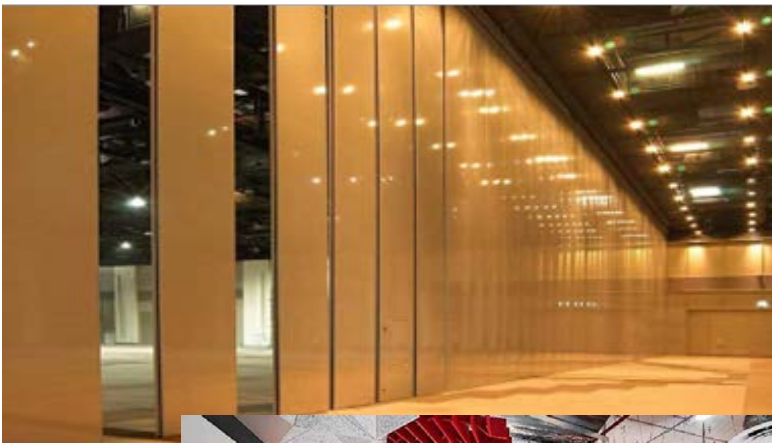


แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี 2566

(แบบ 56-1 One Report)

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)



PANELÉS MOVABLE SILENCE BOOTH



สารบัญ

	หน้า
สารจากคณะกรรมการ	2
คณะกรรมการบริษัท	3
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	39
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	43
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	54
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	71
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	74
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	97
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	118
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	130
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	140
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงาน บัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติทางการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ	
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	
เอกสารแนบ 7 รายงานคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ	

สารจากคณะกรรมการ

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นผู้ให้บริการในการผลิต จำหน่าย ติดตั้ง และบริการหลังการขายในสินค้าประเภทประตูอัตโนมัติและผนัง บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและผลิตสินค้าที่มีคุณภาพเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและตรงกับความต้องการของลูกค้าเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำตลาดรวมถึงการต่อยอดไปยังสินค้าและบริการที่เกี่ยวข้องในอนาคต

นอกเหนือจากการพัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้าแล้ว บริษัทฯ ยังดำรงไว้ซึ่งการเป็นบรรษัทภิบาล ยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณธุรกิจ โดยส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นและดำรงไว้ซึ่งจริยธรรม ดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ โปร่งใส และเป็นไปตามกฎหมาย รวมถึงระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมีส่วนร่วมในการพัฒนาสิ่งแวดล้อม สังคมและชุมชน โดยบริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือจรรยาบรรณ เพื่อให้ทุกคนในบริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ทั้งต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมคุณค่าของจริยธรรมเพื่อให้เป็นแบบแผนในการประพฤติ เพื่อที่จะเป็นองค์กรที่เติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน อันจะส่งผลดีต่อสังคมและประเทศชาติต่อไป

บริษัทฯ ได้ดำเนินการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน โดยใช้ชื่อ บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2566 และนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ

จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ กลุ่มอุตสาหกรรม อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง และมีชื่อย่อในตลาดหลักทรัพย์ว่า “PANEL” นับเป็นจุดเริ่มต้นที่ดีของบริษัทฯ ในปี 2566

-นาย พิเศษ จิยาศักดิ์-

นาย พิเศษ จิยาศักดิ์

ประธานกรรมการบริษัท

-นาง จุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฐ์-

นาง จุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฐ์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท



นายพิเศษ จิยาศักดิ์
กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการบริษัท
ประธานกรรมการตรวจสอบ



รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินตานนท์
กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ



นายกานต์ ชูเศรษฐการ
กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ



นางจุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌไพศิษฏ์
กรรมการบริษัท
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายอมร กิจเคเรือ
กรรมการบริษัท
กรรมการผู้จัดการ



นายอังสรุสมิ์ อารีกุล
กรรมการบริษัท



นางสาวอาณิดา อารีกุล
กรรมการบริษัท



นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์
กรรมการบริษัท

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นผู้เชี่ยวชาญด้านผนังกันเสียงเคลื่อนที่ ระบบประตูห้องผ่าตัดอัตโนมัติ และระบบทางเข้าออกอัจฉริยะ ก่อตั้งในปี 2533 โดยกลุ่มเพื่อนที่เป็นสถาปนิก วิศวกร และผู้บริหารมืออาชีพ โดยเริ่มทำธุรกิจซื้อขายไปจากการนำเข้าวัสดุตกแต่งภายในจากยุโรป ปัจจุบัน บริษัทฯ ดำเนินการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ภายใต้แบรนด์ PANELÉS ประกอบกับนำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์แบรนด์ MANUSA จากประเทศสเปน โดยมีผลิตภัณฑ์หลัก 2 กลุ่ม ได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มสินค้าออกแบบตกแต่งภายในสำหรับอาคารทั่วไป (Interior Products) และผลิตภัณฑ์กลุ่มสินค้าสำหรับการใช้งานในสถานพยาบาล (Hospital and Healthcare Product) โดยมีผลิตภัณฑ์หลักที่โดดเด่นและได้รับความนิยมจากผู้ใช้งานเป็นจำนวนมาก เช่น ผนังกันเสียงเคลื่อนที่ที่ใช้สำหรับการกันห้องขนาดเล็กและขนาดใหญ่เป็นเสมือนกำแพง ประตูอัตโนมัติสูญญากาศที่ใช้สำหรับประตูห้องผ่าตัดซึ่งรวมไปถึงประตูอัตโนมัติอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับสถานพยาบาล และระบบทางเข้าออกอัจฉริยะอย่างประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐาน ที่ผู้ใช้งานนิยมนำมาใช้เป็นประตูทางเข้าออกอาคารขนาดใหญ่ รวมไปถึงอุปกรณ์และการให้บริการที่เกี่ยวข้องอย่างครบวงจร เพื่อเป็น One Stop Service เช่น การออกแบบ การจัดการ การติดตั้ง และการบริการหลังการขาย เป็นต้น จึงทำให้มีกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย ซึ่งครอบคลุมพื้นที่กรุงเทพมหานคร ปริมณฑล และต่างจังหวัด บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการรักษาและพัฒนาคุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างความมั่นใจของผู้ใช้งานมาโดยตลอด โดยมีลูกค้าที่เคยใช้งานของบริษัทฯ ดังนี้

- กลุ่มธุรกิจโรงแรม



● กลุ่มธุรกิจโรงพยาบาล



● กลุ่มลูกค้าอื่น ๆ



1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาบททวนวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กรแล้วมีมติกำหนดยืนยันวิสัยทัศน์ และพันธกิจ ของบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 และได้พิจารณาเป้าหมายของบริษัทเพื่อการดำเนินธุรกิจในปี 2567 ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

วิสัยทัศน์ (Vision)

“บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำด้านระบบกันเสียงและวัสดุป้องกันเสียง รวมทั้งระบบประตูและวัสดุสำหรับงานโรงพยาบาลและสาธารณสุข”

พันธกิจ (Mission)

- เรามุ่งมั่นในการผลิตสินค้าและส่งมอบบริการที่เป็นเลิศ ด้วยกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม จัดส่งตรงเวลา เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า
- เรามุ่งมั่นในการพัฒนาบุคลากรและพัฒนาด้านเทคโนโลยี เพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อเนื่อง และสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
- เรามุ่งมั่นในการสร้างโอกาสและความก้าวหน้าให้แก่พนักงาน ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน

- เราให้ความสำคัญถึงความปลอดภัยของสังคมและห่วงใยในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพสูงสุด

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์กันเสียง ผู้นำด้านอุปกรณ์ทางการแพทย์ รวมไปถึงการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนในธุรกิจระบบ Smart & Eco โดยมีเป้าหมายยอดขายในปี 2567 เท่ากับ 180 ล้านบาท และเป้าหมายที่ยอดขายระดับ 400 ล้านบาทภายในอีก 5 ปีข้างหน้า โดยการก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ จะสนับสนุนเป้าหมายดังกล่าวเนื่องจากจะรองรับการเพิ่มจำนวนพนักงานและเครื่องจักรอัตโนมัติทำให้กำลังการผลิต (Capacity) เพิ่มสูงขึ้นสอดคล้องกับแผนการตลาดและแผนการเติบโตของธุรกิจในอนาคต

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- | | |
|-------------|---|
| 2533 | <ul style="list-style-type: none"> • จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ ภายใต้ชื่อเดิม บริษัท เจ.เอ็น.วี. อินเตอร์เนชั่นแนล ซัพพลาย จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2533 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดทำธุรกิจประเภทซื้อมาขายไปสำหรับวัสดุที่ใช้ในการตกแต่งภายในจากยุโรป |
| 2543 | <ul style="list-style-type: none"> • เริ่มต้นธุรกิจนำเข้าประตูอัตโนมัติ และได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายของ MANUSA ประเทศสเปน |
| 2544 | <ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 2 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 5 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 7 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ |
| 2548 | <ul style="list-style-type: none"> • เริ่มต้นธุรกิจนำเข้าประตูประตูอัตโนมัติสัญชาติที่ใช้สำหรับประตูห้องผ่าตัด และประตูสำหรับการใช้งานในสถานพยาบาล |
| 2549 | <ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 7 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 8 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ • ก่อสร้างโรงงานผลิตผนังกันเสียงเคลื่อนที่ในพื้นที่จังหวัดปทุมธานี |
| 2562 | <ul style="list-style-type: none"> • เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็นบริษัท เพนเลสแมติก โซลูชันส์ จำกัด เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2562 • เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 42 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 8 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ • ก่อสร้างอาคารสำนักงานใหญ่ในพื้นที่จังหวัดนนทบุรี |
| 2563 | <ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 50 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 55 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ |
| 2564 | <ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 55 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 60 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ |
| 2565 | <ul style="list-style-type: none"> • เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 10 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 60 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 70 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ • ก่อสร้างอาคารโชว์รูมในพื้นที่จังหวัดนนทบุรี |

- 2566** ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการ ดังนี้
- แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน โดยใช้ชื่อ บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2566
 - เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
 - เพิ่มทุนจำนวน 25 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 70 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 95 ล้านบาท
 - จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 25 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering)
 - มีมติอนุมัติให้นำหุ้นสามัญของบริษัทฯ จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายจากการดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์ PANELES นอกจากนี้ยังนำเข้าไปและจัดจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์ MANUSA โดยที่ผลิตภัณฑ์ภายใต้ 2 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล แบรนด์ MANUSA และ ผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน ภายใต้แบรนด์ PENELES โดยผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล แบรนด์ MANUSA มีผลิตภัณฑ์ซึ่งประกอบไปด้วย ประตูห้องผ่าตัด ประตูบานเลื่อนมาตรฐาน ประตูบานเลื่อนสูญญากาศ รวมถึงระบบประตูห้องผ่าตัด ผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน ภายใต้แบรนด์ PENELES ซึ่งประกอบไปด้วย ผนังบานเลื่อนกันเสียง พรม วัสดุกรุผนัง ระบบอลูมิเนียมกระจกกันเสียง ห้องเก็บเสียง และประตูเก็บเสียง ทั้งนี้ บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการ ซึ่งการให้บริการดังกล่าวจะประกอบไปด้วยการบริการติดตั้ง และการบริการขนส่ง โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทรายได้	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขาย	64.58	92.15	102.40	92.50	119.97	90.40
- ผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล	36.24	51.72	46.32	41.84	59.15	44.60
- ผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน	28.34	40.43	56.08	50.66	60.81	45.80
2. รายได้จากการบริการ	4.26	6.08	7.80	7.04	12.20	9.20
รวมรายได้จากการขายและบริการ	68.84	98.23	110.20	99.54	132.16	99.60
รายได้อื่น	1.24	1.77	0.51	0.46	0.51	0.40
รวมรายได้	70.08	100.00	110.71	100.00	132.67	100.00

หมายเหตุ: รายได้อื่น ได้แก่ ดอกเบี้ยรับ กำไร(ขาดทุน) จากการจำหน่ายทรัพย์สิน กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรจากเงินลงทุน และรายได้อื่น ๆ

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

1.2.2.1 ลักษณะของผลิตภัณฑ์

- ผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล (Hospital and Healthcare Product)

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจนำเข้า ผลิต จัดจำหน่ายและติดตั้งผลิตภัณฑ์กลุ่มสินค้าสำหรับการใช้งานในสถานพยาบาล (Hospital and Healthcare Product) โดยมีผลิตภัณฑ์ประตูอัตโนมัติสูญญากาศ (Hermetic Automatic Doors) ผลิตภัณฑ์จากการนำเข้าจะอยู่ภายใต้แบรนด์ MANUSA ซึ่งบริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของแบรนด์ MANUSA เพียงหนึ่งเดียวในประเทศไทย บริษัทฯ อาจสั่งทำและนำเข้าทั้งหมด หรือนำเข้าอุปกรณ์บางส่วนแล้วนำมาผลิตต่อ โดยบริษัทฯ ดำเนินการผลิตตามมาตรฐานของ MANUSA ทั้งนี้ ทำให้สินค้าเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและได้รับมาตรฐาน โดยมีกลุ่มลูกค้าเป็นผู้รับเหมาและเจ้าของโครงการสำหรับกลุ่มธุรกิจโรงพยาบาลและสถานพยาบาล ซึ่งครอบคลุมพื้นที่กรุงเทพมหานคร ปริมณฑล และต่างจังหวัด เช่น โรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ โรงพยาบาลศิริราช และโรงพยาบาลรามาริบัติ เป็นต้น



- ประตูอัตโนมัติสูญญากาศ (Hermetic Automatic Doors)

ผลิตภัณฑ์ประตูอัตโนมัติสูญญากาศ (Hermetic Automatic Doors) ภายใต้แบรนด์ MANUSA ถูกออกแบบมาเพื่อใช้สำหรับภายในสถานพยาบาลได้หลากหลายประเภท อาทิ ประตูห้องผ่าตัดทั่วไป ประตูห้องเอกซเรย์ ประตูห้องผ่าตัด Hybrid ประตูห้อง Cath Lab ประตูห้องปลอดเชื้อ ประตูห้องความดันลบหรือความดันบวก โดยใช้วัสดุสแตนเลสหรือลามิเนตที่มีความหนาแน่นสูงเพื่อยกระดับสุขอนามัย มีความปลอดภัยสูง และมีความหนาแน่นที่มีมาตรฐาน ผ่านการทดสอบการรั่วของอากาศระดับ 6 ซึ่งมีอัตราการรั่วไหลต่ำสุด อีกทั้งยังได้รับมาตรฐานยุโรป (European Standard) ทั้งนี้ ประตูอัตโนมัติสูญญากาศที่บริษัทฯ ดำเนินการนำเข้า ผลิตและจัดจำหน่าย สามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ประเภท ได้แก่ ประตูบานสวิงอัตโนมัติ สูญญากาศมีช่องกระจก (Hermetic Automatic Swing Doors) ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติ สูญญากาศมีช่องกระจก (Hermetic Automatic Slide Doors) และประตูบานเลื่อนโปร่งแสงอัตโนมัติสูญญากาศ (Clear View Hermetic Automatic Slide Doors) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังนำเข้าและจัดจำหน่ายระบบประตูห้องผ่าตัด ภายใต้แบรนด์ MANUSA ได้แก่ ระบบควบคุมการเปิดปิดประตูอัตโนมัติแบบสัมผัส แบบไร้การสัมผัส และแบบควบคุมโดยคอมพิวเตอร์ เพื่อควบคุมการเปิดปิดของประตูอัตโนมัติสูญญากาศดังกล่าว เนื่องจากผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัยที่ได้รับมาตรฐานสากลและมีความหลากหลาย จึงทำให้ผู้ใช้งานสามารถเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมตามวัตถุประสงค์การใช้งาน ทั้งนี้บริษัทฯ ดำเนินการนำเข้า ผลิตและจัดจำหน่ายมาตั้งแต่ปี 2548 โดยมีกลุ่มลูกค้าเป็นผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของโครงการสถานพยาบาล นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการอบรมและส่งมอบคู่มือการใช้งานให้แก่ผู้ใช้งานเพื่อสร้างความคุ้นเคยกับผลิตภัณฑ์ประตูอัตโนมัติสูญญากาศ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ประตูอัตโนมัติสูญญากาศจะเป็นการรับจ้างผลิตตามคำสั่งซื้อ (Made-to-order: MTO) กล่าวคือ บริษัทฯ จะดำเนินการสั่งผลิตจากผู้ผลิต หรือดำเนินการผลิตเมื่อมีคำสั่งซื้อที่สมบูรณ์จากลูกค้า และดำเนินการติดตั้งให้กับลูกค้าตามสัญญา

- ผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน (Interior Products)

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจผลิต จัดจำหน่ายและติดตั้งผลิตภัณฑ์กลุ่มสินค้าออกแบบตกแต่งภายในสำหรับอาคารทั่วไป (Interior Products) โดยประกอบไปด้วยผลิตภัณฑ์ 6 ผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ผนังกันเสียงเคลื่อนที่ (Acoustic Operable Wall) ผนังกระจกกันเสียง (Acoustic Glazing Partition System) ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐาน (Standard Automatic Slide Doors) ห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ (Movable Silence Booth) แผ่นซับเสียง (Acoustic Silence Panel) และพรมแผ่น (Carpet Tile) บริษัทฯ ดำเนินการหาลูกค้าผ่านการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและได้รับมาตรฐาน โดยมีกลุ่มลูกค้าเป็นผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของโครงการสำหรับกลุ่มธุรกิจโรงแรม โรงเรียน มหาวิทยาลัย ร้านค้าปลีก สำนักงาน ศูนย์การประชุม ห้องจัดแสดง ห้องแสดงสินค้า ร้านอาหาร และสนามบิน ซึ่งครอบคลุมพื้นที่กรุงเทพมหานคร ปริมณฑล และต่างจังหวัด

บริษัทฯ ผลิตสินค้าเองภายใต้แบรนด์ PANELÉS และอาจมีการใช้ผลิตภัณฑ์จาก MANUSA เป็นอะไหล่สำคัญในบางผลิตภัณฑ์ ได้แก่ กลไกประตูเลื่อนอัตโนมัติ ชิ้นส่วนอะไหล่

มอเตอร์ เป็นต้น ซึ่งการนำเข้าและการผลิตของบริษัทฯ จะเป็นการไปตามการออกแบบและปรับแต่งเพื่อลูกค้าแต่ละราย



- **ผนังกันเสียงเคลื่อนที่ (Acoustic Operable Wall)**

ผลิตภัณฑ์ผนังกันเสียงเคลื่อนที่ (Acoustic Operable Wall) ภายใต้แบรนด์ PANELÉS ถูกออกแบบเป็นผนังบานเดี่ยวจำนวนหลายบานตามขนาดของความกว้างของห้อง มีขนาดความสูงเท่ากับความสูงของพื้นถึงเพดาน (Floor-to-Ceiling) และมีขนาดความกว้างที่เท่า ๆ กันเพื่อสะดวกต่อการจัดเก็บ มีน้ำหนักเบาเพื่อสะดวกต่อการใช้งาน และมีคุณสมบัติดูดซับเสียงเพื่อปิดกั้นไม่ให้เสียงผ่านผนัง เสมือนเป็นกำแพงของห้อง อีกทั้งยังได้รับมาตรฐานสากล (European Standard) ผนังกันเสียงเคลื่อนที่ที่บริษัทฯ ดำเนินการผลิตและจัดจำหน่ายสามารถแบ่งออกได้เป็น 6 ประเภท ได้แก่ ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบทึบ อะคูสติก 80 (Acoustic 80) ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบทึบ อะคูสติก 100 (Acoustic 100) ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบมีช่องกระจก อะคูสติก 80 (Acoustic 80G) ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบมีช่องกระจก อะคูสติก 100 (Acoustic 100G) ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบโปร่ง อะคูสติก 80 (Transacoustic 80) และผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบโปร่ง อะคูสติก 100 (Transacoustic 100)

ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบทึบ ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบมีช่องกระจก และผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบโปร่ง ประเภท อะคูสติก 80 จะมีความเหมาะสมดูดซับเสียงเพียงพอสำหรับห้องโถงหรือห้องประชุมขนาดใหญ่

ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบทึบ ผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบมีช่องกระจก และผนังกันเสียงเคลื่อนที่แบบโปร่ง ประเภท อะคูสติก 100 จะมีความเหมาะสมดูดซับเสียงที่ดีที่สุด เหมาะสำหรับห้องโถงขนาดใหญ่ที่ต้องการให้ห้องที่ถูกแบ่งออกมามีความเงียบสนิท และไม่ถูกรบกวนจากห้องอื่น ๆ

ผู้ใช้งานสามารถเลือกคุณสมบัติของผนังกันเสียงเคลื่อนที่ โดยขึ้นอยู่กับวัตถุประสงค์การใช้งานของลูกค้า สำหรับห้องโถงหรือห้องประชุมที่มีขนาดเล็ก การเลือกใช้ผนังกันเสียงเคลื่อนที่ อะคูสติก 80 จะมีความเหมาะสมกับห้องขนาดเล็ก สำหรับห้องโถงขนาดใหญ่ที่ต้องการความเงียบสนิทเมื่อมีการกั้นห้อง การเลือกใช้ผนังกันเสียงเคลื่อนที่ อะคูสติก 100 จะมีความเหมาะสมกับห้องขนาดใหญ่ โดยมีผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของโครงการต่าง ๆ เป็นลูกค้าหลัก อาทิ โรงแรม โรงเรียน มหาวิทยาลัย สำนักงาน ศูนย์การประชุม และห้องจัดแสดงโครงการดังกล่าวจะมีห้องโถงขนาดใหญ่เพื่อรองรับการจัดกิจกรรมอย่างการประชุม การแสดง หรือการจัดงานอื่น ๆ ที่จะมีการใช้พื้นที่ที่แตกต่างกันออกไป อย่างไรก็ตาม หากการจัดการประชุม การแสดง หรือการจัดงานอื่น ๆ มีความต้องการพื้นที่ที่มีขนาดเล็กกว่าขนาดของห้องทั้งหมด หรือมีการจัดงานในช่วงเวลาที่ทับซ้อนกัน ผนังกันเสียงเคลื่อนที่สามารนำมาใช้เป็น

กำแพงเสมือนกันห้องภายในห้องโถงนั้น ๆ ได้ โดยการเลื่อนผนังกันเสียงเคลื่อนที่จากช่องเก็บผนังออกมาตามรางที่ได้มีการออกแบบให้ยึดติดกับฝ้าเพดานและต่อผนังเป็นแนวยาวทำให้เกิดกำแพงเสมือนจากผนังกันเสียงเคลื่อนที่ วิธีการดังกล่าวช่วยให้ผู้ใช้งานสามารถดำเนินการได้รวดเร็ว เนื่องจากผนังกันเสียงเคลื่อนที่ดังกล่าวมีการออกแบบมาให้มีน้ำหนักเบา



- ผนังกระจกกันเสียง (Acoustic Glazing Partition System)

ผลิตภัณฑ์ผนังกระจกกันเสียง (Acoustic Glazing Partition System) ภายใต้แบรนด์ PANELÉS ถูกออกแบบมาเพื่อเสริมมุมมองของพื้นที่และดูทันสมัย สามารถใช้แทนผนังกันห้องแบบปิดทึบได้ และยังมีคุณสมบัติกันเสียงไม่ให้เสียงผ่านผนังกระจกเสมือนเป็นกำแพงของห้อง ผนังกระจกกันเสียงที่บริษัทฯ ดำเนินการผลิตและจัดจำหน่าย สามารถแบ่งออกได้เป็น 2 ประเภท ได้แก่ 1) ผนังกระจกชั้นเดียวติดฟิล์มกันเสียง (Single Layer Acoustic Glazing Partition) จะผลิตจากกระจกนิรภัยคุณภาพสูงที่มีประสิทธิภาพของการป้องกันเสียงระดับ STC37 (Sound Transmission Class) 2) ผนังกระจกสองชั้นติดฟิล์มกันเสียง (Double Layer Acoustic Glazing Partition) จะผลิตจากกระจกนิรภัยคุณภาพสูงและมีช่องอากาศระหว่างกระจก ทำให้มีประสิทธิภาพของการป้องกันเสียงระดับ STC48

ผู้ใช้งานที่ต้องการคุณสมบัติการกันเสียงที่ดีขึ้น การเลือกค่า STC ที่มีความสูงจะช่วยในด้านการกันเสียงได้ดีขึ้นตามลำดับ ทั้งนี้ กระจกนิรภัยคุณภาพสูงที่นำมาใช้สำหรับ 2 ประเภทดังกล่าว จะเป็นกระจกลามิเนต (Laminated Glass) และกระจกเทมเปอร์ (Tempered Glass) ซึ่งมีคุณสมบัติพิเศษที่คำนึงถึงผู้ใช้งาน ในกรณีกระจกแตก กระจกลามิเนตจะมีฟิล์มลามิเนตที่อยู่ภายในกระจกช่วยพยุงกระจกไม่ให้แตกหรือหล่นมายังพื้นที่บริเวณที่ใช้งานได้ สำหรับกระจกเทมเปอร์ ถึงแม้จะมีเศษกระจกที่แตกออกมาในบริเวณที่ใช้งาน แต่กระจกจะมีลักษณะการแตกตัวเป็นเม็ดเล็ก ไม่มีคม จึงทำให้กระจกทั้ง 2 ประเภทดังกล่าวมีความปลอดภัยต่อผู้ใช้งานสูง โดยมีผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของโครงการต่าง ๆ เป็นลูกค้าหลัก อาทิ โรงแรม โรงเรียน มหาวิทยาลัย สำนักงาน ร้านค้าปลีก และที่อยู่อาศัย โครงการดังกล่าวมีความต้องการที่จะต้องสร้างห้องรับรองหรือห้องประชุมและตกแต่งภายในสำหรับร้านค้าปลีกหรือภายในห้องที่อยู่อาศัย



- ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐาน (Standard Automatic Slide Doors)

ผลิตภัณฑ์ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐาน (Standard Automatic Slide Doors) ภายใต้แบรนด์ MANUSA และ PANELÉS ถูกออกแบบมาเพื่อทางเข้าออกอาคารสาธารณะที่มีปริมาณผู้ใช้งานสัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก นอกจากนี้ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐานดังกล่าว ยังสามารถนำมาใช้เป็นประตูแบ่งส่วนของพื้นที่ภายในอาคารได้ มีระบบการควบคุมการเปิดปิดอัจฉริยะ เช่น ระบบตรวจจับความเคลื่อนไหว ระบบสัมผัส หรือระบบไร้การสัมผัสจากแบรนด์ MANUSA และมีความสวยงามที่จะช่วยเพิ่มมุมมองพื้นที่ให้กับบริเวณที่ใช้งาน อีกทั้งยังได้รับมาตรฐานยุโรป EUROPEAN STANDARD PrEN 1605 AIR PERMEABILITY CLASS 6 (EN 12426) สินค้าได้รับมาตรฐานในการทดสอบการรั่วของอากาศระดับ 6 (รั่วต่ำสุด) ทั้งนี้ ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐานที่ บริษัทฯ ดำเนินการนำเข้า ผลิตและจัดจำหน่าย สามารถแบ่งออกได้เป็น 6 ประเภท ได้แก่ ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐานบานเดี่ยว (Single Standard Automatic Slide Doors) ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐานบานโค้งโค้ง (Curved Single Standard Automatic Slide Doors) ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐานบานคู่ (Bi-Parting Standard Automatic Slide Doors) ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐานบานคู่โค้ง (Curved Bi-Parting Standard Automatic Slide Doors) ประตูบานเลื่อนอัตโนมัติมาตรฐานบานซ้อน (Telescopic Standard Automatic Doors) และประตูหมุนอัตโนมัติมาตรฐาน (Revolving Standard Automatic Doors) เนื่องด้วยผลิตภัณฑ์มีความปลอดภัยที่ได้รับมาตรฐานสากลและมีความหลากหลาย จึงทำให้ผู้ใช้งานสามารถเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมตามสถานที่และวัตถุประสงค์การใช้งาน โดยมีกลุ่มลูกค้าเป็นผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของโครงการสำหรับกลุ่มธุรกิจโรงพยาบาล โรงแรม โรงเรียน มหาวิทยาลัย ร้านค้าปลีก สำนักงาน ศูนย์การประชุม ห้องจัดแสดง ห้องแสดงสินค้า ร้านอาหาร และสนามบิน เป็นต้น



- ห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ (Movable Silence Booth)

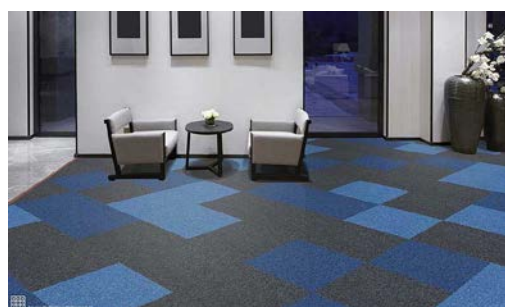
ผลิตภัณฑ์ห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ ได้ออกแบบมาเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ใช้งานที่ต้องการพื้นที่ส่วนตัวและเงียบในที่สาธารณะเมื่อมีความจำเป็นที่จะต้องประชุม คุยโทรศัพท์ หรือต้องการพักผ่อน และสามารถอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ใช้งานที่ต้องการช้อปปิ้งหรือสถาบันสอนดนตรีได้ ห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ดังกล่าวมีคุณสมบัติดูดซับเสียงทั้งเสียงด้านนอกและเสียงด้านใน เนื่องจากบริเวณใกล้เคียงอาจเต็มไปด้วยผู้คนและมีเสียงดัง จึงทำให้ผู้ใช้งานสามารถมีพื้นที่ความเป็นส่วนตัวในห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ได้และไม่ทำให้เสียงจากด้านในห้องรบกวนผู้คนที่ภายนอกได้ ห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ที่บริษัทฯ มีการจัดจำหน่าย สามารถแบ่งได้เป็น 4 ขนาด ได้แก่ ขนาดเล็ก (Small) ขนาดกลาง (Medium) ขนาดใหญ่ (Large) และขนาดใหญ่พิเศษ (Extra Large) ผู้ใช้งานสามารถเลือกขนาดที่เหมาะสมตามวัตถุประสงค์การใช้งาน สำหรับห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ขนาดเล็ก สามารถรองรับผู้ใช้งานได้ 1 คน ซึ่งมีความเหมาะสม

กับการประชุมออนไลน์ การคุยโทรศัพท์ การช้อปปิ้งที่มีอุปกรณ์ขนาดเล็ก เช่น แกดเจ็ต โทรศัพท์มือถือ เป็นต้น สำหรับห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ขนาดกลาง สามารถรองรับผู้ใช้งานได้ 2 คน ซึ่งมีความเหมาะสมสำหรับการประชุมออนไลน์ การพูดคุยเป็นการส่วนตัว การช้อปปิ้งที่มีอุปกรณ์ขนาดกลาง เช่น ไวโอลิน เป็นต้น สำหรับห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ขนาดใหญ่ สามารถรองรับผู้ใช้งานได้ 4 คน ซึ่งมีความเหมาะสมสำหรับการประชุมทีม การประชุมออนไลน์ การสัมภาษณ์ การช้อปปิ้งที่มีอุปกรณ์ขนาดใหญ่ เช่น เปียโน เป็นต้น และสำหรับห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่ขนาดใหญ่พิเศษ สามารถรองรับผู้ใช้งานได้ 6 คน ซึ่งมีความเหมาะสมสำหรับการประชุมทีม การประชุมออนไลน์ การสัมภาษณ์ การช้อปปิ้งที่มีอุปกรณ์ขนาดใหญ่พิเศษ เช่น กลองชุด เป็นต้น โดยมีกลุ่มลูกค้าหลัก ได้แก่ สำนักงาน สนามบิน และสถาบันสอนดนตรี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการอบรมและส่งมอบคู่มือการใช้งานให้แก่ผู้ใช้งานเพื่อสร้างความคุ้นเคยกับผลิตภัณฑ์ห้องเก็บเสียงเคลื่อนที่



- แผ่นซับเสียง (Acoustic Silence Panel)

ผลิตภัณฑ์แผ่นซับเสียง ออกแบบมาเพื่อช่วยดูดซับเสียงและลดเสียงก้อง เสียงสะท้อนในห้องที่ไม่สามารถดำเนินการรื้อถอนกำแพง หรือต้องการความรวดเร็วในการติดตั้ง โดยสามารถติดแผ่นซับเสียงดังกล่าวไปยังกำแพงได้โดยตรง เช่น ห้องทำงาน ห้องประชุม ห้องโหม้เรียเตอร์ ห้องคาราโอเกะ ห้องเรียน ห้องดนตรี เป็นต้น อีกทั้งยังสามารถตกแต่งให้ห้องมีความสวยงามได้ โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้ดำเนินการผลิตจากวัสดุเส้นใยโพลีเอสเตอร์รีไซเคิลจากขวดพลาสติก โพลีเอทิลีน เทเรฟทาเรต (Polyethylene terephthalate: PET) ทำให้เกิดเป็นแผ่นซับเสียงประเภทเส้นใย (Fibrous Absorber) มีคุณสมบัติในการดูดซับเสียงคลื่นความถี่กลางและสูงได้ดี ซึ่งเป็นช่วงความถี่ที่ตรงกับเสียงของมนุษย์ จึงทำให้ผู้ใช้งานนิยมนำแผ่นซับเสียงประเภทเส้นใยมาใช้ภายในห้องทำงาน ห้องประชุม ห้องโหม้เรียเตอร์ ห้องคาราโอเกะ ห้องเรียน หรือห้องดนตรี จึงทำให้มีกลุ่มลูกค้าหลักเป็น สำนักงาน มหาวิทยาลัย โรงเรียน โรงภาพยนตร์ สถาบันสอนดนตรี ห้องซ้อมดนตรี ห้องบันทึกเสียง เป็นต้น



- พรอมแผ่น (Carpet Tile)

พื้นเป็นส่วนประกอบภายในอาคารที่ถูกใช้งานอย่างหนักในแต่ละวัน พรอมแผ่น จึงเป็นที่นิยมนำมาใช้ปูพื้นกันอย่างมากในสำนักงานและห้องประชุม ด้วยลวดลายผสมผสานให้เกิดความสวยงาม นุ่มสบายเท้าผลิตภัณฑ์ พรอมแผ่น มีคุณสมบัติดูดซับเสียง กันลื่น ดักจับฝุ่นและลดการฟุ้งกระจายของฝุ่น และช่วยรักษาระดับอุณหภูมิสำหรับห้องที่ใช้เครื่องปรับอากาศ รวมไปถึงการดูแลรักษาที่ง่าย สะดวกต่อการทำความสะอาด มีความทนทานสูง ซึ่งมีอายุการใช้งานประมาณ 7 ถึง 10 ปี โดยขึ้นอยู่กับลักษณะการใช้งาน มีความสะดวกในการติดตั้งหรือรื้อถอน หากมีพรอมแผ่นใดแผ่นหนึ่งชำรุดเสียหาย สามารถเปลี่ยนเฉพาะแผ่นใดแผ่นหนึ่งที่ชำรุดได้โดยไม่ต้องทำการรื้อถอนทั้งหมด จึงทำให้ประหยัดงบประมาณและเวลาในการติดตั้ง โดยผลิตภัณฑ์พรอมแผ่นที่บริษัทฯ นำเข้าและจัดจำหน่ายนั้นมีหลายขนาด ลวดลาย และสีสีน ผู้ใช้งานสามารถเลือกได้ตรงตามความต้องการซึ่งขึ้นอยู่กับสถานที่หรือโทนสีของสถานที่ดังกล่าว เนื่องจากพรอมแผ่นมีคุณสมบัติที่พิเศษตามรายละเอียดข้างต้น จึงสามารถนำไปใช้ได้ ในหลายสถานที่ เช่น ที่อยู่อาศัย สำนักงาน โรงแรม โรงภาพยนตร์ สนามบิน เป็นต้น

1.2.2.2 ลักษณะการให้บริการ

บริษัทฯ ได้รวมบริการทั้งหมดที่เกี่ยวข้องไว้กับการขายแต่ละโครงการเพื่อเป็น One Stop Service สำหรับลูกค้าในการตกแต่งภายในอย่างครบวงจร โดยมีทีมผู้เชี่ยวชาญที่พร้อมให้บริการในด้านต่างๆ ได้แก่ การให้คำปรึกษา การออกแบบ การขนส่ง การติดตั้ง การอบรมและส่งมอบคู่มือการใช้งานให้แก่ผู้ใช้งาน รวมไปถึงการรับประกันสินค้า การดูแลและซ่อมแซมหลังการขาย นอกจากนี้ หลังหมดระยะเวลาประกันแล้ว ลูกค้าทุกโครงการสามารถซื้อบริการบำรุงรักษาเชิงป้องกันเพิ่มเติม (Preventive Maintenance) ซึ่งเป็นการจ้างดูแลสภาพสินค้าและอุปกรณ์โดยผู้เชี่ยวชาญเพิ่มเติมได้



1.2.3 การตลาดและการแข่งขัน

1.2.3.1 กลยุทธ์การแข่งขัน

กลยุทธ์สร้างความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ (Product Differentiation)

บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตออกแบบและติดตั้งประตูอัตโนมัติ ผนังและกระจกกันเสียงที่มีประสบการณ์ที่ยาวนานกว่า 30 ปี สินค้าประตูบานเลื่อนอัตโนมัติของบริษัทฯ ได้รับมาตรฐานมาตรฐานยุโรป EUROPEAN STANDARD PREN 1605 AIR PERMEABILITY CLASS 6 (EN 12426) โดยที่สินค้าได้รับมาตรฐานในการทดสอบการรั่วของอากาศระดับ 6 แสดงว่ามีการรั่วในระดับที่ต่ำที่สุด และผนังกระจกกันเสียงที่ผลิตจากกระจกนิรภัยคุณภาพสูงที่สามารถออกแบบและปรับแต่งได้ตามต้องการ จะเห็นได้ว่าสินค้าของบริษัทฯ นั้นมีคุณภาพและมีมาตรฐานรับรอง สามารถปรับให้เข้ากับความต้องการในการใช้งานของลูกค้าและยังสามารถผลิตสินค้าได้ตามขนาดและสัดส่วนตามความต้องการของลูกค้า

กลยุทธ์สร้างการเติบโตผ่านการตลาด (Marketing Development)

บริษัทฯ เป็นพันธมิตรกับผู้ให้บริการรับเหมาก่อสร้างทั้งขนาดใหญ่และขนาดเล็ก เจ้าของโครงการต่างๆ สถาปนิกและบริษัทผู้ออกแบบชั้นนำ บริษัทฯ มีการสร้าง Dealer เพื่อเพิ่มยอดขายผ่านระบบตัวแทนทั้งภาคเหนือ ภาคอีสาน ภาคตะวันออกและภาคใต้ รวมถึงตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ เช่น ประเทศกัมพูชา ประเทศสิงคโปร์ ประเทศออสเตรเลีย เป็นต้น โดยสินค้าของบริษัทฯ ได้รับเลือกให้ใช้ในโครงการต่างๆ ทั้งของภาครัฐและภาคเอกชนชั้นนำ สินค้าของบริษัทฯ เป็นที่รู้จัก และยอมรับจากสถาปนิก และบริษัทผู้ออกแบบชั้นนำ รวมถึงผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของโครงการต่างๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ การเป็นพันธมิตรกับบริษัทผู้ให้บริการที่เกี่ยวข้องต่างๆ จะทำให้บริษัทฯ มีช่องทางการตลาดที่เพิ่มขึ้น มีโอกาสที่ลูกค้าจะใช้สินค้าของบริษัทฯ ผ่านการแนะนำของบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างโดยตรง นอกจากนี้บริษัทฯ มีการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าให้สามารถเข้าถึงลูกค้าได้มากขึ้น โดยผ่านการให้บริการผ่านช่องทางออนไลน์ เพื่อให้ลูกค้าสามารถค้นหาข้อมูลและติดต่อบริษัทได้ง่ายขึ้น ซึ่งลูกค้าสามารถเข้าไปเลือกชมสินค้าได้ทาง Website หลักของบริษัทฯ โดยตรง <https://www.panelesmatic.com>

กลยุทธ์การพัฒนาการบริการหลังการขาย (After Sales Service Development)

บริษัทฯ มีการพัฒนาการบริการหลังการขายอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ลูกค้าได้มีประสบการณ์ที่ดี มีการบริการดูแลงานหลังการขาย รวมไปถึงการเสนอการให้บริการดูแลสินค้าหลังจากสินค้าหมดประกัน โดยบริษัทฯ ได้มีสร้างระบบในการติดตามงานขายและคอยให้บริการหลังการขาย การบันทึกข้อมูลของลูกค้าที่ได้เคยใช้บริการไว้เพื่อการติดตามงานและการให้บริการอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งมีการติดป้ายรับประกัน แบบ QR Code พร้อมรายละเอียดการติดต่อกับบริการหลังการขายของบริษัทฯ โดยตรง เพื่อให้ลูกค้าสามารถโทรติดต่อสอบถามหากมีข้อสงสัยหรือมีปัญหาในการใช้งานสินค้า รวมถึงการแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการใช้บริการ

1.2.3.2 กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท

บริษัทฯ มีการแบ่งกลุ่มลูกค้าเป้าหมายตามลักษณะสินค้า ได้แก่

- 1) กลุ่มลูกค้าผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล (Hospital and Healthcare Product)
 - ผู้รับเหมาก่อสร้างที่เชี่ยวชาญด้านสถานพยาบาล
 - เจ้าของสถานที่และสถาปนิก เช่น คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัย หน่วยงานต่างๆ และเจ้าของโรงพยาบาล เป็นต้น
- 2) กลุ่มลูกค้าผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน (Interior Products)
 - ผู้รับเหมาก่อสร้าง
 - เจ้าของสถานที่และสถาปนิก เช่น บริษัททั่วไป ห้างร้านต่างๆ ผู้ให้บริการอาคาร เอนกประสงค์ ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจโรงแรม โรงงานอุตสาหกรรม เป็นต้น

1.2.3.3 นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทฯ กำหนดราคาโดยอ้างอิงจากประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของต้นทุนผลิตภัณฑ์และบริการที่นำมาใช้ในกระบวนการทั้งหมด ตั้งแต่ การออกแบบ การผลิต การขนส่ง และการติดตั้ง เป็นต้น บวกด้วยอัตรากำไรขั้นต้น (Cost-Plus Pricing) โดยบริษัทฯ นำต้นทุนสินค้าจากสถิติการเก็บข้อมูลการผลิตจากฝ่ายบัญชี ต้นทุนประกอบไปด้วย ต้นทุนวัตถุดิบ บวกค่าวัสดุการผลิต ค่าแรง ค่าติดตั้งและค่าใช้จ่ายส่วนกลางที่ปันส่วน มาบวกด้วยกำไรขั้นต้นที่จะทำให้บริษัทฯ ได้มาซึ่งอัตรากำไรขั้นต้นที่ต้องการ และกำหนดเป็นราคาขาย (Price List) ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยผู้บริหาร แล้วนำมาพิจารณาส่วนลดตามตารางการให้ส่วนลด และจะพิจารณาจากสภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมและสถานะเศรษฐกิจในช่วงเวลาขณะนั้น โดยต้องอยู่ภายใต้ระเบียบอำนาจอนุมัติและนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณากำหนดราคาให้เป็นราคาที่สามารถแข่งขันได้ในตลาด และจะพิจารณาเป็นรายผลิตภัณฑ์ไป

1.2.3.4 ช่องทางการจัดจำหน่าย

ช่องทางในการจัดจำหน่ายของบริษัทนั้นสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ช่องทางหลัก

- 1) บริษัทรับเหมาก่อสร้างและโครงการก่อสร้าง

บริษัทฯ มีแผนการตลาดที่แข็งแกร่งและมีความเป็นมืออาชีพสูง มีการวางแผนการตลาดอย่างต่อเนื่อง รวมถึงติดตามงานก่อสร้างอาคารทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดอยู่เสมอ จากแหล่งข้อมูลงานก่อสร้างจากศูนย์รวมข้อมูลโครงการก่อสร้าง (iCONS) ซึ่งให้บริการด้านฐานข้อมูลโครงการก่อสร้างใหม่ๆ และทันสมัยในประเทศไทย ทำให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการในตลาดและนำเสนอสินค้าและบริการแก่ผู้รับเหมาก่อสร้างได้อย่างเหมาะสมด้วยคุณภาพและคุณลักษณะของสินค้าที่ได้เปรียบในการแข่งขัน ร่วมกับประสบการณ์และ

ชื่อเสียงที่ดีในแวดวงธุรกิจการตกแต่งภายในเป็นระยะเวลามากกว่าสามสิบปี บริษัทฯ จึงได้รับความไว้วางใจจากผู้รับเหมาก่อสร้างอยู่เสมอ

2) ลูกค้าประจำและการแนะนำบอกต่อ

สินค้าของบริษัทฯ เป็นที่ยอมรับในเรื่องคุณภาพของสินค้า รวมถึงการติดตามดูแลให้บริการหลังการขายที่สร้างความประทับใจ การรักษาสายสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าและคู่ค้า ทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจให้ร่วมงานโครงการใหม่จากลูกค้าเดิม มีการจ้างบริการตรวจเช็คสภาพต่อเนื่อง รวมไปถึงการแนะนำบอกต่อจากคู่ค้าเดิมที่เคยซื้อสินค้าหรือใช้บริการของบริษัทฯ ทำให้มีลูกค้ารายใหม่ติดต่อเข้ามา โดยเมื่อบริษัทฯ ได้ติดต่อหรือได้รับการติดต่อผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น โทรศัพท์ อีเมลล์ website เป็นต้น ฝ่ายขายของบริษัทฯ จะให้บริการแก่ลูกค้าทันที

3) ตัวแทนจำหน่าย

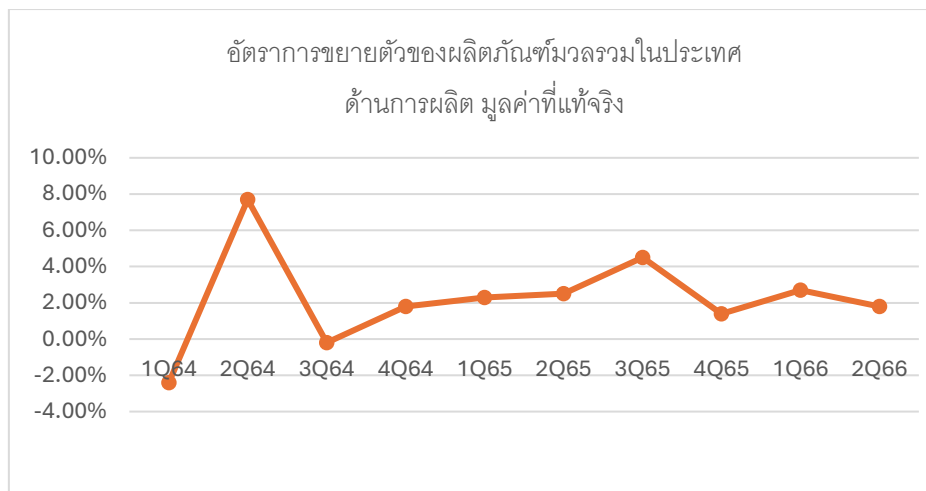
บริษัทฯ มีตัวแทนจำหน่ายกระจายอยู่ทั่วภูมิภาคในประเทศไทย ได้แก่ ภาคใต้ ภาคเหนือ ภาคอีสาน โดยที่ตัวแทนจะทำการตลาดและดำเนินการสั่งซื้อสินค้ากับทางบริษัทฯ มีทั้งการจำหน่ายพร้อมให้บริษัทฯ ติดตั้งให้และตัวแทนจำหน่ายที่มีทีมติดตั้งอยู่แล้ว รวมถึงมีตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ เช่น ประเทศกัมพูชา ประเทศสิงคโปร์ ประเทศออสเตรเลีย เป็นต้น ทั้งนี้บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายพื้นที่ออกไปเพื่อให้ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น ด้วยชื่อเสียงในด้านคุณภาพที่ดีและความน่าเชื่อถือของแบรนด์ทำให้สินค้าของบริษัทฯ ได้รับความนิยมและมียอดคำสั่งซื้อจากหลากหลายพื้นที่

1.2.3.5 ภาวะอุตสาหกรรม

ธุรกิจจำหน่ายผนังกันเสียงเคลื่อนที่ ระบบประตูห้องผ่าตัดอัตโนมัติ และระบบทางเข้าออกอัจฉริยะ ของบริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน) เป็นธุรกิจที่มีภาวะเศรษฐกิจของประเทศเป็นปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ นั้นเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมต่างๆ ในประเทศ ดังนั้นภาวะเศรษฐกิจจึงเป็นปัจจัยสำคัญในการชี้วัดกิจกรรมทางธุรกิจของทั้งภาครัฐและเอกชน รวมไปถึงการแสดงกำลังซื้อหรือการใช้จ่ายของภาคครัวเรือน นอกจากนี้แนวโน้มการเจริญเติบโตของธุรกิจการดำเนินงานของบริษัทฯ ยังสะท้อนได้จากแนวโน้มการเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผ่านผู้รับเหมา สถาปนิกและเจ้าของโครงการต่างๆ เป็นวัสดุก่อสร้างในอุตสาหกรรม ซึ่งเป็นหนึ่งในธุรกิจหลักที่บริษัทฯ มุ่งเน้นในการขยายธุรกิจในปัจจุบัน

1) ภาวะเศรษฐกิจของไทย

จากรายงานของสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) ว่าด้วยเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ปี 2566 มีการขยายตัวร้อยละ 1.8 (YoY) ขยายตัวลดลงเมื่อเทียบกับการขยายตัวร้อยละ 2.6 ในไตรมาสที่ 1 ปี 2566 โดยมีปัจจัยสำคัญมาจากการใช้จ่ายภาคครัวเรือนขยายตัวสูงต่อเนื่อง การลงทุนรวมขยายตัวชะลอลง แต่การใช้จ่ายภาครัฐบาลลดลงต่อเนื่องจากการใช้จ่ายภาครัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสาธารณสุขมีฐานสูงในปี 2565 ภาคการส่งออกโดยรวมขยายตัวชะลอลง โดยการส่งออกสินค้ายังคงหดตัว ในขณะที่บริการรับยังคงขยายตัวสูงจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น



