.00 | 0.13 |
| หุ้นปันผลต่อหุ้น | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| อัตราการเติบโต (%) | 2563 | 2562 | 2561 |
|------------------------------|-------|------|-------|
| สินทรัพย์รวม | -11% | 5% | 1% |
| หนี้สินรวม | -20% | 11% | 5% |
| รายได้จากการขายหรือบริการ | -16% | -5% | -19% |
| ต้นทุนและค่าใช้จ่ายดำเนินงาน | -21% | 1% | -13% |
| กำไรสุทธิ | -112% | 961% | -107% |

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน)

| อัตราส่วนทางการเงิน | 2563 | 2562 | 2561 |
|--|--------|--------|--------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง : | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 1.17 | 1.15 | 1.51 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า) | 0.68 | 0.55 | 0.90 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า) | 0.35 | -0.06 | 0.09 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า) | 3.43 | 3.31 | 3.02 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 105.11 | 108.60 | 119.30 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า) | 4.89 | 4.36 | 3.76 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน) | 73.68 | 82.60 | 95.70 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า) | 4.85 | 4.15 | 2.92 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน) | 74.25 | 86.78 | 123.25 |
| Cash Cycle (วัน) | 104.54 | 104.42 | 91.76 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร: | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ) | 25% | 19% | 24% |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%) | 2% | -4% | 1% |
| อัตรากำไรอื่น (%) | 2% | 3% | 2% |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%) | 1077% | 63% | 340% |
| อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ) | 1% | -5% | -0.4% |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ) | 2% | -13% | -1% |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน : | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ) | 1% | -5% | 0% |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%) | 6% | -7% | 4% |
| อัตรากรรมของสินทรัพย์ (เท่า) | 1 | 1 | 1 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน : | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 1.4 | 1.8 | 1.5 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า) | 13 | -1 | 4 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน(Cash basis) (เท่า) | -6 | 1 | 0 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล (%) | 0% | 0% | -299% |

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ในการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานต่อไปนี้เป็นวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการ 3,059 ล้านบาท ลดลง 578 ล้านบาท คิดเป็น 16% จากปี 2562 ซึ่งเป็นผลมาจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID- 19) สถานการณ์นี้สร้างผลกระทบทั่วโลก ทำให้รายได้ของบริษัทลดลง ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ แต่บริษัทสามารถปรับตัวกับสถานการณ์ดังกล่าวได้อย่างรวดเร็ว โดยฝ่ายบริหารได้ออกมาตรการพิเศษเป็นการเร่งด่วนเพื่อรับมือกับสถานการณ์ COVID-19 ตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 ได้แก่

1. มาตรการงดจ่ายค่าเบี่ยประชุมกรรมการ
2. มาตรการควบคุมการอนุมัติจ้างงานผู้รับเหมา
3. มาตรการควบคุมสินค้าคงคลัง
4. มาตรการควบคุมการทำงานล่วงเวลา
5. มาตรการติดตามหนี้ที่เกินกำหนดชำระ

ทั้งหมดนี้เพื่อลดต้นทุน และ ค่าใช้จ่ายของบริษัท และเพื่อบริหารกระแสเงินสดให้เพียงพอ หากสถานการณ์ดังกล่าวแย่งเรื่อยๆ สุวิฤต เนื่องจากฝ่ายบริหารประเมินว่าสถานการณ์นี้อาจมีระยะเวลานาน และได้นำแผนรองรับการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง BCP (Business Continuity Planning) มาใช้ในการบริหารงานในช่วง COVID-19 การบริหารจัดการทั้งหมดนี้ ส่งผลให้ในปี 2563 บริษัท มีกำไรสุทธิ ที่ 22 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 112% จากปี 2562 ทั้งนี้สามารถวิเคราะห์ในรายละเอียดได้ดังนี้

| งบการเงินรวม จำนวนเงิน (ล้านบาท) | เครื่องทำ น้ำแข็ง และระบบ อุตสาหกรรม ความเย็น | เครื่องจักรและ ระบบ ผลิตภัณฑ์เหลว และแปรรูป อาหาร | งานบริการ และอะไหล่ | รวม |
|---------------------------------------|---|---|------------------------|-----------|
| 2563 | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ - ในประเทศ | 1,639.3 | 649.3 | 331.0 | 2,619.5 |
| รายได้จากการขายและบริการ - ต่างประเทศ | 301.0 | 121.9 | 16.9 | 439.7 |
| รวม | 1,940.3 | 771.1 | 347.8 | 3,059.2 |
| ต้นทุนขาย | (1,439.6) | (588.7) | (275.8) | (2,304.1) |
| กำไรขั้นต้นจากการขายและบริการ | 500.7 | 182.4 | 72.0 | 755.1 |
| % กำไรต่อยอดขาย | 26% | 24% | 21% | 25% |
| % ยอดขาย ต่อยอดรวม | 63% | 25% | 11% | 100% |

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)
2562

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------|---------|---------|-----------|
| รายได้จากการขายและบริการ - ในประเทศ | 1,984.8 | 600.3 | 439.7 | 3,024.8 |
| รายได้จากการขายและบริการ - ต่างประเทศ | 424.7 | 107.2 | 80.2 | 612.2 |
| รวม | 2,409.6 | 707.5 | 519.9 | 3,637.0 |
| ต้นทุนขาย | (2,173.5) | (511.0) | (256.8) | (2,941.3) |
| กำไรขั้นต้นจากการขายและบริการ | 236.0 | 196.5 | 263.1 | 695.6 |
| % กำไรต่อยอดขาย | 10% | 28% | 51% | 19% |
| % ยอดขาย ต่อยอดรวม | 66% | 19% | 14% | 100% |
| % การเติบโตของผลิตภัณฑ์ | -19% | 9% | -33% | -16% |

2561

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------|---------|---------|-----------|
| รายได้จากการขายและบริการ - ในประเทศ | 1,654.0 | 840.2 | 572.4 | 3,066.6 |
| รายได้จากการขายและบริการ - ต่างประเทศ | 580.7 | 150.3 | 26.2 | 757.3 |
| รวม | 2,234.7 | 990.5 | 598.6 | 3,823.8 |
| ต้นทุนขาย | (1,802.9) | (674.6) | (425.7) | (2,903.2) |
| กำไรขั้นต้นจากการขายและบริการ | 431.8 | 315.9 | 172.9 | 920.6 |
| % กำไรต่อยอดขาย | 19% | 32% | 29% | 24% |
| % ยอดขาย ต่อยอดรวม | 58% | 26% | 16% | 100% |
| % การเติบโตของผลิตภัณฑ์ | 8% | -29% | -13% | 5% |

1. รายได้จากการขายและบริการ

รายได้ของบริษัทฯ ในปี 2563 มาจากกลุ่มธุรกิจเครื่องทำน้ำแข็งและระบบอุตสาหกรรมความเย็นมีสัดส่วนสูงที่สุด คิดเป็น 63% จากรายได้รวม กลุ่มธุรกิจเครื่องจักรและระบบสำหรับผลิตภัณฑ์เหลวและแปรรูปอาหารทำรายได้ให้บริษัทฯ คิดเป็น 25% และกลุ่มงานบริการคิดเป็น 11% จากรายได้รวม โดยวิเคราะห์อัตราการเติบโตในแต่ละกลุ่มธุรกิจ ได้ดังนี้

กลุ่มธุรกิจเครื่องทำน้ำแข็งและระบบอุตสาหกรรมความเย็น มีอัตราการเติบโตลดลง 19% เป็นผลมาจากลูกค้าชะลอการลงทุนอันเนื่องมาจากสถานการณ์ COVID -19

กลุ่มธุรกิจเครื่องจักรและระบบสำหรับผลิตภัณฑ์เหลวและแปรรูปอาหารมีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้น 9% เนื่องมาจากงานโครงการที่รับไว้ในปีก่อน แต่มารับรู้รายได้ในปี 2563

กลุ่มธุรกิจงานบริการและอะไหล่ มีอัตราเติบโตลดลง 33% เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจ ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID -19

2. รายได้อื่น

รายได้อื่นของบริษัทฯ 67 ล้านบาท คิดเป็น 2.2% ของรายได้รวมในปี 2563 ประกอบด้วย รายได้ที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจอื่นๆของบริษัทฯ เช่น กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน, ดอกเบี้ยรับ, หนี้สูญที่ได้รับเงินคืนในภายหลัง เป็นต้น ซึ่งรายได้อื่นของบริษัทฯจะอยู่ในอัตราที่ปกติทุกปีเป็นปกติ แต่เมื่อพิจารณาเปรียบเทียบกับปี 2562 จะพบต่างกันค่อนข้างมาก เนื่องจากในปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้อื่นสูงกว่าปกติ เป็นผลมาจากการโอนย้ายพนักงาน และผลประโยชน์พนักงานเมื่อครบเกษียณอายุจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไปยังบริษัทย่อยอื่นๆ ทำให้บริษัทย่อยดังกล่าวไม่ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานอีกต่อไป ในขณะที่บริษัทย่อยที่รับพนักงานดังกล่าว ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายของพนักงานที่โอนมาและบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในบริษัทนั้น

3. ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ในปี 2563 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็น 25% ของรายได้ ในขณะที่ปี 2562 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็น 19% ของรายได้ ทั้งนี้ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและการให้บริการลดลงถึง 578 ล้านบาท คิดเป็น -16% จากปี 2562 แต่สามารถมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 59 ล้านบาท คิดเป็น 8.5% จากปี 2562 เนื่องจากบริษัทได้มีมาตรการพิเศษควบคุมต้นทุนอย่างเข้มงวดในสถานการณ์นี้ ตามที่กล่าวไปแล้วข้างต้น ทำให้สามารถรับมือกับสถานการณ์ได้ทัน

4. ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ปี 2563 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมกัน 772 ล้านบาท คิดเป็น 25% ของรายได้ ในขณะที่ในปี 2562 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมกัน 953 ล้านบาท คิดเป็น 26% ของรายได้ เมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 180 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจาก ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเดินทาง เนื่องจากบริษัทมีการปรับโครงสร้างองค์กร เพื่อเพิ่มขีด

ความสามารถในการแข่งขัน และ มีการปรับการบริหารแบบ New normal กล่าวคือ สร้างเครื่องมือในการบริหารงาน และ กำหนดวิธีการควบคุมงานแบบระยะไกลอย่างเป็นระบบ โดยมีหลักคิดว่าทุกคนสามารถทำงานได้จากทุกที่

5. กำไรสุทธิ

ในปี 2563 บริษัทมีกำไรสุทธิ 22 ล้านบาท คิดเป็น 0.7% ของรายได้ ในขณะที่ปี 2562 บริษัท มีขาดทุนสุทธิ 186 ล้านบาท คิดเป็น -4.9% ของรายได้ ซึ่งในปี 2563 บริษัทได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในต่างประเทศ จำนวน 24 ล้านบาท เข้าไปแล้วด้วย

6. สินทรัพย์ และหนี้สิน

สินทรัพย์

ณ สิ้นปี 2563 บริษัท มีสินทรัพย์ 3,626 ล้านบาท และเมื่อสิ้นปี 2562 มีสินทรัพย์ 4,053 ล้านบาท ซึ่งบริษัท มีสินทรัพย์ลดลง 420 ล้านบาท คิดเป็น -11%

ในส่วนของสินทรัพย์ที่ลดลง โดยส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น และสินค้าคงคลัง เมื่อวิเคราะห์ระยะเวลาเก็บหนี้ พบว่า ในปี 2563 บริษัท มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 105 วัน ซึ่งในปี 2562 เฉลี่ยอยู่ที่ 109 วัน ส่วนระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยลดลงโดยปี 2563 เท่ากับ 73 วัน และปี 2562 เท่ากับ 82 วัน

หนี้สิน

จาก ณ สิ้นปี 2563 บริษัท มีหนี้สิน 2,075 ล้านบาท และเมื่อสิ้นปี 2562 มีหนี้สิน 2,590 ล้านบาท พบว่าบริษัท มีอัตราการเติบโตของหนี้สินลดลง 515 ล้านบาท คิดเป็น -20%

หนี้สินที่ลดลง มาจากเจ้าหนี้การค้า และเงินกู้ยืมเป็นหลัก เมื่อวิเคราะห์ระยะเวลาชำระหนี้ ของปี 2563 อยู่ที่ 74 วัน ในขณะที่ ปี 2562 มีระยะเวลา 87 วัน ส่วนเงินกู้ยืมที่ลดลงนั้น เกิดจากมีการคืนเงินกู้ให้กับสถาบันการเงิน

จากข้อมูลดังกล่าวแสดงให้เห็นว่าในปี 2563 อัตราการเติบโตของสินทรัพย์รวมลดลง -11% ในขณะที่อัตราการเติบโตของหนี้สินรวม ลดลง -20% แสดงให้เห็นว่าหนี้สินลดมากกว่าทรัพย์สิน ซึ่งเป็นเรื่องที่ดี

7. สัดส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,551 ล้านบาท ในขณะที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,463 ล้านบาท

เมื่อพิจารณาสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ พบว่า ณ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อยู่ที่ 1.4 และ 1.8 เท่า ตามลำดับ ซึ่งยังไม่เกินนโยบายของบริษัทฯ ที่กำหนดสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ไว้ไม่เกิน 2 เท่า แสดงให้เห็นถึงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และเสถียรภาพทางการเงินของบริษัทฯ

8. การวิเคราะห์สภาพคล่อง

บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง ณ สิ้นปี 2563 และ สิ้นปี 2562 อยู่ที่ 1.17 เท่า และ 1.15 เท่า ตามลำดับ โดยมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ณ สิ้นปี 2563 และ สิ้นปี 2562 อยู่ที่ 0.68 เท่า และ 0.55 เท่า

เมื่อพิจารณาระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย ณ สิ้นปี 2563 และ สิ้นปี 2562 อยู่ที่ 105 วัน และ 109 วัน ตามลำดับ ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยสิ้นปี 2563 และ สิ้นปี 2562 อยู่ที่ 74 วัน และ 83 วัน ตามลำดับ ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยสิ้นปี 2563 และสิ้นปี 2562 อยู่ที่ 74 วัน และ 87 วัน ตามลำดับ ดังนั้นวงจรเงินสดของบริษัทฯ สิ้นปี 2562 และสิ้นปี 2561 อยู่ที่ 105 วัน และ 104 วัน ตามลำดับ บริษัทฯ มีวงจรเงินสดยาวขึ้นเล็กน้อย เมื่อพิจารณาในรายละเอียดพบว่าระยะเวลาในการเก็บหนี้ลดลง เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีมาตรการการเก็บหนี้ที่เข้มงวดขึ้น แม้ว่าจะมีลูกหนี้ตามสัญญาชำระระยะยาวอยู่ด้วยแล้ว และมีระยะเวลาขายสินค้าที่ลดลง จากมาตรการการควบคุมสินค้าคงคลังในช่วงสถานการณ์ COVID-19 แม้ว่าระยะเวลาในการชำระหนี้จะลดลง จากการจัดทำกลยุทธ์การจัดซื้อใหม่ ซึ่งในบางกรณีอาจต้องจัดหาผู้จำหน่ายรายใหม่ ซึ่งในเบื้องต้นอาจเริ่มต้นที่เครดิตเทอมสั้นก่อน

เมื่อพิจารณางบกระแสเงินสด พบว่า สิ้นปี 2562 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น 261 ล้านบาท จากสิ้นปี 2562 โดยกระแสเงินสดสุทธิดังกล่าวประกอบด้วย กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 532 ล้านบาท มีกระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน 6 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในการชำระคืนเงินกู้ 265 ล้านบาท

9. ภาระหนี้สินนอกงบดุล

ณ สิ้นปี 2563 บริษัทฯ มีภาระหนี้สินค้ำประกันธนาคาร (Bank Guarantee) 192.54 ล้านบาท , 0.0037 ล้านยูโร และ 0.38 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา แบ่งเป็น

1. หนี้สินค้ำประกันธนาคารกับการไฟฟ้า กรมศุลกากร และบัตรน้ำมัน จำนวน 4.29 ล้านบาท
2. หนี้สินค้ำประกันธนาคารเพื่อการทำงานโครงการ จำนวน 188.25 ล้านบาท , 0.0037 ล้านยูโร และ 0.38 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ประกอบไปด้วยการค้ำประกันต่างๆ ดังนี้

ค้ำประกันของ : เพื่อการยื่นประมูลของ ซึ่งจะได้คืนเมื่อมีการประกาศผลการยื่นซองแล้ว

- ค้ำประกันเงินรับล่วงหน้า : เพื่อเป็นหลักประกันการรับเงินมัดจำล่วงหน้าจากลูกค้า
- ค้ำประกันสัญญา: เพื่อค้ำประกันระหว่างการทำงานตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ค้ำประกันผลงาน : เพื่อเป็นหลักประกันผลงานแทนเงินค้ำประกันที่ลูกค้าหักไว้จากค่าจ้าง และจะคืนให้บริษัทฯ เมื่อครบระยะเวลาค้ำประกัน การค้ำประกันนี้ช่วยทำให้บริษัทฯ ได้กระแสเงินสดรับเร็วขึ้น

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท พัฒน์กล 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 นมยูเอเอสที น้ำผลไม้ น้ำดื่มบรรจุขวด ฯลฯ

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

ทุนจดทะเบียนจำนวน 600,243,737 บาท

ทุนชำระแล้วจำนวน 494,095,237 บาท

แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 414,697,781 หุ้น

แบ่งออกเป็นหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 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 กรินทร์ ออดิท จำกัด 138 อาคารบุญมิตร ชั้น 6 ห้องบี 1 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ โทรศัพท์ +66 (0) 2634-2484-6

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

1. บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (PKM)

เลขที่ 129 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลห้วยโรง อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี

โทรศัพท์ +66(032) 447-920-27

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องทำความเย็น

ทุนจดทะเบียน : 100,000,000 บาท

สัดส่วนการถือหุ้น 99.99 %

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

2. บริษัท พัฒน์กล เทรดิง จำกัด (PKT)

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

โทรศัพท์ +66 (0)-2328-1035-49

ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายอะไหล่ วัสดุ อุปกรณ์สำหรับเครื่องทำน้ำแข็งและเครื่องทำความเย็น

ทุนจดทะเบียน : 30,000,000 บาท สัดส่วนการถือหุ้น 99.99%

3. บริษัท เอส พาเนล จำกัด (SPN)

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 (HA)

เลขที่ 135 หมู่ 7 ตำบลคลองเปรง อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา

โทรศัพท์ +66(038)-088-708

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องระบายความร้อน อะไหล่ และอุปกรณ์เครื่องระบายความร้อน

ทุนจดทะเบียน : 10,000,000 บาท สัดส่วนการถือหุ้น 99.99%

5. บริษัท ไทจีนิค จำกัด (TG)

เลขที่ 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร

โทรศัพท์ +66 (0) -238-1035

ประเภทธุรกิจ : ออกแบบและผลิต ถังมีแรงดัน ถังไม่มีแรงดัน รวมถึงอุปกรณ์ประกอบต่างๆ สำหรับใช้ในอุตสาหกรรม

อาหาร อุตสาหกรรมเครื่องดื่ม อุตสาหกรรมเครื่องสำอาง อุตสาหกรรมยาและปิโตรเคมี

ทุนจดทะเบียน 65,000,000 บาท สัดส่วนการถือหุ้น 99 %

6. บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (PK-PH)

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

ประเภทธุรกิจ : ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการรวมถึงติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักรของบริษัทฯ ในประเทศฟิลิปปินส์

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 11,750,000 เปโซฟิลิปปินส์ สัดส่วนการถือหุ้น 60%

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

7. บริษัท อินโดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด (PK-ID Service)

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

ประเภทธุรกิจ : ให้บริการซ่อมบำรุงเครื่องจักรของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 2,737,400,000 รูเปียอินโดนีเซีย สัดส่วนการถือหุ้น 99.99%

8. บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เชนดิเรียน เบอร์ฮัด (PK-MY)

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 %

9. บริษัท พัฒน์กล เมียนมา จำกัด (PK-MM)

No.19, Nwe Aye Ward, Minadar Road, Dawbon Township, Yangon Region, The Republic of the Union of Myanmar 11241

ประเภทธุรกิจ : ตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักรและงานโครงการรวมถึงซ่อมในเครื่องจักรของบริษัทฯในประเทศมาเลเซีย

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 50,000 USD สัดส่วนการถือหุ้น 99 %

10. บริษัท อินโดนีเซีย พัฒน์กล รีพริเจอเลชั่น จำกัด (PK-ID RF)

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

ประเภทธุรกิจ : ตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึง งานติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักรในธุรกิจเครื่องทำความเย็นประเทศอินโดนีเซีย

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 10,000,000,000 รูเปียอินโดนีเซีย สัดส่วนการถือหุ้น 67%

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัท เอส พาเนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีข้อพิพาททางกฎหมายเป็นคดีแพ่งในศาล โดยมีรายละเอียดดังนี้

1.คดีศาลแพ่ง ระหว่าง บริษัท ชับบ์สามัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน) ที่ 1 กับพวกรวม 3 คน โจทก์ กับ บริษัท เอส พาเนล จำกัด ที่ 1 กับพวกรวม 2 คน จำเลย ซึ่งโจทก์ทั้งสามฟ้องจำเลยทั้งสองเป็นคดีแพ่งต่อศาล เรื่องละเมิด, รับช่วงสิทธิ, เรียกด่าเสียหาย, สินค้าที่ไม่ปลอดภัย จำนวนทุนทรัพย์ 143 ล้านบาท เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2562 มูลคดีสืบเนื่องจากการหนีไฟไหม้อาคารเก็บสินค้าซึ่งโจทก์ทั้งสามเป็นผู้รับประกันภัย ซึ่งคดีนี้ศาลชั้นต้นพิพากษาคดีแล้วมีคำพิพากษายกฟ้องจำเลยทั้งสอง โดยคดีอยู่ระหว่างการยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของโจทก์ทั้งสาม

2.คดีศาลจังหวัดสมุทรปราการ ระหว่าง บริษัท แอลเอฟ โลจิสติกส์ จำกัด โจทก์ กับบริษัท ดับบลิวเอชเอ ไดวะ โลจิสติกส์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ที่ 1, บริษัท เอส พาเนล จำกัด ที่ 2 จำเลย ซึ่งโจทก์ฟ้องจำเลยทั้งสองเป็นคดีแพ่งต่อศาลเรื่องละเมิด, เรียกค่าเสียหาย จำนวนทุนทรัพย์ 246 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 มูลคดีสืบเนื่องจากเหตุการณ์ไฟไหม้อาคารเก็บสินค้าซึ่งโจทก์เป็นผู้เช่าอาคารเก็บสินค้านี้ดังกล่าว คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาคำสั่งของศาลอุทธรณ์ เนื่องจากมีผู้ร้องขอเข้ามาเป็นโจทก์ร่วม

ปัจจุบันคดีดังกล่าวอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล ทางฝ่ายบริหารและที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทมีความเห็นว่า ผลของคดีความยังมีความไม่แน่นอนและยังไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้ จึงยังไม่ตั้งประมาณการค่าความเสียหาย ในส่วนบริษัท และบริษัทย่อยอื่นไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจมีผลกระทบในทางลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และ/หรือ ไม่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้ง 6 ประการ ยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงาน คือ

1.1) มีความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง (Accountability)

1.2) มีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถที่มี และมี
ประสิทธิภาพเพียงพอ (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 และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำแนวปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

3. คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้รายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ มีความถูกต้องและเพียงพอ ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

4. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมและกำหนดช่องทางที่สามารถสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน หน่วยงานกำกับดูแล ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงการให้ข้อมูลสารสนเทศทั่วไปแก่ผู้สนใจ

5. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละชุดและผู้บริหารอย่างชัดเจน

6. คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้มีระบบการการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1.1 คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท

1.2 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

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 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 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 ภายใต้กรอบของกฎหมาย ตลอดจนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ

3. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทได้กำหนดให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด 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 และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบ รวมทั้งจัดให้มีการจัดบันทึกรายงานการประชุมทุกครั้งเพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ

4.2 ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี เลขานุการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

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

4.4 ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม และได้มีการจัดทำเอกสารและสารสนเทศประกอบการประชุม

4.5 การจัดประชุมเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัด โดยเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน และมีเลขานุการบริษัทเข้าร่วมการประชุมและจัดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่างๆ ของกรรมการด้วย เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้

4.6 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งประธานกรรมการจะใช้เวลาในการประชุมประมาณ 1-2 ชั่วโมง ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และกรรมการสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญกันได้อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน 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 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ประธานคณะกรรมการบริหารจัดทำรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในเรื่องผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

7.4 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างสำหรับการพัฒนาผู้บริหาร โดยมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการบริหารรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กับแผนการสืบทอดงาน

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

1. การประชุมผู้ถือหุ้น

1.1) การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี: คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้ง ภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว

1.2) การเผยแพร่ข้อมูลประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น: บริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลประกอบการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าประมาณ 1 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นในเว็บไซต์ของบริษัท (www.patkol.com) นอกจากนี้ ยังได้ชี้แจงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุมและสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้นไว้ด้วย

1.3) การอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบัน: บริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันเพื่อให้ใช้สิทธิโดยสะดวก เช่น จัดสถานที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่สะดวกต่อการเดินทาง พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการ

ประชุมผู้ถือหุ้นถึงคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพร้อมกับการแจ้งเผยแพร่ข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี

- 1.4) **การมอบฉันทะ:** ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถมาเข้าร่วมประชุมด้วยตัวเองได้ คณะกรรมการจัดเตรียมหนังสือการมอบฉันทะที่มีรูปแบบที่ง่ายต่อการกรอกข้อมูลที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกกรรมการด้วยตนเองหรือใช้ทางเลือกโดยการเสนอชื่อกรรมการอิสระหรือบุคคล อื่นในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น โดยให้ใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือมอบฉันทะผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้อีกทางหนึ่งด้วย สำหรับผู้ถือหุ้นที่เป็นนักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ลงทุนต่างประเทศและแต่งตั้งให้ คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทยเป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้นบริษัทฯ ได้ประสานงานเรื่องเอกสารและหลักฐานที่จะต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้การลงทะเบียนในวันประชุมเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

- 2.1) คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้นการนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ พร้อมทั้งยังใช้การลงคะแนนเสียงโดยวิธีชুমือเพื่อความแม่นยำถูกต้องมากยิ่งขึ้น
- 2.2) บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นสามารถซักถามประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- 2.3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะจัดให้มีการลงมติแยกเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล เป็นต้น
- 2.4) คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- 2.5) คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยงการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง
- 2.6) ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความคิดเห็น และตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้
- 2.7) บริษัทฯ ได้จัดทำวีดิทัศน์บันทึกภาพการประชุมผู้ถือหุ้นตลอดระยะเวลาการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่มีข้อสงสัยสามารถติดตามเหตุการณ์ในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้นได้

3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

- 3.1) รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้จะบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้านและงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย
- 3.2) เพื่อความสะดวกของผู้ถือหุ้นได้จัดให้มีการลงทะเบียนโดยใช้ระบบบาร์โค้ดที่แสดงถึงเลขทะเบียนของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ไว้บนหนังสือมอบฉันทะ ทำให้ขั้นตอนการลงทะเบียนเป็นไปอย่างรวดเร็ว
- 3.3) การใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระได้ใช้วิธีเก็บบัตรลงคะแนนของผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง โดยเมื่อจบการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบความถูกต้องได้
- 3.4) บริษัทฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 3.5) บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งได้ส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายดังต่อไปนี้ -

นโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

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 และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ประมาณ 1 เดือนก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.2) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น
- 1.3) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทฯ จัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับภาษาไทย

2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

2.1) คณะกรรมการบริษัทจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้สิทธิ ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของ หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2.2) คณะกรรมการบริษัทจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 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

นโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ E16 ขึ้นไป และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน) ต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรก และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงรายงานเป็นประจำทุกสิ้นปี ทั้งนี้เลขานุการบริษัทจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวให้แก่ ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงาน เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และเพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวในการตรวจสอบและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2. มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม กิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน และบริษัทอื่นอย่างชัดเจน รวมทั้งผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

3. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท หากกรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณา กรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ และจะดูแลให้มั่นใจว่าสิทธิดังกล่าว ทั้งที่ กำหนดเป็นกฎหมายหรือโดยการตกลงร่วมกันจะได้รับการคุ้มครอง และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตลอดจนจะชดเชยอย่าง เหมาะสมหากผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวถูกละเมิด

1. นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ ได้พิจารณากำหนดผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขึ้นมาใหม่ พร้อมกับกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการในการดูแลผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียเพิ่มเติม 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 รายได้ ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา ค่าคอมมิชชั่น โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออมทรัพย์ การประกันชีวิตและประกันสุขภาพ เป็นต้น
2. บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง อาทิ จัดให้มีการอบรมและสัมมนา ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับตลอดทั้งปี เป็นต้น
3. บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรมและความเท่าเทียมกัน อาทิ การประเมินผลงานพนักงาน การรักษาความลับประวัติการทำงาน และการใช้สิทธิต่างๆ ของพนักงาน เป็นต้น
4. บริษัทฯ คำนึงถึงสิทธิของพนักงานเป็นสำคัญ และเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรม ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ผู้รับความคิดเห็น หน่วยงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลที่รับเรื่อง เป็นต้น
5. บริษัทฯ มีหน้าที่ดูแลจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงานอย่างมี ประสิทธิภาพ อาทิ บริษัทฯ จัดให้มีการดำเนินการ 5 ส. จัดตั้งหน่วยงานด้านความปลอดภัยขึ้น เพื่อควบคุมและดูแลเรื่องอาชี วอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน เป็นต้น

2. ลูกค้า

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลลูกค้า

1. บริษัทฯ มีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต มีความจริงใจต่อลูกค้า มีความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน
2. บริษัทฯ มีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของบริษัทฯ ด้วยการรับผิดชอบ เอาใจใส่ ดูแลการขายสินค้าและบริการอย่างฉันทมิตร 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 (รวมทั้งที่ปรึกษา และ Subcontractor) นโยบายเกี่ยวกับการดูแลคู่ค้า (รวมทั้งที่ปรึกษาและ Subcontractor)

1. บริษัทฯ มีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทุกราย
2. บริษัทฯ มีหน้าที่เปิดโอกาสให้คู่ค้าทุกรายนำเสนอสินค้าหรือบริการได้โดยเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องกับคู่ค้าต้องปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้
 - ต้องปฏิบัติตามคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเท่าเทียมกัน
 - การพิจารณาและตัดสินใจต้องอยู่บนพื้นฐานของการเปรียบเทียบคุณภาพ และเงื่อนไขต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
 - ต้องรักษาความลับของคู่ค้า โดยห้ามมิให้มีการรับสินบนหรือค่านายหน้าใดๆ จากคู่ค้า รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลหรือข้อเสนอของคู่ค้ารายหนึ่งหรือหลายรายให้กับคู่ค้ารายอื่นๆ รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม

5. เจ้าหนี้

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลเจ้าหนี้

1. บริษัทฯ มีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือ และไว้วางใจซึ่งกันและกัน
2. บริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้เป็นอย่างดีที่สุด

6. หน่วยงานราชการ

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลหน่วยงานราชการ

1. บริษัทฯ มีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องที่ได้กำหนดไว้ ทั้งยังส่งเสริมให้มีการปฏิบัติให้ดียิ่งขึ้น และ/หรือมากกว่าที่กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ กำหนดไว้
2. บริษัทฯ จะสนับสนุนกิจกรรมในโอกาสต่างๆ ของหน่วยงานราชการตามความเหมาะสม
3. บริษัทฯ มีนโยบายห้ามให้หรือรับสินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งกำหนดไว้ในนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อการดำเนินการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มพัฒนิกอล

7. ชุมชนรอบโรงงาน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลชุมชนรอบโรงงาน

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

กลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแสดงความคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ/ ข้อร้องเรียน กับคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ เลขาธิการบริษัท เกี่ยวกับเรื่องที่เป็นประโยชน์ รวมถึงเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ กฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงิน หรือระบบควบคุมภายในบกพร่อง ผ่านทางช่องทางรับเรื่องร้องเรียนและคำแนะนำที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแสดงความคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ /ข้อร้องเรียน พร้อมหลักฐาน หรือ ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตรวจสอบ และแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ส่งมายังช่องทางรับเรื่อง ดังนี้.-

- (1) แจ้งผ่าน โทรศัพท์ 0-2328-1035
- (2) แจ้งผ่านช่องทางอีเมล companysecretary@patkol.com

- (3) ส่งจดหมายในกล่องแสดงความคิดเห็นภายในบริษัท บริเวณโรงอาหารทุกแห่ง
- (4) ส่งจดหมายทางไปรษณีย์ถึงบริษัทที่ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ แขวงหนองบอน เขตประเวศ กทม. 10250

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลอื่นๆ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทัวถึง และทันเวลา ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งช่วยให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ลูกค้า และผู้ที่สนใจ 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 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินแสดงความควบคู่ไปกับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

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

1.5 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ

1.6 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี

1.7 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อย

2. การเปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.patkol.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย (บริษัท) กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีในการดำเนินการเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน (บุคลากร) ใช้เป็นแนวทางในการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจควบคู่ไปกับมาตรฐานทางจริยธรรม รวมถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ได้มีมติอนุมัติปรับปรุงจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทโดยมีหลักเกณฑ์ดังนี้

1. จรรยาบรรณต่อบริษัท

- 1) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตนภายใต้แนวคิด “คุณภาพพร้อมบริการด้วยความจริงจัง และ จริงใจ โดย วิศวกรรมชนที่มีตร”
- 2) บุคลากรของบริษัทต้องรักษาคุณภาพของสินค้าของบริษัท วางแผนการทำงานตามคู่มือในการทำงานเพื่อการควบคุมการตรวจสอบในทุกขั้นตอนการผลิต
- 3) บุคลากรของบริษัทต้องจริงจังในการทำงานด้วยความมุ่งมั่นและทุ่มเท มีวินัยในการทำงาน ติดตามความคืบหน้าของงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่างานจะสำเร็จตรงตามเวลาที่กำหนดโดยไม่ย่อท้อต่ออุปสรรค
- 4) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ/วินัยของบริษัท และไม่กระทำการใดๆ อันฝ่าฝืนกฎหมาย และ/หรือ ขัดต่อศีลธรรม
- 5) บุคลากรของบริษัทต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์สูงสุด ไม่สิ้นเปลืองสูญเปล่า ไม่ให้เสื่อมเสียเร็วกว่ากำหนดหรือสูญหาย
- 6) บุคลากรของบริษัทต้องไม่ประกอบกิจการหรือลงทุนใดๆ อันเป็นการแข่งขัน หรือเป็นเหตุให้เกิดการขัดผลประโยชน์กับบริษัท หรือเป็นพนักงานประจำ หรือพนักงานชั่วคราวองค์กรอื่นที่ดำเนินกิจการในลักษณะเดียวกันกับบริษัท หรือมีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัท
- 7) บุคลากรของบริษัทต้องรักษาความลับของบริษัทโดยละเว้นการนำข้อมูล ข่าวสาร และเทคโนโลยีที่เป็นความลับหรือมีผลกระทบต่อบริษัท ไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก
- 8) บุคลากรของบริษัทต้องรักษาความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน
- 9) บุคลากรของบริษัทต้องให้ความร่วมมือและปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทและปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท

2. จรรยาบรรณต่อลูกค้า

- 1) บริษัทมีหน้าที่ในการสร้างสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า ภายใต้แนวคิดคุณภาพพร้อมบริการ ด้วยความจริงจัง และ จริงใจโดยวิศวกรรมชนที่มีตร

บริษัท พัฒนากล จำกัด (มหาชน)

2) บริษัทมีหน้าที่สร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าด้วยสินค้าที่มีคุณภาพมีความน่าเชื่อถือ การออกแบบเป็นไปอย่างถูกต้องเลือกใช้วัตถุดิบเหมาะสมตรงตามความต้องการของลูกค้า มีการวางแผนและมีคู่มือในการทำงาน ควบคุมการตรวจสอบในทุกขั้นตอนการผลิต ปรับปรุงสินค้าให้ดีขึ้นเสมอ

3) บุคลากรของบริษัท ต้องบริการลูกค้าด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว พุดจาสุภาพแต่งกายเรียบร้อย นัดหมายตรงเวลา มีความพร้อมให้บริการและแก้ไขปัญหาให้ตรงจุดโดยไม่เกิดปัญหาแบบเดิมซ้ำอีก

4) บุคลากรของบริษัทต้องจริงจังในการทำงาน มีความมุ่งมั่นและทุ่มเท ติดตามความคืบหน้าของงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่างานนั้นจะสำเร็จ มีความรับผิดชอบเพื่อให้งานเสร็จตามเวลาที่กำหนด

5) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานด้วยความจริงใจซื่อสัตย์ ให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์แก่ลูกค้าอย่างตรงไปตรงมา ส่งมอบงาน/สินค้าให้แก่ลูกค้าตรงตามรายละเอียดที่ตกลงกันไว้ โดยให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่เพื่อบรรลุเป้าหมายร่วมกัน

6) บุคลากรของบริษัทต้องยึดมั่นในหลักวิศวกรรมชั้นที่มิตร กล่าวคือ ส่งมอบสินค้าและบริการตามหลักวิศวกรรม พร้อมให้คำแนะนำเหมือนเพื่อนคู่คิดในการดำเนินธุรกิจกับลูกค้า ตอบสนองลูกค้าด้วยเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับลูกค้าและสิ่งแวดล้อม

3. จรรยาบรรณต่อถือหุ้น

1) บริษัทจะปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นชั้นพื้นฐานด้วยความจริงใจและจริงจัง สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิได้โดยง่าย โดยเฉพาะสิทธิในการประชุมผู้ถือหุ้น

2) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานด้วยความจริงใจและจริงจัง ดูแลรักษาผลประโยชน์บริษัทเหมือนผลประโยชน์ตนเอง ใช้ความรู้ความสามารถ และทักษะการบริหารจัดการอย่างเต็มความสามารถเพื่อให้บริษัทเจริญเติบโต ก่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อผู้ถือหุ้น

3) บริษัทจะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารต่างๆ เช่น งบการเงิน รายละเอียดเกี่ยวกับผลการดำเนินงานใดๆ อย่างครบถ้วน เพียงพอด้วยความจริงใจ จริงใจ และ ถูกต้องตามกฎหมายของหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัดเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลอย่างถูกต้อง โปร่งใส ชัดเจน และเป็นธรรม

4. จรรยาบรรณต่อพนักงาน

1) บริษัทจะให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาจากผลงานด้วยความเป็นธรรม อย่างจริงจังและจริงใจ สามารถวัดผลได้ อาทิ ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา ค่าคอมมิชชั่น โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออกทรัพย์ การประกันชีวิต ประกันสุขภาพ เป็นต้น

2) บริษัทมุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างจริงจังและจริงใจ เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง อาทิ จัดให้มีการอบรมสัมมนาบุคลากรของบริษัทตลอดทั้งปี

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

3) บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม เท่าเทียมกัน อย่างจริงจังและจริงใจ อาทิ การประเมินผลงาน การรักษาความลับประวัติการทำงาน และการใช้สิทธิต่างๆของพนักงาน

4) บริษัทจะคำนึงถึงสิทธิของพนักงานด้วยความจริงจังและจริงใจเป็นสำคัญ รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีไม่ได้รับความเป็นธรรมได้

5) บริษัทมีความจริงจังและจริงใจที่จะเป็นมิตรกับพนักงานด้วยการสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงาน

5. จรรยาบรรณต่อลูกค้า

1) บุคลากรของบริษัทต้องให้ความร่วมมือในการแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน ด้วยความจริงจังและจริงใจ ปฏิบัติตามสัญญาและเงื่อนไขต่างๆที่ตกลงกันไว้ หากเกิดเหตุแทรกแซงอันส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงใดๆได้ ให้รีบแจ้งลูกค้าทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหามา

2) บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงใจ ในการรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ พร้อมชี้แจงข้อมูลที่ถูกต้องแก่ลูกค้า

3) การดำเนินการจัดซื้อ จัดหา หรือจัดจ้างกับลูกค้า ต้องปฏิบัติตามนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีกระบวนการและหลักเกณฑ์การคัดเลือกลูกค้าอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมถึงสนับสนุนการทำธุรกิจกับลูกค้าที่ดำเนินกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมายด้วยความจริงจังและจริงใจ

4) บุคลากรของบริษัทต้องจริงจังและจริงใจที่จะไม่เรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ อันส่งผลถึงการกระทำที่ไม่สุจริตกับลูกค้า

6. จรรยาบรรณต่อเจ้าหน้าที่

1) บริษัทจะใช้ความจริงจังและจริงใจในการสร้างความสัมพันธ์อันดีและปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือได้และไว้วางใจซึ่งกันและกัน

2) บริษัทจะรับผิดชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหน้าที่ด้วยความจริงจังและจริงใจอย่างดีที่สุด หากเกิดเหตุแทรกแซงอันส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงใดๆได้ ให้รีบแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหามา

7. จรรยาบรรณต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและชุมชนรอบโรงงาน

1) บริษัทจะให้ความร่วมมือ และสนับสนุนนโยบาย กิจการงานต่างๆของภาครัฐบาลและเอกชนตามสมควรแก่กรณีที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมส่วนรวมด้วยความจริงจังและจริงใจ

2) บริษัทมีความจริงจังและจริงใจ ในการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย หลีกเลี่ยงธุรกิจอันมิชอบด้วยกฎหมายและจะไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุน ต่อบุคคลใดๆ ที่ทำธุรกรรมที่เป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของชาติ

- 3) บริษัทจะทำการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการควบคุมดูแลความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมนั้นๆ ให้เหมาะสมอย่างจริงจังและจริงใจ โดยบริษัทจะปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือสนับสนุนให้ชุมชนมีความเป็นอยู่ที่ดี กรณีที่เกิดปัญหาต่างๆ ที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินการของบริษัท บริษัทจะจัดการแก้ไขอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม
- 4) บริษัทมุ่งมั่นรักษาสิ่งแวดล้อมด้วยความจริงจังและจริงใจ เช่น การส่งเสริมการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างประหยัด คุ่มค่า เป็นมิตรต่อโลก สังคม ชุมชน และ สิ่งแวดล้อม
- 5) บริษัทจริงจังและจริงใจ ที่จะจัดพื้นที่ปฏิบัติงานให้ปลอดภัย ถูกหลักอาชีวอนามัยให้กับพนักงานและ ผู้รับเหมาตามมาตรฐานระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย เช่น การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความปลอดภัย การประเมินความเสี่ยง การวิเคราะห์สถิติอุบัติเหตุ การกำกับดูแล การเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุบัติเหตุ การควบคุมอุบัติเหตุและแนวทางป้องกันแก้ไขอุบัติเหตุ
- 6) บริษัทมีความจริงจังและจริงใจในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ให้ครอบคลุมการทำงานเพื่อบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ

8. จรรยาบรรณว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา

- 1) บริษัทจะใช้ความจริงจังและจริงใจในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 2) บริษัทมีความจริงจังและจริงใจที่จะปฏิบัติตามกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญา โดยบริษัทจะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น รวมถึงบริษัทจะปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทจากการละเมิดสิทธิ์โดยบุคคลอื่นเช่นกัน
- 3) ทรัพย์สินทางปัญญาที่เกิดจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท หรืองานที่ใช้สำหรับบริษัท ผลงานเหล่านั้นถือเป็นของบริษัท บุคลากรของบริษัทต้องส่งมอบให้กับบริษัท ไม่ว่าจะข้อมูล ผลงานหรือลิขสิทธิ์ที่เก็บไว้จะอยู่ในรูปแบบใดๆ

9. จรรยาบรรณว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับ

- 1) บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงใจที่จะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดแย้งต่อผลประโยชน์ของบริษัท เช่น การทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์ หรือ ได้รับประโยชน์น้อยกว่าที่ควรได้รับ
- 2) บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายรวมถึงกฎ/เกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับการรายการที่เกี่ยวข้องกันของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วยความจริงจังและจริงใจ
- 3) กรณีมีรายการที่เกี่ยวข้องกันบริษัทจะให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการ และผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ

4) บุคลากรของบริษัทเก็บรักษาข้อมูลความลับของบริษัทด้วยความจริงจังและจริงใจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจหรือราคาหุ้น

5) บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงใจในการเก็บรักษาข้อมูลภายใน ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองในการซื้อขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อผลประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย

6) บุคลากรของบริษัทต้องมีความจริงจังและจริงใจในการเก็บรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัท โดยไม่เปิดเผยข้อมูลความลับทางการธุรกิจของบริษัทต่อคู่แข่งหรือบุคคลภายนอก แม้หลังพ้นสภาพการเป็นบุคลากรของบริษัทไปแล้ว

10. จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล หน่วยงานของรัฐ และ ความเป็นกลางทางการเมือง

1) บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องด้วยความจริงจังและจริงใจ ต่อหน่วยงานกำกับดูแลและหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างถูกต้อง

2) บริษัทมีความจริงจังและจริงใจในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่ช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมืองหรือ นักการเมือง กลุ่มใดกลุ่มหนึ่งไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

3) บุคลากรของบริษัทมีสิทธิเสรีภาพที่จะมีส่วนร่วมในกิจกรรมทางการเมืองภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมาย โดยกระทำนอกเวลาทำการและไม่ใส่ชุดยูนิฟอร์มของบริษัทหรือใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ในการกระทำความดังกล่าว

11. จรรยาบรรณว่าด้วยคู่แข่งทางการค้า

1) บริษัทมีความจริงจังและจริงใจที่จะปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดีเป็นธรรมและเสมอภาค

2) บริษัทจะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า

3) บริษัทจะไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561 ได้รับทราบการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code 2017) ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่กำหนดไว้ 8 หมวด โดยมีรายละเอียดดังนี้

Corporate Governance Code 2560



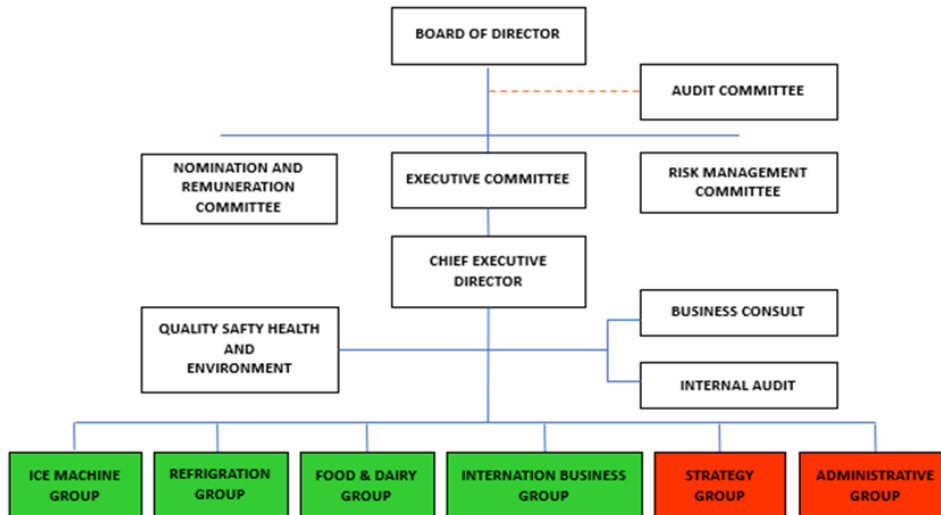
1. ตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการในฐานะผู้นำที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

จากการพิจารณาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) ทั้ง 8 หัวข้อแล้วพบว่า คณะกรรมการฯ ได้ถือปฏิบัติตามหลักการดังกล่าวมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม ในปี 2564 บริษัทฯ มีแผนที่จะทำการพิจารณาและทบทวนหลักการดังกล่าว เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแลและเพื่อแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ได้ยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) มากยิ่งขึ้น

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ผังโครงสร้างการบริหารจัดการภายใน (ตามคำนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.)



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ณ ปัจจุบัน ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนและเฝ้าอำนวยการทำงานให้กับคณะกรรมการบริษัท ให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ประกอบด้วย (1) คณะกรรมการบริหาร (2) คณะกรรมการตรวจสอบ (3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ (4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการรวมทั้งสิ้น 12 คน ซึ่งเป็นบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความหลากหลายในด้านทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานดังนี้

- (1) กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 8 คน
- (2) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 คน ประกอบด้วย

กรรมการอิสระ จำนวน 4 คน คิดเป็นสัดส่วน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ

รายชื่อคณะกรรมการบริษัทมีดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|--------------------------------|---|
| 1. นายปิติพงษ์ พิ้งบุญ ณ อยุธา | ประธานกรรมการ (กรรมการอิสระ) |
| 2. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล | รองประธานกรรมการ, ประธานกรรมการบริหาร, และประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. นายไพโรจน์ สัจญะเดชากุล | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) |
| 4. นายปรีชา จันทรวงูร | กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ), ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 5. นายวีระชัย ศรีขจร | กรรมการตรวจสอบ และ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ) |
| 6. นายภราดร จุลชาติ | กรรมการ, ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ, กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 7. นางสาวนงลักษณ์ คักดาไกร | กรรมการ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 8. นางอนงค์ศิริ ไชยะกุล | กรรมการ |
| 9. นายสุเมธ เจียมบุตร | กรรมการ และ กรรมการบริหาร |
| 10. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | กรรมการ, กรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 11. นายปเนต จงวัฒนา | กรรมการ, รองประธานกรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 12. นางสาวณัฐิยา จงวัฒนา | กรรมการ |

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ณ ปัจจุบัน

คือ “นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล และ นายปเนต จงวัฒนา กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล หรือ นายปเนต จงวัฒนา ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางอนงค์ศิริ ไชยะกุล หรือ นายภราดร จุลชาติ หรือ นายสุเมธ เจียมบุตร หรือ นางสาวณัฐิยา จงวัฒนา คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ”

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบหลักต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีบทบาทและความรับผิดชอบในการกำกับดูแลการทำงานของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนดูแลและคุ้มครองรักษาผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน ภายใต้การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระวังระมัดระวัง และรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้

- 1) จัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- 2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
- 3) กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
- 4) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่ช่วยเหลือ ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ
- 5) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการดำเนินงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกครั้งที่มีการประชุม
- 6) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ 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) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสมและมีการประเมินผลในด้านการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะมีความถูกต้องชัดเจน โปร่งใส น่าเชื่อถือ
- 11) เป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติงานที่ดีสอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ
- 12) สนับสนุนให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อธุรกิจของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 13) จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทาง

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

ผลประโยชน์ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการท่านนั้น ไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อยมีทั้งหมด 4 คณะ ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนและเฝ้าอำนวยการทำงานให้กับคณะกรรมการบริษัท ให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ประกอบด้วย (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการบริหาร (3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ (4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- **คณะกรรมการบริหาร**

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหาร

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

รายชื่อคณะกรรมการบริหารสรุปได้ดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|-----------------------------|------------------------|
| 1. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล | ประธานคณะกรรมการบริหาร |
| 2. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | กรรมการบริหาร |
| 3. นายปเนต จงวัฒนา | กรรมการบริหาร |
| 4. นายสุเมธ เจียมบุตร | กรรมการบริหาร |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- 1) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน งบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

- 2) ติดตามและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน และงบประมาณประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเชื่อถือสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
- 3) กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- 4) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
 - 4.1) พิจารณาอนุมัติงานขายตั้งแต่ 100-300 ล้านบาท
 - 4.2) พิจารณาอนุมัติการซื้อขายทรัพย์สิน รวมถึงการลงทุน มูลค่าตั้งแต่ 10-30 ล้านบาท
 - 4.3) พิจารณาตัดสินกรณีที่มีปัญหาในการส่งมอบงานให้กับลูกค้า มูลค่ารวมทั้งโครงการมากกว่า 50 ล้านบาท และไม่สามารถส่งมอบงานเกินกว่า 180 วัน
 - 4.4) พิจารณากำหนดแนวทางในการดำเนินคดีตามกฎหมาย
 - กรณีที่บริษัทฯ ตกเป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีแพ่งที่มีทุนทรัพย์เกินกว่า 10 ล้านบาท
 - กรณีที่บริษัทฯ ตกเป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีอาญาทุกคดี
 - 4.5) พิจารณาการยอมรับชำระค่าปรับ และ/หรือการคืนสินค้า มูลค่ารวมทั้งโครงการมากกว่า 10 ล้านบาท
- 5) พิจารณาอนุมัติการจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินเพื่อการเปิดหรือปิดบัญชี กู้ยืม จำน่า จำนอง ค้ำประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯภายใต้ อำนาจวงเงินจำนวน 10 ล้านบาท
- 6) พิจารณากลั่นกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้น งานที่อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบ และ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทฯที่จะเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
- 7) มีอำนาจแต่งตั้งและควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 8) อาจมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือคณะทำงานชุดใดชุดหนึ่งมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควร และอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

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

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) กรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้
- 2) กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 3) กรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอก ซึ่งมิได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ จะเห็นสมควรกำหนดไว้และอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นสมควร นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย

(2) ลาออก

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

(4) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรณีกรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริหารในกรณีตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเป็นกรรมการบริหารแทน เว้นแต่วาระของกรรมการบริหารผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการบริหารที่ว่างลงทดแทนก็ได้กรรมการบริหารที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารซึ่งตนแทน

● คณะกรรมการตรวจสอบ**คำนิยามกรรมการตรวจสอบ**

กรรมการตรวจสอบ หมายถึง ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสนใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่ใชกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ตลอดจนมีคุณสมบัติและหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|----------------------------|----------------------------|
| 1. นายไพโรจน์ สัญญะเดชากุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายวีระชัย ศรีขจร | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายปรีชา จันทรางกูร | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายภราดร จุลชาติ | ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ |

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งให้ นายภราดร จุลชาติ ดำรงตำแหน่งที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

เช่นเดียวกับคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยกฎหมายอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และความพอเพียงของกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- 3) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 4) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 5) สอบทานและพิจารณาร่วมกับฝ่ายจัดการในเรื่องข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจพบและการสนองตอบฝ่ายจัดการ
- 6) มีอำนาจในการตรวจสอบและสอบสวนผู้เกี่ยวข้องภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำเอาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยงานตรวจสอบและสอบสวน โดยปฏิบัติตามระเบียบจากบริษัทฯ
- 7) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 8) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 9) พิจารณาขอบเขตการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี และส่วนงานตรวจสอบภายในให้มีความสัมพันธ์และเกื้อกูลกัน และลดความซ้ำซ้อนในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบด้านการเงิน
- 10) ให้ความเห็นชอบ กฎบัตร แผนงานตรวจสอบ งบประมาณ แผนการฝึกอบรม และอัตรากำลังของส่วนงานตรวจสอบภายใน
- 11) พิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของส่วนงานตรวจสอบภายใน
- 12) สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง
- 13) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี รวมทั้งการแต่งตั้งเพิ่มและถอดถอนจากกรรมการตรวจสอบ
- 2) กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- 3) กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ครบกำหนดตามวาระ
 - (2) ตาย
 - (3) ลาออก
 - (4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