ที่มา: อัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศไทย สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
สืบค้น ณ วันที่ 21 สิงหาคม 2566

แนวโน้มภาพรวมของเศรษฐกิจไทยในปี 2566 มีแนวโน้มที่จะขยายตัวดีขึ้นจากปี 2565 โดยมีปัจจัยสนับสนุนที่สำคัญจากการฟื้นตัวที่ชัดเจนของภาคการท่องเที่ยวโดยเฉพาะภายหลังการเปิดประเทศของจีน ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการขยายตัวของการบริโภคภายในประเทศ ประกอบกับแรงสนับสนุนจากการลงทุน โดยเฉพาะการลงทุนภาครัฐที่กลับมาขยายตัว โดยเศรษฐกิจไทยได้รับปัจจัยสนับสนุนจาก (1) การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว ตามความต้องการเดินทางท่องเที่ยวที่มีแนวโน้มกลับมาเป็นปกติมากขึ้น ภายหลังจากการเปิดให้มีการเดินทางระหว่างประเทศทั้งของไทยและประเทศต้นทางนักท่องเที่ยวอย่างต่อเนื่อง นับตั้งแต่ในช่วงกลางปี 2565 เป็นต้นมา ประกอบกับแนวโน้มการเพิ่มขึ้นของเที่ยวบินจากต่างประเทศ ส่งผลให้ในไตรมาสที่ 1 ปี 2566 มีจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้ามายังประเทศไทยทั้งสิ้น 6.478 ล้านคน หรือคิดเป็นร้อยละ 63.60 ของจำนวนนักท่องเที่ยวต่างประเทศในช่วงก่อนเกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ส่งผลให้มูลค่าบริการรับด้านการท่องเที่ยวในไตรมาสนี้อยู่ที่ 3.04 แสนล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.87 ของมูลค่าบริการรับด้านการท่องเที่ยวในช่วงก่อนเกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 คาดว่าจะมีจำนวนนักท่องเที่ยวสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญสอดคล้องกับการคาดการณ์ขององค์การการท่องเที่ยวโลกแห่งสหประชาชาติ (UNWTO) ที่ประเมินว่า จำนวนนักท่องเที่ยวทั่วโลกในปี 2566 จะอยู่ที่ประมาณ 1 พันล้านคน คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 71 เมื่อเทียบกับปี 2565 นอกจากนี้ การท่องเที่ยวภายในประเทศมีแนวโน้มที่จะกลับมาเป็นปกติมากขึ้นและเป็นปัจจัยสนับสนุนการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวของไทย (2) การขยายตัวของการลงทุนทั้งการลงทุนภาคเอกชนและภาครัฐ โดยการลงทุนภาคเอกชนในปี 2566 มีแนวโน้มขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง สะท้อนจากยอดขอรับการส่งเสริมการลงทุนในปี 2564 มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น 6.36 แสนล้านบาท ขณะที่ ในช่วง 9 เดือนแรกของปี 2565 ยอดขอรับการส่งเสริมการลงทุนยังคงอยู่ในระดับสูง 4.39 แสนล้านบาท และมีการอนุมัติให้การส่งเสริม การลงทุนและการออกบัตรส่งเสริมการลงทุนรวมทั้งสิ้น 5.02 และ 3.57 แสนล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 43.1 และ 57.0 เมื่อเทียบกับ ช่วงเดียวกันของปีก่อน

ตามลำดับ โดยคาดว่าแนวโน้มการส่งเสริมการลงทุนในปี 2566 จะยังขยายตัวได้ต่อเนื่อง ภายใต้ยุทธศาสตร์การส่งเสริม การลงทุนระยะ 5 ปี (ปี 2566 – 2570) ที่จะมีส่วนบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 3 มกราคม 2566 เป็นต้นไป นอกจากนี้ การลงทุน ภาคเอกชนยังมีแนวโน้มได้รับปัจจัยสนับสนุนจากความคืบหน้าของโครงการร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและภาคเอกชน (PPP) ประกอบกับแนวโน้ม การย้ายฐานการผลิตของผู้ประกอบการรายใหญ่จากต่างประเทศที่เข้ามาลงทุนในหลายอุตสาหกรรมสำคัญ อาทิ ยานยนต์ไฟฟ้า และชิ้นส่วน อิเล็กทรอนิกส์ ในส่วนของการลงทุนภาครัฐในปี 2566 มีแนวโน้มขยายตัวตามกรอบวงเงินลงทุนประจำปีงบประมาณ 2566 วงเงิน 6.95 แสนล้านบาท เทียบกับ 6.13 แสนล้านบาทในปีงบประมาณ 2565 หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.5 นอกจากนี้ การลงทุนภาครัฐยังมีปัจจัย สนับสนุนจากการลงทุนของรัฐวิสาหกิจในโครงการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานที่สำคัญ ซึ่งคาดว่าจะมีความคืบหน้าอย่างต่อเนื่องในปี 2566 เช่น โครงการรถไฟทางคู่ ช่วงขอนแก่น-หนองคาย โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ช่วงเตาปูน-ราษฎร์บูรณะ โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรม-บางขุนนนท์ โครงการทางพิเศษสายพระราม 3-ดาวคะนอง-วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานครด้านตะวันตก และโครงการ พัฒนาระบบส่งและจำหน่าย ระยะที่ 2 ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นต้น (3) การขยายตัวอย่างต่อเนื่องของการบริโภคภายในประเทศ สอดคล้องกับระดับกิจกรรมทางเศรษฐกิจและพฤติกรรมการใช้จ่ายใช้สอยที่มี แนวโน้มฟื้นตัวกลับมาเป็นปกติมากขึ้น เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดผ่อนคลายลงอย่างต่อเนื่องภายหลังจากกระทรวงสาธารณสุขออก ประกาศยกเลิกโรคโควิด-19 จากการเป็นโรคติดต่ออันตราย เช่นเดียวกับดัชนีความเชื่อมั่นผู้บริโภคเกี่ยวกับภาวะเศรษฐกิจโดยรวมที่สูงขึ้น โดยในเดือนตุลาคม 2565 อยู่ที่ระดับ 47.7 เป็นการปรับเพิ่มขึ้นต่อเนื่องกันเป็นเดือนที่ 5 และถือเป็นระดับสูงสุดในรอบ 39 เดือน นอกจากนี้ ยังมีปัจจัยสนับสนุนจากการปรับตัวในทิศทางที่ดีขึ้นของฐานรายได้ของครัวเรือนและภาคธุรกิจ โดยเฉพาะรายได้ในภาคเกษตรกรรมและภาคการท่องเที่ยวที่มี แนวโน้มขยายตัวดีขึ้น

ทั้งนี้ อุตสาหกรรมที่คาดว่าจะส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้แก่ อุตสาหกรรมธุรกิจก่อสร้างและวัสดุก่อสร้าง อุตสาหกรรมธุรกิจโรงแรมและการท่องเที่ยว อุตสาหกรรมธุรกิจโรงพยาบาล อุตสาหกรรมที่กล่าวมาข้างต้น เป็นอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องในส่วนของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ อย่างเช่น กลุ่มอุตสาหกรรมธุรกิจก่อสร้างและวัสดุก่อสร้าง เป็นอุตสาหกรรมหลักที่เกี่ยวข้องโดยตรง เพราะบริษัทฯ มีสินค้าที่เป็นส่วนหนึ่งของวัสดุก่อสร้าง อาคาร โรงแรม คอนโดต่างๆ ศูนย์แสดงสินค้า หอประชุม เป็นต้น และในส่วนของอุตสาหกรรมโรงแรมและการท่องเที่ยว มีผลกระทบโดยตรงกับบริษัทฯ เนื่องจากสินค้าของบริษัทฯส่วนใหญ่มาจากในธุรกิจภาคการโรงแรม ทั้งนี้จะวิเคราะห์ในเรื่องภาคการท่องเที่ยว การสนับสนุนต่างๆ แนวโน้มอุตสาหกรรม การก่อสร้างโรงแรมเพิ่มเติม รวมไปถึงการขยายสาขาของโรงแรมที่ต้องวิเคราะห์จากภาคอุตสาหกรรมท่องเที่ยว จำนวนนักท่องเที่ยว การเข้ามาของนักท่องเที่ยว เพื่อรองรับจำนวนนักท่องเที่ยวที่มากขึ้น และสุดท้ายอุตสาหกรรมธุรกิจโรงพยาบาล บริษัทฯมีผลิตภัณฑ์ที่ใช้ภายในสถานพยาบาล จึงจำเป็นต้องวิเคราะห์แนวโน้มธุรกิจโรงพยาบาลทั้งของภาครัฐและเอกชน แนวโน้มการฟื้นตัวของธุรกิจ รวมถึงปัจจัยสนับสนุนในตัวธุรกิจเพื่อรับมือ

กับการคาดการณ์ในอนาคต ฉะนั้นการวิเคราะห์สภาวะอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจึงมีความสำคัญและควรมีการศึกษาข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมเพื่อการแข่งขันในอนาคต

2) ภาวะอุตสาหกรรมธุรกิจที่เกี่ยวข้อง

ก) ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

อุตสาหกรรมการก่อสร้าง คือ หนึ่งในอุตสาหกรรมหลักที่ผลักดันเศรษฐกิจในประเทศไทยให้มีการขยายตัว โดยสถานการณ์ในปี 2565 ของธุรกิจก่อสร้างจากแนวโน้มธุรกิจและอุตสาหกรรมในประเทศไทยของศูนย์วิจัยธุรกิจกรุงศรีฯ กล่าวว่า การลงทุนก่อสร้างของภาคเอกชนนั้นมีการขยายตัว 0.6 % YoY เป็นผลมาจากปัจจัยขับเคลื่อนจากมูลค่าการลงทุนในโครงการด้านที่อยู่อาศัยและอาคารพาณิชย์ของเอกชนที่ยังคงขยายตัว 5.6% YoY และ 17.1% YoY ตามลำดับตามแผนการลงทุนของผู้ประกอบการ ทั้งนี้มีการคาดการณ์ว่าแนวโน้มในปี 2566-2567 มูลค่าการลงทุนก่อสร้างมีแนวโน้มขยายตัวเฉลี่ย 4.5%-5.5% ปัจจัยขับเคลื่อนหลักมาจากการเร่งลงทุนโครงการขนาดใหญ่ของภาครัฐ โดยเฉพาะโครงการที่เกี่ยวข้องกับเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) และภาวะเศรษฐกิจที่จะทยอยฟื้นตัว ซึ่งจะหนุนให้การลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนทั้งโครงการที่อยู่อาศัยและโครงการเพื่อการพาณิชย์กระเตื้องขึ้น



% YoY	2020	2021	2022F	2023F	2024F
Public	-4.8	6.4	4.5-5.0	5.0-5.5	5.5-6.0
Private	-2.9	0.9	0.5-1.0	3.5-4.0	4.0-4.5
Total	1.4	4.0	3.0-3.5	4.5-5.0	5.0-5.5

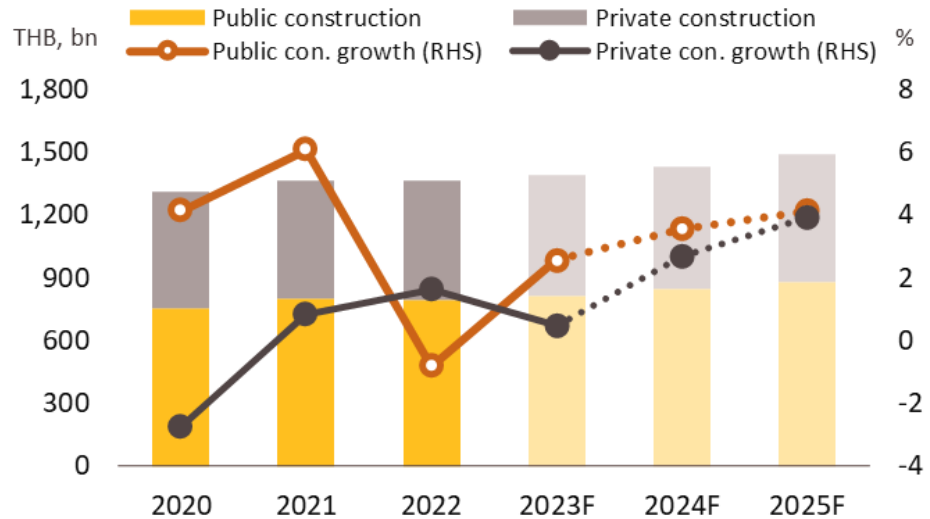
ที่มา: มูลค่าการลงทุนการก่อสร้างของภาครัฐและเอกชน สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

ทั้งนี้ได้มีการคาดการณ์ว่าการลงทุนก่อสร้างภาครัฐจะขยายตัวเฉลี่ย 5.0-5.5% ต่อปี จากโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ โดยเฉพาะโครงการที่เชื่อมโยงกับ EEC ภายใต้แผนปฏิบัติการโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภคในพื้นที่ EEC ระยะที่ 2 ปี 2566-2570 จำนวน 77 โครงการ วงเงินลงทุน 337.8 พันล้านบาท (เฉพาะก่อสร้าง) ที่คาดว่าจะเร่งตัวขึ้น รวมถึงโครงการเมกะโปรเจกต์ต่าง ๆ ในพื้นที่อื่นที่น่าจะคืบหน้ามากขึ้น ในส่วน

การลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนมีแนวโน้มทยอยฟื้นตัวคาดว่าจะขยายตัวเฉลี่ย 4.0-4.5% ต่อปี โดยมาจาก (1) การเร่งลงทุนโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐที่เห็นหน่วยงานก่อสร้างภาคเอกชนให้ขยายตัวตาม โดยเฉพาะที่อยู่อาศัยตามแนวรถไฟฟ้าและเส้นทางคมนาคมสายใหม่ๆ (2) การลงทุนใน EEC ที่จะหนุนให้เกิดการก่อสร้างโรงงานและนิคมอุตสาหกรรมในพื้นที่ดังกล่าว และ (3) การลงทุนก่อสร้างที่อยู่อาศัยที่มีแนวโน้มกระเตื้องขึ้น ในส่วนของผู้รับเหมางานก่อสร้างโครงการวิศวกรรมโยธาขนาดใหญ่ นั้น คาดว่ารายได้จะฟื้นตัวตามการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐ โดยรายได้ใหญ่และรายกลางรายได้จะขยายตัวต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นกลุ่มที่มีความพร้อมในการประมูลรับงานและมีศักยภาพในการบริหารงานก่อสร้างขนาดใหญ่ ทั้งโครงการลงทุนต่อเนื่องของภาครัฐ อาทิ รถไฟฟ้า รถไฟทางคู่ มอเตอร์เวย์ และโครงข่ายคมนาคมขนาดใหญ่ (Megaprojects) ที่เชื่อมโยงกับพื้นที่ EEC รวมทั้งโครงการสาธารณูปโภคพื้นฐานอื่นๆ ที่ยังมีแนวโน้มขยายตัว ในส่วนของผู้รับเหมางานก่อสร้างภาคเอกชนในกลุ่มที่อยู่อาศัยอาคารทั่วไป กลุ่มอาคารสูง และอาคารขนาดใหญ่ รายได้มีแนวโน้มทยอยฟื้นตัวในปี 2566-2567 โดยรายได้อาจยังทรงตัวในปี 2565 จากการแบกรับภาระต้นทุนน้ำมันแพงและวัสดุก่อสร้างมีราคาสูง โดยคาดว่ารายได้ของกลุ่มรายใหญ่และรายกลางจะฟื้นตัวได้ก่อน โดยเฉพาะกลุ่มที่เน้นรับงานโครงการ Mixed-use น่าจะมี Backlog เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง นอกจากนี้ผู้รับเหมารายใหญ่มีโอกาสรับงานก่อสร้างภาคเอกชนในประเทศเพื่อนบ้าน โดยเฉพาะโครงการที่อยู่อาศัย อาคารพาณิชย์กรรม และโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งจะขยายการลงทุนเพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจที่มีแนวโน้มฟื้นตัว สำหรับรายได้ของกลุ่มรายเล็กมีทิศทางชะลอตัว เนื่องจากงานก่อสร้างโครงการขนาดเล็กมีแนวโน้มฟื้นตัวช้า ประกอบกับข้อจำกัดด้านการบริหารจัดการต้นทุน และการขาดแคลนแรงงาน อาจส่งผลให้ผู้รับเหมากลุ่มนี้ยังมีความเสี่ยงด้านผลประกอบการและปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน

ข) ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง

แนวโน้มสถานการณ์ในปี 2566-2568 ของธุรกิจวัสดุก่อสร้างจากแนวโน้มธุรกิจและอุตสาหกรรมในประเทศไทยของศูนย์วิจัยธุรกิจกรุงศรีฯ คาดการณ์ว่า ความต้องการใช้วัสดุก่อสร้างในประเทศนั้นมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น จากมูลค่าการลงทุนก่อสร้างโดยรวมที่คาดว่าจะขยายตัว 1.5-2.0% ในปี 2566 และจะเพิ่มขึ้นโดยเฉลี่ย 3.5-4.0% ต่อปี ในช่วงปี 2567-2568 โดยมีปัจจัยหนุนจากโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ โดยเฉพาะโครงการที่เชื่อมโยงกับพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) ภายใต้แผนปฏิบัติการโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภคในพื้นที่ EEC ระยะที่ 2 ปี 2566-2570 ที่คาดว่าจะเริ่มเร่งตัวขึ้น รวมถึงโครงการเมกะโปรเจกต์ต่างๆ ในพื้นที่อื่น ซึ่งจะเห็นหน่วยงานก่อสร้างภาคเอกชนให้ขยายตัวตาม โดยเฉพาะที่อยู่อาศัยตามแนวรถไฟฟ้าและเส้นทางคมนาคมสายใหม่ๆ รวมถึงการก่อสร้างโรงงานและนิคมอุตสาหกรรมในพื้นที่เกี่ยวเนื่อง



ที่มา: แนวโน้มการลงทุนในโครงการก่อสร้างของภาครัฐและเอกชน ศูนย์วิจัยธุรกิจกรุงศรีฯ
 สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

ภาคการส่งออกของวัสดุก่อสร้างมีแนวโน้มเติบโตดี ปัจจัยหนุนจากการเร่งลงทุนก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานในประเทศเพื่อนบ้านที่เป็นตลาดส่งออกหลักของไทย ซึ่งได้รับแรงหนุนหลักจากนักลงทุนจีนที่ยังสนใจลงทุนในโครงการที่อยู่อาศัย อาคารพาณิชย์ รวมถึงนิคมอุตสาหกรรม ในประเทศเพื่อนบ้านอย่างต่อเนื่อง ในส่วนของกลุ่มผู้ค้าวัสดุก่อสร้าง มีการคาดการณ์ว่าจะมีทยอยฟื้นตัวจากความได้เปรียบด้านความหลากหลายของสินค้าและบริการครบวงจร นอกจากนี้ ผู้ประกอบการยังมีความสามารถในการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การดำเนินงานและด้านการตลาดให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค อาทิ (1) การขยายสาขาร้านค้าขนาดเล็กเข้าไปในแหล่งชุมชนมากขึ้น (2) การเพิ่มสัดส่วนจำหน่ายวัสดุก่อสร้างภายใต้ตราสินค้าของตนเอง (House brand) ในราคาที่จูงใจกว่าสินค้าภายใต้ตราสินค้าอื่น (Non-house brand) (3) การพัฒนาช่องทางจำหน่ายเพื่อตอบโจทย์ลูกค้าที่ซื้อสินค้าผ่านระบบออนไลน์มากขึ้น และ (4) การลงทุนขยายสาขาในตลาดอาเซียนอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับความต้องการที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น

ค) ธุรกิจโรงแรมและท่องเที่ยวในประเทศไทย

แนวโน้มธุรกิจ-อุตสาหกรรมโรงแรมในปี 2566 มีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้น เป็นผลมาจากการเปิดประเทศเต็มรูปแบบของไทยเมื่อ 1 กรกฎาคม 2565 เป็นแรงหนุนทำให้จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเพิ่มขึ้นโดยเฉพาะอย่างยิ่งในสถานที่ท่องเที่ยวหลัก ได้แก่ กรุงเทพฯ พัทยาและภูเก็ต โดยในไตรมาสที่ 1 ปี 2566 มีจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้ามายังประเทศไทยทั้งสิ้น 6.478 ล้านคน หรือคิดเป็นร้อยละ 63.60 ของจำนวนนักท่องเที่ยวต่างประเทศในช่วงก่อนเกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ส่งผลให้มูลค่าบริการรับด้านการท่องเที่ยวในไตรมาสนี้อยู่ที่ 3.04 แสนล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.87 ของมูลค่าบริการรับด้านการท่องเที่ยวในช่วงก่อนเกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 อีกทั้งการคลายกฎมาตรการควบคุมที่เข้มงวดในการเดินทาง เนื่องจากอัตราการฉีดวัคซีนครอบคลุมมากขึ้น จึงสร้างความเชื่อมั่นให้แก่นักท่องเที่ยว รวมถึงมาตรการจาก

ทางภาครัฐเองที่มีโครงการสนับสนุนการท่องเที่ยวอย่างเช่น โครงการเราเที่ยวด้วยกัน เพื่อกระตุ้นการใช้จ่ายภาคประชาชนผ่านการท่องเที่ยวภายในประเทศ ช่วยเพิ่มสภาพคล่องให้ผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรมและธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้ทั้งตลาดคนไทยเดินทางท่องเที่ยวในประเทศ และชาวต่างชาติที่คาดว่าจะในปี 2566 นักท่องเที่ยวต่างชาติเที่ยวไทย จะฟื้นตัวได้เกือบเท่าตัวจากปี 2565 ซึ่งจะเป็นแรงบวกสำคัญของธุรกิจ เช่นเดียวกับกิจกรรมการจัดงานอีเวนต์ การจัดประชุมสัมมนาจะทยอยเพิ่มมากขึ้นจากปี 2565

ทั้งนี้ยังมีนโยบายของภาครัฐที่ได้มีการช่วยส่งเสริมอุตสาหกรรมธุรกิจท่องเที่ยวในประเทศไทย ผ่านการบังคับใช้กฎกระทรวงกำหนดลักษณะอาคารประเภทอื่นที่ใช้ประกอบธุรกิจโรงแรมเป็นสิ้นสุดปี 2567 (จากเดิมปี 2564) เพื่อให้เวลาผู้ประกอบการโรงแรมหรือที่พักขนาดเล็กดัดแปลงอาคารให้ถูกต้อง โดยผู้ประกอบการจะสามารถใช้สิทธิประโยชน์ลดหย่อนภาษีค่าใช้จ่ายลงทุนได้ 2 เท่า และมีโอกาสเข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยวที่จัดโดยภาครัฐ คาดว่าจะส่งผลให้เกิดการแข่งขันที่เป็นธรรมด้านราคาและเกิดการลงทุนเพิ่มขึ้น อีกทั้งมีการขยายระยะเวลาเว้นค่าธรรมเนียมรายปีประกอบธุรกิจโรงแรม พ.ศ.2565 (40 บาทต่อห้อง) เพื่อช่วยเหลือและบรรเทาผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ Covid-19 แก่ผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรมในไทย ไปจนถึง 30 มิถุนายน 2567 จากเดิมที่สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2565

นอกจากนี้ยังมีธุรกิจอีกหนึ่งสาขาของอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวที่สามารถสร้างรายได้ให้แก่ประเทศเป็นจำนวนมาก คือ ธุรกิจไมซ์ (MICE) ประกอบด้วยธุรกิจต่าง ๆ คือ การประชุมองค์กร (Meetings) เป็นการประชุมของกลุ่มบุคคลหรือผู้แทนจากบริษัทเดียวกันหรือบริษัทในเครือเดียวกัน , การท่องเที่ยวเพื่อเป็นรางวัล (Incentives Travel) เป็นการจูงใจเที่ยวเป็นหมู่คณะให้กับพนักงาน เพื่อตอบแทนที่ทำงานได้ตามเป้าหมายของบริษัท , การประชุมวิชาชีพ (Conventions หรือ Conferencing) มีวัตถุประสงค์หลักคือการมุ่งไปที่การให้ความรู้แก่ผู้เข้าร่วมงาน การปฏิสัมพันธ์ระหว่างผู้ร่วมงานที่ก่อให้เกิดการอภิปราย การเข้าสังคม หรือการเข้าร่วมกิจกรรมอื่น ๆ ที่ถูกจัดขึ้น และการจัดแสดงสินค้า (Exhibitions) การแสดงผลงาน สินค้า ผลิตภัณฑ์ หรือกิจกรรมให้กลุ่มเป้าหมายชม ภาพรวมอุตสาหกรรมธุรกิจไมซ์จากสำนักงานส่งเสริมการจัดประชุมและนิทรรศการ (องค์การมหาชน) หรือ TCEB กล่าวว่า ในไตรมาสแรกของปีงบประมาณ 2566 (ตุลาคม ถึง ธันวาคม 2565) มีจำนวนนักท่องเที่ยวไมซ์รวมทั้งสิ้น 7,934,099 คน สร้างรายได้ 28,528 ล้านบาท โดยเป็นนักท่องเที่ยวไมซ์ต่างชาติ 183,618 คน สร้างรายได้ 12,028 ล้านบาท แบ่งเป็นกลุ่มงานแสดงสินค้าจำนวน 97,015 คน ซึ่งเป็นกลุ่มที่ทำรายได้สูงสุด 6,876 ล้านบาท ตามมาด้วยกลุ่มประชุมองค์กรจำนวน 55,687 คน รายได้ 3,238 ล้านบาท กลุ่มประชุมวิชาชีพจำนวน 17,653 คน รายได้ 1,063 ล้านบาท และการท่องเที่ยวเพื่อเป็นรางวัลจำนวน 13,263 คน รายได้ 851 ล้านบาท ด้วยข้อมูลดังกล่าวมานี้เอง ทำให้ TCEB หน่วยงานที่รับผิดชอบในการสนับสนุน ส่งเสริม การจัดประชุมและนิทรรศการ เร่งเดินหน้าแผนปฏิบัติการ 5 ปี (2566-2570) ภายใต้ยุทธศาสตร์ TCEB Go พร้อมผลักดันแคมเปญ Thailand MICE to Meet You Year 2023 กระตุ้นเศรษฐกิจและ

ขับเคลื่อนประเทศไทยสู่จุดหมายปลายทางไม่ช้ระดับโลก ด้วยนวัตกรรมและการสร้างความยั่งยืนร่วมกัน รองรับการเดินทางทั่วโลกที่กลับมาคึกคักอีกครั้ง

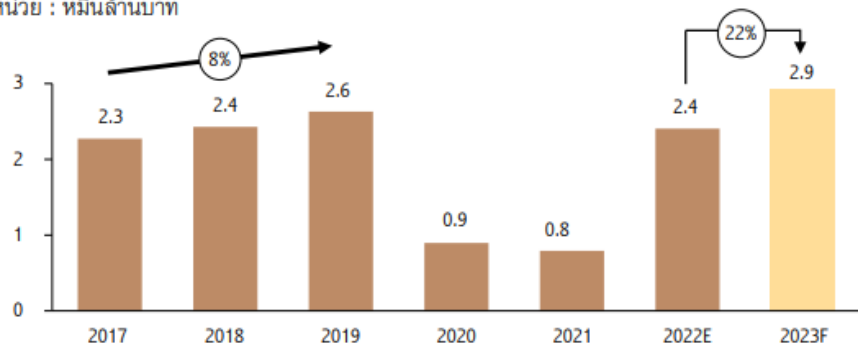
ง) ธุรกิจโรงพยาบาล

ธุรกิจโรงพยาบาลเอกชนเป็นธุรกิจที่ฟื้นกลับมาได้เร็วหลังการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 โดยการแพร่ระบาดที่เกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2562 ภาครัฐมีการประกาศล็อกดาวน์ประเทศจำกัดการเดินทางและการใช้ชีวิตของประชาชนในประเทศรวมถึงไม่อนุญาตให้ชาวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศเพื่อป้องกันการระบาดในวงกว้าง ส่งผลกระทบทำให้คนไทยและชาวต่างชาติไม่สามารถเข้าทำการรักษาทางการแพทย์ในโรงพยาบาลเอกชนได้ ทำให้รายได้ในปี 2563 ลดลงกว่า 14.3% อย่างไรก็ตาม เมื่อการฉีดวัคซีนป้องกันโรคโควิด-19 ครอบคลุมประชากรส่วนใหญ่ของประเทศ ภาครัฐจึงผ่อนคลายมาตรการจำกัดดังกล่าว รวมทั้งโรงพยาบาลเอกชนได้รับผลดีจากการเข้ารับรักษาของผู้ป่วยโควิด-19 ทำให้รายได้พลิกฟื้นกลับมาขยายตัว 28.2% ในปี 2564

อย่างไรก็ตามทาง SCB EIC ได้มีการประเมินว่า ตลาดท่องเที่ยวเชิงการแพทย์ไทยในปี 2566 มีแนวโน้มฟื้นตัวกลับมาสู่ระดับที่สูงกว่าปี 2562 และจะมีมูลค่าราว 2.9 หมื่นล้านบาท โดยเป็นการเติบโตต่อเนื่องจากปี 2565 จากแรงสนับสนุนของอุปสงค์คงค้างในการรักษาพยาบาลหลังจากที่ติดปัญหาด้านการเดินทางในช่วงการแพร่ระบาดโควิด-19 ปี 2563-2564 โดยเฉพาะนักท่องเที่ยวจากกลุ่ม CLMV กลุ่มตะวันออกกลางและจีน ซึ่งเป็นกลุ่มเป้าหมายที่สำคัญ อีกทั้ง ตลาดท่องเที่ยวเชิงการแพทย์ไทยยังมีปัจจัยสนับสนุนจากเมกะเทรนด์ด้านสุขภาพในหลายด้านที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการเติบโตต่อเนื่องในอนาคต ได้แก่ 1) การก้าวเข้าสู่เศรษฐกิจสูงวัย (Silver economy) ซึ่งผลักดันให้มีความต้องการด้านการรักษาพยาบาล รวมถึงความต้องการด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อการชะลอวัยเพิ่มสูงขึ้น 2) การเติบโตของชนชั้นกลางและกำลังซื้อที่เพิ่มขึ้นทั่วโลก ซึ่งหนุนให้มีความต้องการในการรับบริการทางการแพทย์ที่มีคุณภาพมาตรฐานและได้รับความสะดวกสบายเพิ่มสูงขึ้น 3) แนวโน้มการเป็นโรคไม่ติดต่อเรื้อรัง NCDs เพิ่มขึ้นทั่วโลก เช่น โรคเบาหวาน โรคมะเร็ง โรคหัวใจ ซึ่งเกิดจากพฤติกรรมในการดำเนินชีวิตทั้งการกินอาหาร การดื่มเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ การไม่ออกกำลังกาย หรือความเครียด และทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการแพทย์และการดูแลสุขภาพมากขึ้น 4) พฤติกรรมผู้บริโภคที่มีแนวโน้มใส่ใจสุขภาพมากขึ้นหลังวิกฤตโควิด-19 ซึ่งสนับสนุนให้การใช้บริการทางการแพทย์และสุขภาพ (Wellness) มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น เช่น ตรวจจับร่างกาย ภาพบำบัด และเวชศาสตร์ป้องกัน

มูลค่าตลาดด้านการท่องเที่ยวเชิงการแพทย์ไทย (เฉพาะการรักษาพยาบาล)*

หน่วย : หมื่นล้านบาท



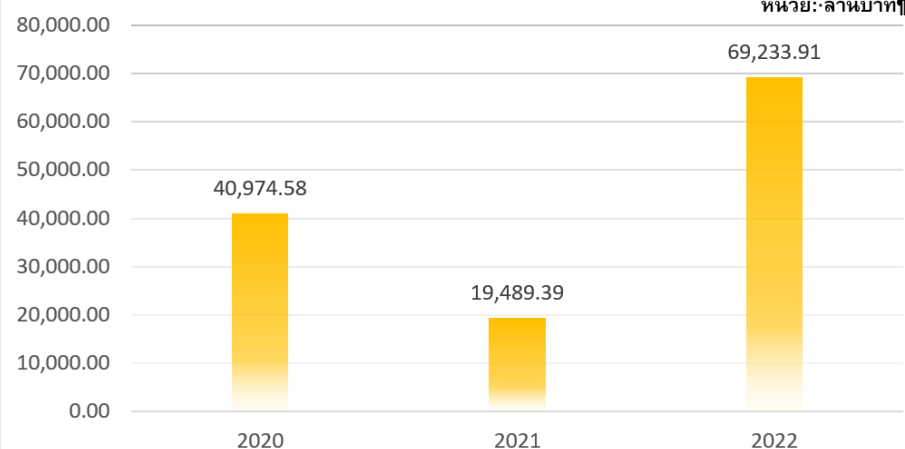
ที่มา: SCB Economic Intelligence Center

สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

ทั้งนี้ ภาครัฐยังมีนโยบายสนับสนุนและผลักดันให้ไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ (Medical hub) ภายในปี 2026 จากการส่งเสริมการลงทุนผ่าน BOI โดยในปี 2022 ภาครัฐได้ประกาศจัดตั้งระเบียงเศรษฐกิจสุขภาพอันดามัน (AWC) ครอบคลุม 6 จังหวัดทางภาคใต้เพื่อพัฒนาความเชี่ยวชาญในการรักษาโรคเฉพาะด้าน โดยได้เริ่มอนุมัติโครงการศูนย์สุขภาพนานาชาติอันดามันที่เกิดขึ้น รวมถึงการลดค่าธรรมเนียมวีซ่าเพื่อรักษาพยาบาลระยะเวลา 1 ปี ซึ่งผู้ป่วยต่างชาติสามารถเดินทางเข้าไทยได้หลายครั้ง และครั้งละไม่เกิน 90 วัน ส่วนผู้ประกอบการโรงพยาบาลเอกชนต่างเร่งขยายขีดความสามารถในการให้บริการเพื่อดึงดูดนักท่องเที่ยวเชิงการแพทย์ทั่วโลก โดยแม้ในปัจจุบันโรงพยาบาลเอกชนไทยต่างมีศักยภาพและความพร้อมในการรองรับนักท่องเที่ยวเชิงการแพทย์ที่ค่อนข้างดีมากแล้ว แต่หลาย ๆ โรงพยาบาลต่างก็เร่งพัฒนายกระดับการให้บริการในหลากหลายรูปแบบเพื่อคว้าโอกาสนี้ เช่น การพัฒนาโรงพยาบาลสู่การเป็นศูนย์แพทย์เฉพาะทาง, การขยายความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ, การสร้างศูนย์การแพทย์และสุขภาพครบวงจร และการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาประยุกต์ใช้

รายงานมูลค่าโครงการตามหมวดสถานพยาบาลปี 2020-2022

หน่วย : ล้านบาท



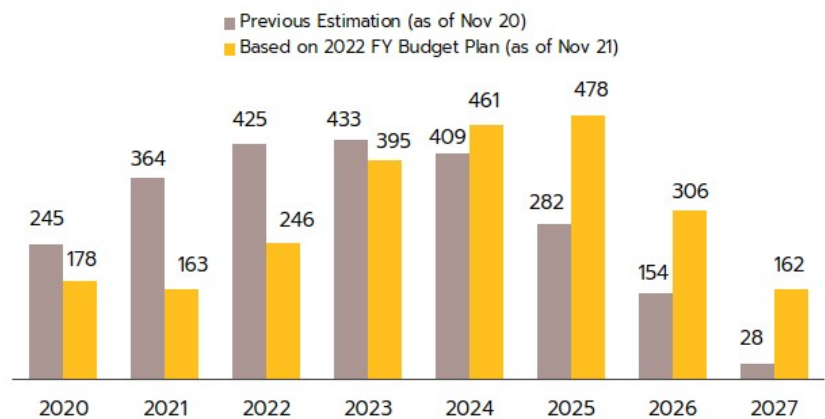
ที่มา: Information Construction ICONS ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2566

รายงานมูลค่าโครงการตามหมวดสถานพยาบาลปี 2020-2022 จากศูนย์รวมข้อมูลโครงการก่อสร้างที่ให้บริการด้านฐานข้อมูลโครงการก่อสร้างใหม่ๆที่เกิดขึ้นในประเทศไทยในช่วงระหว่างปี 2020-2022 โดยปี 2022 มูลค่าโครงการของสถานพยาบาลในประเทศไทยมีมูลค่า 69,233.91 ล้านบาท เทียบกับปี 2021 ที่มีมูลค่า 19,489.39 ล้านบาท ซึ่งมูลค่าโครงการมีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นผลดีต่อตัวธุรกิจของบริษัทฯ สะท้อนให้เห็นว่าการก่อสร้างสถานพยาบาลที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

3) ปัจจัยสนับสนุนของตลาดในประเทศ

ก) การขยายตัวของการลงทุนทั้งการลงทุนภาครัฐและภาคเอกชน

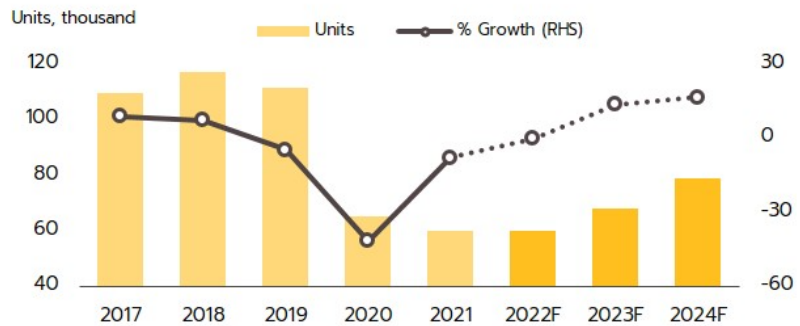
มูลค่าการลงทุนก่อสร้างภาครัฐ ในช่วงปี 2565 – 2567 คาดว่าจะขยายตัวเฉลี่ยร้อยละ 5.0 - 6.0 ต่อปี ปัจจัยขับเคลื่อนสำคัญมาจากการลงทุนในโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ต่อเนื่องเพื่อบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการด้านคมนาคมขนส่งระยะเร่งด่วนฉบับล่าสุด พ.ศ. 2562 ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบคมนาคมขนส่งของไทยระยะ 20 ปี (พ.ศ. 2561 – 2580)



ที่มา: การลงทุนในโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ มูลค่า 3.2 ล้านล้านบาท ปี 2563 – 2570 กระทรวงคมนาคม (MOT)
สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

โครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ที่เชื่อมโยงกับพื้นที่ EEC ตามแผนปฏิบัติการโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่งในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) ระยะที่ 1 (2560 – 2564) คาดว่าจะเริ่มทยอยดำเนินการต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2565 ทั้งระบบรางและถนน อาทิ (1) โครงการรถไฟความเร็วสูงเชื่อม 3 สนามบิน (ดอนเมือง-สุวรรณภูมิ-อู่ตะเภา) โดยเฟสแรกจะเริ่มก่อสร้างในช่วงสุวรรณภูมิ-อู่ตะเภา (2) โครงการพัฒนาท่าเรือแหลมฉบังเฟส 3 ส่วนแผนฯ ระยะที่ 2 (2565 – 2569) มีเป้าหมายมุ่งให้ไทยเป็นศูนย์กลางการค้า การลงทุน การคมนาคม และโลจิสติกส์ของภูมิภาค รวมทั้งรองรับการเติบโตของ EEC ในอนาคต โดยเบื้องต้นกำหนดไว้ 131 โครงการ วงเงินลงทุนรวม 386,565 ล้านบาท เป็นการลงทุนในระบบรางและขนส่งมวลชนมากที่สุดคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43 ของวงเงินลงทุนทั้งหมด

มูลค่าการลงทุนก่อสร้างภาคเอกชน มีแนวโน้มทยอยฟื้นตัว โดยคาดว่าจะขยายตัวเฉลี่ยร้อยละ 3.0 - 4.0 ต่อปี ในช่วงปี 2565-2567



ที่มา: คาดการณ์โครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัยเปิดใหม่ ปี 2560 – 2567 บทวิจัยกรุงศรี
สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

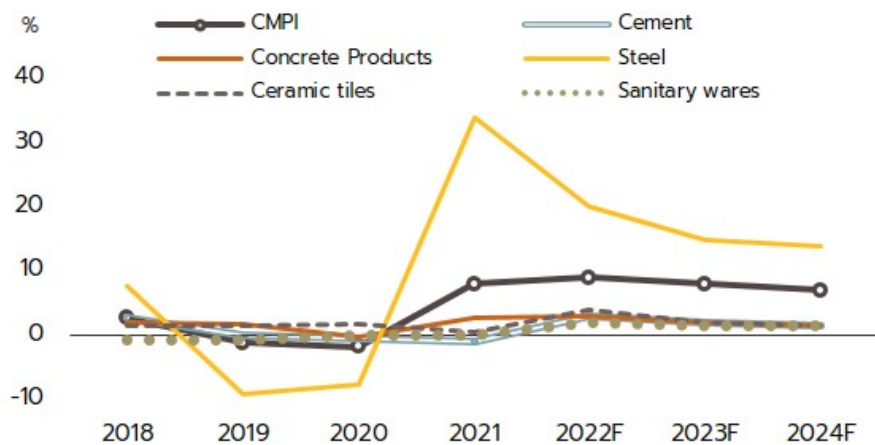
โครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัย คาดว่าการเปิดโครงการใหม่จะเพิ่มขึ้นต่อเนื่องเฉลี่ยร้อยละ 10.0 ต่อปี หรือประมาณ 7 หมื่นยูนิตต่อปี ในช่วงปี 2565 – 2567 โดยผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์มีแนวโน้มเพิ่มสัดส่วนการก่อสร้างบ้านแนวราบมากขึ้น โดยเฉพาะในพื้นที่ชานเมือง รองรับความต้องการซื้อเพื่ออยู่อาศัยจริง โดยได้แรงหนุนจากการขยายโครงข่ายการคมนาคมของภาครัฐ ทั้งโครงการรถไฟฟ้าส่วนต่อขยายและมอเตอร์เวย์ที่เชื่อมต่อการเดินทางระหว่างชานเมืองสู่ตัวเมืองได้รวดเร็วขึ้น ส่วนการก่อสร้างคอนโดมิเนียมจะปรับดีขึ้นในบางพื้นที่ โดยเฉพาะพื้นที่ใจกลางเมืองและแนวรถไฟฟ้าบางเส้นทาง ซึ่งส่วนใหญ่จะเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับเหมารายใหญ่ อย่างไรก็ตาม ในปี 2565 การลงทุนก่อสร้างโดยรวมอาจล่าช้าออกไป เนื่องจากต้นทุนที่รับเพิ่มจากราคาน้ำมันและวัสดุก่อสร้าง แม้ผู้ประกอบการจะมีโอกาสผลัดภาระต้นทุนโดยการปรับขึ้นราคาที่อยู่อาศัย แต่ก็อาจทำได้จำกัดเนื่องจากกำลังซื้อยังฟื้นตัวช้า โดยสมาคมรับสร้างบ้านระบุว่าราคาบ้านมีแนวโน้มปรับราคาเพิ่มร้อยละ 5 - 8 ตั้งแต่เดือนเมษายน 2565

การก่อสร้างโรงงานและนิคมอุตสาหกรรมได้รับผลดีจากการเร่งลงทุนโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐ โดยเฉพาะโครงการ EEC โดยผู้ประกอบการนิคมอุตสาหกรรมมีแผนลงทุนในนิคมอุตสาหกรรมใหม่และพัฒนาที่ดินเพื่อขายและสร้างโรงงานอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับการขยายตัวของการลงทุนในอุตสาหกรรมเป้าหมายกลุ่ม S-Curve อาทิ นิคมอุตสาหกรรมหนองละลอก ใน อ.บ้านค่าย จ.ระยอง คาดว่าจะใช้ระยะเวลาพัฒนาพื้นที่และเปิดให้บริการได้ภายใน 2 ปี นิคมอุตสาหกรรมเอเพ็กซ์กรีน อินดัสเทรียล เอสเตท อ.แปลงยาว จ.ฉะเชิงเทรา (รูปแบบร่วมดำเนินงานกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย หรือ กนอ. คาดว่าจะเปิดดำเนินการได้ในปี 2566)

โครงการก่อสร้างอาคารเพื่อการพาณิชย์ แบ่งเป็น (1) การก่อสร้างพื้นที่ค้าปลีก (Retail space) มีแนวโน้มขยายตัวตามแผนการลงทุนของผู้พัฒนาโครงการ เพื่อรองรับการฟื้นตัวของการบริโภคภาคเอกชน และภาคการท่องเที่ยว และ (2) การก่อสร้างอาคารสำนักงาน (Office building) คาดว่าจะเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของการลงทุนในภาคธุรกิจ ทั้งนี้ โครงการก่อสร้างอาคารเพื่อการพาณิชย์ในปัจจุบันจะมีลักษณะเป็นโครงการ Mixed-use รองรับรูปแบบการใช้ชีวิตสมัยใหม่ของสังคมเมืองมากขึ้น โดยโครงการที่มี

แผนลงทุนในช่วงปี 2565-2567 ทั้งที่อยู่ในระหว่างดำเนินการก่อสร้างและกำลังจะเริ่มก่อสร้าง มีพื้นที่รวมกันประมาณ 1 ล้านตารางเมตร

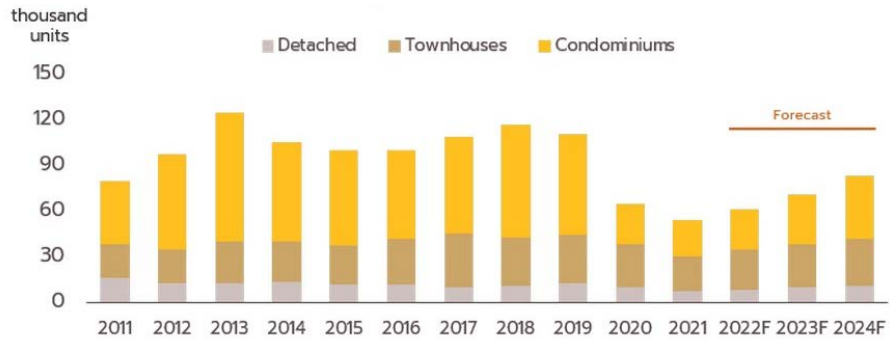
ราคาวัสดุก่อสร้างโดยรวม ในปี 2566 – 2567 คาดว่าจะปรับลดลงเล็กน้อยจากปี 2565 แต่จะยังทรงตัวในระดับสูง ปัจจัยหลักจาก (1) การปรับขึ้นของราคาพลังงานที่มีผลต่อต้นทุนการผลิต และการขนส่ง อย่างไรก็ตาม ในช่วงที่ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุนยังฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ซึ่งยังเอื้อให้ผู้รับเหมารายใหญ่มีอำนาจต่อรองด้านราคากับผู้ผลิต/ผู้ค้าวัสดุก่อสร้าง น่าจะทำให้ราคาวัสดุก่อสร้างมีแนวโน้มปรับขึ้นได้อัตราไม่สูงนัก (2) การเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบนำเข้าตามภาวะตลาดโลก อาทิ เศษเหล็ก (Scrap) และเหล็กแท่งกลม (Billet) ซึ่งมีผลให้ราคาเหล็กจะยังทรงตัวอยู่ในระดับสูง ตามทิศทางราคาตลาดโลก แม้ปัญหาอุปทานส่วนเกินในตลาดโลกจะคลี่คลายลงบ้าง จากการลดกำลังการผลิตเหล็กของจีน (3) การฟื้นตัวของภาคก่อสร้าง หนุนความต้องการใช้วัสดุก่อสร้างโดยเฉพาะปูนซีเมนต์และเหล็กก่อสร้าง และ (4) มาตรการภาครัฐที่สนับสนุนการใช้สินค้า (วัสดุก่อสร้าง) ที่ผลิตในประเทศผ่านมาตรการ “Made in Thailand”



ที่มา: คาดการณ์ดัชนีราคาวัสดุก่อสร้างปี 2566 – 2567 กระทรวงพาณิชย์ (MOC) และ บทวิจย์กรุงศรีฯ
สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

ข) การฟื้นตัวของธุรกิจที่อยู่อาศัย

ปี 2566 – 2567 คาดว่ายอดขายตลาดที่อยู่อาศัยจะฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยเติบโตที่ระดับร้อยละ 5 – 7 ต่อปี โดยความต้องการซื้อที่อยู่อาศัยมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นจาก (1) กำลังซื้อที่มีแนวโน้มฟื้นตัวตามเศรษฐกิจไทยที่คาดว่าจะเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 3 – 4 ต่อปี ขณะที่การลงทุนและภาคท่องเที่ยวที่ฟื้นตัว จะดึงดูดกำลังซื้อต่างชาติและผลักดันให้ตลาดคอนโดมิเนียมกลับมาเติบโตได้ (2) การเร่งเดินหน้าโครงการเมกะโปรเจกต์ โดยเฉพาะด้านการคมนาคมขนส่ง และ (3) การเข้ามาลงทุน/ทำงานในไทยของชาวต่างชาติ (Expatriates) จะเป็นปัจจัยบวกส่งเสริมให้ตลาดคอนโดมิเนียมกลับมาเติบโตได้โดยทิศทางตลาดที่อยู่อาศัยโดยรวมสรุปได้ ดังนี้



ที่มา: คาดการณ์การเปิดตัวโครงการใหม่ปี 2566 – 2567 บทวิจัยกรุงศรี
สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