- (5) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบหรือหลักเกณฑ์
 ข้อกำหนดที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ กำหนดขึ้น
- 4) กรณีมีความประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมเหตุผล
 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทน
- 5) เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดก็ตาม ที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จน
 ครบวาระ มีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คือ 3 ท่าน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง
 กรรมการตรวจสอบท่านใหม่ให้ครบถ้วนในทันที หรืออย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน
 เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบ
 แทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลือของกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งเท่านั้น

● **คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และ
 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 2) สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 3) กรรมการอิสระที่เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติของกรรมการอิสระ
 ครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|----------------------------|--|
| 1. นายปรีชา จันทรางกูร | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายภราดร จุลชาติ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) ทำหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการใหม่ หรือสรรหาประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร
- 2) กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท หรือประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดความ
 โปร่งใส
- 3) สรรหาและพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการบริษัท และประธานคณะเจ้าหน้าที่
 บริหาร เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 4) พิจารณาแนวทางกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อย

- 5) กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการย่อยของบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล และนำเสนอที่ประชุม คณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- 6) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทขอมอบหมายอันเนื่องเกี่ยวกับการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้
- 2) เมื่อกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พ้นวาระหรือมีเหตุใดที่กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนใหม่แทนให้ครบถ้วนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน และให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งมีวาระการดำรงตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง
- 3) การพ้นตำแหน่งของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน นอกจากพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว อาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติกรรมการ หรือมีคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของการเป็นกรรมการ

● คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 2) สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 3) กรรมการอิสระที่เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีคุณสมบัติของกรรมการอิสระครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|----------------------------|----------------------------------|
| 1. นายวีระชัย ศรีขจร | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายภราดร จุลชาติ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. นายปเนต จงวัฒนา | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้
- 2) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ตามข้อ 1. ได้แก่ การพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงคนที่เข้ามาแทน

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2563 วงเงินไม่เกิน 8,000,000 บาท ดังนี้.-

| ตำแหน่ง | ค่าบำเหน็จกรรมการ (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง) |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| ประธานกรรมการบริษัท | 78,750 | 15,000 |
| กรรมการบริษัท | 34,650 | 10,000 |
| ประธานคณะกรรมการบริหาร | - | 10,000 |
| กรรมการบริหาร | - | 5,000 |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | 23,100 | 10,000 |
| กรรมการตรวจสอบ | 23,100 | 5,000 |
| ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน | - | 10,000 |
| กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | 5,000 |
| ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | - | 10,000 |
| กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | 5,000 |

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติงดจ่ายค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม ถึงเดือนธันวาคม 2563

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหารประกอบด้วย

| | | |
|-----------------|----------------|--|
| 1. นายแสงชัย | โชติช่วงชัชวาล | ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายปเนต | จงวัฒนา | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายกลยุทธ์ กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจเครื่องทำน้ำแข็ง |
| 3. นางสาววรรณพร | ตฤณวิสุทธิกุล | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหาร ผู้รับผิดชอบสูงสุดในฝ่ายบัญชีและการเงิน |

เลขานุการบริษัท (พฤศจิกายน 2561 – ปัจจุบัน)

- | | | |
|----------------|----------------|---|
| 4. นางสาวพร | ดำรงศเลาหพันธ์ | กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจอาหารและนม |
| 5. นายจักรพงษ์ | ชาวสวน | รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานธุรกิจ ต่างประเทศ |
| 6. นายสุวัฒน์ | กฤตยรังสรรค์ | รักษาการกรรมการผู้จัดการธุรกิจเครื่องทำความเย็น |

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

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
- 2) รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณานโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบนโยบาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท
- 3) พิจารณออนุมัติให้ดำเนินการ หรือออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีทีคณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
- 4) สรรหา ว่าจ้าง แต่งตั้ง สับเปลี่ยน โอนย้าย พักงาน และเลิกจ้างผู้บริหารและพนักงานในทุกตำแหน่ง รวมถึงการกำหนด ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไป ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ ส่วนตำแหน่งระดับเทียบเท่าผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในให้ ดำเนินการภายใต้ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5) แต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในเอกสารต่างๆ ของบริษัททั้งด้านบัญชี การเงิน การสั่งซื้อ การผลิต การขาย และการบริหาร ทั่วไป รวมทั้งเอกสารสำคัญอื่นๆ
- 6) กำหนด เปลี่ยนแปลง แก้ไข และยกเลิกกฎระเบียบ คำสั่ง ประกาศ ข้อบังคับ บทลงโทษ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน และเพื่อให้การบริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปตามนโยบายที่ บริษัทกำหนด
- 7) แต่งตั้งที่ปรึกษาในด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้ง ทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดี หรือเข้าสู่คดีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 8) มอบหมายเพื่อให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควร และสามารถยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

9) รายงานผลการดำเนินงาน ความสำเร็จของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริษัท

10) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานคณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานคณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

ค่าตอบแทนคณะผู้บริหาร (E14-E17)

บริษัทกำหนดจ่ายค่าตอบแทนคณะผู้บริหารตามนโยบายโครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

โดยค่าตอบแทนรวมคณะผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มเป็นจำนวนเงินรวม 60.67 ล้านบาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บุคลากร

จำนวนพนักงานบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 1,105 คน แบ่งออกเป็น

| กลุ่ม | Executive (E14-E17) | Management (M12-M13) | Operation (S11-D1) | รวม |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----|
| ICE Machine Group | 4 | 9 | 212 | 225 |
| Refrigeration Group | 1 | 6 | 135 | 142 |
| Food & Dairy Group | 3 | 9 | 96 | 108 |
| International Business Officer | 3 | 4 | 60 | 67 |
| Strategy Group | 2 | 4 | 51 | 57 |
| Administrative Officer | 4 | 6 | 105 | 115 |
| MG | 1 | 5 | 14 | 20 |
| PATKOL Manufacturing Co., Ltd. | 1 | 1 | 70 | 72 |
| S Panel Co., Ltd | 1 | 1 | 77 | 79 |
| Heataway Co., Ltd | 1 | 0 | 69 | 70 |
| Patkol Trading Co., Ltd | 1 | 1 | 17 | 19 |
| Tygienic Co., Ltd | 0 | 4 | 127 | 131 |

ค่าตอบแทนของพนักงาน

ค่าตอบแทนรวมของพนักงานบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีผลตอบแทนรวม 568,071,874 บาท

| ประเภทผลตอบแทน | จำนวนเงินรวม (บาท) |
|------------------------------|-----------------------|
| ค่าแรง/ค่าจ้าง | 534,954,840 |
| เงินรางวัลจากผลกำไร | 12,681,992 |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 11,679,316 |
| เงินสมทบกองทุนประกันสังคม | 8,755,726 |

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 นางสาวปาริฉัตร ทำนานอก ดำรงตำแหน่ง ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2559 ถึงปัจจุบัน ซึ่งบุคคลดังกล่าวเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้ผ่านการฝึกอบรมสัมมนาหลักสูตรที่จำเป็นและเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบภายในเป็นอย่างดี เพื่อให้คำแนะนำด้านการบริหารความเสี่ยง ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

หน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าตรวจสอบภายใน

- 1) วางแผนการปฏิบัติงาน (Action Plan) ในงานที่ตนเองรับผิดชอบให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท รวมทั้งนำแผนการปฏิบัติงานไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพตรวจสอบภายใน
- 3) ตรวจสอบวิเคราะห์ให้เห็นในความถูกต้อง รวมทั้งประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพผลของกระบวนการและการปฏิบัติงานของหน่วยงาน การควบคุมภายใน การใช้ประโยชน์จากสารสนเทศ การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแล
- 4) ตรวจสอบและเสนอแนะ วิธีป้องกันเกี่ยวกับการรั่วไหล หรือการทุจริตเงินและทรัพย์สินของบริษัท
- 5) ตรวจสอบการปฏิบัติเกี่ยวกับการชี้แจง ข้อทักท้วง หรือข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี
- 6) สรุปผลการตรวจสอบขั้นต้น เพื่อหาข้อสรุป และกำหนดคำแนะนำ ข้อเสนอแนะ ก่อนที่จะปิดการตรวจสอบ
- 7) ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบและประสานงานกับผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานของทั้งสองฝ่ายมีประสิทธิภาพ

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

- 1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee) ประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินของบริษัทฯ ได้แก่ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน คุณภาพ มาตรฐานการปฏิบัติงาน และผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติถูกต้องตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเลือก บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ดังนี้

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)

1. นายเจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759 หรือ
2. นายจิโรจ ศิริโรโจจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5113 หรือ
3. นางสาววรรณิการ์ วิภาณรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305 หรือ
4. นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4713 หรือ
5. นางสุนมา เสนีวงศ์ ณ อยุธยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5897

ทั้งนี้ให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งมีอำนาจในการตรวจสอบบัญชี และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ ได้ รวมทั้งกำหนดค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส 1,035,000 บาท และค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปีจำนวน 700,000 บาท รวมเป็นค่าสอบบัญชีสำหรับปี 2563 จำนวน 1,735,000 บาท

2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

-ไม่มี-

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ราย จากจำนวน คณะกรรมการสรรหาทั้งหมด 3 ราย มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรอง บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท และ เป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ โดยจำนวนที่เสนอจะเท่ากับของจำนวนกรรมการที่ครบวาระ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาลักษณะการประกอบธุรกิจ และแผนในอนาคตจึงได้กำหนดคุณสมบัติของ กรรมการ โดยต้องเป็นผู้มีความรู้และมีประสบการณ์ในเรื่องดังกล่าวอย่างน้อย 5 ปี นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหา ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วย

การเปิดเผยการเลือกตั้งกรรมการผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทให้ผู้ถือหุ้น ใช้บัตรลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการปี 2563

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | การประชุม | |
|------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| | | ประชุมคณะกรรมการ (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม) | ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม) |
| นายปิติพงษ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา | ประธานกรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล | รองประธานกรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| | ประธานกรรมการบริหาร | 12/12 | |
| นายไพโรจน์ สัตยญะเดชากุล | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ | 5/5 | |
| นายปรีชา จันทร์วางกูร | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 | |
| | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/1 | |
| นายวีระชัย ศรีขจร | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 | |
| | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 4/4 | |
| นายภราดร จุลชาติ | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 4/4 | |
| | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/1 | |
| | ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ | 5/5 | |
| นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/1 | |
| นางอณงค์ศิริ ไชยะกุล | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| นายสุเมธ เขียมบุตร | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| | กรรมการบริหาร | 12/12 | |
| นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |
| | กรรมการบริหาร | 12/12 | |
| | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 4/4 | |
| นายปเนต จงวัฒนา | กรรมการ | 7/8 | 1/1 |
| | รองประธานกรรมการบริหาร | 12/12 | |
| | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 4/4 | |
| นางสาวณัฐิยา จงวัฒนา | กรรมการ | 8/8 | 1/1 |

ค่าตอบแทนของคณะกรรมการรวมปี 2563 แยกเป็นรายบุคคล

| รายชื่อคณะกรรมการ | บำเหน็จ กรรมการ (บาท) | บำเหน็จ กรรมการ ตรวจสอบ (บาท) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท) | | | | | รวม ค่าตอบแทน (บาท) |
|---------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------------------|---------------------------|
| | | | คณะก.ก. บริษัท | คณะก.ก. ตรวจสอบ | คณะก.ก. บริหาร | คณะก.ก. สรรหา และ กำหนด ค่าตอบแทน | คณะก.ก. บริหาร ความเสี่ยง | |
| 1. นายปิติพงษ์ พิ้งบุญ ณ อยุธยา | 945,000 | - | 30,000 | - | - | - | - | 975,000 |
| 2. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล | 415,800 | - | 20,000 | - | 40,000 | - | - | 475,800 |
| 3. นายวีระชัย ศรีขจร | 415,800 | 277,200 | 20,000 | 10,000 | - | - | 10,000 | 733,000 |
| 4. นายปรีชา จันทรวงูร | 415,800 | 277,200 | 20,000 | 10,000 | - | 10,000 | - | 733,000 |
| 5. นายภราดร จุลชาติ | 415,800 | 277,200 | 20,000 | 10,000 | - | 5,000 | 5,000 | 733,000 |
| 6. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร | 415,800 | - | 20,000 | - | - | 5,000 | - | 440,800 |
| 7. นายไพโรจน์ สัญญะเดชากุล | 415,800 | 277,200 | 20,000 | - | - | - | - | 733,000 |
| 8. นางอนงค์ศิริ ไชยะกุล | 415,800 | - | 20,000 | - | - | - | - | 435,800 |
| 9. นายสุเมธ เจียมบุตร | 415,800 | - | 20,000 | - | 20,000 | - | - | 455,800 |
| 10. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | 415,800 | - | 20,000 | - | 20,000 | - | 5,000 | 460,800 |
| 11. นายปเนต จงวัฒนา | 415,800 | - | 20,000 | - | - | - | 5,000 | 460,800 |
| 12. นางสาวณัฐิยา จงวัฒนา | 415,800 | - | 20,000 | - | - | - | - | 445,800 |
| รวม | | | | | | | | <u>7,072,600</u> |

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กรรมการของบริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมดูแล จัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทมีการควบคุมดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มียุทธศาสตร์และดำเนินแผนงานต่างๆ ให้สอดคล้อง และสนับสนุนนโยบายและแผนงานหลักของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ลงทุนและให้ความสำคัญกับธุรกิจที่บริษัทฯ ชำนาญ และอยู่ในสายธุรกิจที่ใกล้เคียงกับธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อให้การดูแลการจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คณะผู้บริหารจะควบคุมดูแลโดยส่งทีมบริหาร เข้าไปร่วมกำหนดนโยบาย งบประมาณ แผนการตลาดและการผลิต อย่างใกล้ชิด ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถแบ่งข้อมูล และใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ของกลุ่มบริษัทอันจะเป็นประโยชน์ และเกื้อหนุนให้กิจการโดยรวมดีขึ้นต่อไป

บริษัทได้พิจารณาส่งกรรมการจำนวน 4 คน และผู้บริหารจำนวน 4 คน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย 5 แห่ง ได้แก่บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟคเจอร์ส จำกัด, บริษัท พัฒน์กล เทรดดิ้ง จำกัด, บริษัท เอสพานเนล จำกัด, บริษัททีทีอะเวย์ จำกัด, บริษัท ไทยจีนิค จำกัด โดยกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ หากกรรมการและผู้บริหารรายดังกล่าวพ้นสภาพการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการส่งคนเข้าไปดูแลผลประโยชน์เป็นครั้งๆไป

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง (ตั้งแต่ E16 ขึ้นไป และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน) ต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรก และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงรายงานเป็นประจำทุกสิ้นปี ทั้งนี้เลขานุการบริษัทจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวให้แก่ ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงาน เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และเพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวในการตรวจสอบและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2. มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม กิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน และบริษัทอื่นอย่างชัดเจน รวมทั้งผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

3. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท หากกรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณา กรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน)

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่กำหนดเป็นระเบียบ และวิธีปฏิบัติงานในทุกระบบตลอดจนมีส่วนตรวจสอบภายในซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอทุกระบบงานตลอดปี โดยมีความเป็นอิสระและสอดคล้องกับมาตรฐานสากล ขึ้นตรงต่อประธานคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบตามนโยบายเน้นเชิงป้องกัน รวมทั้งมีการปรับปรุงระบบตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบัน สำหรับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในบริษัทฯ มีการทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการใช้ข้อมูลภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันข้อมูลสำคัญและสะสมมานานสูญหาย และ/หรือเพื่อป้องกันบุคคลภายใน/ภายนอกนำข้อมูลไปใช้เป็นการส่วนตัว ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลสำคัญไปเปิดเผย หรือนำไปใช้ส่วนตัว หรือกระทำการที่อาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พนักงานหรือผู้บริหารนั้นจะถูกบทลงโทษตามที่กำหนดไว้ในระเบียบบริษัทฯ

การป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน

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

มาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน

- 1) ห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (PK) ภายใน 30 วันก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีและภายใน 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

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้มีนโยบายในการประกอบธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และโปร่งใส อีกทั้งได้ตระหนักถึงปัญหาการทุจริตและการคอร์รัปชันซึ่งทวีความรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมเป็นอย่างมาก เป็นผลให้ภาคเอกชนไทย ประกอบด้วย สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย, หอการค้าไทย, สมาคมบริษัทจดทะเบียน, สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย เป็นต้น

ได้ก่อตั้ง “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption, “CAC”) ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ตั้งขึ้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2562 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2562 จึงได้มีมติให้บริษัทฯ เข้าร่วมลงนามแสดงเจตนารมณ์ที่จะไม่มีส่วนร่วมในการคอร์รัปชัน และนำบริษัทฯ เข้าสู่กระบวนการรับรองการเป็นสมาชิก CAC เพื่อร่วมต่อต้านการคอร์รัปชัน และเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันได้รับการพิจารณา และปฏิบัติอย่างรอบคอบ

ทางบริษัทฯ ดำเนินการประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 และได้แต่งตั้ง “คณะกรรมการต่อต้านการคอร์รัปชัน” (Anti-Corruption Committee) ขึ้นเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2562 เพื่อดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม โดยจัดทำ “คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน” ขึ้น มีความมุ่งหมายให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ได้มีความรู้ความเข้าใจ รับผิดชอบต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ และยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการคอร์รัปชันในรูปแบบต่างๆ ผ่านการเผยแพร่ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ รวมทั้งมีการฝึกอบรมให้ความรู้ ตลอดจนจนประกาศเจตนารมณ์นี้ไปยังบุคคลภายนอก พร้อมทั้งได้จัดให้มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) และมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ทั้งนี้ เพื่อเป็นการยกระดับการพัฒนาประเทศโดยลดการคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นต่อไป

ปัจจุบัน ผลการเข้าร่วมแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทยของบริษัทฯ อยู่ในช่วงคณะกรรมการ CAC พิจารณาเอกสารประกอบการเข้าร่วมโครงการ ซึ่งจะทราบผลการเข้าร่วมโครงการในเดือนมีนาคม 2564

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

● คณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อคณะกรรมการ และจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง) |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1. นายไพโรจน์ สัจญะเดชากุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 2. นายวีระชัย ศรีขจร | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 3. นายปรีชา จันทรางกูร | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 4. นายภราดร จุลชาติ | ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ | 5/5 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยได้มีการหารือ

ร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) ร่วมกับผู้สอบบัญชี ทุกไตรมาส โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชี ถึงความเห็น และข้อสังเกตในการตรวจสอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินมีความถูกต้องเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมายและมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ และทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อคิดเห็นต่อการจัดทำรายงานคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการในการให้ข้อมูลที่ชัดเจน มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างรอบด้าน

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล พร้อมทั้งสรุปประเด็นที่มีนัยสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

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

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

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

นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของอัตรากำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนในปี 2564 นอกจากนี้ ได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อรับทราบแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อแนะนำแนวทางในการแก้ไขปรับปรุง ซึ่งในปี 2563 ได้มีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำ ซึ่งช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ทั้งนี้ ภารกิจที่ได้ปฏิบัติในปี 2563 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 หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนทำรายการแล้ว

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

- คณะกรรมการบริหาร

รายชื่อคณะกรรมการ และจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง) |
|-----------------------------|------------------------|------------------------------|
| 1. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล | ประธานคณะกรรมการบริหาร | 12/12 |
| 2. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | กรรมการบริหาร | 12/12 |
| 3. นายปเนต จงวัฒนา | กรรมการบริหาร | 12/12 |
| 4. นายสุเมธ เจียมบุตร | กรรมการบริหาร | 12/12 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริหารพิจารณากำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุนงบประมาณ และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ ประจำปี 2564 เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และได้ติดตามและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงานโครงการลงทุน และงบประมาณประจำปี 2563 ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

คณะกรรมการบริหารกำกับดูแล และอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2563 ดังนี้

1.) พิจารณานุมัติงานขายตั้งแต่ 100-300 ล้านบาท ไปทั้งหมด 8 โครงการ และพิจารณาการอนุมัติทำสัญญา กับทางคู่ค้าจำนวน 3 ราย

2.) พิจารณากำหนดแนวทางในการดำเนินคดีตามกฎหมายจำนวนทั้งหมด 4 คดี

- กรณีที่บริษัทฯ ตกเป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีแพ่งที่มีทุนทรัพย์เกินกว่า 10 ล้านบาท
- กรณีที่บริษัทฯ ตกเป็นโจทก์หรือจำเลยในคดีอาญาทุกคดี

3.) พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้น งานที่อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบและ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทฯที่จะเป็นผู้พิจารณากลับกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง ดังนี้

- พิจารณาให้ความเห็นชอบการเสนองานโครงการที่มีมูลค่างานมากกว่า 300 ล้านบาทให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติต่อไป จำนวน 2 โครงการ

- พิจารณาให้ความเห็นชอบการอนุมัติจัดตั้งบริษัท พัฒนิกอล อินโดนีเซีย สำหรับธุรกิจเครื่องทำความเย็นเพื่อให้เราสามารถแข่งขันได้ในตลาดอินโดนีเซีย

- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
รายชื่อคณะกรรมการ และจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง) |
|----------------------------|--|---------------------------|
| 1. นายปรีชา จันทรางกูร | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/1 |
| 2. นายภราดร จุลชาติ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/1 |
| 3. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/1 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการโดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และพิจารณาแนวกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อย และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

การดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกำกับดูแลในปี 2563 มีรายละเอียดดังนี้

1.) พิจารณาเสนอการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในปี 2564 ให้คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2563 ให้ความเห็นชอบ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และ ข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 14 และ ข้อ 32 กำหนดว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการลาออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 หรือใกล้เคียง 1 ใน 3 สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2564 มีกรรมการที่ครบวาระ 4 ท่านคือ

- | | |
|----------------------------|-------------------------------------|
| 1. นายภราดร จุลชาติ | กรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน |
| 2. นายไพโรจน์ สัญญะเดชากุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) |
| 3. นายปเนต จงวัฒนา | กรรมการความเสี่ยง |
| 4. นายสุเมธ เจียมบุตร | กรรมการ |

ซึ่งจะเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในปี 2564 ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 อนุมัติต่อไป

2.) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล และนำเสนอที่ประชุม คณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยเปรียบเทียบ

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)

ค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2563 จากข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการต่างๆ ของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัทฯ ซึ่งผลตอบแทนของคณะกรรมการของบริษัทฯใกล้เคียงกับการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน จึงขอเสนอการจ่ายผลตอบแทนให้แก่กรรมการโดยมีรายละเอียดดังนี้

| ตำแหน่ง | ค่าบำเหน็จกรรมการ (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท/เดือน) |
|--|----------------------------------|----------------------------|
| ประธานกรรมการ | 78,750 | - |
| กรรมการ | 34,650 | - |
| ประธานคณะกรรมการบริหาร | - | - |
| กรรมการบริหาร | - | - |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | 23,100 | - |
| กรรมการตรวจสอบ | 23,100 | - |
| ประธานคณะกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | - |
| คณะกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | - |
| ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - |
| กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - |

ซึ่งจะเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอัตราการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2564 ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2564
อนุมัติต่อไป

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
รายชื่อคณะกรรมการ และจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง) |
|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| 1. นายวีระชัย ศรีขจร | ประธานคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง | 4/4 |
| 2. นายภราดร จุลชาติ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 4/4 |
| 3. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 4/4 |
| 4. นายปเนต จงวัฒนา | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 4/4 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ทำหน้าที่ในการพิจารณากลั่นกรองนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทฯ ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงทางด้านกฎหมายและคดีความต่างๆ เป็นต้น เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความเห็นชอบ รวมถึงกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และดูแลปริมาณความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และสามารถปรับเปลี่ยนมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์

รวมถึงมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงของบริษัทฯ และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

โดยสรุป คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า ในรอบปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงทุกด้าน มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญและเร่งด่วนอย่างทัน่วงที ซึ่งทำให้เกิดประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทพัฒน์กล

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยสรุปความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในเป็น 5 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม

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 จะได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอ ต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าโดยเฉลี่ย 7 วัน เอกสารประกอบการบันทึกบัญชีต่างๆ จัดเก็บไว้อย่างเป็นหมวดหมู่ และจัดขึ้นตามนโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม

บริษัทฯ จัดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานทั่วไป โดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ การตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่มีขึ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอโดยตรงต่อผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ถูกตรวจสอบ หากมีการตรวจพบข้อบกพร่องอันเป็นสาระสำคัญ

จะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และฝ่ายบริหารภายในเวลาอันสมควร รวมถึงการรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องดังกล่าวด้วย

9.2 รายการระหว่างกัน

| บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสะดวกสมเหตุสมผลของรายการ |
|--|---|------------------------|---------|---|
| | | ปี 2563 | ปี 2562 | |
| นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ เป็นผู้ให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ | ระบายค่าบริการ บริษัทฯ ได้ต่อสัญญาว่าจ้างรับบริการในเรื่องการวางแผนกลยุทธ์ และทำ Workshop สำหรับระดับบริหารในการแก้ปัญหาต่างๆ ในองค์กรกับ บริษัทฯ ที่ปรึกษาธุรกิจ พรุเด็นท์ จำกัด (ต่อเนื่องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 มีนาคม 2563) | 1.2 | 4.8 | ที่ประชุมคณะผู้บริหารได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับ บริษัทฯ ที่ปรึกษาธุรกิจ พรุเด็นท์ จำกัด และนายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ ในการต่อสัญญาว่าจ้างรับบริการฯ ซึ่งรายการค่าบริการดังกล่าวเป็นไปเพื่อพัฒนากระบวนการทำงานและประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยราคาและเงื่อนไขการชำระราคาเป็นอัตราที่เป็นปกติธุรกิจ รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็น และสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะผู้บริหาร |
| | และในนาม นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ (ต่อเนื่องตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563) | 1.3 | - | |

| บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและเหตุผลสมผลของรายการ |
|---|---|------------------------|---------|--|
| | | ปี 2563 | ปี 2562 | |
| นายสุเมธ เจียมบุตร เป็นผู้ให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ | ราคาย่อยค่าบริการ บริษัทฯ ได้จัดทำสัญญาว่าจ้างรับบริการในเรื่องการให้คำปรึกษา แนะนำองค์ความรู้ พัฒนารูปแบบ วิธีการ เครื่องมือ และข้อมูลอันเกี่ยวกับการแก้ปัญหา และการพัฒนากระบวนการทางธุรกิจของกลุ่มธุรกิจสายงานผลิต กับ นายสุเมธ เจียมบุตร (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563) | 3.5 | - | ที่ประชุมคณะผู้บริหารได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับนายสุเมธ เจียมบุตรในการทำสัญญาว่าจ้างรับบริการฯ ซึ่งรายการค่าบริการดังกล่าวเป็นไปเพื่อพัฒนากระบวนการทำงานและประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยราคาและเงื่อนไขการชำระราคาเป็นอัตราที่เป็นปกติธุรกิจ รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็น และสมเหตุผลผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะผู้บริหาร |

รายการระหว่างกันอื่นๆของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งนโยบายการกำหนดราคาซื้อขาย และอัตราดอกเบี้ย โดยที่บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งบริษัทได้กำหนดอำนาจในการอนุมัติรายการไว้อย่างชัดเจน ซึ่งได้พิจารณาให้เกิดความสมดุลระหว่างความคล่องตัวในการดำเนินงานที่เป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ และการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีพอ โดยได้รับการทบทวนระเบียบปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอโดยคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ในการทำรายการระหว่างกัน บริษัทฯ ได้พิจารณาถึงการก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรมและมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาดในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้เชี่ยวชาญดังกล่าวจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบ งบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ความเสี่ยง