การเปิดตัวโครงการใหม่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นเฉลี่ยร้อยละ 15 – 16 ต่อปี คาดว่าผู้ประกอบการยังให้ความสำคัญกับการเปิดขายโครงการบ้านแนวราบ เพื่อรองรับความต้องการซื้อเพื่ออยู่อาศัยจริงและเทรนด์การอยู่อาศัยในยุค New Normal ที่ตอบโจทย์การทำงานจากที่บ้าน (Work from home) ขณะที่เห็นสัญญาณการฟื้นตัวของคอนโดมิเนียมชัดเจนมากขึ้น โดยคาดว่าจำนวนที่อยู่อาศัยเปิดขายใหม่จะเฉลี่ยที่ 8.4 หมื่นยูนิตต่อปี ซึ่งยังคงต่ำกว่าระดับ 1 แสนยูนิต ช่วงปี 2557-2562 ก่อนการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19

บ้านแนวราบ (บ้านเดี่ยวและทาวน์เฮ้าส์) มีทิศทางทยอยเติบโต โดยผู้ประกอบการมองว่าตอบโจทย์การอยู่อาศัยในระยะยาวที่หันมาให้ความสำคัญกับพื้นที่ใช้สอย ฟังก์ชันที่เอื้อต่อการทำงานที่บ้านมากขึ้น โดยบ้านแนวราบในทำเลชานเมืองจะได้รับความนิยมสูงขึ้นเนื่องจาก (1) ราคาที่ดินยังไม่สูงเท่าย่านใจกลางเมืองและสามารถแบ่งเฟสในการพัฒนาโครงการได้ ต่างจากคอนโดมิเนียมที่ต้องสร้างเสร็จ ทั้งโครงการจึงจะโอนกรรมสิทธิ์ได้ และ (2) การขยายเส้นทางโครงการรถไฟฟ้าอีกหลายเส้นทางครอบคลุมพื้นที่รอบนอกมากขึ้น อาทิ รถไฟฟ้าสายสีแดงอ่อน (บางซื่อ-ตลิ่งชัน) สายสีชมพู (แคราย –มีนบุรี) สายสีเหลือง (ลาดพร้าว –สำโรง) และสายสีส้ม (รามคำแหง –ลำสาลี)

คอนโดมิเนียมคาดว่าจะปรับตัวดีขึ้นในบางพื้นที่ โดยเฉพาะย่านใจกลางเมืองและแนวรถไฟฟ้าบางเส้นทาง ขณะที่บางพื้นที่ยังมีอุปทานคงค้างอยู่ในระดับสูง เช่น แนวรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน (หัวลำโพง-บางแค) แนวรถไฟฟ้าสายสีเขียว (บางนา-สมุทรปราการ) ซึ่งเป็นพื้นที่รอบนอกและมีศักยภาพเชิงทำเลต่ำกว่าพื้นที่อื่นโดยเปรียบเทียบ ทั้งนี้ คอนโดมิเนียมส่วนใหญ่จะถูกพัฒนาโดยผู้ประกอบการรายใหญ่ที่มีศักยภาพทั้งด้านการบริหารโครงการ การตลาดและแหล่งเงินทุนหมุนเวียน โดยตลาดคอนโดมิเนียมมีแนวโน้มจะเป็นที่ต้องการในกลุ่มผู้เช่าเพิ่มขึ้น (จากราคาน้ำมัน ค่าครองชีพ และราคาสินค้าที่สูงขึ้น ส่งผลต่อกำลังซื้อที่อยู่อาศัย) ช่วยหนุนอุปสงค์จากกลุ่มผู้ซื้อเพื่อลงทุนระยะยาว ซึ่งรวมถึงคอนโดทางเลือก (ราคาต่ำกว่า 5 หมื่นต่อตารางเมตร) นอกจากนี้ การเปิดประเทศเต็มรูปแบบยังช่วยดึงดูดกำลังซื้อต่างชาติ ซึ่งจะช่วยผลักดันตลาดคอนโดมิเนียมให้กลับมาคึกคักขึ้นอีกครั้ง

ค) การฟื้นตัวของธุรกิจอาคารเชิงพาณิชย์

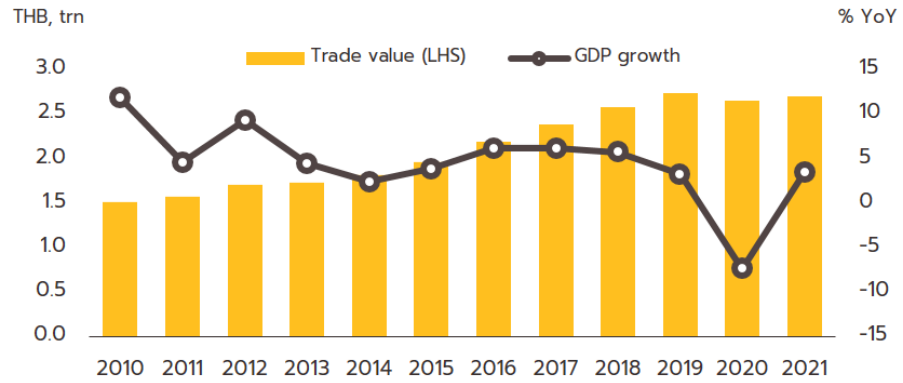
ปี 2566-2568 ธุรกิจได้เร่งหนุนการเติบโตที่ระดับเฉลี่ย 4.0-5.0% ต่อปี โดยเป็นผลมาจาก (1) กำลังซื้อที่มีแนวโน้มฟื้นตัวตามภาวะเศรษฐกิจไทยที่คาดว่าจะเติบโตเฉลี่ย 3.0-4.0% ต่อปี (2) จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่จะเพิ่มขึ้นที่ระดับใกล้เคียงกับช่วงก่อน COVID-19 ภายในปี 2568 (3) การลงทุนโครงการเมกะโปรเจกต์ช่วยเพิ่มการจ้างงานและปริมาณเงินหมุนเวียนในระบบ และ (4) การเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเพื่อนบ้านเพิ่มโอกาสสร้างรายได้แก่ธุรกิจ อย่างไรก็ตาม การแข่งขันของธุรกิจมีแนวโน้มรุนแรงขึ้น ท่ามกลางปัญหาหนี้ครัวเรือนทรงตัวระดับสูง โดยการเติบโตของธุรกิจแต่ละประเภทมีความแตกต่างกัน

Table 1: Retail Business Growth by Type of Business (%)

	2019P	2020E	2021E	2022E	2023-25F
Department stores	3.5	-14.0	-11.5	3.5	4.0-5.0
Discount stores/ Hypermarkets/Supercenters	2.7	-11.0	-9.0	3.0	3.0-4.0
Supermarkets	4.0	-11.0	-8.0	6.0	6.0-7.0
Convenience stores	2.9	-6.5	-4.5	4.5	4.5-5.5
Modern retail sales growth	2.8	-12.0	-9.0	3.0-4.0	4.0-5.0

ที่มา: คาดการณ์การเติบโตของธุรกิจค้าปลีกปี 2563 – 2568 (% YoY) สมาคมผู้ค้าปลีกไทย และบทวิจัยกรุงศรี
สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

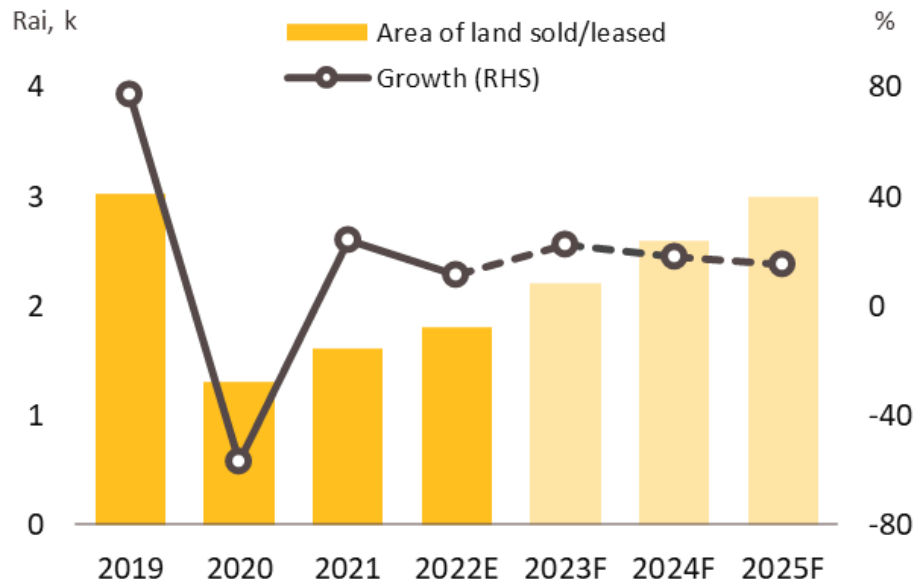
ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ในไทยเติบโตอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะในพื้นที่กรุงเทพฯ และเมืองหลักที่มีความเป็นสังคมเมืองสูง โดยมีปัจจัยหนุนจาก (1) นโยบายรัฐเปิดโอกาสให้ผู้ประกอบการต่างชาติซึ่งมีเทคโนโลยีการบริหารจัดการสมัยใหม่เข้ามาลงทุนธุรกิจค้าปลีกได้ (2) ลักษณะร้านค้าตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคที่ต้องการความสะดวกสบาย อาทิ ผู้บริโภคสามารถซื้อสินค้าหลายประเภทในที่แห่งเดียวตั้งแต่อาหาร ของใช้ส่วนบุคคล และของใช้ในครัวเรือน อีกทั้งราคาสินค้ามักต่ำกว่าร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional trade) และ (3) การลงทุนขยายสาขาต่อเนื่องเพื่อขยายฐานลูกค้า ทั้งนี้ผู้ประกอบการร้านค้าปลีกสมัยใหม่ส่วนใหญ่เป็นนายทุนรายใหญ่ที่มีฐานะกิจการมั่นคง มีศักยภาพและความสามารถในการสร้างรายได้ ซึ่งเป็นผลจากความได้เปรียบด้านขนาด เงินทุน เครือข่ายสาขา และการขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่องหลายรูปแบบ อาทิ กลุ่ม Central กลุ่ม Charoen Pokphand (CP) กลุ่ม Thai Charoen Corporation (TCC) กลุ่ม The Mall และกลุ่ม Saha Pathanapibul



ที่มา: มูลค่าร้านค้าปลีกและร้านค้าส่งเปรียบเทียบกับ การเติบโตของ GDP โดย ศูนย์วิจัยกรุงศรี
 สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

ง) การฟื้นตัวของธุรกิจนิคมอุตสาหกรรม

ในช่วงปี 2566-2568 ธุรกิจนิคมอุตสาหกรรมมีแนวโน้มฟื้นตัว โดยการลงทุนในอุตสาหกรรมการผลิตที่ขยายตัวตามภาวะเศรษฐกิจจะหนุนความต้องการซื้อหรือเช่าที่ดิน คาดว่ายอดขายและให้เช่าที่ดินฯ จะกลับมาขยายตัวดี 18.0-20.0% ต่อปี อยู่ที่ 2,200 ไร่ 2,700 ไร่ และ 3,000 ไร่ ในปี 2566 2567 และ 2568 ตามลำดับ โดยปัจจัยหนุนมาจาก (1) การลงทุนโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐโดยเฉพาะในพื้นที่ EEC ซึ่งมีแนวโน้มจะเร่งตัวในปี 2567-2568 ในแผนพัฒนาระยะที่ 2 (ปี 2566-2570) น่าจะเหนี่ยวนำให้เกิดการขยายตัวของการลงทุนภาคเอกชนมากขึ้นในพื้นที่ดังกล่าว (2) ความเชื่อมั่นของนักลงทุนมีแนวโน้มฟื้นตัวหลังความกังวล COVID-19 คลี่คลาย (3) ผู้ประกอบการต่างชาติมีแนวโน้มย้าย/ขยายฐานการผลิตมายังประเทศไทยมากขึ้น ส่วนหนึ่งเพื่อเลี่ยงปัจจัยเสี่ยงจากความตึงเครียดทางการค้าและการเมืองระหว่างสหรัฐฯ และจีน และ (4) มาตรการกระตุ้นการลงทุนต่อเนื่องจากภาครัฐ โดยผู้ประกอบการนิคมฯ มีแนวโน้มปรับตัวสู่รูปแบบ Smart Park ที่มีความทันสมัยทั้งด้านเทคโนโลยีการผลิต ระบบการขนส่ง ระบบการสื่อสาร ระบบพลังงาน ตลอดจนพัฒนานิคมฯ ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของภาครัฐในการมุ่งสู่เป้าหมาย BCG Model (Bioeconomy, Circular Economy และ Green Economy) รวมทั้งการสร้างพันธมิตรกับธุรกิจสาขาอื่น เช่น ผู้ให้บริการโลจิสติกส์และสาธารณูปโภคพื้นฐานเพื่อหนุนการเติบโตของธุรกิจนิคมฯ อย่างยั่งยืน



ที่มา: คาดการณ์การเติบโตของยอดขายและให้เช่าที่ดินในนิคมฯ ศูนย์วิจัยธุรกิจกรุงศรีฯ สืบค้น ณ วันที่ 25 กันยายน 2566

มูลค่าโครงการที่ได้รับอนุมัติส่งเสริมการลงทุนทั่วประเทศปี 2565 อยู่ที่ 6.2 แสนล้านบาท เพิ่มขึ้น 20.8% ซึ่งในจำนวนนี้เป็นการอนุมัติฯ ในพื้นที่ EEC เพิ่มขึ้น 16.9% คิดเป็นมูลค่า 2.2 แสนล้านบาท (สัดส่วน 36% ของมูลค่าโครงการที่อนุมัติฯ ทั้งหมด) ขณะที่มูลค่าการอนุมัติฯ ในพื้นที่อื่นหดตัว (ยกเว้นภาคตะวันออกเฉียงเหนือ มูลค่า 3.5 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 301.6%) โดยนิคมฯ ในไทยมีจำนวนทั้งสิ้น 67 แห่ง (ข้อมูล ณ กันยายน 2565) กระจายอยู่ใน 16 จังหวัด ประกอบด้วยนิคมฯ ที่ กนอ. ดำเนินการเองจำนวน 14 แห่ง และร่วมดำเนินการกับเอกชนจำนวน 53 แห่ง รวมเป็นพื้นที่ 169,823 ไร่ เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2564 ที่มีจำนวน 168,354 ไร่ (+0.9%) โดยพื้นที่นิคมฯ ส่วนใหญ่กระจุกตัวอยู่ในภาคตะวันออกจำนวน 132,084 ไร่ คิดเป็นสัดส่วน 77.8% รองลงมา คือ ภาคกลาง (รวมกรุงเทพฯ และปริมณฑล) สัดส่วน 16.0% ด้านพื้นที่ขายและให้เช่าสะสมอยู่ที่ 132,083 ไร่ คิดเป็นอัตราการครอบครองพื้นที่ (Occupancy rate: OR) ที่ 77.8% เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 76.9% ในปี 2564 ทั้งนี้ นักลงทุนชาวญี่ปุ่นเข้ามาลงทุนในนิคมฯ ในไทยมากที่สุด รองลงมา ได้แก่ จีน และสหรัฐฯ ตามลำดับ ขณะที่อุตสาหกรรมยานยนต์และการขนส่งเป็นกลุ่มที่มีการลงทุนมากที่สุดในนิคมฯ ทั่วประเทศ

1.2.3.6 ภาวะการแข่งขัน

การแข่งขันในอุตสาหกรรมวัสดุก่อสร้างในประเทศไทย มีบริษัทที่ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ไม่ว่าจะเป็นการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อาทิ คอนกรีต เสริม กระจ่างปูพื้น และบุผนัง แผ่นไม้ ฝ้า หลังคา และสี เป็นต้น โดยลักษณะธุรกิจของแต่ละบริษัท ถึงแม้จะอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน แต่ก็มีความเชี่ยวชาญเฉพาะที่แตกต่างกันไป ทั้งนี้บริษัทเหล่านี้จะมีการแข่งขันทั้งด้านราคาและคุณภาพของการบริการ รวมถึงกลยุทธ์และความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้าง อย่างไรก็ตาม บริษัทคู่แข่งที่จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประตูอัตโนมัติและผนังเลื่อนกันเสียงในประเทศไทยประกอบด้วยบริษัทที่สามารถจำแนกประเภทได้เป็น (1) ผู้ผลิตภายในประเทศ (2) ผู้นำเข้า ทั้งนี้ราคาของกลุ่มผู้นำเข้าจะสูงกว่ากลุ่มผู้ผลิตภายในประเทศ แต่ราคาของบริษัทในกลุ่มเดียวกันจะไม่แตกต่างกัน เนื่องจากเป็นธุรกิจที่เน้นแข่งขันกันที่ความน่าเชื่อถือของผู้จำหน่าย สำหรับสินค้าของบริษัทฯ ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตเองมีราคาใกล้เคียงกับผู้ผลิตรายอื่นในประเทศที่ได้รับมาตรฐานและผลการทดสอบใกล้เคียงกัน และผลิตภัณฑ์ที่นำเข้ามีราคาใกล้เคียงกับผู้นำเข้าแบรนด์ชั้นนำจากต่างประเทศรายอื่น โดยรายชื่อของบริษัทคู่แข่งของบริษัท สินค้าที่ขาย ประเภทผู้ผลิตหรือนำเข้า ทุนจดทะเบียน รายได้จากการขาย และกำไรสุทธิ มีดังนี้

รายชื่อบริษัท	Hermetic Door	Operation Wall	Other	ประเภท
บจก.เฮเฟล (ประเทศไทย)	P	P	เฟอร์นิเจอร์ อุปกรณ์สุขภัณฑ์	นำเข้า
บจก.แอคมี อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย)	P	-	ลวดเชื่อม	นำเข้า
บจก.นำชัยมาร์เก็ตติ้ง	P	-	-	ผลิตเอง
บจก.บี แอล ที แอสโซซิเอทส์	P	-	อะไหล่ประตูอัตโนมัติ อุปกรณ์สรวายน้ำ	นำเข้า
บจก.อาร์ม คอร์ปอเรชั่น	P	-	ระบบเข้าออกประตู ล็อคเกอร์	นำเข้า
บจก.10 กันยา	P	-	เครื่องทำน้ำร้อน ตู้จัดเก็บเงินสด	ผลิตเอง
บจก.เรดิเอชั่น เฮาส์	P	-	กระจกกันรังสี ตะกั่วกันรังสี	ผลิตเอง
บจก.ทีจีดี ออโตเมติก ดอร์ส	P	-	อุปกรณ์เสริม สำหรับ ประตูอัตโนมัติ	นำเข้า
บจก.เคที อินเตอร์เนชั่นแนล	P	-	ชุดป้องกันรังสี เอกซเรย์	นำเข้า

รายชื่อบริษัท	Hermetic Door	Operation Wall	Other	ประเภท
บจก.เอดีเอส เอ็นทรานซ์	P	-	สวิตช์ และ เซ็นเซอร์ประตูอัตโนมัติ	นำเข้า
บจก.ปาตู	P	-	กระจกอัจฉริยะ สวิตช์ไร้สัมผัส	นำเข้า
บจก.วรรณะ	-	P	เก้าอี้หอประชุม ห้องชานา	จ้างผลิต
บจก.ดอร์มากามา (ประเทศไทย)	-	P	อุปกรณ์ประตู	ผลิตเอง
บจก.พาร์โทส (ไทยแลนด์)	-	P	ลิнокเกอร์ กระดานแม่เหล็ก	ผลิตเอง
หจก.ณภัทรกิจสิริ	-	P	แผ่นดูดซับเสียง ยางกันเสียง	นำเข้า
บจก.ฟินน์ เดคคอร์ด	-	P	-	ผลิตเอง
บจก.เอเวอร์เรด พาร์ทิชั่น	-	P	-	จ้างผลิต

1.2.4 การจัดการผลิตภัณฑ์และบริการ

1.2.4.1 ปริมาณการผลิตและนโยบายการผลิต

บริษัทฯ มีนโยบายในการผลิตคือ รับจ้างผลิตตามคำสั่งซื้อ (Made-to-order: MTO) เท่านั้น เนื่องจากสินค้าแต่ละชิ้นของบริษัทฯ มีรูปแบบที่แตกต่างกันไปตามลักษณะเฉพาะของโครงการที่จะนำไปใช้งาน บางโครงการมีการใช้ชิ้นส่วนที่เหมือนกันเป็นจำนวนมาก บางโครงการมีการใช้ชิ้นส่วนที่มีรายละเอียดที่แตกต่างกันเฉพาะโครงการ ส่งผลให้มีระยะเวลาในการจัดทำแตกต่างกันไป ดังนั้นบริษัทฯ จะมีการวางแผนการผลิตผ่านการร่วมมือกันของแผนกขายและแผนกผลิตเพื่อให้สามารถส่งมอบสินค้าได้ทันเวลาตามที่วางแผนไว้กับลูกค้า

บริษัทฯ มีโรงงานผลิตสินค้าอยู่ในพื้นที่จังหวัดปทุมธานี จำนวนทั้งสิ้น 1 โรงงาน โดยแบ่งกำลังการผลิตตามประเภทสินค้า ได้แก่ 1) ผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล ในอดีตบริษัทฯ มีการสั่งทำและนำเข้ามาจากต่างประเทศเป็นหลัก แต่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 และปัญหาด้านการขนส่ง ทำให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการผลิตสินค้าเองเพิ่มขึ้น โดยยังคงนำเข้าอุปกรณ์ เช่น มอเตอร์ ชุดอุปกรณ์กลไกไฟฟ้าของประตู แล้วนำมาผลิตต่อให้ได้ตามมาตรฐานที่แบรนด์เจ้าของนวัตกรรมได้กำหนดไว้ โดยที่กำลังการผลิตสินค้าประตูห้องผ่าตัดในปัจจุบันของบริษัทฯ เฉลี่ยอยู่ที่ 30 บาน/ 15 วัน ซึ่งระยะเวลาจะขึ้นกับรูปแบบและความซับซ้อนของงานที่สั่งทำ 2) ผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน เช่น ฉนวนกันเสียง ประตูกระจก ประตูอัตโนมัติ เป็นสินค้าที่บริษัทผลิตเองทั้งหมด กำลังการผลิตในปัจจุบันรวม 300 บาน/ 15 วัน ซึ่งระยะเวลาจะขึ้นกับรูปแบบและความซับซ้อนของงานที่สั่งทำ

1.2.4.2 การจัดหาวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป

การจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ จะจัดหาวัตถุดิบในการผลิต เช่น ไม้ MDF ไม้อัดยาง รางอะลูมิเนียม ลูกล้อ ลามิเนท เหล็ก ยางอัดประตู และชิ้นส่วนอื่นๆ ตามแผนงานที่แผนกการตลาดของบริษัทฯ ได้สรุปกับลูกค้าไว้แล้ว โดยวัตถุดิบหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการผลิตสินค้าได้มีการจัดเก็บสำรองไว้แล้ว มีการพยากรณ์วัตถุดิบการผลิตและกำหนดเกณฑ์ขั้นต่ำในการจัดเก็บวัตถุดิบ รวมถึงจะมีการปรับเปลี่ยนแผนการสำรองวัตถุดิบทุกๆ 3-6 เดือนเพื่อรองรับการทำงาน นอกเหนือจากวัตถุดิบหลักที่สำรองไว้จะเป็นการสั่งซื้อโดยตรงผ่านคู่ค้าบริษัท โดยทำการคัดเลือกจากผู้ที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนรายชื่อคู่ค้าของบริษัทฯ (Approved Vendor List) เท่านั้น ซึ่งจะประเมินจากคุณภาพสินค้า ระยะเวลาในการจัดส่งและราคา สำหรับผู้จัดจำหน่ายรายใหม่จะต้องไปขึ้นทะเบียนอนุมัติก่อน ต่อจากนั้นแผนกจัดซื้อจะทำการเปรียบเทียบผู้จัดจำหน่ายและผู้ให้บริการต่างๆ โดยอ้างอิงจากข้อมูลด้านเทคนิค ประวัติการซื้อขายในอดีต คุณภาพสินค้า ระยะเวลาในการจัดส่ง การรับประกัน ราคา งวดการชำระเงิน เป็นต้น ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทสามารถรักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบได้ และบริษัทมีแหล่งวัตถุดิบที่เพียงพอสำหรับใช้ในกระบวนการผลิตมาโดยตลอดและยังไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนวัตถุดิบแต่อย่างใดในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา ทั้งนี้สัดส่วนการสั่งซื้อวัตถุดิบภายในประเทศไทยของบริษัทฯ ณ สิ้นงวดบัญชีปี 2563 2564 และ 2565 และสิ้นงวดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คิดเป็นร้อยละ 79.98 ร้อยละ 50.71 ร้อยละ 65.57 และร้อยละ 47.13 ของยอดสั่งซื้อทั้งหมด ตามลำดับ ในขณะที่สัดส่วนการสั่งซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศ ณ สิ้นงวดบัญชีปี 2563 2564 และ 2565 และสิ้นงวดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 คิดเป็นร้อยละ 20.02 ร้อยละ 49.29 ร้อยละ 32.43 และร้อยละ 41.97 ของยอดสั่งซื้อทั้งหมด ตามลำดับ