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินรวม 133.25 ล้านบาท และจำนวน 82.61 ล้านบาทในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนี้อยู่บนพื้นฐานของโอกาสในการนำไปใช้จริงที่ต้องอาศัยใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ความคาดหวังที่จะได้ใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้นขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยรวมถึงความเหมาะสมของผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีและความเพียงพอของกำไรทางภาษีในอนาคตเพื่อรองรับการรับรู้ดังกล่าว

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ประเมินการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารถึงความเพียงพอของกำไรทางภาษีในอนาคตที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีมาใช้โดยประเมินมุ่งเน้นที่ความสมเหตุสมผลของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตและกระบวนการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด
- ทดสอบความน่าเชื่อถือของการคำนวณและเปรียบเทียบกับงบประมาณประจำปีล่าสุดที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับสมมติฐานสำคัญเรื่อง อัตราการเจริญเติบโตระยะยาว และเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในอดีต ภาวะเศรษฐกิจ และแนวโน้มของอุตสาหกรรม

จากวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่าข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการมีความสมเหตุสมผล

การรับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จของงาน

ความเสี่ยง

บริษัทมีลักษณะธุรกิจที่สะท้อนความเสี่ยงของสัญญาซึ่งต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการประเมินผลการดำเนินงานด้านการเงินทั้งในปัจจุบันและอนาคตของสัญญาต่างๆ รายได้และกำไรมีการรับรู้ตามขั้นของงานที่ทำเสร็จสำหรับสัญญาแต่ละสัญญา โดยคำนวณตามสัดส่วนของต้นทุนทั้งหมดที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันที่ในรายงานทางการเงินเปรียบเทียบกับประมาณการต้นทุนทั้งหมดของสัญญา สถานะของสัญญามีการประเมินและปรับให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ในการนี้ ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการประเมินมูลค่าของสัญญา ความครบถ้วนและความแม่นยำของประมาณการต้นทุนจนกว่างานจะเสร็จ และความสามารถในการทำงานตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในกำหนดเวลาที่วางแผนไว้ ผลกำไรขาดทุนที่เป็นไปได้ในที่สุดของสัญญาอาจคำนวณออกมาได้หลายจำนวนโดยมีช่วงที่ค่อนข้างกว้างและช่วงดังกล่าวอาจมีสาระสำคัญ นอกจากนี้การเปลี่ยนแปลงในดุลยพินิจของผู้บริหารและการเปลี่ยนแปลงของประมาณการต่างๆที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเกิดขึ้นเมื่อสัญญามีความคืบหน้าไปเรื่อยๆ สามารถส่งผลให้มีการปรับปรุงจำนวนรายได้และกำไรอย่างมีสาระสำคัญได้ ซึ่งอาจเป็นทั้งการเพิ่มหรือลดรายได้และกำไร

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ประเมินและทดสอบการออกแบบระบบการควบคุมที่สำคัญและการนำการควบคุมนั้นไปใช้สำหรับการรับรู้รายได้และกำไรจากงานตามสัญญา
- ทดสอบการควบคุมที่สำคัญ เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมมีประสิทธิภาพจริงในทางปฏิบัติตลอดปี
- เลือกตัวอย่างสัญญาโดยการเพื่อตรวจสอบความถูกต้องตามควรของผลการดำเนินงานในปัจจุบันและในอนาคตของสัญญา โดยใช้วิธีการดังต่อไปนี้ ประเมินความสมเหตุสมผลของประมาณการต้นทุนงานจนถึงงานเสร็จ ประเมินความสามารถในการส่งมอบงานได้ทันตามกำหนดเวลาที่วางแผน ประเมินการชำระหนี้ของลูกหนี้ตามสัญญางาน สอบทานงานที่เกิดการขาดทุนและต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจนงานเสร็จ รวมทั้งประเมินความครบถ้วนของสำรองค่าเผื่อขาดทุนจากสัญญางาน

จากการใช้วิธีการตรวจสอบดังที่กล่าวมา ข้าพเจ้าไม่พบรายการผลต่างที่มีสาระสำคัญของการรับรู้รายได้ในงานโครงการใดที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน 2.1 เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด
2. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36.3 คดีฟ้องร้อง
 - 2.1 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำเลยที่ 2 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลจังหวัดสมุทรปราการ เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ให้ชุดใช้ค่าเสียหายจำนวน 246.42 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ของต้นเงินจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทมีความเห็นว่า ผลของคดีความยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้ จึงยังไม่ตั้งประมาณการค่าความเสียหาย
 - 2.2 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำเลยที่ 1 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลแพ่ง เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ให้ชุดใช้ค่าเสียหายจำนวน 143.12 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ของต้นเงินจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันฟ้อง โดยคดีดังกล่าวได้มีการสืบพยานเสร็จสิ้นแล้ว ศาลได้มีคำพิพากษาคดีเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2563 ให้ยกฟ้องโจทก์ ทั้งนี้ โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์แล้ว ซึ่งอยู่ในระหว่างจัดส่งคำอุทธรณ์ให้บริษัทแก้อุทธรณ์ต่อไป ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทมีความเห็นว่า ผลของคดีความยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้ จึงยังไม่ตั้งประมาณการค่าความเสียหาย

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามี การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวม

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบการเงินรวมเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวม ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมจากการใช้งบการเงินรวมเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวม ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความคิดเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความคิดเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความคิดเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความ
เป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามี
เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้
ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่ อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบ
การเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบ
บัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น
ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้
อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนางสาวกรรณิการ์ วิภาณูรัตน์

(นางสาวกรรณิการ์ วิภาณูรัตน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคล เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2508 ทะเบียนเลขที่ 372/2508 และเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2536 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0107536000587
- 1.2 บริษัทมีสถานประกอบการตั้งอยู่เลขที่ 348 ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250 และโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 79/1 หมู่ 14 ซอยกิ่งแก้ว 33 คลองราชาเทวะ เขตบางพลี สมุทรปราการ 10540
- 1.3 บริษัทประกอบธุรกิจประเภทวิศวกรรมที่ดำเนินธุรกิจแบบครบวงจรในการออกแบบสร้าง จัดหา ผลิตและติดตั้ง เครื่องจักรในอุตสาหกรรมเกี่ยวกับเครื่องทำความเย็นผลิตน้ำแข็งผู้เช่าในซูเปอร์มาร์เก็ต การผลิต - แปรรูปนมและ ไอศกรีมรวมถึงอุตสาหกรรมการผลิตที่เกี่ยวกับการแปรรูปอาหารและอื่นๆ เกือบทุกประเภท
- 1.4 บริษัทมีสำนักงานตัวแทนในต่างประเทศ จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย เวียดนาม และอินโดนีเซีย 2 แห่ง
- 1.5 ปัจจุบันบริษัทมีสาขาในประเทศ จำนวน 5 แห่ง ได้แก่ สาขาขอนแก่น สาขาสุราษฎร์ธานี สาขากิ่งแก้ว สาขาเจริญนคร และสาขาลำพูน

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงินรวม
2.1 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่ต้องขายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุ 3

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

2.3 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

| | สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ) | | ประเภทธุรกิจ |
|--|--------------------------|--------------------------|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | 99.99 | 99.99 | ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องเย้น |
| บริษัท พัฒน์กล เทคคิง จำกัด | 99.98 | 99.98 | จำหน่ายอะไหล่ วัสดุ อุปกรณ์สำหรับเครื่องทำน้ำแข็งและเครื่องทำความเย็น |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | 80.00 | 80.00 | ผลิตและนำเข้าแผ่นโฟมและอุปกรณ์สำหรับกิจการห้องเย็น |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | 99.99 | 99.99 | จำหน่ายเครื่องระบายความร้อน อะไหล่ และอุปกรณ์เครื่องระบายความร้อน |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปีนส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | 60.00 | 60.00 | ตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักรของบริษัทในประเทศฟิลิปปินส์ |
| บริษัท อินโดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | 99.99 | 99.99 | ประกอบธุรกิจให้บริการซ่อมบำรุง |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็นดิเรียน เบอร์ฮัด จำกัด | 100.00 | 100.00 | ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงซ่อมบำรุง |
| บริษัท ไทยจินิก จำกัด | 99.99 | 99.99 | ประกอบธุรกิจรับออกแบบ ผลิต ติดตั้ง ซ่อมบำรุง และจำหน่ายถังไม่มีแรงดัน ถังมีแรงดัน เครื่องแลกเปลี่ยนความร้อน |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | 100.00 | 100.00 | ประกอบธุรกิจให้บริการด้าน Service สำหรับกลุ่มธุรกิจระบบทำความเย็น, กระบวนการทำอาหาร และการแปรรูปอาหารเหลว |
| บริษัท พีที อินโดนีเซีย พัฒน์กล รีไฟเอร์ชั่น จำกัด | 67.00 | - | ประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจำหน่ายเครื่องจักร และงานโครงการ รวมถึงงานติดตั้งและซ่อมบำรุงเครื่องจักรในธุรกิจเครื่องทำความเย็น |

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
2.4 สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาทและหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่
ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน - บริษัทและบริษัทย่อยวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนแล้ว ดังนั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจึงไม่มีผลกระทบต่อการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต - บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทและบริษัทย่อยจะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า โดยผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทและบริษัทย่อยนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดย ปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

บริษัทและบริษัทย่อยนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรกโดยการปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีที่จะเริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2.6 แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

การรับรู้รายได้

- รายได้จากการขายสินค้า บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้เมื่อโอนอำนาจการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว โดยกิจการจะรับรู้รายได้ ในจำนวนที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้า รายได้จากการขาย แสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้า โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว
- รายได้จากการขายผ่อนชำระ บริษัทรับรู้รายได้ดอกผลตามจำนวนปีที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญา โดยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหยุดรับรู้รายได้เมื่อค้างชำระเกิน 3 ปี

- รายได้จากค่าบริการงาน โครงการ บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ ซึ่งคำนวณตามอัตราส่วนต้นทุนงานให้บริการทั้งสิ้นที่เกิดขึ้นจริงกับต้นทุนทั้งหมดที่ประมาณว่าจะใช้ในการให้บริการตามสัญญา ซึ่งได้พิจารณาและปรับปรุงรายการที่มีผลกระทบต่อประมาณการต้นทุนงานให้บริการเท่าที่จะสามารถพิจารณาได้ ประกอบกับการพิจารณาผลงานที่ประเมินโดยวิศวกร

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “ลูกหนี้ที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน” ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และสัญญาที่จำนวนเงินเรียกเก็บจากลูกค้ามากกว่ารายได้ที่ควรจะได้รับรู้เป็นรายได้จากการคำนวณตามส่วนของงานที่แล้วเสร็จแสดงไว้เป็น “เงินที่เรียกเก็บเกินกว่างานที่ทำเสร็จ” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

- รายได้จากค่าบริการ รับรู้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ในการพิจารณาจังหวะในการส่งมอบการควบคุมเพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง
- รายได้ค่าเช่ารับ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า
- ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบกำหนดอายุและคำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกดอกเบี้ยค้างรับของบริษัท
- รายได้อื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

การรับรู้ค่าใช้จ่าย

- ต้นทุนงานบริการ บันทึกตามอัตราส่วนร้อยละของงานที่ทำเสร็จของต้นทุน โดยประมาณ โดยจะบันทึกประมาณการนี้ผลขาดทุนสำหรับงานทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่างานนั้นจะประสบผลขาดทุน ผลต่างระหว่างต้นทุนที่บันทึกตามอัตราส่วนร้อยละของงานที่ทำเสร็จของราคาต้นทุนโดยประมาณและต้นทุนงานก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริงบันทึกเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน
- ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่มีข้อจำกัดการใช้

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน
การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้อง โดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งประกอบด้วยอนุพันธ์จะพิจารณาในภาพรวมว่ากระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่ (Solely Payments of Principal and Interest)

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/ (ขาดทุน) อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

- มูลค่ายุดิทธิกรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุดิทธิกรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ยและกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- มูลค่ายุดิทธิกรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุดิทธิกรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการเงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุดิทธิกรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้เป็นกำไร/(ขาดทุน)อื่นในงบกำไรขาดทุน รายการขาดทุนจากการด้อยค่า (และการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า) ของตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI จะไม่แยกแสดงรายการต่างหากจากรายการเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ ในมูลค่ายุดิทธิกรรม

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินและส่วนของผู้ถือหุ้น

เครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ออกต้องจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารหนี้ โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา

- หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัทของด้วยจำนวนตราสารหนี้คงที่ และเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารหนี้

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุดิทธิกรรม กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินบางรายการ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การรับรู้รายการและการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติต้องรับรู้รายการในวันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มบริษัทตกลงที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์ สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

การค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและ FVOCI วิธีการประเมินการค้ำประกันที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการค้ำประกัน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าน่าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้านในการชำระหนี้

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินแสดงมูลค่าแรกเริ่มตามสัญญาเช่าทางการเงินหักด้วยเงินรับจากค้างงวดก่อนชำระ หักด้วยดอกเบี้ยรับรอการรับรู้และผลขาดทุนด้านเครดิต

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อมีรายได้ที่รับรู้สะสมเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน และกลุ่มบริษัทจะบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนจากการค้ำประกันของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกค้าไม่ได้ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้านำมอบงาน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบันเกินกว่ารายได้ที่รับรู้สะสม โดยกิจการยังมีภาระที่ต้องโอนบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญาจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อกิจการได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือของบริษัทและบริษัทย่อยแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาตลาดจะต่ำกว่า โดยมีรายละเอียดการคำนวณราคาทุนดังนี้

- สินค้ำสำเร็จรูปและสินค้ำระหว่างผลิต บันทึกตามวิธีราคาเจาะจง
- วัตถุดิบ อุปกรณ์ อะไหล่และวัสดุ บันทึกตามวิธีถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะบริษัท บันทึกตามวิธีราคาทุน (Cost Method) และปรับลดด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน โดยมูลค่าที่ลดลงดังกล่าวแสดงเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ได้เปิดเผยแยกต่างหากจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทและบริษัทย่อย เลือกราคาทุนสำหรับการบันทึกบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกในราคาทุน ต่อมาในปี 2547 บริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินและอาคาร โดยผู้ประเมินอิสระ โดยที่ดินใช้วิธีมูลค่าราคาตลาด (Market Approach) ส่วนอาคารใช้วิธีต้นทุน (Cost Approach) และได้บันทึกมูลค่าสินทรัพย์ดังกล่าวใหม่ ได้มีการปรับปรุงราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ให้มีราคาที่ตีพิมพ์ใหม่ โดยบันทึกเฉพาะมูลค่าสุทธิของราคาตามบัญชีที่ตีพิมพ์ใหม่ไปยังบัญชี "สินทรัพย์ราคาตีพิมพ์" คู่กับบัญชี "ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวร" แสดงอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน ค่าเสื่อมราคาทีคำนวณตามราคาทุนเดิมตัดไปสู่อุปกรณ์ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ส่วนที่ตีพิมพ์จะตัดไปสู่อุปกรณ์ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวร ดังนั้นส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวรจะถูกลดขอยด้วยจำนวนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ตีพิมพ์โดยตรงไม่ผ่านกำไรสะสม โดยบริษัทได้ถือปฏิบัติตามประกาศของสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 25/2549 ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2549 และประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2549 เรื่อง การบันทึกบัญชีเมื่อมีการตีราคาใหม่ โดยได้ปฏิบัติตามเกณฑ์ราคาทุน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ภายหลังการใช้วิธีราคาเพิ่มใหม่ บริษัทได้แสดงราคาที่ดินตามราคาที่ดินใหม่หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) อาคารแสดงตามราคาที่ดินใหม่หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ส่วนอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมที่เกี่ยวข้องและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทและบริษัทย่อยตัดค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

| | จำนวนปี |
|------------------------|---------|
| อาคารและส่วนปรับปรุง | 10 - 50 |
| เครื่องจักร และอุปกรณ์ | 5 |
| เครื่องจักรให้เช่า | 10 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 3 - 5 |
| ยานพาหนะ | 5 |

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมระยะยาว เพื่อการซื้อสินทรัพย์ถาวรไว้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ถาวรและจะหยุดบันทึกดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ถาวร เมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมใช้งาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้ในรายการรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุน

สัญญาเช่า
สัญญาเช่า - กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใด ๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้น และประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ กลุ่มบริษัทต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อนั้น โดยราคาดังกล่าวเป็นค่าเช่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระในระยะเวลาต่อสัญญาตามสิทธิเลือกซื้อ และ
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลว่ากลุ่มบริษัทจะยกเลิกสัญญาเช่า

ในการใช้วิธีราคาทุน กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ กลุ่มบริษัทจะคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้วิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน อย่างไรก็ตาม หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า หรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ กลุ่มบริษัทต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้พิจารณาโดยใช้หลักการเดียวกันกับการพิจารณาอายุการใช้ประโยชน์ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

หนี้สินตามสัญญาเช่าต้องมีการวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระในอนาคต ซึ่งอาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังต่อไปนี้

- การเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตราที่ใช้ในการกำหนดการจ่ายชำระเหล่านั้น
- การเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- กลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ สิทธิการต่อสัญญา และสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

เมื่อหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถูกวัดมูลค่าใหม่เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนเงินของการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อย่างไรก็ตาม ถ้ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าลดลงจนเป็นศูนย์แล้ว และมีการลดลงเพิ่มเติมจากการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนคงเหลือของการวัดมูลค่าใหม่ในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทอาจเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น ซึ่งเป็นสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทและบริษัทย่อย แสดงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณ 5 - 10 ปี สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประกอบด้วย โปรแกรมคอมพิวเตอร์และทรัพย์สินทางปัญญา

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อย ได้สอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อยสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ ตามปกติธุรกิจหรือมูลค่าการใช้แล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาแต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทและบริษัทย่อย จะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน และจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง และจะรับรู้ในบัญชีรายได้อื่น

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทและบริษัทย่อย บันทึกรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการขอลดงเหลือของบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาทุน

ผลประโยชน์พนักงาน
- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อย จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานในอัตราร้อยละ 1 - 15 ของเงินเดือน และบริษัทจ่ายสมทบเป็นรายเดือนเข้ากองทุนนี้ ในอัตราร้อยละ 1 - 11 ของเงินเดือนพนักงาน เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

- ผลประโยชน์พนักงาน
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อย และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยบริษัทได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลตามจำนวนภาษีเงินได้ที่จะต้องจ่ายในแต่ละปีโดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึก โดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรกการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรก ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทและบริษัทย่อยเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในปีที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทและบริษัทย่อย คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณ โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้ว

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณ โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ซึ่งออกจำหน่ายและเรียกชำระในระหว่างปีปรับปรุงด้วยผลกระทบจากสิทธิที่จะเลือกซื้อหุ้น

เครื่องมือทางการเงิน
การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

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

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนหรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การค้ำของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการค้ำด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าหรือสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

ข้อมูลจำแนกส่วนงาน

ส่วนงานทางธุรกิจแสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการของแต่ละส่วนงานทางธุรกิจซึ่งมีความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างกัน ส่วนงานทางภูมิศาสตร์แสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการภายใต้สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างของส่วนที่ดำเนินงานภายใต้สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานแสดงโดยแบ่งตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท

การปรับปรุงโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา

กลุ่มบริษัทบันทึกรายการที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหาตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 104 เรื่องการบัญชีสำหรับปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา (ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2545)

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

เพื่อให้งบการเงินแสดงมูลค่าที่แท้จริงของสินทรัพย์และผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการพิจารณาทบทวนปรับหลักเกณฑ์ เรื่องนโยบายการด้อยค่าของสินทรัพย์และสินทรัพย์ให้ครอบคลุมสินทรัพย์ทุกประเภท คือ สินทรัพย์สำเร็จรูป วัสดุดิบ อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง โดยพิจารณาด้วยค่าเมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน รวมถึงพิจารณาด้วยค่าสินทรัพย์ดังกล่าว ตามอายุที่ค้างนานและไม่มีการเคลื่อนไหว แล้วแต่กรณี

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เมื่อพบว่าบริษัทเหล่านั้นดำเนินธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลาที่มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวตามดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเพื่อการด้อยค่า ดังนั้น การปรับปรุงค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน หากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือน ที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราสมณะและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึง

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ ในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาระใช้ข้อมูลตารางอัตราภาระที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการรายได้และต้นทุนงาน

ในการคำนวณรายได้จากงานบริการ ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่มีในสถานะปัจจุบันและประสบการณ์จากการประกอบธุรกิจ โดยอิงข้อมูลจากวิศวกร/ผู้ควบคุม โครงการในการประมาณการส่วนของงานที่แล้วเสร็จ บริษัทและบริษัทย่อยประมาณการต้นทุนงานของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุที่ต้องใช้ในโครงการดังกล่าว รวมถึงค่าแรง ค่าวัสดุ ที่ต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุ ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ บริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

ประมาณการผลขาดทุนสำหรับงาน

ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากโครงการก่อสร้างแต่ละ โครงการจากประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากความถี่หน้าของการก่อสร้าง ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และสถานะการณ์ปัจจุบัน

4. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.5 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวดปี 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

| | พันบาท | |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | |
| สินทรัพย์ | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | 25,877 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | |
|--|-----------------------------|--|---------------------------|
| | งบการเงินรวม | | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | มาตรฐานการรายงาน ทางการเงินฉบับที่ 16 | ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี | 15,310 | 9,913 | 25,223 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน หนี้สินตามสัญญาเช่า | 25,983 | 15,964 | 41,947 |

| | พันบาท | | |
|--|-----------------------------|--|---------------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | มาตรฐานการรายงาน ทางการเงินฉบับที่ 16 | ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | 24,077 | 24,077 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี | 9,801 | 9,253 | 19,054 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 8,779 | 14,824 | 23,603 |

ก.) สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวของกลุ่มบริษัทที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 อัตราร้อยละ 5.3

| | พันบาท | |
|--|---------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 28,527 | 26,627 |
| หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง | (226) | (226) |
| หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | - | - |
| หัก: สิทธิที่สามารถยกเลิกสัญญาที่ค่อนข้างแน่ที่จะมีการใช้สิทธิ | (722) | (722) |
| หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอดับบัญชี | (1,702) | (1,602) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตราฐาน | | |
| การรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก | 25,877 | 24,077 |
| หนี้สินสัญญาเช่าทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 41,293 | 18,580 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 67,170 | 42,657 |
| ประกอบด้วย | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน | 25,223 | 19,054 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน | 41,947 | 23,603 |
| | 67,170 | 42,657 |

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ ได้ดังนี้

| | พันบาท | |
|--------------------------------|---------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยานพาหนะ | 24,077 | 24,077 |
| เครื่องจักร และอุปกรณ์ | 1,800 | - |
| รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 25,877 | 24,077 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข.) เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เปรียบเทียบกับการจัดประเภทและมูลค่าตามบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

| | พันบาท | | | | |
|---|---|---|----------------------------------|-----------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | | | |
| | การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | | | | |
| | มูลค่าตาม หลักการ บัญชีเดิม | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ | | | | | |
| 1 มกราคม 2563 | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่า | | | | | |
| เงินสด | 134,570 | - | - | 134,570 | 134,570 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น | 772,918 | - | - | 772,918 | 772,918 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 395,531 | - | - | 395,531 | 395,531 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 10,850 | - | - | 10,850 | 10,850 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่ หมุนเวียน | 7,278 | - | - | 7,278 | 7,278 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่ หมุนเวียนอื่น | 275,755 | - | - | 275,755 | 275,755 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 56,699 | - | - | 56,699 | 56,699 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | 1,653,601 | - | - | 1,653,601 | 1,653,601 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | | |
|---|---|---|----------------------------------|-----------------------|------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | | | | |
| | มูลค่าตาม หลักการ บัญชีเดิม | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ | | | | | |
| 1 มกราคม 2563 | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่า | | | | | |
| เงินสด | 78,519 | - | - | 78,519 | 78,519 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น | 676,399 | - | - | 676,399 | 676,399 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 342,762 | - | - | 342,762 | 342,762 |
| เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้าง รับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 147,046 | - | - | 147,046 | 147,046 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 9,843 | - | - | 9,843 | 9,843 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่ หมุนเวียน | 6,341 | - | - | 6,341 | 6,341 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่ หมุนเวียนอื่น | 275,755 | - | - | 275,755 | 275,755 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 26,683 | - | - | 26,683 | 26,683 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | 1,563,348 | - | - | 1,563,348 | 1,563,348 |

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| เงินสด | 400 | 424 | 353 | 374 |
| เงินฝากกระแสรายวัน | 54,553 | 16,561 | 41,907 | 6,279 |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 340,611 | 117,585 | 242,569 | 71,866 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 395,564 | 134,570 | 284,829 | 78,519 |

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 431,669 | 681,056 | 300,560 | 498,447 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นบริษัท ที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33.3) | - | - | 48,113 | 90,143 |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงาน | 30,287 | 38,144 | 23,237 | 34,092 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - ส่วนของสินทรัพย์ระยะยาวที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 56,747 | 53,717 | 56,747 | 53,717 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 518,703 | 772,917 | 428,657 | 676,399 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

6.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้การค้า | 461,380 | 676,556 | 341,517 | 519,764 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | (110,594) | (89,358) | (94,786) | (72,392) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 350,786 | 587,198 | 246,731 | 447,372 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| เงินย่ำล่วงหน้า | 54,004 | 65,390 | 48,367 | 47,554 |
| เงินตรงจ่าย | 2,048 | 2,961 | 299 | 863 |
| อื่นๆ | 29,533 | 29,585 | 5,705 | 3,217 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | (4,702) | (4,078) | (542) | (559) |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 80,883 | 93,858 | 53,829 | 51,075 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 431,669 | 681,056 | 300,560 | 498,447 |
| ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ ดังนี้ | | | | |

| | พันบาท | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| - ปกติ | 232,455 | 343,261 | 153,136 | 237,373 |
| ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ : | | | | |
| - ไม่เกิน 3 เดือน | 84,662 | 165,529 | 67,406 | 143,345 |
| - มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | 10,964 | 48,553 | 9,276 | 41,133 |
| - มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | 17,037 | 31,177 | 12,242 | 26,259 |
| - มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 13,037 | 27,222 | 7,650 | 21,618 |
| ลูกหนี้รับสภาพหนี้ | 33,120 | 558 | 33,120 | 558 |
| ลูกหนี้ที่ดำเนินคดี | 70,105 | 60,256 | 58,687 | 49,478 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 461,380 | 676,556 | 341,517 | 519,764 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | (110,594) | (89,358) | (94,786) | (72,392) |

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | | | |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 350,786 | 587,198 | 246,731 | 447,372 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|-----------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ยอดยกมา | 89,358 | 99,141 | 72,392 | 89,623 |
| ตัดหนี้สูญ | (3,501) | (6,160) | - | (5,700) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง) | 24,737 | (3,623) | 22,394 | (11,531) |
| ยอดยกไป | 110,594 | 89,358 | 94,786 | 72,392 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตตามงบการเงินรวมเพิ่มขึ้น(ลดลง) จำนวน 24.74 ล้านบาท และ (3.62) ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น(ลดลง) จำนวน 22.39 ล้านบาท และ (11.53) ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีการตัดหนี้สูญลูกหนี้การค้ารายหนึ่ง ตามงบการเงินรวม 6.16 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 5.70 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้ล้มละลายและไม่มีทรัพย์สินพอชำระหนี้ได้

7. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา / หนี้สินที่เกิดจากสัญญา
ประกอบด้วย

| | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|--|------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | | | | |
| ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | 262,687 | 395,532 | 238,381 | 341,903 |
| ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน - | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 25 | 859 |
| รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 262,687 | 395,532 | 238,406 | 342,762 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | | | | |
| เงินเรียกเก็บเกินกว่างานที่ทำเสร็จ | 171,602 | 213,373 | 151,730 | 167,035 |
| เงินเรียกเก็บเกินกว่างานที่ทำเสร็จ - | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 492 | 114 |
| เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา | 244,300 | 284,176 | 234,090 | 252,998 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 3,813 |
| รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 415,902 | 497,549 | 386,312 | 423,960 |

8. สินค้ำคงเหลือ

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| สินค้ำคงเหลือ | 37,616 | 28,641 | - | - |
| วัตถุดิบ อะไหล่ และวัสดุ | 245,924 | 434,314 | 121,571 | 233,309 |
| สินค้ำระหว่างผลิต | 99,197 | 117,712 | 59,390 | 36,281 |
| สินค้ำระหว่างทาง | 4,828 | 8,939 | 2,936 | 4,361 |
| รวม | 387,565 | 589,606 | 183,897 | 273,951 |
| หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำ | (18,594) | (15,484) | (11,090) | (9,116) |
| สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ | 368,971 | 574,122 | 172,807 | 264,835 |

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ยอดยกมา | 15,484 | 18,025 | 9,116 | 12,251 |
| เพิ่มขึ้น (ลดลง) | 3,110 | (2,541) | 1,974 | (3,135) |
| ยอดยกไป | 18,594 | 15,484 | 11,090 | 9,116 |

9. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562 มีมติอนุมัติขายที่ดินวางแปล่า (อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน) ในมูลค่า 21.4 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2563 บริษัททำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน มูลค่า 23.53 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการรับชำระดังนี้

- ชำระในวันทำสัญญาเป็นเงินมัดจำ จำนวน 2.35 ล้านบาท (เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2563)
- ชำระค่ามัดจำเพิ่ม จำนวน 2.35 ล้านบาท ภายในวันที่ 7 มีนาคม 2564
- ชำระส่วนเหลือ จำนวน 18.82 ล้านบาท ในวันจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ (ภายในวันที่ 7 มิถุนายน 2564)

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน ได้แก่ เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้ในงบการเงินรวม จำนวน 31.14 ล้านบาท และจำนวน 33.54 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 6.37 ล้านบาท และจำนวน 6.34 ล้านบาท ตามลำดับ ของกลุ่มบริษัทใช้เป็นหลักประกันวงเงินและหนังสือค้ำประกันธนาคาร

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย
ประกอบด้วย

| ชื่อกิจการ | ทุนชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | วิธีราคาทุน (พันบาท) | | เงินปันผลรับ (พันบาท) | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | (ล้านบาท) | | (ร้อยละ) | | | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | ณ วันที่ 31 ธันวาคม |
| บริษัทย่อย :- | | | | | | | | |
| - บริษัท พัฒนิกัลแมนู | | | | | | | | |
| แฟคเจอร์จ จำกัด | 100.00 | 100.00 | 99.99 | 99.99 | 99,999 | 99,999 | - | - |
| - บริษัท พัฒนิกัล เทคคิง จำกัด | 30.00 | 30.00 | 99.98 | 99.98 | 29,999 | 29,999 | - | - |
| - บริษัท เอส พาเนล จำกัด | 40.00 | 40.00 | 80.00 | 80.00 | 32,000 | 32,000 | - | - |
| - บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | 100.00 | 100.00 | 99.99 | 99.99 | 99,997 | 99,997 | - | - |
| - บริษัท พัฒนิกัล ฟิลิปปินส์ | | | | | | | | |
| คอปอร์เรชั่น จำกัด | 5.36 | 5.36 | 60.00 | 60.00 | 5,362 | 5,362 | - | - |
| - บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนิกัล | | | | | | | | |
| เซอร์วิส จำกัด | 26.85 | 26.85 | 99.00 | 99.00 | 26,854 | 26,854 | - | - |
| - บริษัท พัฒนิกัล มาเลเซีย เซนติเรียน | | | | | | | | |
| เบอร์ฮัด จำกัด | 7.96 | 7.96 | 100.00 | 100.00 | 7,960 | 7,960 | - | - |
| - บริษัท ไทยนิคม จำกัด | 65.00 | 65.00 | 99.99 | 99.99 | 65,000 | 65,000 | - | - |
| - บริษัท พัฒนิกัล เมียนมาร์ จำกัด | 1.61 | 1.61 | 100.00 | 100.00 | 1,615 | 1,615 | - | - |
| - บริษัท พีที อินโดนีเซีย พัฒนิกัล | | | | | | | | |
| รีไฟเจอร์ชั่น จำกัด | 5.34 | - | 67.00 | - | 3,639 | - | - | - |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า | | | | | (24,263) | - | - | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | | | | | 348,162 | 368,786 | - | - |

งบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ของบริษัทย่อย ดังกล่าวข้างต้นที่นำมาจัดทำงบการเงินรวม เป็นงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

บริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย มูลค่าทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านรูเปียอินโดนีเซีย หรือประมาณ 23 ล้านบาท โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 67 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 บริษัทชำระค่าหุ้นแล้วในอัตราร้อยละ 25 เป็นจำนวนเงิน 3.64 ล้านบาท

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ถือหุ้นทั้งหมดซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

| บริษัท | พันบาท | | | | | | | |
|--|--|----------|--|--------|--|-------|--|------|
| | สัดส่วนที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม | | กำไรหรือขาดทุนที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี | | เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | | สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | 20.00 | 20.00 | 19,338 | 14,854 | 3,648 | 2,250 | - | - |
| บริษัท พัฒนิกัล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | 40.00 | 40.00 | 3,260 | 4,095 | (1,186) | 499 | - | - |

ข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปก่อนตัดรายการระหว่างกันของแต่ละบริษัทย่อยที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ถือหุ้นทั้งหมดซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--------------------------------|------------------------|---------|--|--------|
| | บริษัท เอส พาเนล จำกัด | | บริษัท พัฒนิกัล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| งบแสดงฐานะการเงินแบบย่อ | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 159,586 | 191,262 | 15,817 | 24,225 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 106,978 | 113,673 | 2,858 | 1,908 |
| หนี้สินหมุนเวียน | 147,116 | 196,809 | 10,176 | 15,894 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | 22,821 | 33,801 | 348 | - |
| ส่วนของเจ้าของถือโดยบริษัท | 80% | 80% | 60% | 60% |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 20% | 20% | 40% | 40% |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | |
|---|------------------------|----------|---|----------|
| | บริษัท เอส พาเนล จำกัด | | บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นแบบย่อ | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| รายได้รวม | 433,522 | 501,931 | 28,672 | 53,038 |
| ค่าใช้จ่ายรวม | (52,241) | (55,832) | (18,384) | (19,032) |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี | 18,242 | 11,252 | (2,965) | 1,247 |
| ส่วนของกำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของ | | | | |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 14,594 | 9,002 | (1,779) | 748 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 3,648 | 2,250 | (1,186) | 499 |
| ส่วนของกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | | | |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | - | - | - | - |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - |
| ส่วนของกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมที่เป็นของ | | | | |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 14,594 | 9,002 | (1,779) | 748 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 3,648 | 2,250 | (1,186) | 499 |
| งบกระแสเงินสดแบบย่อ | | | | |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรม | | | | |
| ดำเนินงาน | 84,815 | 22,862 | (474) | 1,961 |
| เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน | (729) | (10,455) | (808) | (31) |
| เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน | (54,748) | (6,684) | - | - |
| กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | 29,338 | 5,723 | (1,282) | 1,930 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

12. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ | - | - | - | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 219,008 | 275,755 | 219,008 | 275,755 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น | 219,008 | 275,755 | 219,008 | 275,755 |

12.1 ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ

| | พันบาท | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ | 16,573 | 16,573 | 16,573 | 16,573 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | (16,573) | (16,573) | (16,573) | (16,573) |
| รวมลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ | - | - | - | - |

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|-----------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ยอดยกมา | 16,573 | 28,543 | 16,573 | 28,543 |
| ตัดหนี้สูญ | - | (11,970) | - | (11,970) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง) | - | - | - | - |
| ยอดยกไป | 16,573 | 16,573 | 16,573 | 16,573 |

ในปี 2562 มีการตัดหนี้สูญลูกหนี้การค้ารายหนึ่ง จำนวนเงิน 11.97 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้ล้มละลายและไม่มีทรัพย์สินพอชำระหนี้ได้

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
12.2 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

| | พันบาท | | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 298,157 | 365,449 | 298,157 | 365,449 |
| หัก รายได้ดอกเบี้ยรับรอการรับรู้ | (22,402) | (35,977) | (22,402) | (35,977) |
| สุทธิ | 275,755 | 329,472 | 275,755 | 329,472 |
| หัก ส่วนของสินทรัพย์ระยะยาวที่ถึง | | | | |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (56,747) | (53,717) | (56,747) | (53,717) |
| รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | 219,008 | 275,755 | 219,008 | 275,755 |

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเคลื่อนไหว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | |
|--|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 136,724 | 91,937 |
| ซื้อ ระหว่างปี / โอนเข้า | 312 | - |
| หัก ค่าเสื่อมราคา | (4,255) | (553) |
| หัก โอนออก | (10,695) | (10,695) |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 122,086 | 80,689 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ของบริษัทและบริษัทย่อย ได้แก่ ที่ดินไม่ได้ใช้งานและที่ดินพร้อมอาคาร แสดงโดยวิธีราคาทุนตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 122 ล้านบาท และจำนวน 81 ล้านบาท ตามลำดับ (มูลค่ายุติธรรมตามราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระจัดทำในปี 2562 โดยวิธีราคาตลาดตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 165.81 ล้านบาท และจำนวนเงิน 157.31 ล้านบาท ตามลำดับ) ค่าประกันเงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 18) และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (หมายเหตุ 36.2)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทและบริษัทย่อย ราคาทุนจำนวน 0.59 ล้านบาท ในงบการเงินรวม ได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้มีการจัดประเภทที่ดิน ที่มีมติดอนุมมิติให้ขายและมีการทำสัญญาจะซื้อจะแล้วขาย มูลค่าตามบัญชีจำนวน 10.70 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม (พันบาท) | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|----------|----------------------------------|-----|-----------|
| | ที่ดิน | | อาคารและส่วนปรับปรุง | | เครื่องจักร และ อุปกรณ์ | เครื่องจักร ให้เช่า | เครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง | | รวม |
| | ราคาทุน | ส่วนที่ตีเพิ่ม | ราคาทุน | ส่วนที่ตีเพิ่ม | | | | | สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง | รวม | |
| สินทรัพย์ - ราคาทุน | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 140,460 | 605,784 | 632,700 | 167,743 | 370,620 | 270 | 154,697 | 100,735 | 15,505 | | 2,188,514 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 772 | - | 3,167 | - | 129 | 35 | 11,884 | | 15,987 |
| จำหน่าย | - | - | - | - | (1,883) | - | - | (14,237) | - | | (16,120) |
| โอนเข้า(โอนออก) | (312) | - | 464 | - | (9,211) | - | (9,111) | - | (9,934) | | (28,104) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 140,148 | 605,784 | 633,936 | 167,743 | 362,693 | 270 | 145,715 | 86,533 | 17,455 | | 2,160,277 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | - | - | (204,811) | (33,206) | (220,929) | - | (116,726) | (81,833) | - | | (657,505) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | - | (14,278) | 2,477 | (27,091) | - | (18,975) | (6,267) | - | | (64,134) |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย | - | - | - | - | 1,643 | - | - | 14,237 | - | | 15,880 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่โอนออก | - | - | - | - | 11,094 | - | 9,182 | - | - | | 20,276 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | - | - | (219,089) | (30,729) | (235,283) | - | (126,519) | (73,863) | - | | (685,483) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | - | (1,077) | (16,482) | (35,783) | (585) | - | - | - | - | | (53,927) |
| เพิ่มขึ้น | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| ลดลง | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | - | (1,077) | (16,482) | (35,783) | (585) | - | - | - | - | | (53,927) |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี | | | | | | | | | | | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---------|----------------|----------------------|----------------|-------------------------------|----------|-----------|------------------------|------------------------|-----------|----------------------------------|-----|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 140,148 | 604,707 | 398,365 | 101,231 | 126,825 | 270 | 19,196 | 12,670 | 17,455 | 1,420,867 | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 140,460 | 604,707 | 411,407 | 98,754 | 149,106 | 270 | 37,971 | 18,902 | 15,505 | 1,477,082 | | |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท) | | | | | | | | | | | | |
| | ที่ดิน | | อาคารและส่วนปรับปรุง | | เครื่องจักร และ อุปกรณ์ | | | เครื่องจักร ให้เช่า | เครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง | รวม |
| | ราคาทุน | ส่วนที่ตีเพิ่ม | ราคาทุน | ส่วนที่ตีเพิ่ม | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ - ราคาทุน | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 64,491 | 539,252 | 320,137 | 167,743 | 77,246 | 14,180 | 118,809 | 95,271 | 11,365 | 1,408,494 | | |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | - | - | 169 | - | 75 | 36 | 10,671 | 10,951 | | |
| จำหน่าย | - | - | - | - | (1,064) | - | - | (13,237) | - | (14,301) | | |
| โอนเข้า(โอนออก) | - | - | 736 | - | (47) | - | (3,481) | - | (7,550) | (10,342) | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 64,491 | 539,252 | 320,873 | 167,743 | 76,304 | 14,180 | 115,403 | 82,070 | 14,486 | 1,394,802 | | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | - | - | (165,817) | (36,635) | (58,589) | (14,180) | (94,701) | (77,726) | - | (447,648) | | |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | - | (4,304) | (3,334) | (6,168) | - | (13,382) | (5,838) | - | (33,026) | | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย | - | - | - | - | 974 | - | - | 13,237 | - | 14,211 | | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่โอนออก | - | - | - | - | 47 | - | 3,516 | - | - | 3,563 | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | - | - | (170,121) | (39,969) | (63,736) | (14,180) | (104,567) | (70,327) | - | (462,900) | | |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | - | (1,077) | - | - | (585) | - | - | - | - | (1,662) | | |
| เพิ่มขึ้น | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| ลดลง | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | - | (1,077) | - | - | (585) | - | - | - | - | (1,662) | | |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 64,491 | 538,175 | 150,752 | 127,774 | 11,983 | - | 10,836 | 11,743 | 14,486 | 930,240 | | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--------|---------|---------|---------|--------|---|--------|--------|--------|---------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 64,491 | 538,175 | 154,320 | 131,108 | 18,072 | - | 24,108 | 17,545 | 11,365 | 959,184 |
|--------------------------|--------|---------|---------|---------|--------|---|--------|--------|--------|---------|

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 จำนวน 64.14 ล้านบาท และ 83.11 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 33.03 ล้านบาท และ 47.91 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อย ราคาทุนจำนวน 330.14 ล้านบาท และ 317.12 ล้านบาท ในงบการเงินรวม ตามลำดับ และจำนวน 199.99 ล้านบาท และ 178.17 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ ได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังใช้งานอยู่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร ราคาทุนจำนวน 1,332.64 ล้านบาท และ 1,138.28 ล้านบาท ในงบการเงินรวม ตามลำดับ และจำนวน 663.32 ล้านบาท และ 682.28 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ได้นำไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 18) เงินกู้ระยะยาว (หมายเหตุ 20) และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (หมายเหตุ 35.2)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่ดินและอาคารของบริษัทและบริษัทย่อยแสดงในราคาที่ดีใหม่ตามรายงานการประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระ ปี 2562 การประเมินราคาที่ดินใช้วิธีมูลค่าราคาตลาด ส่วนอาคารใช้วิธีต้นทุนเปลี่ยนแปลง ได้แสดงไว้ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวรภายใต้ “ส่วนของผู้ถือหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวรนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

บริษัทย่อยบันทึกที่ดินโดยราคาที่ดีใหม่ บันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวร จำนวน 30.23 ล้านบาท ตามรายงานประเมินราคาของผู้ประเมินราคาอิสระเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคารได้มีการประเมินในปี 2562 โดยใช้รายงานของผู้ประเมินราคาที่ดินและอาคาร ประเมินโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด โดยนำราคาขายของที่ดินที่เปรียบเทียบกันได้บริเวณใกล้เคียงกัน มาปรับปรุงโดยวิธีต้นทุนทดแทน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

15. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเคลื่อนไหว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | |
|--|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | - | - |
| รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | | |
| ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก | 25,070 | 22,495 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (10,807) | (9,681) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 14,263 | 12,814 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ ได้ดังนี้

| | พันบาท | |
|--------------------------------|---------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยานพาหนะ | 22,495 | 22,495 |
| เครื่องจักร และอุปกรณ์ | 2,575 | - |
| รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 25,070 | 22,495 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

| | พันบาท | |
|--|--------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 10,807 | 9,681 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 1,028 | 965 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ | 1,643 | 1,492 |

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | | |
|---|---|-----------------------|--------------------|--------------------|---|
| | งบการเงินรวม | | | | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | จำนวนที่ เพิ่มขึ้น | รับโอน (โอนออก) | จำนวนที่ (ลดลง) | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| ราคาทุน | | | | | |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 172,334 | 11 | - | (53) | 172,292 |
| สินทรัพย์ทางปัญญา | 25,537 | - | - | - | 25,537 |
| โปรแกรมระหว่างติดตั้ง | 4,522 | 23 | 3,833 | - | 8,378 |
| รวม | 202,393 | 34 | 3,833 | (53) | 206,207 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (109,676) | (16,834) | - | 48 | (126,462) |
| สุทธิ | 92,717 | (16,800) | 3,833 | (5) | 79,745 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | (3,326) | - | - | - | (3,326) |
| สุทธิ | 89,391 | (16,800) | 3,833 | (5) | 76,419 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | | |
|------------------------------------|---|-----------------------|--------------------|--------------------|---|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | จำนวนที่ เพิ่มขึ้น | รับโอน (โอนออก) | จำนวนที่ (ลดลง) | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| ราคาทุน | | | | | |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 163,423 | 4 | - | (53) | 163,374 |
| สินทรัพย์ทางปัญญา | 22,196 | - | - | - | 22,196 |
| โปรแกรมระหว่างติดตั้ง | 3,248 | 23 | 3,833 | - | 7,104 |
| รวม | 188,867 | 27 | 3,833 | (53) | 192,674 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (103,181) | (15,389) | - | 48 | (118,522) |
| สุทธิ | 85,686 | (15,362) | 3,833 | (5) | 74,152 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | (3,326) | - | - | - | (3,326) |
| สุทธิ | 82,360 | (15,362) | 3,833 | (5) | 70,826 |

| | พันบาท | | | |
|--------------------|--------------------------|--------|--------------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | สำหรับปี | | สำหรับปี | |
| | สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ตัดจำหน่ายสำหรับปี | 16,834 | 14,418 | 15,389 | 13,211 |

17. สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี - | | | | |
| สุทธิ | 133,251 | 105,128 | 82,608 | 82,608 |
| หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี - | | | | |
| สุทธิ | (179,062) | (174,143) | (143,317) | (146,607) |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีรวมที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

| | พันบาท | | | | |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------|------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | | | |
| | ณ วันที่ | บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน | | | ณ วันที่ |
| 1 มกราคม | กำไร | กำไรขาดทุน | ส่วนของ | 31 ธันวาคม | |
| 2563 | (ขาดทุน) | เบ็ดเสร็จอื่น | ผู้ถือหุ้นอื่น | 2563 | |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | | | | | |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | 25,307 | 4,891 | - | - | 30,198 |
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 2,130 | 831 | - | - | 2,961 |
| ค่าเพื่อการค้ำค่าทรัพย์สิน | 2,294 | - | - | - | 2,294 |
| ประมาณการหนี้สินของต้นทุนงาน | | | | | |
| โครงการ | 3,301 | 1,684 | - | - | 4,985 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 2,876 | - | - | 2,876 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ | | | | | |
| พนักงาน | 52,326 | (7,236) | - | - | 45,090 |
| ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ | 19,770 | 25,077 | - | - | 44,847 |
| รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | | | | | |
| การตัดบัญชี | 105,128 | 28,123 | - | - | 133,251 |
| หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี | | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม-ส่วนขยายระยะ | | | | | |
| เวลาอาคาร | (16,882) | (2,061) | - | - | (18,943) |
| กำไรจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน | - | (377) | - | - | (377) |
| สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า | - | (2,563) | - | - | (2,563) |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ | | | | | |
| ถาวร | (157,261) | (687) | 769 | - | (157,179) |
| รวมหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี | | | | | |
| ตัดบัญชี | (174,143) | (5,688) | 769 | - | (179,062) |
| รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) | | (22,435) | | | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------|------------|------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | ณ วันที่ | บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน | | | ณ วันที่ |
| 1 มกราคม | กำไร | กำไรขาดทุน | ส่วนของ | 31 ธันวาคม | |
| 2563 | (ขาดทุน) | เบ็ดเสร็จอื่น | ผู้ถือหุ้นอื่น | 2563 | |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | | | | | |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | 20,388 | 4,609 | - | - | 24,997 |
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้างเหลือ | 1,823 | 395 | - | - | 2,218 |
| ค่าเพื่อการค้ำค่าทรัพย์สิน | 937 | - | - | - | 937 |
| ประมาณการหนี้สินของต้นทุนงาน | | | | | |
| โครงการ | 3,108 | 672 | - | - | 3,780 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 2,648 | - | - | 2,648 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ | | | | | |
| พนักงาน | 48,186 | (10,867) | - | - | 37,319 |
| ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ | 8,166 | 2,543 | - | - | 10,709 |
| รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | 82,608 | - | - | - | 82,608 |
| หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี | | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม-ส่วนขยายระยะ | | | | | |
| เวลาอาคาร | (2,653) | 5,084 | - | - | 2,431 |
| สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า | - | (2,563) | - | - | (2,563) |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ | | | | | |
| ถาวร | (143,954) | - | 769 | - | (143,185) |
| รวมหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี | (146,607) | 2,521 | 769 | - | (143,317) |
| รวมรายได้(ค่าใช้จ่าย) | | 2,521 | | | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่มีได้รับรู้ในงบการเงินมีรายละเอียดดังนี้

| | ล้านบาท | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 758 | 967 | - | - |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน | 9,096 | 9,096 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 3,441 | - | - | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 1,942 | 11,866 | - | - |
| ขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 ปี | 7,233 | 22,155 | - | - |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสุทธิ | 22,470 | 44,084 | - | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 งบการเงินรวมไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสำหรับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี จำนวน 22.47 ล้านบาท และ 44.08 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า ยังมีความไม่แน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากรายการดังกล่าว และหรือว่าอาจไม่ได้ใช้ เป็นรายการหักทางภาษีในอนาคต

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

18. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 18,027 | 39,426 | 2,980 | 12,960 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 151,970 | 258,693 | - | 100,000 |
| เจ้าหนี้ที่รัศตรีชิต | - | 9,778 | - | 7,865 |
| รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | <u>169,997</u> | <u>307,897</u> | <u>2,980</u> | <u>120,825</u> |

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

| | พันบาท | |
|----------------------------------|----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 258,693 | 100,000 |
| บวก กู้เพิ่ม | 836,431 | 317,144 |
| หัก จ่ายชำระ | (943,154) | (417,144) |
| ยอดยกไป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | <u>151,970</u> | <u>-</u> |

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารในประเทศหลายแห่ง จำนวน 2,182 ล้านบาท โดยเป็นส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 1,567 ล้านบาท กำประกันโดยเงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) ของบริษัทและบริษัทย่อย



บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | ล้านบาท | | ภาวะค้ำประกัน |
|----------------------------|--------------------------|---------------|--|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | |
| | วงเงิน | วงเงินคงเหลือ | |
| วงเงินเบิกเกินบัญชี | | | |
| บริษัท | 30.00 | 27.02 | - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) |
| บริษัทย่อย | 64.00 | 48.95 | - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - ค้ำประกัน โดยบริษัทใหญ่ |
| วงเงินกู้ระยะสั้น | | | |
| บริษัท | 100.00 | 100.00 | - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) - ค้ำประกัน โดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง - เงินฝากประจำ |
| บริษัทย่อย | 200.00 | 48.03 | - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - ค้ำประกัน โดยบริษัทใหญ่ |

| | ล้านบาท | | ภาวะค้ำประกัน |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|--|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | |
| | วงเงิน | วงเงินคงเหลือ | |
| วงเงินกู้ระยะยาว | | | |
| บริษัท | 537.00 | 168.64 | - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) - ค้ำประกัน โดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง |
| บริษัทย่อย | 221.00 | 40.54 | - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง(หมายเหตุ 14) - จดจำนองเครื่องจักร(หมายเหตุ 14) |
| วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญา | | | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ทรัพย์สิน / สินเชื่อเพื่อเตรียมการส่งออก

| | | | |
|--------|--------|--------|--|
| บริษัท | 100.00 | 100.00 | - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) - ค่าประกัน โดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง - เงินฝากประจำ |
|--------|--------|--------|--|

| | | | |
|------------|-------|-------|---|
| บริษัทย่อย | 42.54 | 42.54 | - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) |
|------------|-------|-------|---|

วงเงินหนังสือค้ำประกัน

| | | | |
|--------|--------|--------|--|
| บริษัท | 400.00 | 207.46 | - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) - เงินฝากประจำ |
|--------|--------|--------|--|

| | | | |
|------------|-------|------|---|
| บริษัทย่อย | 32.89 | 8.49 | - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - ค่าประกัน โดยบริษัทใหญ่ - เงินฝากประจำ |
|------------|-------|------|---|

วงเงินสัญญาการซื้อขายล่วงหน้า

| | | | |
|--------|--------|--------|--|
| บริษัท | 400.00 | 400.00 | - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14) - จดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 13) - ค่าประกัน โดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง |
|--------|--------|--------|--|

| | | | |
|------------|-------|-------|----------------|
| บริษัทย่อย | 55.00 | 55.00 | - เงินฝากประจำ |
|------------|-------|-------|----------------|

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 417,939 | 501,987 | 203,394 | 268,426 |
| เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน | 13,455 | 17,053 | 9,711 | 13,003 |
| เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33.3) | - | - | 123,482 | 98,781 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 431,394 | 519,040 | 336,587 | 380,210 |

20. เงินกู้ยืมระยะยาว

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 286,040 | 81,110 | 267,790 | 54,360 |
| หนี้สินภายใต้แผนการปรับโครงสร้างหนี้ | - | 325,022 | - | 325,022 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้ | - | 23,712 | - | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาว | 286,040 | 429,844 | 267,790 | 379,382 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|---|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาว | 262,778 | 226,365 | 100,570 | 61,560 |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้แผนการปรับโครงสร้างหนี้ | 19,103 | 31,619 | 19,103 | 32,307 |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาปรับโครงสร้างหนี้ | - | 14,656 | - | - |
| รวมส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | <u>281,881</u> | <u>272,640</u> | <u>119,673</u> | <u>93,867</u> |

20.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยสองแห่งมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน โดยมีวงเงินรวมทั้งสิ้น 221 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามลูกค้ำของธนาคาร ค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย เครื่องจักรของ บริษัทย่อยตามลำดับ

20.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัททำสัญญาเงินกู้ระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 537 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามลูกค้ำของธนาคาร ค้ำประกัน โดยจดทะเบียนสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ ได้แก่ สิทธิเรียกร้องที่จะได้รับชำระหนี้ของบริษัทเป็นประกัน โอนสิทธิการรับเงินค่าเช่าเครื่องจักรและอุปกรณ์การผลิต ซึ่งผู้กู้มีสิทธิได้รับเงินจากลูกหนี้ และเครื่องจักรกรรมสิทธิ์ของบริษัทเป็นประกัน