การจัดหาสินค้าสำเร็จรูป

บริษัทฯ จะจัดหาสินค้าหรือสั่งทำสินค้าที่ตรงคุณสมบัติหรือตรงตามแบบและแบรนด์ที่ลูกค้าต้องการ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยจะเป็นผู้ที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนรายชื่อคู่ค้าของบริษัทฯ (Approved Vendor List) เท่านั้น โดยมีรายละเอียดตามข้างต้น

1.2.5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ มีอาคารสำนักงานใหญ่และโชว์รูมแสดงสินค้า ตั้งอยู่ที่ อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี และมีการเช่าที่ดินและอาคารโกดัง รวมทั้งอาคารโรงงานที่ใช้ในการผลิตประตูและผนังเลื่อนต่างๆ ตั้งอยู่ที่ อ.คลองหลวง จ.ปทุมธานี โดยสินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ประกอบด้วย (1) อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (2) เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน (3) เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน (4) ยานพาหนะ (5) สินทรัพย์สิทธิการใช้ของบริษัทฯ (สัญญาเช่าที่ดินและอาคารโกดัง) (6) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (7) เครื่องหมายการค้า และ (8) ประกันภัยทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดของทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ปรากฏตามเอกสารแนบ 4 (ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน)

1.2.6 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

บริษัทฯ มีงานที่ยังไม่ส่งมอบซึ่งเป็นงานผลิตสินค้าทั้งในกลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาลและกลุ่มสำหรับสถาปัตยกรรมภายใน รวมถึงงานบริการต่างๆ ที่บริษัทรับผิดชอบ ทั้งนี้เป็นงานที่ได้รับคำสั่งซื้อสินค้าและมีการเรียกเก็บเงินมัดจำไว้แล้วส่วนหนึ่ง โดยรายละเอียดงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

ประเภทผลิตภัณฑ์	จะรับรู้รายได้ใน 2567 (หน่วย: ล้านบาท)
งานผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล (Hospital and Healthcare Product)	9.63
งานผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน (Interior Product)	14.76
รวม	24.39

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีการถือหุ้นในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม

1.3.2 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

1.3.3.1 บริษัท ดอร์มาติก ซิสเทมส์ จำกัด (“ดอร์มาติกฯ”)

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อบริษัท	บริษัท ดอร์มาติก ซิสเทมส์ จำกัด (“ดอร์มาติกฯ”)
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายประตูห้องผ้าตัด
วันที่ก่อตั้ง	18 พฤษภาคม 2543
กรรมการบริษัท	นายอังสุรสมัย อารีกุล นางจูเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์ และ นายอมร กิจเครือ
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	นายอังสุรสมัย อารีกุล หรือ นางจูเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราบริษัท
ทุนจดทะเบียน	3,000,000 บาท
รายชื่อผู้ถือหุ้น/สัดส่วนการถือหุ้นของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	นายอังสุรสมัย อารีกุล ร้อยละ 45.00 นางจูเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์ ร้อยละ 45.00 นายอมร กิจเครือ ร้อยละ 10.00

ดอร์มาติกฯ เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจขายประตูห้องผ้าตัด โดยมีกรรมการของบริษัทฯ 3 ท่าน ได้แก่ นางจูเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์ นายอังสุรสมัย อารีกุลและนายอมร กิจเครือ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของดอร์มาติกฯ ทั้งนี้ดอร์มาติกฯ ไม่ได้ประกอบธุรกิจมาตั้งแต่ปี 2562 และบริษัทฯ ได้มีการตกลงทำหนังสือสัญญาข้อตกลงทางธุรกิจลงวันที่ 24 มิถุนายน 2565 ระบุว่า ดอร์มาติกฯ จะไม่ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะเหมือนกันหรือแข่งขันกันกับธุรกิจของบริษัทฯทั้งปัจจุบันหรือในอนาคต และดอร์มาติกฯ ตกลงที่จะจดทะเบียนเลิกบริษัทภายหลังมีการโอนกรรมสิทธิ์อสังหาริมทรัพย์ในการถือครองและชำระหนี้สินคงค้างเรียบร้อยแล้ว

1.3.3.2 บริษัท นิคกี้ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (“นิคกี้”)

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อบริษัท	บริษัท นิคกี้ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (“นิคกี้”)
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายผนังเลื่อน
วันที่ก่อตั้ง	15 มกราคม 2534
กรรมการบริษัท	นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌัญไพศิษฏ์ นายอมร กิจเครือ และนางสาววรรณดี อารีพล
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	นายอมร กิจเครือ หรือ นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌัญไพศิษฏ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราบริษัท
ทุนจดทะเบียน	1,000,000 บาท
รายชื่อผู้ถือหุ้น/สัดส่วนการถือหุ้นของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌัญไพศิษฏ์ ร้อยละ 39.00 นางสาวมาริษา กิจเครือ ร้อยละ 30.00 นายอมร กิจเครือ ร้อยละ 21.00 นางสาววรรณดี อารีพล ร้อยละ 10.00

นิคกี้ เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจขายผนังเลื่อน โดยมีกรรมการของบริษัทฯ 2 ท่าน ได้แก่ นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌัญไพศิษฏ์ และนายอมร กิจเครือ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของนิคกี้ ทั้งนี้ นิคกี้ ไม่ได้ประกอบธุรกิจมาตั้งแต่ปี 2562 และบริษัทฯ ได้มีการตกลงทำหนังสือสัญญาข้อตกลงทางธุรกิจลงวันที่ 24 มิถุนายน 2565 ระบุว่า นิคกี้ จะไม่ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะเหมือนกันหรือแข่งขันกันกับธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งปัจจุบันหรือในอนาคต และนิคกี้ ตกลงที่จะจดทะเบียนเลิกบริษัท ภายหลังจากการโอนกรรมสิทธิ์กรรมอสังหาริมทรัพย์ในการถือครองและชำระหนี้สินคงค้างเรียบร้อยแล้ว

1.3.3.3 บริษัท เอ.เอส. แอสโซซิเอท เอนิเนียริง (1964) จำกัด (“A.S.”)

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อบริษัท	บริษัท เอ.เอส. แอสโซซิเอท เอนิเนียริง (1964) จำกัด (“A.S.”)
ประเภทธุรกิจ	รับเหมาก่อสร้างสิ่งก่อสร้างขนาดใหญ่
วันที่ก่อตั้ง	15 กรกฎาคม 2507
กรรมการบริษัท	นายอังสุรธรรม์ อารีกุล นายดนุช ยนตรรักษ์ นายเชษฐา ผาดิตารกุล นายพินิจ โกวิทวณิช นายชาติ รักษ์สุธี และนายกิตติรัฐ ทวีลาภ
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	นายอังสุรธรรม์ อารีกุล ลงลายมือชื่อและประทับตราบริษัทฯ หรือ นายดนุช ยนตรรักษ์ หรือ นายเชษฐา ผาดิตารกุล หรือ นายพินิจ โกวิทวณิช หรือ นายชาติ รักษ์สุธี หรือ นายกิตติรัฐ ทวีลาภ ลงลายมือชื่อร่วมกันสองในห้าและประทับตราบริษัทฯ
ทุนจดทะเบียน	1,010,000,000 บาท
รายชื่อผู้ถือหุ้น/สัดส่วนการถือหุ้นของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	บริษัท เจแอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด ร้อยละ 40.50 นายอังสุรธรรม์ อารีกุล ร้อยละ 26.49 นางพรณี อารีกุล ร้อยละ 24.01 นายสุชาติ อารีกุล ร้อยละ 3.07 นายชุตติพาสน์ อารีกุล ร้อยละ 2.97 นางสาวญาณิดา อารีกุล ร้อยละ 2.97

A.S. เป็นบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างสิ่งก่อสร้างขนาดใหญ่ เช่น ทางและสถานีรถไฟ ทางรถไฟ ทำเรื่อน้ำลึก ระบบบริหารจัดการน้ำ ทางหลวงแผ่นดิน และอื่นๆ โดยมีกรรมการของบริษัทฯ 2 ท่าน ได้แก่ นายอังสุรสมิ์ อารีกุล เป็นกรรมการของ A.S. และ นายอังสุรสมิ์ อารีกุล และนางสาวชญานิศา อารีกุล เป็นหนึ่งในกลุ่มครอบครัวอารีกุลซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ A.S. ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีการเช่าอสังหาริมทรัพย์ โดยบริษัทได้มีการเช่าที่ดินและอาคารโรงงาน ที่ จ. ปทุมธานี ในอัตราค่าเช่าที่ต่ำกว่าราคาอ้างอิงจากราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานก.ล.ต. เนื่องจากบริษัทฯ ทำสัญญาเช่ามาเป็นระยะเวลานานและมีการต่ออายุสัญญามาอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ได้มีการต่ออายุสัญญาฉบับล่าสุดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยที่บริษัทฯ สามารถบอกเลิกสัญญาเช่าได้ก่อนวันครบกำหนดสัญญา ทั้งนี้คาดว่าบริษัทฯ จะเลิกเช่าอสังหาริมทรัพย์นี้เมื่อก่อสร้างโรงงานใหม่แล้วเสร็จ และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเกณฑ์ในนโยบายรายการระหว่างกัน

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1	นาย อังสุรสมิ์ อารีกุล	63,000,000	33.16
2	กลุ่มนางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์	73,511,000	38.69
	นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์	56,140,000	29.55
	นาย อมร กิจเครือ	14,000,000	7.37
	น.ส. มาริษา กิจเครือ	3,371,000	1.77
3	นาย เกรียงไกร หาญนนทวิวัฒน์	1,850,000	0.97
4	นาย ศักดิ์ชาย วงศ์แจ่มเจริญ	1,200,000	0.63
5	นาง ศิริวรรณ จึงธีรพานิช	1,000,000	0.53
6	นาย ธนการ ดำรงรัตน์	1,000,000	0.53
7	นาย วนนท์ วรรณปาน	1,000,000	0.53
8	นาย วรพจน์ หิรัญย์ภิวังศ์	1,000,000	0.53
	ผู้ถือหุ้นใหญ่	143,561,000	75.56
	ผู้ถือหุ้นอื่น	43,561,000	24.44
	รวมทั้งสิ้น	190,000,000	100.00

1.3 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 95,000,000.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 190,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาทต่อหุ้น และมีทุนชำระแล้วจำนวน 95,000,000.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 190,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาทต่อหุ้น

1.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการ ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ (หากกำหนดไว้และมี) อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลหรืออาจมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจ่ายเงินปันผลได้โดยพิจารณาจากผลประกอบการ ฐานะทางการเงินของบริษัท กระแสเงินสด ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนเพื่อ

บริหารกิจการ แผนการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจในอนาคต และการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขทางการตลาดหรือภาวะเศรษฐกิจ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ อาจอนุมัติให้จ่ายได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยบริษัทฯ จะรายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

ในปี 2566 บริษัทมีกำไรตามงบการเงินเฉพาะจำนวน 18,034,870 บาท ซึ่งคณะกรรมการมีมติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 24 เมษายน 2567 เพื่ออนุมัติจ่ายปันผล 0.04 บาทต่อหุ้น โดยอัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสำหรับปีตามงบการเงินเฉพาะปี 2566 เท่ากับร้อยละ 42.14 ซึ่งมากกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล ดังนี้

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	2566
1. กำไรสุทธิสำหรับปี (บาท)	18,034,870
2. จำนวนหุ้น (หุ้น)	190,000,000
3. เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)	0.04
4. เงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น (บาท)	7,600,000
5. อัตราการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสำหรับปีตามงบการเงินเฉพาะ (ร้อยละ)	42.14

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพว่าเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ความสำเร็จ และการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร โดยการระบุและการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการตัดสินใจได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น อีกทั้งช่วยสร้างความเชื่อมั่นต่อการบรรลุเป้าหมายภายใต้การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ และป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนต่างๆ ทั้งนี้นโยบายการบริหารความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้รับการทบทวนและอนุมัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 (หลังแปรสภาพ) วันที่ 10 พฤษภาคม 2566 โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ดังกล่าว ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- 1) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ได้รับการบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ให้อยู่ในระดับเพียงพอและเหมาะสม
- 2) ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงาน

ของบริษัท รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

- 3) มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัท เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือ ความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 4) ส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบอย่างมีประสิทธิภาพ

2.2 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- 1) ความเสี่ยงจากซัพพลายเออร์ (Supplier) รายใหญ่

บริษัทฯ มีการซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจาก Manusa Door Systems, S.L.U. (“MANUSA”) จากประเทศสเปนร้อยละ 18.29 – 37.63 ของยอดรวมคำสั่งซื้อของบริษัท และเป็นบริษัทเดียวในประเทศไทยที่มีหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายจาก MANUSA หาก MANUSA ไม่ผลิตหรือจัดส่งสินค้าให้แก่บริษัทฯ ก็ส่งผลกระทบต่อธุรกิจและผลการดำเนินงาน โดยเฉพาะสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล บริษัทฯ จึงลดสัดส่วนการนำเข้าสินค้าสำเร็จรูปโดยเพิ่มการนำเข้าเฉพาะวัตถุดิบมาผลิตต่อเองในโรงงานของบริษัทฯ เป็นบางงาน โดยยังคงไว้ซึ่งระดับคุณภาพมาตรฐานของสินค้า และรักษาสายสัมพันธ์อันดีกับ MANUSA โดยรักษาข้อปฏิบัติในการให้บริการที่ดีเยี่ยมและสร้างชื่อเสียงเชิงบวกให้กับ MANUSA ดังนั้นโอกาสในการถูกบอกเลิกหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายจึงเป็นไปได้ค่อนข้างน้อย

- 2) ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลให้ภาครัฐมีคำสั่งปิดไซต์งานก่อสร้าง เมื่องานก่อสร้างล่าช้า บริษัทฯ ไม่สามารถส่งมอบสินค้าได้เนื่องจากอาคารยังสร้างไม่เสร็จ และการนำเข้าหยุดชะงักจากการที่โรงงานผู้ผลิตถูกสั่งหยุดชั่วคราวและตู้คอนเทนเนอร์ขาดแคลน จึงทำให้บริษัทฯ มีรายได้ลดลง และมีต้นทุนการส่งขนเข้าที่สูงขึ้น บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงปัญหาจึงจัดทำแผนประมาณการการสั่งซื้อวัตถุดิบ และแผนการผลิตและส่งมอบที่มีประสิทธิภาพ ติดตามความคืบหน้างานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด เพื่อลดผลกระทบต่องานก่อสร้างล่าช้าและการขนส่งเข้าล่าช้า

- 3) ความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจจากการเติบโตของยอดขาย

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ใช้พื้นที่และกำลังการผลิตของโรงงานในปัจจุบันอย่างเต็มประสิทธิภาพแล้ว จึงทำให้มีความเสี่ยงที่จะไม่สามารถรับคำสั่งซื้อจากลูกค้าได้เนื่องจากไม่สามารถผลิตสินค้าได้เพียงพอต่อความต้องการสินค้าที่สูงขึ้นในอนาคต ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้วางแผนการย้ายโรงงานเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตให้สอดคล้องกับการเติบโตของธุรกิจ โดยโรงงานใหม่จะมีพื้นที่ใช้สอยเพิ่มขึ้นมากกว่าหนึ่งเท่าและมีการใช้เครื่องจักรอัตโนมัติ

- 4) ความเสี่ยงจากการล่าช้าของโครงการก่อสร้าง

หากไซต์งานก่อสร้างก่อสร้างล่าช้า บริษัทฯ จะส่งมอบสินค้าไม่ได้ เนื่องจากการนำสินค้าไปวางในเขตก่อสร้างอาจทำสินค้าของบริษัทฯ ชำรุดเสียหายได้ กรณีที่มีสินค้านำส่งมอบจำนวนมาก บริษัทฯ จะมีความเสี่ยงในด้านต้นทุนการจัดเก็บสินค้า และเสียโอกาสในการผลิตและส่งมอบให้แก่ลูกค้ารายอื่น บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงปัญหาจึงจัดทำแผนการผลิตและส่งมอบที่มีประสิทธิภาพ โดยติดตามความคืบหน้างานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด หากพบว่างานใดล่าช้าก็จะปรับเปลี่ยนแผนการผลิตผลิตภัณฑ์ไปยังลูกค้ารายอื่นแทน ทั้งนี้บริษัทฯ ยังมีการเก็บเงินค่าสินค้ำล่วงหน้าเสมอจึงลดผลกระทบต่อกระแสเงินสดได้

2.3 ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญทางธุรกิจ

คุณจules ดับเบิลยู เพ็ชฌูโพธิษฐ์ ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคุณอมร กิจเครือ ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้บริหารที่มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับในวงการธุรกิจประดูและผนัง รวมทั้งเป็นผู้กำหนดนโยบาย ทิศทางและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จึงเป็นบุคคลสำคัญต่อการเติบโตและความสำเร็จของบริษัทฯ หากผู้บริหารดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ จะส่งผลกระทบต่อบริหารจัดการและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงได้มีการพัฒนาทีมงานให้มีศักยภาพในการทำงาน หาบุคลากรที่มีความสามารถเข้ามาเพิ่มเติมฝึกอบรมบุคลากร จัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งสำคัญ (Succession Plan) เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจและขยายธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

2) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงแรงงานที่มีฝีมือความสามารถ

การผลิตสินค้าที่มีคุณภาพสูงจำเป็นต้องพึ่งพาแรงงานที่มีทักษะ โดยมีการจ้างพนักงานประจำที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในแต่ละส่วนของการผลิต หากบริษัทฯ ไม่มีพนักงานผู้เชี่ยวชาญก็จะส่งผลกระทบต่อการผลิตสินค้า จึงมีการวางแผนการฝึกอบรมพนักงาน จูงใจด้วยสวัสดิการและผลตอบแทน และทำแผนอัตรากำลังบุคลากรให้ตอบสนองต่อความต้องการด้านทรัพยากรมนุษย์ของบริษัทฯ เพื่อลดความเสี่ยงในการขาดแคลนแรงงาน รวมถึงมีแผนการใช้เครื่องจักรอัตโนมัติมากขึ้น เพื่อลดการพึ่งพิงแรงงาน

3) ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 25

ภายหลังการเสนอขายหุ้นต่อประชาชน กลุ่มนางจules ดับเบิลยู เพ็ชฌูโพธิษฐ์ จะมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 40.53 ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวส่งผลให้มีคะแนนเสียงที่มีอิทธิพลในการคัดค้านหรือไม่เห็นชอบสำหรับวาระที่ชัดเจนพิเศษ หรือเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมในการอนุมัติ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในการรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลและตรวจสอบเรื่องของผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอในที่ประชุมได้ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ และมีมาตรการด้านการทำรายการที่เกี่ยวข้อง มีคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงมีกรรมการอิสระ ทำให้เกิดความโปร่งใส การถ่วงดุลอำนาจ และมีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ

4) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชีผู้ดำรงตำแหน่งควบคู่กับตำแหน่งเลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

คุณสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์ ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชีผู้ดำรงตำแหน่งควบคู่กับตำแหน่งเลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์ เนื่องจากเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ หากคุณสมศักดิ์ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทั้ง 3 ตำแหน่งจะว่างลง อาจส่งผลกระทบต่อบริหารจัดการโดยเฉพาะด้านบัญชีและการเงิน และอาจทำให้บริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือที่ลดลงจากการไม่มีผู้ทำหน้าที่ด้านเอกสาร ควบคุมการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และการสื่อสารกับนักลงทุน บริษัทฯ จึงมีการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม พัฒนาทีมงานแผนกบัญชีและแผนกการเงินให้มีความเชี่ยวชาญ จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งสำคัญ (Succession Plan) จัดทำคู่มือปฏิบัติงานอย่างละเอียด และถ่ายทอดงานโดยทำงานร่วมกันเป็นที่มกับผู้สืบทอดแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้มีความต่อเนื่องในการทำงานต่อไป นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแผนการสรรหาเลขานุการบริษัทภายในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 และสรรหานักลงทุนสัมพันธ์ภายในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 หากไม่สามารถสรรหานักลงทุนสัมพันธ์ได้ จะว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาด้านนักลงทุนสัมพันธ์ภายในไตรมาสที่ 2 ปี 2567 ทำให้ในอนาคตประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชีจะดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชีเพียงตำแหน่งเดียว เพื่อลดการพึ่งพิงประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชีผู้ดำรงตำแหน่งควบคู่กับตำแหน่งเลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์ได้ในอนาคต

2.4 ความเสี่ยงด้านการเงิน

1) ความเสี่ยงจากผิดนัดชำระหนี้ของลูกค้าหนี้การค้า

บริษัท มีการให้เครดิตต่อลูกค้าส่วนมาก 30 วันถึง 45 วัน ดังนั้น บริษัท อาจมีความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัท มีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาการกำหนดวงเงินและการให้เครดิตต่อลูกค้า ซึ่งจะพิจารณาจากประวัติการชำระเงินในอดีตและปริมาณการสั่งซื้อ นอกจากนี้การเรียกเก็บเงินของบริษัท จะมีการเก็บเงินค่าสินค้าล่วงหน้า และเรียกเก็บส่วนที่เหลือตามงวดที่ตกลงกันไว้ และบริษัท ยังมีการติดตามการชำระเงินของลูกค้าอย่างใกล้ชิดตามขั้นตอน รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งพิจารณาจากอายุของลูกค้าและข้อมูลผลการติดตามหนี้ในอดีตของบริษัท

2) ความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัท มีการนำเข้าสินค้าและชิ้นส่วนสินค้าจากต่างประเทศเป็นสกุลเงินยูโร และดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นร้อยละ 20.02 – 49.29 ของมูลค่าการสั่งซื้อสินค้ารวม ในขณะที่รายได้จากการขายและบริการสินค้าที่ผลิตในประเทศไทยไปจำหน่ายยังต่างประเทศเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ร้อยละ 3.18 – 5.54 ของรายได้จากการขายและบริการ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัท มีแผนการลดสัดส่วนการนำเข้าสินค้าสำเร็จรูปจากต่างประเทศและผลิตสินค้าเองมากขึ้น และติดตามข่าวสารการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้บริษัท กำหนดราคาสินค้าด้วยต้นทุนบวกอัตรากำไรขั้นต้น ทำให้บริษัท สามารถรักษาระดับของผลประกอบการได้แม้จะมีความผันผวนในราคาวัตถุดิบ

2.5 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

1) ความเสี่ยงจากการที่บริษัท อยู่ระหว่างการยื่นขอคำอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

บริษัท มีความประสงค์ที่จะเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนในครั้งนี ก่อนที่จะได้รับทราบผลการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ในการรับหุ้นสามัญของบริษัท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ซึ่งผู้ลงทุนอาจมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนที่หลักทรัพย์ของบริษัท จะได้รับอนุญาตให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และอาจส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนจากการขายหุ้นสามัญของบริษัท ตามที่คาดการณ์ไว้ รวมทั้งอาจมีความเสี่ยงจากสภาพคล่องหากไม่มีตลาดรองสำหรับการซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัท ทั้งนี้ บริษัท ได้ยื่นคำขออนุญาตให้รับหุ้นสามัญของบริษัท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แล้ว โดยมีบริษัท เอส 14 แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้พิจารณาแล้วว่าบริษัท มีคุณสมบัติครบถ้วนที่จะสามารถเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ได้

2) ความเสี่ยงจากการที่ราคาหุ้นผันผวน และอาจไม่สามารถขายหุ้นได้เท่ากับหรือสูงกว่าราคาเสนอขายในครั้งนี

ภายหลังจากการนำหุ้นสามัญของบริษัท เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรียบร้อยแล้ว นักลงทุนจะสามารถซื้อขายหุ้นของบริษัท ได้ในตลาดรองโดยราคาของหุ้นสามัญของบริษัท อาจมีความผันผวน โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัท การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐและการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และอาจส่งผลให้ราคาหุ้นสามัญของบริษัท มีความผันผวนทั้งสิ้น ดังนั้น ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลพื้นฐานของบริษัท รวมถึงพิจารณาปัจจัยข้างต้นประกอบอย่างละเอียดรอบคอบเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของราคาหุ้นในอนาคต ที่อาจทำให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนหรือสิทธิที่ควรจะได้รับหรือสูญเสียเงินลงทุนทั้งหมดหรือบางส่วน

- 3) ความเสี่ยงจากการที่โอกาสของผู้ถือหุ้นเดิมที่มีถิ่นอยู่นอกประเทศไทยอาจมีข้อจำกัดในการจองซื้อหุ้นใหม่ที่เสนอขายในอนาคต

ในอนาคต บริษัทฯ อาจมีการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่โดยการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ได้ตามเหตุผลและความจำเป็นในแต่ละช่วงเวลา หากบริษัทฯ เสนอสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ใหม่หรือสิทธิอื่นใดให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม บริษัทฯ มีดุลยพินิจในการพิจารณาเลือกวิธีการเสนอสิทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการเสนอสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ใหม่หรือเสนอสิทธิอื่นใดในลักษณะเดียวกันให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม บริษัทฯ อาจมีข้อจำกัดทำให้ไม่สามารถเสนอสิทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่อยู่นอกประเทศไทย และ/หรือ บริษัทฯ อาจถูกจำกัดด้วยบทบัญญัติทางกฎหมายในบางประเทศซึ่งห้ามมิให้พนักงานบางรายเข้าจองซื้อหุ้นใหม่ที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นในอนาคต

2.6 ความเสี่ยงภายหลังการเสนอขายหลักทรัพย์

- 1) ความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ขายหุ้นสามัญภายหลังจากการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชน

หุ้นของผู้มีส่วนร่วมในการบริหารของบริษัทฯ เช่น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ และผู้บริหาร จะถูกห้ามมิให้ขายหุ้นสามัญของตนซึ่งมีจำนวนรวมกันเป็นจำนวนร้อยละ 55.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ อย่างไรก็ตาม บุคคลที่ถูกสั่งห้ามขายจะสามารถทยอยขายหุ้นสามัญจำนวนดังกล่าวได้ในจำนวนร้อยละ 25.00 ของจำนวนหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายเมื่อครบกำหนดระยะเวลา 6 เดือน และอาจขายหุ้นส่วนที่เหลือจำนวนร้อยละ 75.00 ของจำนวนหุ้นที่ถูกห้ามขายภายหลังครบกำหนดระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการ พัฒนาอย่างยั่งยืน ในทุกระดับขององค์กร โดยพิจารณาความเสี่ยงและโอกาสในการปรับปรุงพัฒนาการทำงาน ความต้องการและความคาดหวังทั้งในระยะสั้นและระยะยาวของผู้มีส่วนรวมในทุกกลุ่ม และนำข้อมูลมาใช้ประกอบการกำหนดกลยุทธ์การดำเนิน ธุรกิจบนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างการเติบโตที่มั่นคงและยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ และเกิดความสมดุลทั้งด้าน เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมดังนี้

1. บริษัทฯ จัดให้มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส รัดกุมโดยการกำหนดให้มีจริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน มีกระบวนการควบคุมภายใน และ ตรวจสอบภายในที่มีมาตรฐาน เพื่อสร้าง ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท
2. บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความยั่งยืนในทุกกระบวนการตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ พร้อมทั้ง ส่งเสริมและสนับสนุนผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ ดำเนินงานตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนเพื่อสร้าง คุณค่าและการเติบโตให้แก่บริษัทฯ อย่างต่อเนื่องและมั่นคง
3. บริษัทฯ ส่งเสริมการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตามที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยได้รับรองและคุ้มครอง ให้โดยคำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์สิทธิเสรีภาพ ความเสมอภาคของบุคคลและการไม่เลือกปฏิบัติต่อ บุคคลที่มีความแตกต่างด้วยเพศ วัย อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สีผิว ความเชื่อ
4. บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรมโดยถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างมูลค่าและขับเคลื่อนธุรกิจ บริษัทฯ จึงต้องดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงาน ส่งเสริมให้มีความสุข เพื่อให้มีคุณภาพ

- ชีวิตที่ดี และการให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะในการทำงาน และให้โอกาสใน การเติบโตก้าวหน้าอย่างเท่าเทียมกัน
5. บริษัท ให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีการระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ความต้องการในแต่ละกลุ่ม และสร้าง การตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียในทุกกลุ่มอย่างครอบคลุมรวมถึงการ กำหนดให้มีช่องทาง การ รับฟังข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย
 6. บริษัท ประกอบธุรกิจด้วยความ เป็นธรรม ยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดทางการค้า การ แข่งขัน ทางการค้าที่เป็นธรรม และไม่เห็นแก่ประโยชน์อื่นใดที่ได้มาจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้องตาม กฎหมาย
 7. บริษัท พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค โดยมุ่งเน้นถึงคุณภาพ และ บริการ ที่มี มาตรฐานเพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า ออกแบบผลิตภัณฑ์ ให้ใช้งานง่าย คงทนแข็งแรง นามาใช้ซ้ำและรีไซเคิลง่ายเพื่อให้ผู้บริโภคได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ปลอดภัยในการใช้งาน และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
 8. บริษัท ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งและยั่งยืน โดยมี ส่วนร่วม ใน กิจกรรมต่าง ๆ ทั้งในด้านการศึกษา ศาสนา กีฬา การพัฒนาทรัพยากรบุคคล การส่งเสริม การจ้างงาน และการจัด โครงการพัฒนาชุมชนต่างๆ การดูแลชุมชนรอบโรงงานและผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม เพื่อสร้างวิถีการอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข แลกเปลี่ยนความคิดเห็นและร่วมแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง ให้ความสำคัญกับการพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน
 9. บริษัท ให้ความสำคัญต่อการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีการป้องกันและลด ผลกระทบทาง สิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท อาทิ การจัดการขยะ ของเสีย ก๊าซ เรือนกระจก ตลอดจนการเข้าไปมีส่วนร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ ของสังคมในการจัดกิจกรรมเพื่อรักษาและ ปรับปรุงคุณภาพสิ่งแวดล้อม
 10. บริษัท ให้ความสำคัญและส่งเสริมการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการ กำหนด แนวทางและวิธีการในการลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน
 11. บริษัท พัฒนาและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม ทั้งจากผลิตภัณฑ์และกระบวนการทำงาน รวมถึง สนับสนุนการสร้างนวัตกรรมร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อก่อให้เกิดคุณค่าแก่บริษัท ตลอดจน สังคมและสิ่งแวดล้อม
 12. บริษัท ให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงอย่างครอบคลุมในทุกกระบวนการทำงานกำหนดให้มี แนว ทางการจัดการและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มโอกาสและลดการ สูญเสียในการ ดำเนินธุรกิจ
 13. บริษัท ให้ความร่วมมือและประสานงานกับชุมชน องค์กรต่างๆ ของทางราชการ คู่ธุรกิจ และหน่วยงาน ภายนอก ที่ให้ความสนใจในแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อเป็นแบบอย่างที่ดี

การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

บริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน ในทุกระดับ ขององค์กร ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ครอบคลุมการ ปกป้องระบบนิเวศและความหลากหลายทางชีวภาพ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อสนอง ต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายฉบับนี้ขึ้นเพื่อแสดงเจตนาความรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งเพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยบรรเทาปัญหาภาวะโลกร้อน ผ่านการบริหาร จัดการก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากกิจกรรมภายในบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีแนวทาง ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานข้อกำหนดทางกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมให้ สอดคล้องกับประเด็นสำคัญทางด้านสิ่งแวดล้อมในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศ และระดับสากล
2. ปรับเปลี่ยนกระบวนการ และอุปกรณ์ต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพการใช้พลังงานที่สูงขึ้น
3. ส่งเสริมการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม สนับสนุนการใช้ทรัพยากรทางธรรมชาติ พลังงาน และน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ
4. จัดกิจกรรมสร้างจิตสำนึกการอนุรักษ์พลังงาน และการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ ให้แก่คณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกค้าทางธุรกิจ
5. ลงทุน พัฒนา และปรับปรุงระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม สนับสนุนการนำเทคโนโลยีสะอาดที่ทันสมัยมาใช้ในการ ยกระดับประสิทธิภาพการจัดการและควบคุมคุณภาพสิ่งแวดล้อมในกิจกรรมการดำเนินธุรกิจ
6. ร่วมมือการปลูกป่าทดแทน และฟื้นฟูพื้นที่ป่าขึ้นมาใหม่ เพื่อเป็นแหล่งดูดซับคาร์บอนไดออกไซด์
7. ส่งเสริมและรณรงค์ให้มีการรวบรวม และจัดการของเสียเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่
8. สื่อสาร รณรงค์ ส่งเสริม สร้างความตระหนักรู้ และการมีส่วนร่วมในเรื่องการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม การใช้ พลังงานและการเลือกใช้พลังงานสะอาด และการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เพื่อให้พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่ธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องร่วมกันรับทราบและรับผิดชอบต่อความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจที่มีโอกาสและผลกระทบต่อประเด็นปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
9. จัดกิจกรรมเพื่อรณรงค์และปลูกจิตสำนึกในการร่วมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้แก่เยาวชนรุ่นใหม่และเยาวชนรอบโรงงาน
10. จัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐานสากลหรือเทียบเท่าที่ครอบคลุมขอบเขตการดำเนินงาน ของบริษัทฯ และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในรายงานประจำปี
11. รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กิจกรรมหลักในห่วงโซ่คุณค่าของบริษัท มีดังนี้

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
1. การจัดหาวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์	<ul style="list-style-type: none"> ● บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการจัดซื้อจัดหาที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ โดยมุ่งเน้นการจัดหาผู้จัดจำหน่าย (Supplier) ที่มีคุณภาพ เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ คุณค่า อีกทั้งบริษัทฯ ได้สร้างความสัมพันธ์กับ Supplier ในระยะยาว เพื่อการเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน ● มีการค้นหาผู้จัดจำหน่ายวัสดุอุปกรณ์หลายราย เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายรายเดียว ● บริหารปริมาณวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานให้สอดคล้องกับแผนการผลิต
2. การผลิต	<ul style="list-style-type: none"> ● บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตตั้งแต่ขั้นตอนออกแบบ พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงกับความต้องการของลูกค้าทั้งในด้านวัสดุ ขนาด และราคา รวมถึงการตรวจสอบคุณภาพเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและ

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
	<p>ได้มาตรฐาน และใช้วิธี Made to order ทำให้ผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ และลดโอกาสในการเกิดความเสียหายจากการจัดเก็บสินค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ ทำการออกแบบโซลูชัน ออกแบบภาพรวมในการทำงานทั้งหมด รวมถึงกระบวนการผลิต และขั้นตอนการผลิต ทำให้บริษัทฯ ใช้วัสดุ อุปกรณ์ในการผลิตอย่างคุ้มค่า และมีประสิทธิภาพ
3. การจัดเก็บและจัดส่งสินค้า	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ จัดเก็บสินค้าในคลังสินค้าของบริษัทฯ ซึ่งเป็นสถานที่ที่เหมาะสม ไม่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพของสินค้า • มีการทดสอบคุณภาพของสินค้าหลังผลิต โดยสินค้าต้องเป็นไปตามที่แผนงานโครงการที่ได้วางไว้ เมื่อผลลัพธ์เป็นไปอย่างสมบูรณ์แบบแล้วจึงจะเข้าสู่กระบวนการส่งมอบ • มีการบริหารจัดการการจัดส่งสินค้าตามกำหนดเวลา
4. การขายและให้บริการ	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเข้าติดต่อ และการให้บริการลูกค้าเป็นอย่างดี เมื่อมีโครงการก่อสร้างใหม่ๆ เกิดขึ้นทางทีมขายจะขอเข้าไปวางแบบ และให้คำแนะนำสินค้าที่อยู่ในความต้องการของตลาด โดยจะสามารถตอบสนองความต้องการลูกค้าและสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า
5. การส่งมอบสินค้า	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ จะกำหนดวันส่งสินค้าโดยการนัดหมายกับลูกค้า โดยลูกค้าสามารถกำหนดวันส่งมอบที่ต้องการได้ • บริษัทฯ มีบริการติดตั้งที่รวดเร็ว มีการวางแผนขั้นตอนการติดตั้งไว้ล่วงหน้า
6. บริการหลังการขาย	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความพึงพอใจของลูกค้า โดยมีการจัดทำแบบสำรวจความคิดเห็นและเรื่องร้องเรียนจากลูกค้าสม่ำเสมอ และมีช่องทางเปิดโอกาสให้ลูกค้าสามารถให้ข้อเสนอแนะ เพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น • บริษัทฯ มีการรับประกันผลงานหรือให้บริการอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาหนึ่ง ขึ้นอยู่กับสัญญาบริการบำรุงรักษาระบบ ("MA") ซึ่งจะกำหนดระยะเวลาการรับประกัน หรือการให้บริการตามที่ได้ตกลงกับองค์กรนั้นๆ ไว้ก่อนหน้า ได้แก่ การติดตามผลการใช้งานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ ลูกค้าสามารถแจ้งเพิ่มเติมในภายหลังได้ • บริษัทฯ มีทีมงานช่างเทคนิคให้บริการหลากหลายช่องทาง ทำให้ลูกค้าสามารถแจ้งปัญหาจากการใช้งาน หรือความต้องการความช่วยเหลือทางเทคนิคได้อย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างคุณค่าให้แก่สินค้า และดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ เพื่อตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้ที่มีส่วนได้เสียอย่างเต็มความสามารถ มีประสิทธิภาพ มั่นคง และยั่งยืน

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

จากการวิเคราะห์ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ บริษัทฯ ได้จำแนกกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียออกเป็น 6 กลุ่ม โดยพิจารณาจากความเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ผลกระทบด้านความยั่งยืนของผู้มีส่วนได้เสียต่อบริษัทฯ และผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร		
<p>ผู้ถือหุ้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● ผลการดำเนินงานที่ดี และมีความต่อเนื่อง ● มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ● บริษัทฯ มีความมั่นคง เติบโตได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ● มีการบริหารความเสี่ยงอย่างครอบคลุม ● มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน ● มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น ● สร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ● ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม เพื่อรักษาประโยชน์ของนักลงทุน 	<ul style="list-style-type: none"> ● มีการกำกับดูแลกิจการอย่างมีระเบียบแบบแผน มีความโปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น ● มีการวางกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และมีการบริหารอย่างรอบคอบ ● บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมในทุกด้าน ● ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการตัดสินใจและกระทำการใดๆ มีการคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มผู้ที่เกี่ยวข้องโดยรวมแล้ว ● ปฏิบัติหน้าที่อย่างมืออาชีพด้วยความรู้ ความชำนาญ ความมุ่งมั่นและด้วยความระมัดระวัง ตลอดจนการประยุกต์ใช้ความรู้และทักษะในการบริหารจัดการ บริษัทฯ อย่างเต็มความสามารถ ● รายงานสถานภาพขององค์กรสม่ำเสมอ ครบถ้วนตามความเป็นจริง เผยแพร่รายงาน และให้ข้อมูลที่โปร่งใส ● ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ข้อมูลใดๆ ขององค์กรซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ● มีการจัดประชุมผู้ถือหุ้น และจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ ● มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับนักลงทุน ● ปฏิบัติต่อนักลงทุนอย่างเท่าเทียม เพื่อรักษาประโยชน์ของนักลงทุน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> ● ให้ความเป็นธรรมกับพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ● มีการกำหนดค่าตอบแทน สิทธิสวัสดิการ และผลประโยชน์ต่างๆ อย่างเหมาะสม ● ให้ความรู้ความเข้าใจในการทำงาน มีการอบรมเสริมสร้างความรู้ ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ ● ปฏิบัติต่อพนักงานโดยยึดหลักสิทธิมนุษยชน ● ปฏิบัติตามจริยธรรมต้านแรงงาน ● มีการป้องกันและดูแลความปลอดภัยในระหว่างการปฏิบัติงาน ● มีความมั่นคงในหน้าที่การงาน ● โอกาสความก้าวหน้าในอาชีพ ● ความสมดุลระหว่างชีวิตและการทำงานของพนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> ● ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรม และเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน ● สนับสนุนการพัฒนาความสามารถการทำงานระดับมืออาชีพอย่างต่อเนื่อง ให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิตการทำงานของพนักงานที่เทียบบริษัทชั้นนำ ● การแต่งตั้ง การโยกย้าย การให้รางวัล และการลงโทษพนักงานต้องกระทำด้วยความเสมอภาค บริสุทธิ์ใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำหรือการปฏิบัติของพนักงานนั้นๆ ● ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานแห่งความยุติธรรม และให้ความสำคัญต่อการพัฒนาการถ่ายทอดความรู้และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสกับพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ● ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยแก่ชีวิต สุขภาพร่างกาย และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ ● บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำที่ไม่เป็นธรรม ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา ความพิการ ฐานะ ชชาติตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน ● มีช่องทางร้องเรียนหากเกิดความไม่เป็นธรรมในการทำงาน ● รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค ● ส่งเสริมให้พนักงานเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณและบทบาทหน้าที่ เพื่อ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
		<p>ส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่อยู่ในกรอบของจรรยาบรรณอย่างทั่วถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> ส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางในการทำงาน รวมถึงการแก้ไขปัญหาของหน่วยงานและบริษัทฯ โดยรวม ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน และ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร		
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ผลิตภัณฑ์และบริการสามารถตอบสนองความต้องการได้สูงสุด รวมถึงมีคุณภาพและได้มาตรฐาน ผลิตภัณฑ์ที่รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม มีราคาที่เหมาะสม และเป็นธรรม ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด มีการให้บริการที่ดี ตอบสนองลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว และให้ความช่วยเหลืออย่างเต็มที่ มีบริการหลังการขาย รักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้า และรักษาความลับของลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตลอดจนรักษาคุณภาพให้ได้มาตรฐานตลอดเวลา เปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง ให้บริการรับประกัน ภายใต้เงื่อนไขและเวลาอันเหมาะสม โดยจัดให้มีการชดเชยการใช้สินค้าหรือบริการในช่วงเวลาที่กำหนดตามความเหมาะสมของสินค้าหรือบริการแต่ละชนิด ไม่ส่งมอบสินค้า และบริการให้แก่ลูกค้า ทั้งๆ ที่ทราบว่าสินค้าหรือบริการนั้นมีข้อบกพร่องหรือเสียหาย มีการทดสอบคุณภาพของสินค้าก่อนนำส่งสินค้าให้ลูกค้า จัดระบบ เพื่อให้ลูกค้าสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่สามารถตอบสนองอย่างรวดเร็ว รักษาความลับของลูกค้า รวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะต้องรีบดำเนินการแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
<p>ลูกค้า</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● รักษาความสัมพันธ์ในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน ● กระบวนการต่างๆ เงื่อนไขในการดำเนินธุรกิจร่วมกันมีความเป็นธรรม และมีความเท่าเทียม ● สนับสนุนซึ่งกันและกัน เพื่อเติบโตร่วมกันได้อย่างยั่งยืน ● ดำเนินงานโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของทั้งบริษัทฯ และลูกค้า ● ส่งข้อเสนออย่างสม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> ● มีการรับฟังความคิดเห็นของลูกค้าในการพัฒนา หรือปรับปรุงสินค้าและบริการ ● ดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม และตรงไปตรงมา ● การเลือกลูกค้าขององค์กร จะพิจารณาผลิตภัณฑ์ที่ดี มีคุณภาพ แบรินด์เป็นที่รู้จัก/มีชื่อเสียง และความสามารถในการให้บริการหลังการขาย หรือความสามารถในการให้บริการของลูกค้าเป็นเกณฑ์ เพื่อการตอบสนอง และให้บริการที่ดีต่อลูกค้า โดยบริษัทลูกค้าขององค์กรจะต้องมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่ดี ปฏิบัติตามกรอบการค้าที่สุจริต และสนับสนุนการสร้างการแข่งขันที่เป็นธรรมระหว่างลูกค้า ● ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าและเจ้าหน้าที่ กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้จะต้องรีบแจ้งให้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย ● ไม่เรียก หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า ลูกหนี้ หรือเจ้าหน้าที่ ● รายงานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามความเป็นจริง ● มีการเปลี่ยนสินค้าใหม่หรือปรับปรุงแก้ไขกรณีสินค้าชำรุด เสียหายหรือสูญหาย
<p>ชุมชนและสิ่งแวดล้อม</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● มีความรับผิดชอบต่อชุมชน และสิ่งแวดล้อม ● ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อชุมชนในทุกๆ ด้าน ● รับฟังความคิดเห็นของประชาชนในชุมชนผ่านช่องทางต่างๆ ● ไม่ปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่มากเกินไป ● ไม่ปล่อยน้ำเสียลงชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> ● ให้การสนับสนุนในกิจกรรมที่ก่อให้เกิดสาธารณประโยชน์ อาทิ การลดการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติ เป็นต้น ● ปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในองค์กร และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ไม่กระทำการใดๆ ที่ส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
		<ul style="list-style-type: none"> ● ไม่สนับสนุนกิจกรรมใดๆ ที่เป็นภัยต่อสังคม หรือศีลธรรมอันดีงาม และ/หรือเป็นการส่งเสริมอบายมุข ● ให้ความร่วมมือ และควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ● ดำเนินธุรกิจอย่างระมัดระวัง ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบในด้านใดๆ ต่อชุมชน และสิ่งแวดล้อม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีการป้องกันและลดผลกระทบทาง สิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัทฯ อาทิ การจัดการขยะ ของเสีย ก๊าซเรือนกระจก ตลอดจนการ เข้าไปมีส่วนร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ ของสังคมในการจัดกิจกรรมเพื่อรักษาและปรับปรุงคุณภาพสิ่งแวดล้อม รวมทั้งให้ความสำคัญและส่งเสริมการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจน การกำหนดแนวทางและวิธีการในการลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

การใช้พลังงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการใช้พลังงานไฟฟ้าอย่างถูกวิธี และมีขั้นตอนการบริหารจัดการการใช้ไฟฟ้าภายในองค์กร โดยให้ความรู้แก่พนักงานในองค์กร และจัดให้มีการให้คำแนะนำและติดยาเชิญชวนเกี่ยวกับการลดการใช้พลังงาน ณ บริเวณสถานที่ต่างๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อการใช้ไฟฟ้าให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ไม่สิ้นเปลืองพลังงานไปโดยเปล่าประโยชน์

การใช้น้ำ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดการใช้น้ำอย่างสิ้นเปลือง และมีเป้าหมายที่จะใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเพื่อใช้น้ำอย่างรู้คุณค่าและให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด พร้อมทั้งติดยาเชิญชวนให้ประหยัดน้ำและมีการควบคุมภายในองค์กรไม่ให้เกิดการใช้น้ำอย่างสิ้นเปลือง

การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทฯ ต้องการที่จะลดการก่อให้เกิดขยะ ของเสีย และมลพิษจากกระบวนการพิมพ์ โดยมีการสนับสนุนให้พนักงานลดการใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงาน เพื่อลดขยะที่อาจเกิดขึ้นจากอุปกรณ์สำนักงานต่างๆ จึงส่งเสริมและผลักดันการทำงานอย่างไร้กระดาษ (Paperless Work) ในสำนักงานใหญ่ โดยมีการติดตั้งระบบหน่วยจัดเก็บข้อมูลให้เป็นระบบออนไลน์ เพื่อให้การทำงานร่วมกันเป็นไปอย่างคล่องตัว มีประสิทธิภาพ และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงการใช้แอปพลิเคชันต่างๆ เช่น Microsoft Office และ Google Drive ในการทำงาน ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีในกระบวนการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดขยะน้อยที่สุด และมีการจัดการกับขยะหรือของเสียที่เกิดขึ้นด้วยวิธีที่ถูกต้อง เพื่อให้เกิดมลพิษต่อสังคมน้อยที่สุด

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก และเห็นความสำคัญของปัญหาโลกร้อน ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่รุนแรงมากขึ้น จึงได้ทำแผนดำเนินการประเมินคาร์บอนฟุตพ

รินทร์ของบริษัท โดยอยู่ในระหว่างการแต่งตั้งคณะกรรมการและกำหนดขอบเขตการรายงาน โดยจะทำการประเมินทั้งโรงงานผลิตและอาคารสำนักงานของบริษัท และการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงจากยานพาหนะของพนักงานในองค์กร บริษัทฯ จึงได้ตระหนักถึงปัญหาและมีความมุ่งมั่นในการที่ให้ความร่วมมือ ส่งเสริมกิจกรรมต่างๆ เพื่อช่วยลดภาวะโลกร้อนอย่างเต็มที่ โดยมีแนวทางปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงานให้มีการใช้พลังงานอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ในระหว่างทำการศึกษาการวัดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพื่อจะทำการประเมินค่าดังกล่าวในอนาคต เพื่อนำมากำหนดเป็นเป้าหมาย แนวทาง และกลยุทธ์เพื่อลดปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากธุรกิจในอนาคตต่อไป

ตั้งแต่เดือนมิถุนายนปี 2566 บริษัทฯ ได้ศึกษาและจัดทำแผนการจัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และได้กำหนดขอบเขตของการจัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยในปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการเก็บข้อมูลเพื่อคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งและยั่งยืน โดยมีส่วนร่วมใน กิจกรรมต่างๆทั้งในด้านการศึกษา ศาสนา กีฬา การพัฒนาทรัพยากรบุคคล การส่งเสริมการจ้างงาน และการจัด โครงการพัฒนาชุมชนต่างๆ การดูแลชุมชนรอบโรงงานและผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม เพื่อสร้างวิถีการอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข แลกเปลี่ยนความคิดเห็นและร่วมแก้ไขทุกปัญหาอย่างจริงจัง ให้ความสำคัญกับการพัฒนาสังคมอย่าง ยั่งยืน และให้ความร่วมมือและประสานงานกับชุมชน องค์กรต่างๆ ของทางราชการ คู่ธุรกิจ และหน่วยงานภายนอก ที่ให้ความสนใจในแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อเป็นแบบอย่างที่ดี