20.3 ภายใต้สัญญาเงินกู้ข้างต้น ได้ระบุเงื่อนไขและข้อกำหนดบางประการ เช่น

- การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนไม่เกินกว่า 2:1 เท่า
- ความสามารถในการชำระหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ ทำให้เงินกู้ยืมดังกล่าวกลายเป็นหนี้สินที่ต้องจ่ายคืนเมื่อทวงถามทันที และจัดประเภทเป็นหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดทันที เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยได้รับเอกสารผลการพิจารณาให้ความยินยอมผ่อนผันการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับรอบงบการเงินปี 2562 อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 13 เมษายน 2563 บริษัทย่อยดังกล่าวทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาเงินกู้ โดยนับตั้งแต่เดือนมีนาคม 2563 ถึง เดือนกุมภาพันธ์ 2564 ผู้ให้กู้ตกลงยินยอมให้ผู้กู้พักการชำระหนี้ต้นเงินกู้ภายใน “ระยะเวลาพักการชำระหนี้ต้นเงินกู้”

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

21. หนี้สินตามสัญญาเช่า

| | พันบาท | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 42,885 | 42,475 | 23,837 | 19,468 |
| หัก ดอกเบี้ยรอกการตัดบัญชี | (446) | (1,182) | (237) | (888) |
| สุทธิ | 42,439 | 41,293 | 23,600 | 18,580 |
| หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (20,272) | (15,310) | (13,927) | (9,801) |
| รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า | 22,167 | 25,983 | 9,673 | 8,779 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

22. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผู้เชี่ยวชาญอิสระรายหนึ่งได้ทำการประเมินภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน โดยใช้วิธีการ Projected unit credit ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้ตั้งประมาณการผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ดังนี้

| | พันบาท | | | |
|------------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 439 | 21,715 | - | 11,678 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 239,675 | 304,322 | 186,598 | 229,253 |
| รวมประมาณการหนี้สินสำหรับ | | | | |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 240,114 | 326,037 | 186,598 | 240,931 |

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ผลประโยชน์พนักงานต้นปี | 326,037 | 248,230 | 240,931 | 181,143 |
| <u>บวก</u> จำนวนที่รับรู้ | 45,026 | 35,117 | 33,238 | 22,156 |
| <u>บวก</u> ต้นทุนบริการในอดีต | - | 57,892 | 1,150 | 42,422 |
| <u>บวก</u> (หัก) ประมาณการเพิ่มลด | (2,523) | (33,050) | 146 | (25,780) |
| <u>หัก</u> หนี้สินลดลงจากการชำระ | (67,479) | (29,115) | (44,444) | (24,528) |
| <u>บวก</u> (กำไร)ขาดทุนจากการประมาณ | | | | |
| การนำคณิตศาสตร์ประกันภัย | (60,947) | 46,963 | (44,423) | 45,518 |
| ผลประโยชน์พนักงานปลายปี | 240,114 | 326,037 | 186,598 | 240,931 |
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัด | | | | |
| ให้มีกองทุน | 240,114 | 326,037 | 186,598 | 240,931 |



บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | |
|--|---------------------------------------|----------------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 | |
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ : | | |
| ผลประโยชน์พนักงานต้นปี | 326,037 | 240,931 |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี | | |
| บวก จำนวนที่รับรู้ | | |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 39,640 | 29,209 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 5,386 | 4,029 |
| บวก ต้นทุนบริการในอดีต | - | 1,150 |
| บวก (หัก) ประมวลการเพิ่มลด | (2,523) | 146 |
| บวก (กำไร)จากการประมาณการนักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (60,947) | (44,423) |
| หัก จ่ายชำระ | (67,479) | (44,444) |
| ผลประโยชน์พนักงานปลายปี | 240,114 | 186,598 |
| | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| (ขาดทุน)จากการประมาณการนักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (60,947) | (44,423) |

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี) | 1.49 - 1.90 | 1.61 - 1.77 | 1.49 | 1.61 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี) | 3 - 7 | 3 - 7 | 3 - 7 | 3 - 7 |
| อายุครบเกษียณ (ปี) | 60 | 60 | 60 | 60 |
| | ตามช่วงอายุของพนักงาน | ตามช่วงอายุของพนักงาน | ตามช่วงอายุของพนักงาน | ตามช่วงอายุของพนักงาน |
| อัตราการลาออก | พนักงาน | พนักงาน | พนักงาน | พนักงาน |
| อัตรารณณะ | TMO 2017 | TMO 2017 | TMO 2017 | TMO 2017 |

บริษัท พัฒนิกมล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒนิกมล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

| | พันบาท | | | | | | | |
|---|---|----------|---------------|----------|----------------------|----------|---------------|----------|
| | การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) | | | | | | | |
| | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | กรณีอัตราเพิ่มขึ้น | | กรณีอัตราลดลง | | กรณีอัตราเพิ่มขึ้น | | กรณีอัตราลดลง | |
| 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| อัตราคิดลด (ร้อยละ 1) | (23,465) | (29,070) | 27,692 | 34,601 | (17,677) | (24,034) | 21,057 | 28,628 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 1) | 24,729 | 33,450 | (21,054) | (28,506) | 18,575 | 24,939 | (15,819) | (21,256) |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (ร้อยละ 10) | (10,019) | (13,534) | 10,964 | 14,761 | (7,510) | (10,065) | 8,225 | 10,984 |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่างๆที่เกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน นั้น ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยกฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัทบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีจำนวน 57.89 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 42.42 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคตก่อนคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียด ดังนี้

| | พันบาท | |
|--|--|--|
| | งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายภายใน 1 ปี | 439 | - |
| ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายภายใน 2 - 5 ปี | 64,909 | 61,784 |
| ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายภายใน 6 - 10 ปี | 43,212 | 30,752 |
| ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายภายใน 10 - 15 ปี | 187,611 | 94,062 |

23. สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

| | พันบาท | | | |
|---|---|----------------|------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | | | |
| | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| | ผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | |
| | เบ็ดเสร็จ | ผ่านกำไรขาดทุน | ตัดจำหน่าย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 395,564 | 395,564 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 518,703 | 518,703 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | - | - | 13,467 | 13,467 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 219,008 | 219,008 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 26,728 | 26,728 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | - | - | 1,173,470 | 1,173,470 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | |
|---|---|------------|------------------|------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 | | | |
| | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| ผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | | |
| เบ็ดเสร็จ | ผ่านกำไรขาดทุน | ตัดจำหน่าย | รวม | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 284,829 | 284,829 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 428,657 | 428,657 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| - เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 94,127 | 94,127 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | - | - | 10,679 | 10,679 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 219,008 | 219,008 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 22,468 | 22,468 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | - | - | 1,059,768 | 1,059,768 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

24. หนี้สินเงินชดเชย - หนี้บุริมสิทธิที่แปลงสภาพ

บริษัทบันทึกหนี้สินสำหรับภาระที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มสำหรับบุริมสิทธิในเงินปันผลที่ยังไม่ได้จ่ายจำนวน 17,101,510 บาท และผลต่างระหว่างราคาตลาดของหลักทรัพย์ของบริษัทกับราคาเสนอขาย ณ วันที่ใช้สิทธิ จำนวน 3.1647 บาทต่อหุ้น (33,744,100 หุ้น) คิดเป็นเงิน 106,833,875 บาท บริษัทแสดงเป็นหนี้สินเงินชดเชย - หนี้บุริมสิทธิที่แปลงสภาพในหนี้สินหมุนเวียน

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2554 บริษัทได้จัดประเภทหนี้สินเงินชดเชย - หนี้บุริมสิทธิที่แปลงสภาพไปเป็นหนี้สินภายใต้แผนการปรับโครงสร้างหนี้

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

25. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้น

| | มูลค่าหุ้น ต่อหน่วย | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| | | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน |
| ทุนจดทะเบียนประกอบด้วย | | | | | |
| หุ้นสามัญ | 1 | 414,607,781 | 414,607,781 | 414,607,781 | 414,607,781 |
| หุ้นบุริมสิทธิ | 1 | 79,487,456 | 79,487,456 | 79,487,456 | 79,487,456 |
| รองรับใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น | 1 | 106,148,500 | 111,455,925 | 106,148,500 | 111,455,925 |
| | | <u>600,243,737</u> | <u>605,551,162</u> | <u>600,243,737</u> | <u>605,551,162</u> |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ | 1 | 414,607,781 | 414,607,781 | 414,607,781 | 414,607,781 |
| หุ้นบุริมสิทธิ | 1 | 79,487,456 | 79,487,456 | 79,487,456 | 79,487,456 |
| ออกหุ้นใหม่ | | | | | |
| หุ้นสามัญ | 1 | - | - | - | - |
| หุ้นบุริมสิทธิ | 1 | - | - | - | - |
| | | <u>494,095,237</u> | <u>494,095,237</u> | <u>494,095,237</u> | <u>494,095,237</u> |
| ทุนที่ออกและชำระแล้วประกอบด้วย | | | | | |
| หุ้นสามัญ | 1 | 414,607,781 | 414,607,781 | 414,607,781 | 414,607,781 |
| หุ้นบุริมสิทธิ | 1 | 79,487,456 | 79,487,456 | 79,487,456 | 79,487,456 |
| | | <u>494,095,237</u> | <u>494,095,237</u> | <u>494,095,237</u> | <u>494,095,237</u> |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | | | | | |
| หุ้นสามัญ | 0.06 | 414,607,781 | 8,542,665 | 414,607,781 | 8,542,665 |
| หุ้นบุริมสิทธิ | 0.06 | 79,487,456 | 4,769,247 | 79,487,456 | 4,769,247 |
| ส่วนต่ำมูลค่าหุ้น | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
| หุ้นสามัญ | 1 | 414,607,781 | (22,088,943) | 414,607,781 | (22,088,943) |



บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ ณ วันที่ออกหุ้นชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ มูลค่าหุ้นละ 1.06 บาท ตามรายงานที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ รายงานลงวันที่ 5 สิงหาคม 2554

เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2554 หุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวได้เริ่มเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน (หุ้นบุริมสิทธิไม่ได้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน)

ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ

- บริษัทได้ลดทุนจดทะเบียน 52.99 ล้านบาท (52,999,999 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 272.23 ล้านบาท (272,230,101 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 52,999,999 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 272.23 ล้านบาท (272,230,101 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 600.24 ล้านบาท (600,243,737 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) บริษัทได้จดทะเบียนลดทุน เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554 และจดทะเบียนเพิ่มทุน ดังกล่าว กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2554
- บริษัทดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้เป็นทุนให้แก่เจ้าหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ 142.38 ล้านบาท (142,377,680 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) และหุ้นบุริมสิทธิ 79.49 ล้านบาท (79,487,456 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เพื่อชำระหนี้เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 221.87 ล้านบาท

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการกำหนดรายละเอียดและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่เจ้าหนี้ (แปลงหนี้เป็นทุน) ภายใต้การดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการ โดยเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2554 ศาลล้มละลายกลาง ได้มีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท ดังนี้

ในเดือนสิงหาคม 2554 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่เจ้าหนี้สถาบันการเงินแห่งหนึ่งทีให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อใหม่แก่บริษัทโดยบริษัทออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 106,148,500 หน่วย โดย 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ราคาใช้สิทธิ 0.01 บาทต่อหน่วย มีระยะเวลาการใช้สิทธิ ทุกวันที่ 1 ของเดือน มีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคมของทุกปี โดยมีอายุ 10 ปี

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------------------------|-------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | |
| | (หน่วย) | (บาท) |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ | 106,148,500 | 111,455,925 |
| หัก ใบสำคัญแสดงสิทธิมาใช้สิทธิ | - | - |
| หัก ใบสำคัญแสดงสิทธิครบกำหนดการใช้สิทธิ | - | - |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ | 106,148,500 | 111,455,925 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

26. หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย ได้แก่ หุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 3,555,477 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งบริษัทย่อยได้รับจากการแปลงหนี้เป็นทุนภายใต้การดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท หุ้นดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นส่วนหักในส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้หัวข้อ “หุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย” ในงบการเงินรวม

27. ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวร

ประกอบด้วย

| | พันบาท | | | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน | | | | |
| ยกมา | 643,042 | 510,512 | 579,880 | 477,043 |
| เพิ่มขึ้น | - | 132,530 | - | 102,837 |
| ลดลง | - | - | - | - |
| ยกไป | 643,042 | 643,042 | 579,880 | 579,880 |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาอาคาร | | | | |
| ยกมา | 139,891 | 96,167 | 139,891 | 96,167 |
| เพิ่มขึ้น | - | 49,171 | - | 49,171 |
| ลดลง | - | - | - | - |
| ลดลง - จากการขาย | - | - | - | - |
| ลดลง - ค่าเสื่อมราคา | (3,844) | (5,447) | (3,844) | (5,447) |
| ยกไป | 136,047 | 139,891 | 136,047 | 139,891 |
| รวมส่วนเกินทุนจากการตีราคา | | | | |
| สินทรัพย์ถาวร | 779,089 | 782,933 | 715,927 | 719,771 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | (155,818) | (156,587) | (143,185) | (143,954) |
| รวมส่วนเกินทุนจากการตีราคา | | | | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | | | |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|
| สินทรัพย์ถาวร - สุทธิ | 623,271 | 626,346 | 572,742 | 575,817 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกที่ดินและอาคารในราคาที่ดีใหม่ ตามรายงานของผู้ประเมินราคาอิสระ บริษัท ที.เอ.มานเจเมนท์ คอร์ปอเรชั่น (1999) จำกัด ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2562 (การประเมินราคาที่ดินใช้วิธีมูลค่าราคาตลาด ส่วนอาคารใช้วิธีต้นทุน) ได้แสดงไว้ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวร” ภายใต้ “ส่วนของผู้ถือหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ถาวรนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

28. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิสำหรับปีไว้เป็นสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิสำหรับปีหลังหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา(ถ้ามี) จนกว่าสำรองตามกฎหมายนี้จะมียอดไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่อาจนำไปจ่ายเงินปันผลได้

29. ค่าตอบแทนกรรมการและค่าตอบแทนผู้บริหาร
ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการในฐานะผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการเฉพาะในฐานะผู้บริหาร และให้แก่ผู้บริหารตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร รายที่ 4 ทุกราย และให้หมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

30. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น**กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน :**

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีในแต่ละปี โดยแสดงการคำนวณดังนี้

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
|---|----------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี (พันบาท) | 22,462 | (185,590) | (114,459) | (114,646) |
| จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 414,608 | 414,608 | 414,608 | 414,608 |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | 0.05 | (0.45) | (0.28) | (0.28) |

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด :

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีในแต่ละปี โดยแสดงการคำนวณดังนี้

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
|---|----------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กำไร(ขาดทุน)ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี (พันบาท) | 22,462 | (185,590) | (114,459) | (114,646) |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม | 414,608 | 414,608 | 414,608 | 414,608 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น | 105,147 | 105,147 | 105,147 | 105,147 |
| จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 519,755 | 519,755 | 519,755 | 519,755 |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) | 0.04 | (0.36) | (0.22) | (0.22) |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

31. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | พันบาท | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 6,801 | 7,175 | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ เกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการ กลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (23,204) | (16,183) | (3,290) | (10,744) |
| ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดง อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | (16,403) | (9,008) | (3,290) | (10,744) |

กระทบอัตราที่แท้จริง

| | พันบาท | | | |
|--|----------------------|-----------|-------------|-----------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | อัตราร้อยละ | 2563 | อัตราร้อยละ | 2562 |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | | (117,749) | | (124,543) |
| จำนวนภาษีตามอัตรากำไรเงินได้ | 20 | (23,550) | 20 | (24,909) |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี | | (8,953) | | (20) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | 1,326 | | 2,596 |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผล แตกต่างชั่วคราว | | 31,177 | | 22,333 |
| รวม | | - | | - |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

32. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ที่สำคัญมีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|--|----------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือและงานระหว่างทำ | (57,312) | 145,238 | (23,109) | 26,203 |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 2,682,881 | 3,278,440 | 1,483,515 | 1,830,538 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | 568,072 | 692,394 | 407,417 | 447,622 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 81,565 | 87,824 | 43,416 | 52,983 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ) | 23,782 | (22,964) | 23,061 | (29,216) |
| ขาดทุน (โอนกลับ) จากการลดลงของมูลค่าสินค้า | 2,790 | (3,834) | 1,974 | (3,135) |
| ขาดทุน(โอนกลับ)จากการด้อยค่าเงินลงทุน | 24,262 | - | 24,262 | - |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

33. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของบริษัท ส่วนหนึ่งเกิดขึ้นจากรายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขปกติทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างกัน มีรายละเอียดดังนี้

33.1 ลักษณะความสัมพันธ์

| ชื่อบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | รายการที่เกี่ยวข้อง | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|------------------------|--------------------|
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท พัฒน์กล เทรดดิ้ง จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท สีทอะเวย์ จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปีนส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท อิน โคนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็นดิเรียน เบอร์ฮัด จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท พีที อิน โคนีเซีย พัฒน์กล รีไฟเอร์ชั่น จำกัด | ซื้อขายสินค้าและบริการ | บริษัทย่อย |
| บริษัท ฟรีแพค (ประเทศไทย) จำกัด | บริการ | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ทีปรีกษาธุรกิจ พูเดนท จำกัด | บริการ | กรรมการร่วมกัน |

33.2 นโยบายการกำหนดราคา

| | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|--|
| ขายสินค้าและบริการ | ต้นทุนบวกกำไร 1% สำหรับวัตถุดิบ |
| | ต้นทุนบวกกำไร 7% ถึง 10% สำหรับสินค้าสำเร็จรูป |
| ซื้อสินค้าและบริการ | ต้นทุนบวกกำไร 1% สำหรับวัตถุดิบ |
| | ต้นทุนบวกกำไร 7% ถึง 10% สำหรับสินค้าสำเร็จรูป |
| ดอกเบี้ยรับ | เงินให้กู้ยืมอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี |
| รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ | ตามสัญญาเดือนละ 1,000 - 327,390 บาท |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | ตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา |
| รายได้ค่าบริการระบบบริหารทรัพยากรองค์กร | ตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าบริการ | ตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

33.3 รายการสินทรัพย์และหนี้สินกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล เทรดดิ้ง จำกัด | - | - | 781 | 721 |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 4,253 | 383 |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | - | - | 1,114 | 1,493 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | - | - | 937 | 1,035 |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | - | - | 2,948 | 1,269 |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 5,640 | 7,529 |
| บริษัท อิน โคนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 4,781 | 4,718 |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็นดิเรียน เบอร์ฮัด จำกัด | - | - | 4,799 | 3,285 |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 2,569 | 2,570 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | - | - | (7,489) | - |
| รวม | - | - | 20,333 | 23,003 |
| ลูกหนี้อื่น - เงินจ่ายล่วงหน้า | | | | |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 89 | 490 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | - | - | 6,322 | 6,525 |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | - | - | 11,080 | 52,066 |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 3,106 | 3,740 |
| บริษัท อิน โคนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 3,031 | 3,423 |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็นดิเรียน เบอร์ฮัด จำกัด | - | - | 1,474 | 538 |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 13 | 358 |
| รวม | - | - | 25,115 | 67,140 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| <u>ลูกหนี้อื่น - รายได้ค้างรับ</u> | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล เทรคคิง จำกัด | - | - | 110 | - |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 691 | - |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด | - | - | 902 | - |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | - | - | 423 | - |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | - | - | 312 | - |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปีนส์ คอปเปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 150 | - |
| บริษัท อินโดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 26 | - |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซนติเรียน เบอรัลด์ จำกัด | - | - | 49 | - |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 2 | - |
| รวม | - | - | 2,665 | - |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 48,113 | 90,143 |
| <u>สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปีนส์ คอปเปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 25 | 859 |
| รวม | - | - | 25 | 859 |
| ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ ดังนี้ | | | | |

| | พันบาท | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| - ปกติ | - | - | 7,616 | 8,507 |
| ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ : | | | | |
| - ไม่เกิน 3 เดือน | - | - | 6,244 | 2,004 |
| - มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | - | - | 1,513 | 3,268 |
| - มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | - | - | 5,352 | 4,574 |
| - มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | - | - | 7,097 | 4,650 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | | | |
|---|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| รวม | - | - | 27,822 | 23,003 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | - | - | (7,489) | - |
| รวมลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 20,333 | 23,003 |
| | พันบาท | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ย | | | | |
| ค้างรับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | - | 36,400 |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | - | - | - | 26,000 |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | - | - | 30,000 | - |
| บริษัท อินโดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 8,065 | 8,094 |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็นติเรียน | | | | |
| เบอร์ฮัด จำกัด | - | - | 3,489 | - |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 149 | - |
| รวม | - | - | 41,703 | 70,494 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 29 | 16,742 |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | - | - | 51,206 | 59,070 |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | - | - | - | 464 |
| บริษัท อินโดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 1,083 | 276 |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็นติเรียน | | | | |
| เบอร์ฮัด จำกัด | - | - | 103 | - |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 3 | - |
| รวม | - | - | 52,424 | 76,552 |
| รวมเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ | - | - | 94,127 | 147,046 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

| | พันบาท | | | | |
|--|------------------------|----------------|-----------------|--------------|------------------------|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ | การเปลี่ยนแปลง | | กำไร(ขาดทุน) | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ |
| | | 1 มกราคม 2563 | เพิ่มขึ้น | (ลดลง) | |
| | | | | | 31 ธันวาคม 2563 |
| บริษัท เอส พานอล จำกัด | 36,400 | 7,500 | (43,900) | - | - |
| บริษัท พัฒน์กล แมนนู แฟคเจอร์ จำกัด | 26,000 | - | (26,000) | - | - |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | - | 37,000 | (7,000) | - | 30,000 |
| บริษัท อินโดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | 8,094 | - | - | (29) | 8,065 |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็น ดิเรียน เบอร์ฮัด จำกัด | - | 3,668 | - | (179) | 3,489 |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | 156 | - | (7) | 149 |
| รวม | 70,494 | 48,324 | (76,900) | (215) | 41,703 |

บริษัทให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน ในอัตราดอกเบี้ย MOR ต่อปี (อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยธนาคารกรุงเทพ) และครบกำหนดเมื่อทวงถาม

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นบริษัท ที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ จำกัด | - | - | 92,588 | 75,516 |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 178 | 1,961 |
| บริษัท พัฒน์กล เทรคดิ่ง จำกัด | - | - | 3,231 | 4,521 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | - | - | 12,739 | 9,352 |
| บริษัท ไทจีนิค จำกัด | - | - | 12,891 | 4,056 |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 300 | 3,316 |
| บริษัท อินโดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 1,453 | 59 |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซนติเรียน เบอร์ฮัด จำกัด | - | - | 102 | - |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 123,482 | 98,781 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญาบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| เงินรับล่วงหน้า | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | - | 3,813 |
| เงินเรียกเก็บเกินกว่างานที่ทำเสร็จ | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 492 | 114 |
| รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา | - | - | 492 | 3,927 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ | | | | |
| พนักงาน - สำหรับผู้บริหาร | 68,052 | 68,827 | 68,052 | 68,827 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

33.4 รายการรายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รายการรายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

| | พันบาท | | | |
|---|--------------|------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | - | - | 4,311 | 6,637 |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 5,442 | 67 |
| บริษัท พัฒน์กล เทคคิง จำกัด | - | - | 1,426 | 6,006 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | - | - | 1,981 | 1,661 |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | - | - | 828 | 1,459 |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 19,983 | 1,725 |
| บริษัท อิน โดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 148 | - |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซนติเรียน เบอร์ฮัด จำกัด | - | - | 8 | 15 |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 252 | 314 |
| รวม | - | - | 34,379 | 17,884 |
| ต้นทุนซื้อสินค้าและรับบริการ | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | - | - | 481,488 | 599,370 |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 8,560 | 24,707 |
| บริษัท พัฒน์กล เทคคิง จำกัด | - | - | 32,963 | 37,317 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | - | - | 121,039 | 107,731 |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | - | - | 131,311 | 121,721 |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 23,862 | 8,248 |
| บริษัท อิน โดนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 10,752 | - |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซนติเรียน เบอร์ฮัด จำกัด | - | - | 5,010 | 5,583 |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 1,151 | 10,531 |
| รวม | - | - | 816,136 | 915,208 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | |
|--|--------------|-------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท ที่ปรึกษาธุรกิจ พรูเด็นท์ จำกัด | 800 | 4,800 | 800 | 4,800 |
| กรรมการ | | | | |
| คุณสุเมธ เขียมบุตร | 3,494 | - | 3,494 | - |
| คุณรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | 1,350 | - | 1,350 | - |
| รวม | 5,644 | 4,800 | 5,644 | 4,800 |
| รายได้ค่าเช่าและบริการ | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | - | - | 11,941 | 12,946 |
| บริษัท พัฒน์กล เทคคิง จำกัด | - | - | 5,279 | 4,147 |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 10,294 | 4,159 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | - | - | 7,254 | 3,579 |
| บริษัท ไทจีนิค จำกัด | - | - | 20,041 | 9,889 |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปีนส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | - | - | 1,919 | 2,066 |
| บริษัท อิน โคนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 345 | 107 |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็นดิเรียน เบอรัลด์ จำกัด | - | - | 194 | 89 |
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 145 | 66 |
| รวม | - | - | 57,412 | 37,048 |
| รายได้ดอกเบี้ยรับ | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พัฒน์กล เทคคิง จำกัด | - | - | - | 147 |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | - | - | 1,383 | 2,738 |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | - | - | 136 | 5,900 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | - | - | - | 32 |
| บริษัท ไทจีนิค จำกัด | - | - | 1,069 | 464 |
| บริษัท อิน โคนีเซีย พัฒน์กล เซอร์วิส จำกัด | - | - | 844 | 278 |
| บริษัท พัฒน์กล มาเลเซีย เซ็นดิเรียน เบอรัลด์ จำกัด | - | - | 107 | - |



บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | | | |
|--------------------------------|---|---|-------|-------|
| บริษัท พัฒน์กล เมียนมาร์ จำกัด | - | - | 3 | - |
| รวม | - | - | 3,542 | 9,559 |

พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 55,538 | 76,702 | 51,484 | 72,414 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 5,133 | 9,530 | 5,133 | 9,530 |
| รวม | 60,671 | 86,232 | 56,617 | 81,944 |

33.5 รายการบัญชีระหว่างกันของบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

พันบาท

| | งบการเงินรวม | |
|---|--------------|--------|
| | 2563 | 2562 |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด | | |
| บริษัท พัฒน์กล เทคคิง จำกัด | | |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 10 | 11 |
| เงินกู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 3,004 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | - | 18 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 160 | 921 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 51 | 4 |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | | |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 14 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | - | 2 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 94 | 286 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | | |
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 569 |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 92 | - |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 225 | 62,177 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 534 | 1,175 |
| รายได้อื่น | - | 35 |



บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | |
|---|----------------------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | |
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2563 | 2562 |
| บริษัท ไทจีนิก จำกัด | | |
| ลูกหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | 1,466 | 1,840 |
| เงินกู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 5,007 |
| เจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | 1,458 | 2,095 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 2,971 | 29,373 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 15,657 | 13,106 |
| รายได้อื่น | 16,106 | 16,791 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 27 | 7 |
| บริษัท เอส พาเนล จำกัด | | |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด | | |
| ลูกหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | - | 14 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 94 | 286 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | - | 2 |
| บริษัท พัฒน์กล เทคคิง จำกัด | | |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 141 | 541 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 237 | - |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | | |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด | | |
| ลูกหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | 92 | - |
| เจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | - | 569 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 534 | 1,175 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 225 | 62,177 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | 35 |
| บริษัท พัฒน์กล เทคคิง จำกัด | | |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | - | 45 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | - | 1,094 |
| บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอร์เรชั่น จำกัด | | |
| เจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | 754 | - |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | |
|-----------------------------------|---|-------|
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | - | 4,108 |
|-----------------------------------|---|-------|

พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2563

2562

บริษัท ไทจีนิก จำกัด

| | | |
|--------------------------------------|-------|-------|
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 55 | - |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 1,002 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 361 | - |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 1,915 | 1,490 |

บริษัท พัฒน์กล ฟิลิปปินส์ คอปอ์เรชัน จำกัด

บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด

| | | |
|-----------------------|---|-------|
| ต้นทุนขายและให้บริการ | - | 4,108 |
|-----------------------|---|-------|

บริษัท พัฒน์กล เทรดิง จำกัด

บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด

| | | |
|-------------------------------------|-----|-------|
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 10 | 11 |
| เงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 3,004 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 160 | 921 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | - | 18 |
| ดอกเบี้ยรับ | 51 | 4 |

บริษัท เอส พาเนล จำกัด

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----|
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 141 | 541 |
| ดอกเบี้ยรับ | 237 | - |

บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด

| | | |
|-----------------------------------|---|-------|
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | - | 1,094 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | - | 45 |

บริษัท ไทจีนิก จำกัด

| | | |
|-------------------------------------|-------|-----|
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 62 | 21 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 1,005 | 806 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | - | 48 |
| ดอกเบี้ยรับ | 16 | - |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | |
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2563 | 2562 |
| บริษัท ไทจีนิค จำกัด | | |
| บริษัท พัฒน์กล แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด | | |
| ลูกหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | 1,458 | 2,095 |
| เงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 5,007 |
| เจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | 1,466 | 1,840 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 15,657 | 13,106 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 2,971 | 29,373 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 16,106 | 16,791 |
| ดอกเบี้ยรับ | 27 | 7 |
| บริษัท ฮีทอะเวย์ จำกัด | | |
| ลูกหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | - | 1,002 |
| เจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | 55 | - |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | 1,915 | 1,490 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 361 | - |
| บริษัท พัฒน์กล เทคดิง จำกัด | | |
| เจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวเนื่องกัน | 62 | 21 |
| รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ | - | 48 |
| ต้นทุนขายและให้บริการ | 1,005 | 806 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 16 | - |

34. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัท ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบธุรกิจประเภทวิศวกรรมที่ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางธุรกิจแบบครบวงจรในการออกแบบสร้าง จัดหา ผลิตและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ในอุตสาหกรรมเครื่องทำความเย็น อุตสาหกรรมผลิตน้ำแข็งตู้แช่ในซูเปอร์มาร์เก็ต อุตสาหกรรมผลิต - แปรรูปนมและไอศกรีม รวมตลอดถึงอุตสาหกรรมและแปรรูปอาหารเกือบทุกประเภทในลักษณะการทำงานแบบตามคำสั่งและดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

| | ล้านบาท | | | | |
|---------------------------------------|---|--|------------------------|-----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | | | |
| | สำหรับปี | | | | |
| | เครื่องทำ น้ำแข็งและระบบ อุตสาหกรรม ความเย็น | เครื่องจักรและ ระบบผลิตภัณฑ์ เหล็กและแปรรูป อาหาร | งานบริการ และอะไหล่ | ส่วนกลาง และอื่น ๆ | รวม |
| 31 ธันวาคม 2563 | | | | | |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ - ในประเทศ | 1,639.25 | 649.25 | 330.95 | - | 2,619.45 |
| รายได้จากการขายและบริการ - ต่างประเทศ | 301.02 | 121.87 | 16.85 | - | 439.74 |
| ต้นทุนจากการขายและบริการ | (1,439.60) | (588.74) | (275.76) | - | (2,304.10) |
| กำไรขั้นต้น | 500.67 | 182.38 | 72.04 | - | 755.09 |
| รายได้อื่น | 7.93 | 21.45 | - | 37.35 | 66.73 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (207.21) | (81.71) | (25.45) | - | (314.37) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | - | - | - | (458.09) | (458.09) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงิน | 301.39 | 122.12 | 46.59 | (420.74) | 49.36 |
| ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | - | (41.04) | (41.04) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | 301.39 | 122.12 | 46.59 | (461.78) | 8.32 |
| ภาษีเงินได้ | - | - | - | 16.40 | 16.40 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 301.39 | 122.12 | 46.59 | (445.38) | 24.72 |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | - | - | - | 1,420.87 | 1,420.87 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | ล้านบาท | | | | |
|---------------------------------------|---|--|------------------------|-----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | | | |
| | สำหรับปี | | | | |
| | เครื่องทำ น้ำแข็งและระบบ อุตสาหกรรม ความเย็น | เครื่องจักรและ ระบบผลิตก๊าซ เหลวและแปรรูป อาหาร | งานบริการ และอะไหล่ | ส่วนกลาง และอื่น ๆ | รวม |
| 31 ธันวาคม 2562 | | | | | |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ - ในประเทศ | 1,984.84 | 600.28 | 439.68 | - | 3,024.80 |
| รายได้จากการขายและบริการ - ต่างประเทศ | 424.74 | 107.23 | 80.19 | - | 612.16 |
| ต้นทุนจากการขายและบริการ | (2,173.54) | (511.04) | (256.76) | - | (2,941.34) |
| กำไรขั้นต้น | 236.04 | 196.47 | 263.11 | - | 695.62 |
| รายได้อื่น | 90.62 | 16.61 | 7.28 | - | 114.51 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (248.89) | (80.67) | (29.34) | - | (358.90) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | - | - | - | (594.65) | (594.65) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงิน | 77.77 | 132.41 | 241.05 | (594.65) | (143.42) |
| ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | - | (48.59) | (48.59) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | 77.77 | 132.41 | 241.05 | (643.24) | (192.01) |
| ภาษีเงินได้ | - | - | - | 9.01 | 9.01 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 77.77 | 132.41 | 241.05 | (634.23) | (183.00) |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | - | - | - | 1,489.21 | 1,489.21 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | ล้านบาท | | | | |
|---------------------------------------|---|--|------------------------|-----------------------|------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | สำหรับปี | | | | |
| | เครื่องทำ น้ำแข็งและระบบ อุตสาหกรรม ความเย็น | เครื่องจักรและ ระบบผลิตภัณฑ์ เหล็กและแปรรูป อาหาร | งานบริการ และอะไหล่ | ส่วนกลาง และอื่น ๆ | รวม |
| 31 ธันวาคม 2563 | | | | | |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ - ในประเทศ | 1,190.37 | 479.53 | 270.30 | - | 1,940.20 |
| รายได้จากการขายและบริการ - ต่างประเทศ | 261.69 | 121.87 | 3.99 | - | 387.55 |
| ต้นทุนจากการขายและบริการ | (1,152.87) | (511.22) | (200.18) | - | (1,864.27) |
| กำไรขั้นต้น | 299.19 | 90.18 | 74.11 | - | 463.48 |
| รายได้อื่น | 7.91 | 21.45 | - | 77.80 | 107.16 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (179.69) | (59.75) | (15.21) | - | (254.65) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | - | - | - | (407.91) | (407.91) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงิน | 127.41 | 51.88 | 58.90 | (330.11) | (91.92) |
| ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | - | (25.82) | (25.82) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | 127.41 | 51.88 | 58.90 | (355.93) | (117.74) |
| ภาษีเงินได้ | - | - | - | 3.29 | 3.29 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 127.41 | 51.88 | 58.90 | (352.64) | (114.45) |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | - | - | - | 930.24 | 930.24 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | ล้านบาท | | | | |
|---------------------------------------|---|--|------------------------|-----------------------|------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | สำหรับปี | | | | |
| | เครื่องทำ น้ำแข็งและระบบ อุตสาหกรรม ความเย็น | เครื่องจักรและ ระบบผลิตภัณฑ์ เหล็กและแปรรูป อาหาร | งานบริการ และอะไหล่ | ส่วนกลาง และอื่น ๆ | รวม |
| 31 ธันวาคม 2562 | | | | | |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ - ในประเทศ | 1,490.57 | 518.95 | 352.65 | - | 2,362.17 |
| รายได้จากการขายและบริการ - ต่างประเทศ | 385.50 | 99.80 | 3.97 | - | 489.27 |
| ต้นทุนจากการขายและบริการ | (1,562.61) | (498.66) | (252.57) | - | (2,313.84) |
| กำไรขั้นต้น | 313.46 | 120.09 | 104.05 | - | 537.60 |
| รายได้อื่น | 56.62 | 27.61 | 4.00 | - | 88.23 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (221.90) | (40.72) | (13.42) | - | (276.04) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | - | - | - | (441.84) | (441.84) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงิน | 148.18 | 106.98 | 94.63 | (441.84) | (92.05) |
| ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | - | (33.33) | (33.33) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | 148.18 | 106.98 | 94.63 | (475.17) | (125.38) |
| ภาษีเงินได้ | - | - | - | 10.74 | 10.74 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 148.18 | 106.98 | 94.63 | (464.43) | (114.64) |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | - | - | - | 959.18 | 959.18 |

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563
35. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน
35.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และการวัดมูลค่าเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 3

35.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสียหายที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

35.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงทางด้านอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับรายการเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นต่างประเทศโดยบริษัทและบริษัทย่อยได้ลดความไม่แน่นอนของกระแสเงินสดในอนาคตที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงโดยวิธี Natural hedge

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รายละเอียดดังนี้

| รายการ | สกุลเงิน | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| เงินฝากธนาคาร | พันธดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 4,559 | 542 | 4,559 | 542 |
| | พันธยูโร | 210,498 | 208,883 | 210,498 | 208,883 |
| | พันธเปโซ | 65 | 65 | 65 | 65 |
| | พันธดอง | 396,208 | 236,930 | 396,208 | 236,930 |
| ลูกหนี้การค้า/ เงินมัดจำ | พันธดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 1,130 | 2,549 | 1,803 | 2,038 |
| | พันธยูโร | 385 | 192 | 385 | 176 |
| | พันธริงกิต | - | 370 | - | 370 |
| | พันธออสเตรเลีย | 3 | 3 | 3 | 3 |
| | พันธเปโซ | - | 533 | - | 533 |
| | พันธรูเปีย | 83,450 | - | 83,450 | - |
| | พันธปอนด์ | 7 | - | 7 | - |
| เจ้าหนี้การค้า | พันธดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 988 | 301 | 697 | 99 |
| | พันธยูโร | 274 | 573 | 50 | 321 |
| | พันธดอง | 1,800 | 8,208 | 1,800 | 8,208 |
| | พันธรูเปีย | 31,500 | 256,644 | 31,500 | 256,644 |
| | พันธเปโซ | - | 138 | - | 138 |
| | พันธปอนด์ | 7 | 7 | 7 | 7 |
| | พันธจ้าว | - | 1,600 | - | 1,600 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันธะ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------|--------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2562 |
| | พันธะ | - | 240 | - | 240 |
| | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | พันธกิจ | 5 | - | 5 | - |
| | พันธออสเตรเลีย | 83 | - | - | - |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท | พันธดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | - | 294 | - | 231 |

35.4 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากมีเงินฝากสถาบันการเงิน เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว บริษัทและบริษัทย่อยมิได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงิน เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | | | | อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
|---|--------------------------|-----------------|--|----------------|----------------------------|------------------|--|
| | งบการเงินรวม | | | | | | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด | | ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย | รวม | |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | - | 340,612 | 54,952 | 395,564 | 0.125 - 0.250 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | - | - | 518,703 | 518,703 | - |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | - | - | - | 262,687 | 262,687 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน | 26,099 | - | - | 5,040 | - | 31,139 | 0.125 - 0.500 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 219,008 | - | - | 219,008 | - |
| | <u>26,099</u> | <u>-</u> | <u>219,008</u> | <u>345,652</u> | <u>836,342</u> | <u>1,427,101</u> | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชี | - | - | - | 18,027 | - | 18,027 | 5.875 - 5.875 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | - | - | - | 151,970 | - | 151,970 | 3.750 - 5.500 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | - | 431,394 | 431,394 | - |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | - | - | - | - | 415,902 | 415,902 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | - | 567,921 | - | 567,921 | 3.750 - 5.250 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 20,272 | 22,167 | - | - | - | 42,439 | 0.055-6.670 |
| | <u>20,272</u> | <u>22,167</u> | <u>-</u> | <u>737,918</u> | <u>842,296</u> | <u>1,627,653</u> | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | | | | |
|---|--------------------------|--------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|
| | งบการเงินรวม | | | | | | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย | | ไม่มี | รวม | อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | - | 117,585 | 16,985 | 134,570 | 0.25 - 0.625 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | - | - | 1,168,449 | 1,168,449 | - |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 27,195 | - | - | 6,341 | - | 33,536 | 0.25 - 1.00 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 275,754 | - | - | 275,754 | 6.00 |
| | <u>27,195</u> | <u>-</u> | <u>275,754</u> | <u>123,926</u> | <u>1,185,434</u> | <u>1,612,309</u> | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชี | - | - | - | 39,426 | - | 39,426 | 6.875 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | - | - | - | 258,693 | - | 258,693 | 4.00 - 6.25 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | - | 1,016,589 | 1,016,589 | - |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท | 1,914 | - | - | 7,865 | - | 9,779 | 4.402 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | - | 743,778 | - | 743,778 | 4.00 - 5.50 |
| | <u>1,914</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,049,762</u> | <u>1,016,589</u> | <u>2,068,265</u> | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | | | | อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
|---|--------------------------|-----------------|--|----------------|----------------------------|------------------|--|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด | | ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย | รวม | |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | - | 242,569 | 42,260 | 284,829 | 0.200-0.205 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | - | - | 428,657 | 428,657 | - |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | - | - | - | 238,406 | 238,406 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ | - | - | - | 41,703 | 52,424 | 94,127 | 5.875-13.000 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน | 4,340 | - | - | 2,031 | - | 6,371 | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 219,008 | - | - | 219,008 | - |
| | <u>4,340</u> | <u>-</u> | <u>219,008</u> | <u>286,303</u> | <u>761,747</u> | <u>1,271,398</u> | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชี | - | - | - | 2,980 | - | 2,980 | 5.875 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | - | - | 336,587 | 336,587 | - |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | - | - | - | - | 386,312 | 386,312 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | - | 387,463 | - | 387,463 | 3.750-4.500 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 13,927 | 9,673 | - | - | - | 23,600 | 6.170-6.670 |
| | <u>13,927</u> | <u>9,673</u> | <u>-</u> | <u>390,443</u> | <u>722,899</u> | <u>1,136,942</u> | |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | พันบาท | | | | | | อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
|---|--------------------------|-----------------|--|---------|----------------------------|-----------|--|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด | | ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย | รวม | |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | - | 71,866 | 6,653 | 78,519 | 0.25 - 0.625 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | - | - | 676,399 | 676,399 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ | - | - | - | 147,046 | - | 147,046 | 6.875 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | - | - | - | 6,341 | - | 6,341 | 0.250 - 1.00 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 275,755 | - | - | 275,755 | 6.00 |
| | - | - | 275,755 | 225,253 | 683,052 | 1,184,060 | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชี | - | - | - | 12,960 | - | 12,960 | 6.875 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | - | - | - | 100,000 | - | 100,000 | 5.250 - 6.250 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | - | 380,210 | 380,210 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | - | 491,829 | - | 491,829 | 5.250 - 5.500 |
| เจ้าหนี้ทรัพย์สิน | - | - | - | 7,865 | - | 7,865 | 4.402 |
| | - | - | - | 612,654 | 380,210 | 992,864 | |

35.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

36. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

36.1 ภาระผูกพัน

| | ล้านบาท | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน | | | | |
| - ข้อตกลงซื้อสินค้า | 80.50 | 199.14 | 0.33 | 64.70 |
| - สัญญาจ้างผู้รับเหมา | 3.21 | 98.43 | 0.53 | 80.33 |
| รวม | 83.71 | 297.57 | 0.86 | 145.03 |
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน | | | | |
| ภายในระยะเวลาหนึ่งปี | 1.99 | 10.97 | 1.98 | 10.97 |
| ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี | 3.63 | 13.82 | 3.63 | 13.82 |
| รวม | 5.62 | 24.79 | 5.61 | 24.79 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาเช่าอาคารในต่างประเทศ ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รายละเอียดดังนี้

| อาคารและสำนักงาน ในประเทศและต่างประเทศ | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | |
|---|-----|--------------------------|------------------------------------|
| | | สุทธเงิน | ระยะเวลามากกว่า หนึ่งปีถึงสองปี |
| - เวียดนาม | ดอง | 286,000,000 | - |

36.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|-------------------------------|--------------|----------------------|
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2563 | ธันวาคม 2563 |
| หนังสือค้ำประกันธนาคาร | | |
| - เงินตราในประเทศ (ล้านบาท) | 238.40 | 192.54 |
| เช็คค้ำประกัน (ล้านบาท) | 18.83 | 18.83 |

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

36.3 คดีฟ้องร้อง

บริษัท

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นคดีแรงงานของศาลแรงงานกลาง ขอให้หรือฐานความผิด ตามกฎหมายแรงงาน กฎหมายคุ้มครองแรงงาน ข้อตกลงสภาพการจ้าง เลิกจ้างไม่เป็นธรรม และกฎหมายกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้ชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 23.88 ล้านบาท โดยคดีดังกล่าวได้มีการสืบพยานเสร็จสิ้นแล้ว ศาลได้มีคำพิพากษาคดีเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2563 ให้จ่ายชดใช้ค่าความเสียหายแก่พนักงานจำนวน 7.93 ล้านบาท ทางโจทก์ได้มอบหมายให้ทนายความมาติดต่อรับแคชเชียร์เช็ค ไปเรียบร้อย คดีดังกล่าวเป็นอันสิ้นสุดลง

บริษัทย่อย

1. เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำเลยที่ 2 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลจังหวัดสมุทรปราการ เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ให้ชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 246.42 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ของต้นเงินจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทมีความเห็นว่า ผลของคดีความยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้ จึงยังไม่ตั้งประมาณการค่าความเสียหาย
2. เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำเลยที่ 1 ถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งของศาลแพ่ง เรียกค่าเสียหายจากเหตุเพลิงไหม้โกดังเช่าของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ติดตั้งอุปกรณ์ทำความเย็น ให้ชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 143.12 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ของต้นเงินจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันฟ้อง โดยคดีดังกล่าวได้มีการสืบพยานเสร็จสิ้นแล้ว ศาลได้มีคำพิพากษาคดีเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2563 ให้ยกฟ้องโจทก์ ทั้งนี้ โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์แล้ว ซึ่งอยู่ในระหว่างจัดส่งคำอุทธรณ์ให้บริษัทแก้อุทธรณ์ต่อไป ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทมีความเห็นว่า ผลของคดีความยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้ จึงยังไม่ตั้งประมาณการค่าความเสียหาย

37. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปี 2562 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

38. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัท ในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 1.34 : 1 และ 1.77 : 1 ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เป็น 0.96 : 1 และ 1.13 : 1 ตามลำดับ)

39. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลสำหรับการส่งแบบ 56-1 One Report

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

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2563 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจส่งผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ 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 | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|--|-----------|--|---------------------------|---|-----------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน |
| 1. นายปิณฑพงศ์ พึ่งบุญ ณ อยุธยา ● ประธานกรรมการ ● กรรมการอิสระ | 74 | - ปริญญาโท Master of Public Administration (MPA) California State University (East Bay) <u>การอบรมหลักสูตร</u> <u>กรรมการ IOD</u> - Director Accreditation Program (DAP รุ่น 149/2018) - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL รุ่น 7/2017) | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | กิจการอื่น - นายกสมาคมเศรษฐศาสตร์เกษตรแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์ - ประธานคณะกรรมการปฏิรูปประเทศด้านสังคม - กรรมการกฤษฎีกา |
| 2. นายไพโรจน์ สัตยณะเดชากุล ● ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ● กรรมการอิสระ | 71 | ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรมหลักสูตร</u> <u>กรรมการ IOD</u> - Director Certification Program (DCP รุ่น 258/2018) - Advanced Audit Committee Program (AACP รุ่น 30/2018) | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | กิจการอื่น - กรรมการ และกรรมการบริหาร อุตสาหกรรมพัฒนามูลนิธิ - กรรมการมูลนิธิเพิ่มผลผลิตแห่งประเทศไทย - ประธานกรรมการสถาบันไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ - ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี - กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ. เอ็นอีพี อสังหาริมทรัพย์และอุตสาหกรรม |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|--|-----------|--|---------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน |
| 3. นายแสงชัย โชติช่วงชัชวาล <ul style="list-style-type: none"> • รองประธานกรรมการ • ประธานคณะกรรมการบริหาร • ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 65 | ปริญญาตรีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ สาขาวิศวกรรม อุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี พระจอมเกล้าพระนคร เหนือ <u>การอบรมหลักสูตร</u> <u>กรรมการ IOD</u> - Director Accreditation Program (DAP รุ่น 5/2003) - Director Certification Program (DCP รุ่น 237/2017) | 9.28% | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | - บริษัทย่อย กรรมการ - บจก. พัฒนกุล เทรดิ่ง - บจก. เอส พาเนล - บจก. พัฒนกุล แมนู แฟคเจอร์ริง - บจก. ฮีทอะเวย์ - บจก. ไทจีนิค - บจก. พัฒนกุล ฟิลิปปีนส์ คอร์ปอเรชั่น - บจก. อินโดนีเซีย พัฒน กุล เซอร์วิส - บจก. พัฒนกุล มาเลเซีย - บจก. พัฒนกุล เมียนมา - บจก. อินโดนีเซีย พัฒน กุล รีพริเจอเลชั่น <u>กิจการอื่น</u> - กรรมการมูลนิธิ ดร. ปี ยะ จงวัฒนา - กรรมการสภา มหาวิทยาลัย ผู้ทรงคุณวุฒิ มหาวิทยาลัยสถาบัน เทคโนโลยีพระจอมเกล้า พระนครเหนือ |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|---|-----------|---|---------------------------|---|---------------------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน |
| 4. นางสาวณัฐยา จงวัฒนา ● กรรมการ | 51 | - M.A. Business Administration, Johnson and Wales University <u>การอบรมหลักสูตร กรรมการ IOD</u> - Director Certification Program (DCP รุ่น 259/2018) | ไม่มี | ลูกพี่ลูกน้องของ นายปเนต จงวัฒนา กรรมการ | ปัจจุบัน | กิจการอื่น - ผู้จัดการฝ่ายขาย บจก. ฟรีแพค ประเทศไทย - ผู้จัดการฝ่ายขาย บจก. สารากร |
| 5. นายวีระชัย ศรีขจร ● กรรมการตรวจสอบ ● กรรมการบริหารความเสี่ยง ● กรรมการอิสระ | 65 | ปริญญาโทบริหารธุรกิจ South Eastern University, Washington DC, USA <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - Directors Accreditation Program (DAP รุ่น 9/2004) - Directors Certification Program (DCP รุ่น 102/2008) - Advanced Audit Committee Program (AACP รุ่น 30/2018) - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 14/2018) - Board Nomination and Compensation Program (BNCP 4/2018) | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน 2539-2562 | กิจการอื่น กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการบริหารความเสี่ยง - ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน บมจ. ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป - บมจ. ที.เค.เอส. เทคโนโลยี |

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน)

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|--|-----------|--|---------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน |
| 6. นายปรีชา จันทร์ทรากร <ul style="list-style-type: none"> กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการอิสระ | 77 | ปริญญาตรี วิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาการบริหาร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> -Directors Accreditation Program (DAP รุ่น 2/2003) - Finance for Non-Finance Director (FND รุ่น 11/2004) | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | กิจการอื่น -ไม่มี- |
| 7. นายภราดร จุลชาติ <ul style="list-style-type: none"> กรรมการ ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 54 | 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) | 2.24% | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | กิจการอื่น - กรรมการผู้จัดการ บจก. พรินแพค ประเทศไทย - ประธานกิตติมศักดิ์กลุ่มอุตสาหกรรมพลาสติก , สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย - กรรมการบริหารและผู้ทรงคุณวุฒิศูนย์ความเป็นเลิศด้านเทคโนโลยีปิโตรเคมี และ วัสดุ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ที่ปรึกษาโครงการความร่วมมือภาครัฐ ภาคธุรกิจ ภาคประชาสังคม เพื่อการกำจัดขยะและพลาสติกอย่างยั่งยืน - คณะกรรมการอนุกรรมการแผนงานเศรษฐกิจหมุนเวียน สอวช. |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|--|-----------|---|---------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน |
| 8. นายสุเมธ เจียมบุตร • กรรมการ • กรรมการบริหาร • ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานผลิต | 65 | ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร สาขาเครื่องกล สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ | 0.20% | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | บริษัทย่อย กรรมการ - บจก. พัฒนิกส์ เทรดิ่ง - บจก. พัฒนิกส์ แมนูแฟคเจอร์ริง - บจก. เอส พาเนล - บจก. ฮีทอะเวย์ - บจก. ไทจีนิค |
| 9. นางอนงค์ศิริ ไชยะกุล • กรรมการ | 77 | ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> - Directors Accreditation Program (DAP รุ่น 50/2006) | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | บริษัทย่อย กรรมการ - บจก. พัฒนิกส์ แมนูแฟคเจอร์ริง - บจก. พัฒนิกส์ เทรดิ่ง |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา | สัดส่วนถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|---|-----------|---|------------------------|---|--|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ช่วงเวลา |
| 10. นางสาวนงลักษณ์ ศักดาไกร ● กรรมการ ● กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 46 | 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) | 6.07% | -ไม่มี | ปัจจุบัน 2543-2562 2543-2562 | <u>กิจการอื่น</u> - กรรมการผู้จัดการ บจก. ไทยน้ำแข็งหลอด - กรรมการผู้จัดการ บจก. วัชรพลน้ำแข็งหลอด - รองกรรมการผู้จัดการ บจก. ไทยน้ำแข็งหลอด - รองกรรมการผู้จัดการ บจก. วัชรพลน้ำแข็งหลอด |

บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน)

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|--|-----------|---|---------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน |
| 11. นายปเนต จงวัฒนา <ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการ ● กรรมการบริหาร ● กรรมการบริหารความเสี่ยง ● ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายกลยุทธ์ ● กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจเครื่องทำน้ำแข็ง | 44 | 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) | 6.40% | ลูกพี่ลูกน้องของ นางสาวณัฐยา จงวัฒนา กรรมการ | ปัจจุบัน | บริษัทย่อย กรรมการ - บจก. พัฒนิกอล เทวดิ่ง - บจก. เอส พาเนล - บจก. พัฒนิกอล แมนูแฟคเจอร์ริง - บจก. ฮีทอะเวย์ - บจก. ไทจีนิค - บจก. พัฒนิกอล ฟิลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกอล เซอร์วิส - บจก. พัฒนิกอล มาเลเซีย - บจก. พัฒนิกอล เมียนมา - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกอล รีพริเจอเลชั่น |
| 12. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ <ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการ ● กรรมการบริหาร ● กรรมการบริหารความเสี่ยง | 59 | ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ Joseph M.Katz, Graduate School of Business, University of Pittsburgh, Pittsburgh, Pennsylvania, USA. <u>อบรมหลักสูตรกรรมการ (IOD)</u> -Directors Accreditation Program (DAP รุ่น 133/2017) | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | กิจการอื่น - ประธานกรรมการ บจก. ที่ปรึกษาธุรกิจ พูเดนธ์ - กรรมการ บจก. เอสเอส เนชั่นแนล โลจิสติกส์ - กรรมการ บมจ. เสริมสุข - สมาชิกก่อตั้ง Chartered, Society of Advancement for Consulting, USA |

บริษัท พัฒนิกส์ จำกัด (มหาชน)

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|--|-----------|---|---------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน |
| 13. นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธิกุล • ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหาร • ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (ตั้งแต่ปี 2554) • เลขานุการบริษัท (พฤศจิกายน 2561 – ปัจจุบัน) | 48 | ปริญญาโทสาขาบริหารธุรกิจ 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 โดยกลต. และ สภาวิชาชีพบัญชี 16 ชั่วโมง <u>การอบรมของสายงานบริหาร</u> - Company Secretary Program (CSP) 16 ชั่วโมง - คณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน OSH&E Committee Program 12 ชั่วโมง | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | บริษัทย่อย กรรมการ - บจก. พัฒนิกส์ เทวดิ่ง - บจก. พัฒนิกส์ แมนูแฟคเจอร์ริง - บจก. ไทจีนิค - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนิกส์ รีพริเจอเลชั่น |

บริษัท พัฒนกุล จำกัด (มหาชน)

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิสูงสุดทางการศึกษา | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงาน | |
|---|-----------|---|---------------------------|---|---------------------------------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน |
| 14. นายจักรพงษ์ ชาวสวน • รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานธุรกิจต่างประเทศ | 48 | ปริญญาตรี วิศวกรรมไฟฟ้า สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | บริษัทย่อย กรรมการ - บจก. อีทีอะเวย์ - บจก. พัฒนกุล แมนูแฟคเจอร์ริง - บจก. พัฒนกุล ฟลิปปินส์ คอร์ปอเรชั่น - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนกุล เซอร์วิส - บจก. อินโดนีเซีย พัฒนกุล รีพริเจอเลชั่น |
| 15. นายสุวัฒน์ กฤตยรังสรรค์ • รักษาการกรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจเครื่องทำความเย็น | 49 | ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | ไม่มี |
| 16. นางสาวพร ดำรงเลาหพันธ์ • กรรมการผู้จัดการกลุ่มธุรกิจอาหารและนม | 54 | ปริญญาโทสาขา วิศวกรรมเคมี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี | -ไม่มี- | -ไม่มี- | ปัจจุบัน | บริษัทย่อย กรรมการ - บจก. พัฒนกุล เทรดิง - บจก. ไทจีนิค |
| 17. นางสาวนาภาพร พรอนวงค์ • ผู้จัดการส่วนบัญชี (สมุหบัญชี) (ตั้งแต่ 22 พฤษภาคม 2562) | 38 | ปริญญาโท สาขา บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | -ไม่มี- | -ไม่มี- | พ.ศ 2562 – พ.ย. 2563 2555–2562 | ผู้จัดการส่วนบัญชี / บริษัท พัฒนกุล จำกัด (มหาชน) ผู้จัดการบัญชีและการเงิน / บริษัทแปซิฟิกไฟฟ์ จำกัด (มหาชน) |

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| รายชื่อ | PK | บริษัทย่อย | | | | | | | | | | | บริษัทที่เกี่ยวข้อง (ตามคำนิยาม ของ ก.ล.ต.) | |
|----------------------------------|--------|------------|-----|-----|----|-----------|------------------|-----------|-----------|----|-------------|-------------|---|--|
| | | PKT | SPN | PKM | HA | PK- PH | PK-ID Service | PK -MY | PK- MM | TG | PK- IDRF | Prude nt | Consu nt | |
| 1. นายปิณฑิพงศ์ ฝั่งบุญ ณ อยุธยา | X, // | | | | | | | | | | | | | |
| 2. นางสาวณัฐริยา จงวัฒนา | / | | | | | | | | | | | | | |
| 3. นายแสงชัย ไชติช่วงชัชวาล | /,V,IV | VI | / | VI | / | X | X | X | / | / | X | | | |
| 4. นายไพโรจน์ สัญญะเดชากุล | /// | | | | | | | | | | | | | |
| 5. นายวีระชัย ศรีขจร | /// | | | | | | | | | | | | | |
| 6. นายปรีชา จันทรางกูร | /// | | | | | | | | | | | | | |
| 7. นายภราดร จุลชาติ | / | | | | | | | | | | | | | |
| 8. นางสาวนงลักษณ์ คัดดาไกร | / | | | | | | | | | | | | | |
| 9. นางอนงค์ศิริ ไชยะกุล | / | / | | / | | | | | | | | | | |
| 10. นายสุเมธ เขียมบุตร | / | / | / | / | / | | | | | / | | | / | |
| 11. นายรังสรรค์ ธรรมมณีวงศ์ | / | | | | | | | | | | | / | / | |
| 12. นายปเนต จงวัฒนา | / | / | VI | / | VI | / | / | / | / | / | / | | | |
| 13. นางสาววรรณพร ตฤณวิสุทธิกุล | | / | | / | | | | | | / | / | | | |
| 14. นายสุวิชัย จัยวัฒน์ | | | / | | / | | | | | | | | | |
| 15. นายมงคล มะเดื่อทอง | | | / | / | / | | | | | | | | | |
| 16. นายจักรพงษ์ ชาวสวน | | | | / | / | / | / | | | | | / | | |
| 17. นางศิวพร ดำรงเลาหพันธ์ | | / | | | | | | | | / | | | | |
| 18. นายบุญยง กุลกาญจนาศีวิน | | | / | | | | | | | | | | | |
| 19. นายพิทักษ์ ชมชื่น | | / | | | | | | | | | | | | |
| 20. นายเมธา ฉายอรุณ | | | | / | | | | | | | | | | |
| 21. นายณรงค์ ฉายวิเศษ | | | | | | | | | | / | | | | |
| 22. Mr. Hartono Siau | | | | | | | | | | | / | | | |

บริษัท พัฒนกุล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ : สัญลักษณ์ตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหาร

| | | | |
|----|----------------------------|-----|-----------------------------|
| X | ประธานกรรมการบริษัท | / | กรรมการ |
| V | รองประธานกรรมการบริษัท | // | กรรมการอิสระ |
| IV | ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร | /// | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |
| VI | กรรมการผู้จัดการ | | |

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

| | |
|---------|--|
| PK | บริษัท พัฒนกุล จำกัด (มหาชน) |
| PKT | บริษัท พัฒนกุล เทรดิง จำกัด |
| SPN | บริษัท เอส พาเนล จำกัด |
| PKM | บริษัท พัฒนกุล แมนูแฟคเจอริง จำกัด |
| HA | บริษัท ฮีทอะเวจ จำกัด |
| PK-PH | บริษัท พัฒนกุล ฟิลิปปีนส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด |
| PK-ID | บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนกุล เซอร์วิส จำกัด |
| PK-MY | บริษัท พัฒนกุล มาเลเซีย จำกัด |
| PK-MM | บริษัท พัฒนกุล เมียนมา จำกัด |
| TG | บริษัท ไทจีนิค จำกัด |
| PK-IDRF | บริษัท อินโดนีเซีย พัฒนกุล รีพริเจอเลชั่น |
| Prudent | บริษัท ที่ปรึกษาธุรกิจ พรุเด็นท์ จำกัด |

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)



ชื่อ นางสาวปาริฉัตร ทำนانون
 อายุ 42 ปี
 สัญชาติ ไทย
 ตำแหน่ง ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน

วุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ สาขาการบัญชี

ประวัติการทำงาน

| ระยะเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท |
|---------------|-------------------------------------|--|
| 2559-ปัจจุบัน | ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน | บริษัท พัฒนิกอล จำกัด (มหาชน) |
| 2557-2559 | ผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน | บริษัท ไทยรับเบอร์ลาเท็กซ์คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |
| 2555-2556 | ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน | บริษัท เกษร พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด |
| 2551-2554 | ผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน | บริษัท บางปะกอก ฮอสพิทอล กรุ๊ป จำกัด |
| 2544-2551 | ผู้สอบบัญชี | บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด |

ประวัติการอบรม

- การบริหารความเสี่ยงตามแนว COSO ERM
- ทักษะความเป็นผู้นำสำหรับผู้สอบบัญชี (Leadership Skills for Auditors)
- การตรวจสอบทุจริต (Fraud Audit)
- ศิลปะการสื่อสาร การสั่งงาน การสอนงาน การควบคุมงาน การมอบหมายงาน สำหรับหัวหน้างาน

เอกสารแนบ 4
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

1. บริษัทมีลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักและทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่สำคัญที่มีไว้ใช้ในการประกอบธุรกิจดังนี้

กลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

| ลำดับที่ | รายการทรัพย์สิน | มูลค่ารวม(พันบาท) |
|--|--------------------------|-------------------|
| 1 | ที่ดิน | 744,855 |
| 2 | อาคารและส่วนปรับปรุง | 499,596 |
| 3 | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 126,825 |
| 4 | เครื่องจักรให้เช่า | 270 |
| 5 | เครื่องใช้สำนักงาน | 19,196 |
| 6 | ยานพาหนะ | 12,670 |
| 7 | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 17,455 |
| ยอดทรัพย์สินถาวรกลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ | | 1,420,868 |

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร ราคาทุนจำนวน 1,332.64 ล้านบาท บริษัทได้นำไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินรวม 2,182 ล้านบาท ดังนี้

| ประเภทสินเชื่อ | (ล้านบาท) |
|--|-----------|
| วงเงินเบิกเกินบัญชี | 94 |
| วงเงินกู้ระยะสั้น | 300 |
| วงเงินกู้ระยะยาว | 758 |
| วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทีส์/เพื่อเตรียมส่งออก | 142.54 |
| วงเงินหนังสือค้ำประกัน | 432.89 |
| วงเงินสัญญาการซื้อขายล่วงหน้า | 455 |

กลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

| ลำดับที่ | รายการทรัพย์สิน | มูลค่ารวม (พันบาท) |
|---|-----------------------|--------------------|
| 1 | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 172,292 |
| 2 | สินทรัพย์ทางปัญญา | 25,537 |
| 3. | โปรแกรมระหว่างติดตั้ง | 8,378 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายและค่าเผื่อต่อมูลค่า | | (129,788) |
| ยอดทรัพย์สินถาวรกลุ่มสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ | | 76,419 |

กลุ่มสินทรัพย์สิทธิการใช้

| ลำดับที่ | รายการทรัพย์สิน | มูลค่ารวม (พันบาท) |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1 | ยานพาหนะ | 11,688 |
| 2 | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 2,575 |
| ยอดทรัพย์สินถาวรกลุ่มสิทธิการใช้สุทธิ | | 14,263 |

2. การประเมินราคาทรัพย์สิน

ที่ดินและอาคารของบริษัทแสดงในราคาที่ดีที่สุดตามรายงานการประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระ ปี 2562 การประเมินราคาที่ดินใช้วิธีมูลค่าราคาตลาด ส่วนอาคารใช้วิธีต้นทุนเปลี่ยนแปลง

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคารได้มีการประเมินโดยใช้รายงานของผู้ประเมินราคาที่ดินและอาคาร ประเมินโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด โดยนำราคาขายของที่ดินที่เปรียบเทียบกันได้บริเวณใกล้เคียงกันมาปรับปรุงโดยวิธีต้นทุนทดแทน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานประมาณ 5-10 ปี

3. การรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรกปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใด ๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้น และประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้หักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ กลุ่มบริษัทต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท



PATKOL

Public Company Limited

คู่มือนโยบายและแนวทางปฏิบัติ การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท พัฒนกุล จำกัด (มหาชน)

ACCOUNTABILITY

RESPONSIBILITY

TRANSPARENCY

INTEGRITY

CAREFULLY

FAIRNESS

BOARD STRUCTURE

COMMITTEE

TRANSPARENCY

ACCOUNTABILITY

CAREFULLY

INTEGRITY

FAIRNESS

RESPONSIBILITIES

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

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

คณะกรรมการบริษัทจะใช้ความพยายามที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัตินี้ไว้อย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุเป้าหมายในการสร้างความมั่นคงและความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืนให้กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

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



(นายแสวงชัย โชติช่วงชัชวาล)
ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้ง 6 ประการ ยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงาน คือ

1.1) มีความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง (Accountability)

1.2) มีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถที่มี และมีประสิทธิภาพเพียงพอ (Responsibility)

1.3) มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานที่สามารถตรวจสอบได้ (Transparency)

1.4) มีความเป็นธรรมและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน (Fairness)

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

1.6) มีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Ethics)

2. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานทั้ง 5 หมวด คือ

2.1) สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ รวมถึงการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตน ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

2.2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment)

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติและผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม

2.3) บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders)

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯ ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

2.4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Transparency)

การเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีใช้ทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ น่าเชื่อถือ ทั้งถึงเท่าเทียมกัน 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

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการงดเว้นการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ขันตอนการลงมติไม่มีวิธีการที่ยุ่งยากเกินไป 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 โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือทางอีเมลของเลขานุการบริษัท poonyavee.ch@patkol.com หรือโทรสารหมายเลข 0-2328-1245 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพร้อมกับการแจ้งเผยแพร่ข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี

1.5 การมอบฉันทะ

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

ได้ประสานงานเรื่องเอกสารและหลักฐานที่จะต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้การลงทะเบียนในวันประชุมเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

2.1 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ พร้อมทั้งยังใช้การลงคะแนนเสียงโดยวิธีชুমือเพื่อความแม่นยำถูกต้องมากยิ่งขึ้น

2.2 บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นสามารถซักถามประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

2.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะจัดให้มีการลงมติแยกเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล เป็นต้น

2.4 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

2.5 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง

2.6 ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความคิดเห็น และตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

2.7 บริษัทฯ ได้จัดทำวีดิทัศน์บันทึกภาพการประชุมผู้ถือหุ้นตลอดระยะเวลาการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่มีข้อสงสัยสามารถติดตามเหตุการณ์ในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้นได้

3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

3.1 รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้จะบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้านและงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย

3.2 เพื่อความสะดวกของผู้ถือหุ้นได้จัดให้มีการลงทะเบียนโดยใช้ระบบบาร์โค้ดที่แสดงถึงเลขทะเบียนของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ไวบนหนังสือมอบฉันทะ ทำให้ขั้นตอนการลงทะเบียนเป็นไปอย่างรวดเร็ว

3.3 การใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระได้ใช้วิธีเก็บบัตรลงคะแนนของผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง โดยเมื่อจบการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบความถูกต้องได้

3.4 บริษัทฯ เปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระ ในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3.5 บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งได้ส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายดังต่อไปนี้-

นโยบายในการปฏิบัติผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- 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 และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ประมาณ 1 เดือนก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

1.2 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น

1.3 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทฯ จัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับและเผยแพร่พร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับภาษาไทย

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. การป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน

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

มาตรการป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน

- 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 หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ และจะดูแลให้มั่นใจว่าสิทธิดังกล่าว ทั้งที่กำหนดเป็นกฎหมายหรือโดยการตกลงร่วมกันจะได้รับการคุ้มครอง และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตลอดจนจะชดเชยอย่างเหมาะสม หากผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวถูกละเมิด

1. นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ ได้พิจารณากำหนดผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขึ้นใหม่ พร้อมกับกำหนดเป็นนโยบายและมาตรการในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพิ่มเติม โดยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 7 กลุ่ม ดังนี้

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

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังต่อไปนี้.-

1. พนักงาน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลพนักงาน

- 1) บริษัทฯ ให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาผลงานด้วยความเป็นธรรมและสามารถวัดผลได้ อาทิ รายได้ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา

- 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 ตูรับความคิดเห็น 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 ดูแลการขายสินค้าและบริการอย่างฉันทมิตร และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้
 - ยึดมั่นในการนำเสนอและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้า
 - ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับลูกค้าอย่างดีที่สุด
 - การเสนอราคาและเงื่อนไขการค้าให้แก่ลูกค้าที่จัดอยู่ในกลุ่มเดียวกัน ต้องมีความเท่าเทียมกัน
 - ให้ข้อมูลที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริงแก่ลูกค้าเกี่ยวกับคุณสมบัติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความเป็นธรรมให้กับลูกค้าของบริษัทฯ
 - พร้อมทั้งจะตอบคำถามของลูกค้า รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียนการให้คำแนะนำ และการติดตามผลความคืบหน้าในประเด็นต่างๆ ที่ได้รับแจ้งจากลูกค้า

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 (รวมทั้งที่ปรึกษา และ Subcontractor)

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลคู่ค้า (รวมทั้งที่ปรึกษา และ Subcontractor)

- 1) บริษัทฯ มีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทุกราย
- 2) 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 ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ที่ดีที่สุด

6. หน่วยงานราชการ

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลหน่วยงานราชการ

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

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 และได้จัดทำคู่มือรับข้อร้องเรียน และ/หรือข้อเสนอแนะจากพนักงานไว้สำหรับเป็นช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนของพนักงานที่ได้รับผลกระทบจากการทำงาน

2. ลูกค้า

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้า

บริษัทฯ ได้มีการดูแลลูกค้าตามนโยบายการดูแลลูกค้าอย่างฉันทันมิตร และให้ฝ่ายขายแต่ละ Business Unit ร่วมกับฝ่ายการตลาดรับผิดชอบรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า ในกรณีที่ลูกค้ามีปัญหาและต้องการความช่วยเหลือ

เพื่อป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกหนี้ ฝ่ายบัญชีจะพิจารณาคุณสมบัติของลูกหนี้ทุกรายก่อนการทำธุรกรรม เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขึ้นในภายหลัง โดยพิจารณาตามหลักความซื่อสัตย์สุจริตและความน่าเชื่อถือ รวมทั้งข้อมูลประวัติของลูกหนี้ สถานะการเงิน และประวัติการชำระเงิน

3. ผู้ถือหุ้น

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินการปกป้องและดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ทั้งสิทธิในการได้รับข้อมูลสารสนเทศ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนการใช้สิทธิออกเหนือไปจากกฎหมาย

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

4. คู่ค้า (รวมทั้ง ที่ปรึกษา และ Contractor)

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อ Supplier และ Contractor

บริษัทฯ มีการป้องกันกรณีความเสียหายในการละเมิดต่อคู่ค้า โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทุกราย 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/ ขอร้องเรียน กับ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ เลขาธิการบริษัท เกี่ยวกับเรื่องที่เป็นประโยชน์ รวมถึงเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ กฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงิน หรือระบบควบคุมภายใน บกพร่อง ผ่านทางช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและคำแนะนำที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแสดงความคิดเห็น/ ข้อเสนอแนะ /ขอร้องเรียน พร้อมหลักฐาน หรือข้อมูลที่เพียงพอต่อการตรวจสอบ และแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ส่งมายังช่องทางรับเรื่องดังนี้.-

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

4. กลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

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

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

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

1. การเปิดเผยข้อมูล

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

2. การเปิดเผยข้อมูลบน website ของบริษัทฯ

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

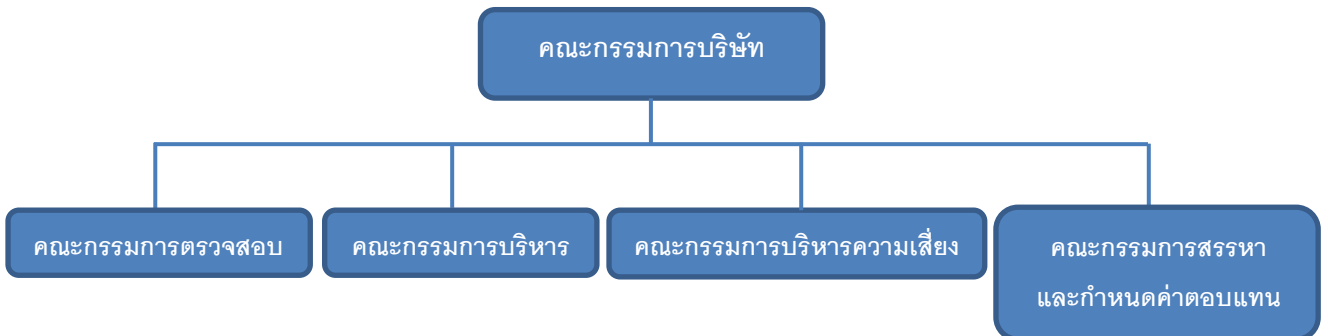
- 1) วิสัยทัศน์และพันธกิจ
- 2) ลักษณะประกอบธุรกิจ
- 3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
- 4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
- 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถ download ได้
- 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน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

- 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 12) ขอบังคับบริษัท 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 ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวน

หุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็น การแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
10. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้ เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทได้

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

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

คำนิยาม

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ หมายถึง กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงาน ประจำ มีอำนาจในการจัดการ อาจเป็นหรือไม่เป็นกรรมการบริหาร และมีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ หมายถึง กรรมการภายนอกซึ่งไม่ได้มีตำแหน่งเป็น ผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัทฯ ไม่เป็นกรรมการบริหาร และไม่มีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัทฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

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

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) จัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ ของบริษัทฯ

- 2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
- 3) กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
- 4) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่ช่วยดูแล ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ
- 5) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการดำเนินงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกครั้งที่มีการประชุม
- 6) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 7) จัดทำรายงานคณะกรรมการประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 8) ประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ
- 9) จัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด เพื่อเป็นการเตรียมพร้อมในกรณีผู้บริหารสูงสุดไม่สามารถปฏิบัติงานได้
- 10) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสมและมีการประเมินผลในด้านการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะมีความถูกต้องชัดเจน โปร่งใส น่าเชื่อถือ
- 11) เป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติงานที่ดีสอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ
- 12) สนับสนุนให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อธุรกิจของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 13) จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

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

2. คณะกรรมการชุดย่อย

- **คณะกรรมการตรวจสอบ**

- **คำนิยาม**

กรรมการตรวจสอบ

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

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

-เช่นเดียวกับคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 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) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 8) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 9) พิจารณาขอบเขตการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี และส่วนงานตรวจสอบภายในให้มีความสัมพันธ์และเกื้อกูลกัน และลดความซ้ำซ้อนในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการเงิน

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

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

- 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) พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อการเปิดบัญชี กู้ยืม จำน่า จำนอง ค้ำประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯภายใต้อำนาจวงเงินที่ได้กำหนดไว้
- 4) กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทฯ ที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- 5) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่
 - 5.1) พิจารณาอนุมัติงานขายตั้งแต่ 100-300 ล้านบาท
 - 5.2) พิจารณาอนุมัติการซื้อขายทรัพย์สิน 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) พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้น งานที่อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบ และ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชด้อย่ออื่นของบริษัทฯ ที่จะเป็นผู้พิจารณากลับกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
- 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 ที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณานุมัติต่อไป
4. พิจารณาแนวทางกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อย
5. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และกรรมการที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการย่อยของบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติ
6. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทขอมอบหมายอันเกี่ยวเนื่องกับการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

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

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

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริหาร

1. กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณาโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบนโยบาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
4. สรรหา ว่าจ้าง แต่งตั้ง สับเปลี่ยน โอนย้าย พักงาน และเลิกจ้างผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับ รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไปให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ 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 และสามารถยกเลิกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
9. รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
10. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานคณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานคณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

- (1) การสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เมื่อตำแหน่งกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทว่างลง คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่คัดเลือก สรรหา บุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 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. เป็นผู้ที่มีคุณลักษณะที่ส่งเสริมด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ มีคุณธรรมจริยธรรม มีความเป็นอิสระ กล้าแสดงความคิดเห็น มีความคิดสร้างสรรค์ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์ รวมถึงมีความทุ่มเทอุทิศเวลาให้กับบริษัทอย่างเต็มที่

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที่ออกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ จะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียง ซึ่งมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการดังต่อไปนี้.-

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 ในการเลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยกว่ากันไม่ได้

3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการหรือจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้การเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงในกรณีอื่นที่มีใช้เนื่องมาจากการครบวาระตามกฎหมาย จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการแทนที่จะต้องมีการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระเดิมที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

สำหรับในกรณีกรรมการลาออก ซึ่งข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนได้

(3) การสรรหาผู้บริหาร

ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้พิจารณาสรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยจะดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยถ้าเป็นตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการขึ้นไปจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ สำหรับตำแหน่งผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

3. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

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

2. ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี เลขานุการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

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

4. ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม และได้มีการจัดทำเอกสารและสารสนเทศประกอบการประชุม

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

6. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งประธานกรรมการจะใช้เวลาในการประชุมประมาณ 1-2 ชั่วโมง ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และกรรมการสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการในที่ประชุมใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และสอบถามที่ประชุมว่าจะมีผู้ใดสอบถามเพิ่มเติมหรือมีความเห็นเป็นอย่างอื่นหรือไม่ในการประชุมแต่ละวาระทุกครั้ง

4. การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

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

5. ค่าตอบแทนของกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารระดับสูงไว้ดังต่อไปนี้

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

1. การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานคณะเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง จะต้องพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ความยุติธรรม และการจูงใจที่เพียงพอ สามารถเทียบเคียงกับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาผลประกอบการ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม
2. โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งได้แก่ การอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนสูงสุดในแต่ละปี การกำหนดค่าตอบแทนประจำตำแหน่ง รวมถึงค่าเบี้ยประชุม
3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องปฏิบัติตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่ได้อนุมัติวงเงินค่าตอบแทน และรายละเอียดค่าตอบแทน โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีด้วย นอกจากนี้ยังต้องเปิดเผยถึงส่วนที่กรรมการได้รับจากการทำหน้าที่อื่นให้บริษัท 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

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ด้านกฎหมาย และการบริหารองค์กร โดยมีนายไพโรจน์ สัญญะเดชากุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายวีระชัย ศรีขจร และนายปรีชา จันทรางกูร เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) ร่วมกับผู้สอบบัญชี ทุกไตรมาส โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชี ถึงความเห็น และข้อสังเกตในการตรวจสอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินมีความถูกต้องเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายและมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อคิดเห็นต่อการจัดทำรายงานคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการในการให้ข้อมูลที่ชัดเจน มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างรอบด้าน

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล พร้อมทั้งสรุปประเด็นที่มีนัยสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อย มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน) และบริษัทฯ ย่อยจากฝ่ายจัดการ รวมทั้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานตรวจสอบด้วย ซึ่ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มีกระบวนการในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ ในกลุ่มบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ออกมติแผนงานตรวจสอบประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบโดยใช้หลักเกณฑ์การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงที่สำคัญและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งสอบทานรายงานผลการตรวจสอบงานโครงการ (SITE AUDIT) การตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปี การตรวจสอบลูกหนี้ค้างค้าง ซึ่งมีการพิจารณาประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการติดตามการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ส่วนงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระมุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงป้องกันที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานสากล

นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของอัตรากำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) และการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พัฒนิกัล จำกัด (มหาชน) รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนในปี 2564 นอกจากนี้ได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อรับทราบแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อแนะนำแนวทางในการแก้ไขปรับปรุง ซึ่ง ในปี 2563 ได้มีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำ ซึ่งช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ทั้งนี้ ภารกิจที่ได้ปฏิบัติในปี 2563 ตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบ ขอสรุปความเห็นดังนี้

- ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบัน และอนาคต และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด มีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผย ข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา
- จากการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการ หรือคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนทำรายการแล้ว

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายไพโรจน์ สัจญะเดชากุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณภาพ พร้อมบริการ

บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)

348 ถ.เฉลิมพระเกียรติ ร.9 แขวงหนองบอน เขตประเวศ
กรุงเทพฯ 10250

โทร : (66) 2328 1035 เว็บไซต์ : www.patkol.com
แฟกซ์ : (66) 2328 1245 อีเมล : sureerats@patkol.com



www.patkol.com