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

การฝึกอบรมพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพของพนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกระดับ โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ เพื่อเสริมสร้างทักษะ ความรู้ความสามารถที่จะช่วยให้การทำงานมีประสิทธิภาพและศักยภาพที่ดียิ่งขึ้น โดยบริษัทฯ ได้จัดเตรียมแผนการอบรมพนักงานปี 2566 โดยเริ่มดำเนินการอบรมตั้งแต่เดือนพฤษภาคม และกำหนดให้มีการจัดทำแผนการอบรมอย่างต่อเนื่องในทุกปี โดยจะฝึกอบรมในช่วงเดือนพฤษภาคมถึงเดือนตุลาคมของทุกปี ครอบคลุมถึงเนื้อหาการทำงาน การพัฒนาบุคลากรในด้านการสื่อสาร ภาวะผู้นำ และความปลอดภัยในการทำงาน

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทฯ พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานหรือลูกจ้างอย่างเหมาะสม บริษัทฯ ได้จัดให้มีการให้ความรู้เรื่องความปลอดภัยในที่ทำงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน รวมทั้งจัดทำแผนป้องกันและระงับอัคคีภัย แผนรับมือน้ำท่วม แผนการปฐมพยาบาลเบื้องต้น และการเคลื่อนย้ายผู้บาดเจ็บ เพื่อให้ตระหนักถึงอันตรายต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยง และหลีกเลี่ยงการบาดเจ็บของพนักงานและบุคคลอื่นๆ ในสถานที่ทำงาน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันเหตุการณ์ดังกล่าว และเพื่อส่งเสริมความปลอดภัยและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนการทำงานสำหรับบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยและป้องกันการแพร่กระจายของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการและนโยบายป้องกันดังต่อไปนี้ เพื่อลดโอกาสการติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ในที่ทำงาน และให้ความมั่นใจถึงความต่อเนื่องในการดำเนินงาน

1. กำหนดให้บุคลากรทุกคนสวมใส่หน้ากากตลอดเวลา
2. ทำความสะอาดและระบายอากาศในสำนักงานและสถานที่ต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ
3. ลดการประชุมแบบพบปะกันจริงให้น้อยที่สุด
4. ติดตามข้อมูลล่าสุดที่เผยแพร่โดยหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง และแจ้งให้บุคลากรของบริษัทฯ ทราบถึงข้อมูลล่าสุดที่มีนัยสำคัญ เช่น การกักตัวหรือการปิดสถานที่ที่กำหนดในพื้นที่ต่างๆ เป็นต้น

อย่างไรก็ตาม เมื่อศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (ศบค.) มีประกาศการผ่อนปรนกิจการและกิจกรรม เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด - 19 บริษัทฯ ซึ่งติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดก็ได้มีการปรับตัวให้เป็นไปตามประกาศ

ความผูกพันของพนักงาน

ในปี 2566 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้น จาก 62 คน เป็น 64 คน บริษัทฯ ให้ความสำคัญของทรัพยากรบุคคลภายในบริษัทฯ เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน มีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม สร้างความมั่นคงในสายอาชีพและมีโอกาสก้าวหน้าในอาชีพอย่างเป็นธรรม มีการจัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีสวัสดิการเพิ่มเติมเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิตกลุ่ม ค่าอาหาร ค่าห้องพัก ค่าเบี้ยเลี้ยง และค่าน้ำมัน เป็นต้น รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่างๆ แก่พนักงาน รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม หรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

ชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นในการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility: CSR) โดยจัดกิจกรรมช่วยเหลือสังคม และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ผ่านการสร้างสัมพันธ์อันดีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด อาทิเช่น คู่ค้า ผู้ถือหุ้น สังคมและชุมชน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการจ้างพนักงานแรงงานจากคนในชุมชนที่เป็นที่ตั้งของโรงงาน

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 ข้อมูลทางการเงิน

1) งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	31 ธ.ค. 2564		31 ธ.ค. 2565		31 ธ.ค. 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	8.78	6.29	32.79	23.86	15.00	10.23
เงินลงทุนชั่วคราว	30.58	21.90	0.00	0.00		0.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – สุทธิ	11.83	8.47	25.09	18.26	26.57	18.12
สินค้าคงเหลือ	22.15	15.86	19.75	14.37	10.45	7.13
เงินให้กู้ยืมบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	9.88	7.07	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.19	0.13	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	83.40	59.72	77.64	56.49	52.02	35.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน	2.52	1.80	1.94	1.41	5.05	3.44
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4.96	3.55	4.96	3.61	4.96	3.38
47.02	33.67	47.87	34.83	79.83	54.45	
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	0.33	0.24	0.16	0.11
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	0.07	0.05	2.55	1.85	2.38	1.62
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1.09	0.78	1.29	0.94	1.10	0.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.59	0.42	0.87	0.63	1.11	0.76
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	56.25	40.28	59.80	43.51	94.59	64.52
รวมสินทรัพย์	139.65	100.00	137.44	100.00	146.61	100.00
หนี้สินและส่วนผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.13	3.67	16.01	11.65	11.83	11.37
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	9.88	7.08	6.53	4.75	4.84	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบัน การเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	3.59	2.45
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	-	-	0.16	0.12	0.17	0.12
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	2.10	1.50	2.70	1.96	2.00	1.36
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.34	0.24	0.80	0.58	1.81	1.23
รวมหนี้สินหมุนเวียน	17.45	12.49	26.20	19.06	24.23	16.53

งบแสดงฐานะการเงิน	31 ธ.ค. 2564		31 ธ.ค. 2565		31 ธ.ค. 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้ไม่สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน - สุทธิ						
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	25.78	17.58
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง						
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	0.17	0.13	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ						
ผลประโยชน์พนักงาน	2.77	1.98	3.43	2.49	3.70	2.52
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.45	3.19	4.79	3.48	1.01	0.69
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	7.22	5.17	8.39	6.10	30.48	20.79
รวมหนี้สิน	24.67	17.67	34.59	25.17	54.72	37.32
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	60.00		70.00		95.00	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	60.00	42.97	70.00	50.93	70.00	47.75
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	0.80	0.57	2.41	1.75	4.76	3.25
ยังไม่ได้จัดสรร	42.71	30.58	30.44	22.15	17.12	11.68
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	11.47	8.21	-	-	-	-
รวมส่วนผู้ถือหุ้น	114.98	82.33	102.85	74.83	91.89	62.68
รวมหนี้สินและส่วนผู้ถือหุ้น	139.65	100.00	137.44	100.00	146.61	100.00

2) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	68.84	98.23	110.20	99.54	132.16	99.61
ต้นทุนขายและบริการ	42.69	60.92	67.84	61.28	81.74	61.61
กำไรขั้นต้น	26.15	37.31	42.36	38.26	50.41	38.00
รายได้อื่น	1.24	1.77	0.51	0.46	0.51	0.39
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2.37	3.38	3.39	3.06	5.39	4.06
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	7.62	10.88	15.17	13.70	18.11	13.65
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3.42	4.88	3.92	3.54	3.96	2.98
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	13.98	19.94	20.39	18.42	23.47	17.69
ต้นทุนทางการเงิน	0.01	0.01	0.03	0.02	0.72	0.54
กำไรก่อนภาษีเงินได้	13.97	19.93	20.36	18.39	22.75	17.15
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3.01	4.29	4.43	4.00	4.71	3.55
กำไรสำหรับปี	10.96	15.64	15.94	14.39	18.03	13.59
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้						
ในกำไรหรือขาดทุนในภายในหลัง :						
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ						
ผลประโยชน์พนักงาน	(0.26)	(0.37)	(0.39)	(0.56)	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	10.70	15.27	15.54	22.18	18.03	13.59
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนของบริษัทใหญ่	10.96		15.94		18.03	
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.02		-		-	
กำไรต่อหุ้นพื้นฐาน (บาท)	0.10		0.12		0.13	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย (ล้านหุ้น)	114.33		129.04		140.00	

3) งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	งวดปี	งวดปี	งวดปี
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน:			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	13.97	20.36	22.75
ปรับรายการกระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสด			
รับ (จ่าย)			
ต้นทุนทางการเงิน	0.01	0.03	0.72
ดอกเบี้ยรับ	(0.18)	(0.11)	(0.13)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(0.64)	(14.83)	(2.25)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1.52	3.16	9.20
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1.02	0.03	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(0.27)	(0.28)	(0.24)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(13.49)	(2.92)	3.13
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(0.05)	0.52	1.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	3.43	0.33	(3.78)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3.19	4.66	5.10
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	1.00	(1.33)	0.10
(โอนกลับ) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.39)	1.54	0.78
ขาดทุนจากการด้อยค่า-งานระหว่างทำ	-	0.57	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	-	0.03	0.04
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	0.13	0.17	0.27
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.20	0.03	-
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)	9.45	11.96	36.69
เงินสดรับดอกเบี้ย	-	0.11	0.13
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-	-	(0.34)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(3.51)	(3.92)	(5.22)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	5.94	8.15	31.26

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:

งบกระแสเงินสด	งวดปี	งวดปี	งวดปี
	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมกรรมการ	0.12	-	-
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	0.10	0.07	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(14.51)	(5.18)	(36.64)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.57)	(2.76)	(0.12)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	0.18	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(2.52)	0.58	(3.11)
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(0.11)	30.57	0.00
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(17.31)	23.28	39.87
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:			
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	5.00	10.00	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	30.43
เงินสดจ่ายเงินปันผล	0.00	(17.20)	(1.42)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(0.18)	(0.18)	(38.00)
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	(0.18)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	4.82	(7.38)	(9.18)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(6.55)	24.05	(17.79)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	15.33	8.78	32.79
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย ณ วันเลิก กิจการ	-	(0.04)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	8.78	32.79	15.00

4) อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	งวดปี	งวดปี	งวดปี
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	4.78	2.96	2.15
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	2.87	2.14	1.56
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.24	0.37	1.24
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	6.99	6.04	5.38
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	52.20	60.42	67.90
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	1.82	3.24	5.41
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	200.10	112.72	67.43
อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	12.06	17.62	12.10
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	30.26	20.72	30.17
วงจรเงินสด	วัน	222.04	152.42	105.16
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	37.98	38.44	38.15
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	18.50	18.04	17.37
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม	%	1.77	0.46	0.39
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	46.63	40.47	136.16
อัตรากำไรสุทธิ	%	15.64	14.39	13.59
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	10.23	14.63	18.52
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	8.01	11.50	12.70
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	32.33	42.09	34.75
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	51.22	79.91	0.93
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.21	0.34	0.60
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	2,291.26	983.75	39.54
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายภาษี				
เงินได้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	-	0.01	1.03
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	-	143.51	7.59
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	-	164.41	160.80

4.2 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.2.1 ภาพรวม

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจนำเข้า ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประตูห้องผ่าตัด ประตูสัญญาณ ประตูกันรังสี และประตูเฉพาะทางต่างๆ จาก MANUSA ผู้ผลิตประตูชื่อดังจากประเทศสเปน ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประตูและผนังเลื่อนกันเสียง ภายใต้แบรนด์ PANELÉS มีผลิตภัณฑ์ประกอบไปด้วย 2 กลุ่มหลัก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล (Hospital and Healthcare Product) ผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน (Interior Products) รวมไปถึงอุปกรณ์อื่นๆ และการให้บริการที่เกี่ยวข้องอย่างครบวงจร เพื่อเป็น One Stop Service เช่น การออกแบบ การจัดหา การติดตั้ง และการบริการหลังการขาย เป็นต้น

4.2.2 ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร (Result of Operation)

1) รายได้

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีรายได้รวม 110.71 ล้านบาท และ 132.67 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้รวมเพิ่มขึ้น 22.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.84 โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้น 22.04 ล้านบาทของรายได้จากการขายและบริการ

โครงสร้างรายได้	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่			
	31 ธ.ค. 65		31 ธ.ค. 66	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขาย	102.40	92.50	120.31	90.68
- ผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล	46.32	41.84	52.03	39.22
- ผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน	56.08	50.66	68.27	51.46
2. รายได้จากการบริการ	7.80	7.04	11.85	8.93
รวมรายได้จากการขายและบริการ	110.20	99.54	132.16	99.61
รายได้อื่น	0.51	0.46	0.51	0.39
รวมรายได้	110.71	100.00	132.67	100.00
อัตราการเติบโตรายได้จากการขายและบริการ		60.08		19.92

- รายได้จากการขาย และบริการ

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 110.20 ล้านบาท และ 132.16 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้รวมเพิ่มขึ้น 22.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.92 โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากทุกผลิตภัณฑ์ รายได้จากการขาย – ผลิตภัณฑ์สำหรับสถานพยาบาล เพิ่มขึ้น 5.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.33 รายได้จากการขาย – ผลิตภัณฑ์สำหรับสถาปัตยกรรมภายใน เพิ่มขึ้น 12.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21.74 จากการได้รับงานโครงการใหม่ๆ และงานโครงการต่อเนื่องจากลูกค้าทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างกลุ่มสถานพยาบาล อาคารสำนักงาน และอื่นๆ รวมทั้งมีทีมงานขายและการตลาดที่แข็งแกร่งขึ้นในปี 2566 และรายได้ค่าบริการ เพิ่มขึ้น 4.05 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51.92

ซึ่งเพิ่มขึ้นตามรายได้จากการขาย และเพิ่มขึ้นจากการจ้างบำรุงรักษาต่อเนื่องของลูกค้าที่เคยติดตั้งสินค้าของบริษัทฯ

- รายได้อื่น

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 0.51 ล้านบาท และ 0.51 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้จากการขายเศษวัสดุ และรายได้อื่นๆ

2) ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้น

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 67.84 ล้านบาท และ 81.74 ล้านบาท ตามลำดับ มีอัตรากำไรขั้นต้นเป็นร้อยละ 38.44 และร้อยละ 38.15 ตามลำดับ โดยต้นทุนหลักของธุรกิจประกอบด้วย (1) ต้นทุนวัตถุดิบ เช่น แผ่นไม้ รางอลูมิเนียม ยางอัดประตู อุปกรณ์ประตูหน้าต่าง และอื่นๆ (2) ค่าแรงงาน เช่น เงินเดือนพนักงานในโรงงาน สวัสดิการพนักงาน และอื่นๆ และ (3) ค่าวัสดุ โดยหลักมาจาก ค่าเสื่อมราคา ค่าสาธารณูปโภค และค่าวัสดุอื่นๆ เช่น ค่าวัสดุสิ้นเปลือง ค่าซ่อมแซม ค่าเบี้ยประกันและภาษี เป็นต้น

3) ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3.39	3.06	5.39	4.06
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	15.17	13.70	18.11	13.65
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3.92	3.54	3.96	2.98
รวมค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	22.48	20.30	27.46	20.70

- ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2566 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 2.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 58.99 จากการขายและบริการที่เพิ่มมากขึ้นรวมถึงการเพิ่มจำนวนของพนักงานขายตั้งแต่ช่วงปลายปี 2565

- ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าตอบแทนผู้บริหารในปี 2566 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 2.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.60 โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นจำนวนพนักงานและค่าใช้จ่ายในการเตรียมตัวเพื่อเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน และค่าธรรมเนียมการขออนุญาตเสนอขายหุ้นสามัญ

4) ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 0.03 ล้านบาท และ 0.72 ล้านบาท ตามลำดับ การเพิ่มขึ้นของต้นทุนทางการเงินมาจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้วันที่ 5 กรกฎาคม 2566

5) กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 15.94 ล้านบาท และ 18.03 ล้านบาท ตามลำดับ และคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 14.39 และร้อยละ 13.59 ตามลำดับ การลดลงของอัตรากำไรสุทธิของปี 2566 เกิดจากค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ การเพิ่มขึ้นจำนวนพนักงานและค่าใช้จ่ายในการเตรียมตัวเพื่อเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน และค่าธรรมเนียมการขออนุญาตเสนอขายหุ้นสามัญ

4.2.3 ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

1) สินทรัพย์

1.1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 32.79 ล้านบาท และ 15.00 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็น ร้อยละ 23.86 และร้อยละ 10.23 ของสินทรัพย์รวมในแต่ ละงวด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดได้รับผลกระทบจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของเงินสดสุทธิของ บริษัทฯ จากหรือที่ใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก

1.2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 25.09 ล้านบาท และ 25.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 18.26 และร้อยละ 18.12 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ประกอบด้วยลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น ซึ่งทั้งหมดเป็นลูกหนี้กิจการอื่น โดยลูกหนี้การค้ามีรายละเอียด ดังนี้

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้า	31 ธ.ค. 65		31 ธ.ค. 66	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1) รายได้ค้างรับ				
เรียกเก็บเงินแล้ว				
ภายใน 1 เดือน	3.87	16.74	0.58	2.57
ภายใน 2 เดือน	0.04	0.16	-	-
ภายใน 3 เดือน	0.14	0.60	6.32	27.79
ยังไม่เรียกเก็บเงิน	0.41	1.75	0.41	1.78
รวมรายได้ค้างรับ	4.46	19.25	7.31	32.15
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(0.41)	(1.75)	(0.51)	(2.26)
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	4.05	17.50	6.79	29.89
2) ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	11.77	50.81	4.35	19.15
เกินกำหนดชำระ			-	0.00
ไม่เกิน 3 เดือน	7.50	32.39	9.47	41.69
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	0.05	0.21	0.36	1.59
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	1.16	5.01	2.23	9.80
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	0.26	1.11	0.26	1.14
รวมลูกหนี้การค้า	20.74	89.53	16.67	73.37
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1.63)	(7.03)	(0.74)	(3.26)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	19.11	82.50	15.93	70.11
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	23.16	100.00	22.72	100.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้า-สุทธิ จำนวน 23.16 ล้านบาท และ 22.72 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 16.85 และร้อยละ 15.50 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละงวด ตามลำดับ โดยส่วนใหญ่บริษัทฯ จะได้รับเงินจากลูกค้าเป็นงวด หรือตามที่ระบุในสัญญา โดยอาจมีการรับเงินมัดจำก่อน จากนั้นเมื่อมีการส่งมอบงานในแต่ละงวดแล้วบริษัทฯ จึงจะมีการวางบิลเรียกเก็บเงิน และกำหนดให้ลูกค้าชำระภายใน 30 วัน และบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระยะเวลาเก็บหนี้และมีการติดตามการชำระเงินของลูกค้าอย่างใกล้ชิด โดยมีการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตาม TFRS 9 ด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

1.3) สินค้าคงเหลือ

สินค้านคงเหลือ	31 ธ.ค. 65		31 ธ.ค. 66	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินค้าสำเร็จรูป	9.97	7.25	5.88	4.01
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และวัสดุหีบห่อ	8.55	6.22	4.02	2.74
งานระหว่างทำ	2.23	1.62	1.65	1.12
รวมสินค้านคงเหลือ	20.75	15.09	11.55	7.88
หัก สำรองมูลค่าสินค้าล้าสมัย	(0.43)	(0.31)	(0.53)	(0.36)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า - งานระหว่างทำ	(0.57)	(0.41)	(0.57)	(0.39)
สินค้านคงเหลือ - สุทธิ	19.75	14.37	10.45	7.13
การเปลี่ยนแปลง	(2.40)		(9.30)	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีสินค้านคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 19.75 ล้านบาท และ 10.45 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 14.37 และร้อยละ 7.13 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ คิดเป็นการลดลง 9.30 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีการวางแผนการผลิตสินค้าให้เสร็จใกล้เคียงกับเวลาที่ไซต์งานก่อสร้างต้องการสินค้า ทำให้มีการจัดเก็บสินค้าสำเร็จรูปที่รอส่งมอบลดลง

บริษัทฯ มีนโยบายการตั้งสำรองสินค้าล้าสมัย โดยพิจารณาจากอายุการเก็บรักษา (Shelf Life) ตามกลุ่มประเภทสินค้าและมีการพิจารณาสินค้าแบบเจาะจงรายชิ้น (Specific Item Method) สำหรับสินค้าสำเร็จรูปที่เป็นงานสั่งทำ

1.4) เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน 1.94 ล้านบาท และ 5.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.41 และร้อยละ 3.44 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละงวด ตามลำดับ เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน เป็นการให้ธนาคารค้ำประกันเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการจากลูกค้าไว้เป็นระยะเวลาหนึ่ง โดยธนาคารใช้หลักประกันเป็นบัญชีออมทรัพย์ของบริษัทฯ

1.5) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 4.96 ล้านบาท เป็นที่ดินผืนหนึ่ง ในจังหวัดนนทบุรี ซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อใช้ประโยชน์ในการผลิต ในการจำหน่ายสินค้าหรือให้บริการ เพื่อให้เช่า หรือเพื่อใช้ในการบริหารงาน

1.6) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	31 ธ.ค. 65		30 ก.ย. 66	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ที่ดิน	9.89	7.19	45.67	31.15
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	27.65	20.12	25.99	17.73
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	0.69	0.50	0.52	0.35
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	0.33	0.24	0.24	0.17
เครื่องมือเครื่องใช้	0.47	0.35	0.21	0.15
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2.30	1.67	1.80	1.23
ยานพาหนะ	1.77	1.29	0.89	0.61
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	0.32	0.23	0.66	0.45
ส่วนปรับปรุง - ที่ดิน	0.27	0.20	0.22	0.15
ส่วนปรับปรุง - อาคาร	2.48	1.80	3.63	2.48
อาคารระหว่างก่อสร้าง	1.70	1.24	-	-
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	47.87	34.83	79.83	54.45

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีมูลค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ 47.87 ล้านบาท และ 79.83 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 34.83 และร้อยละ 54.45 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละงวด ตามลำดับ คิดเป็นการเพิ่มขึ้นจำนวน 31.06 ล้านบาท โดยหลักมาจากการจัดซื้อที่ดินเพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโรงงานแห่งใหม่ 35.78 ล้านบาท ส่วนประกอบที่สำคัญของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดิน อาคารสำนักงานใหญ่ ส่วนปรับปรุงอาคาร และเครื่องจักร

1.7) สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทฯ มีการทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารโรงงานกับนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยสัญญาเช่าฉบับปัจจุบันมีระยะเวลาเช่าตั้งแต่ 1 มกราคม 2565 – 31 ธันวาคม 2567 ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 0.33 ล้านบาท และ 0.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.24 และร้อยละ 0.11 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละงวด

1.8) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 2.55 ล้านบาท และ 2.38 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 1.85 และร้อยละ 1.62 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละงวด ประกอบด้วย ระบบ ERP ระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมต่าง ๆ

2) หนี้สิน

2.1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	31 ธ.ค. 65		31 ธ.ค. 66	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เจ้าหนี้การค้า	4.18	26.09	9.34	78.97
เจ้าหนี้อื่น	2.10	13.12	2.13	17.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	0.68	4.25	0.31	2.66
เงินปันผลค้างจ่าย	9.00	56.21	-	-
อื่นๆ	0.05	0.33	0.05	0.39
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	16.01	100.00	11.82	100.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 16.01 ล้านบาท และ 11.82 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นการลดลง 4.19 ล้านบาท โดยหลักมาจากเงินปันผลค้างจ่ายลดลงจากการจ่ายเงินปันผล 9.00 ล้านบาท หักลบด้วยการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าจำนวน 5.16 ล้านบาทจากการจัดซื้อสินค้าและวัตถุดิบเพื่อนำไปผลิตและจำหน่ายในงวดไตรมาส 1 ปี 2567

2.2) เงินมัดจำรับล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีเงินมัดจำรับล่วงหน้า 6.53 ล้านบาท และ 4.84 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นการลดลง 1.69 ล้านบาท จากการส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าในปี 2566 โดยลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ จะมีการรับชำระเงินค่าสินค้าล่วงหน้าตั้งแต่เมื่อตกลงรับงานเป็นจำนวนร้อยละ 30 ถึง ร้อยละ 100 ของมูลค่าโครงการ ทั้งนี้เงินมัดจำรับล่วงหน้าอาจมีระยะเวลาเกิน 12 เดือนได้ เนื่องจากการก่อสร้างอาคารขนาดใหญ่อาจมีกำหนดการก่อสร้างที่ใช้ระยะเวลายาวนานกว่า 12 เดือน เงินมัดจำรับล่วงหน้าของงานที่มีกำหนดการส่งมอบเกิน 12 เดือนหลังวันสิ้นรอบบัญชีจะบันทึกรวมอยู่ในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

2.3) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 29.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.03 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม โดยเป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี 3.59 ล้านบาทหรือร้อยละ 12.23 ของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสุทธิต่อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี 25.78 ล้านบาทหรือร้อยละ 87.77 ของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน บริษัทฯ กู้เงินดังกล่าวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งภายในประเทศเพื่อใช้ในการซื้อที่ดินสำหรับก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่

2.4) หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า	31 ธ.ค. 65		30 ก.ย. 66	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินตามสัญญาเช่า - หมุนเวียน	0.16	48.52	0.17	100.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ไม่หมุนเวียน	0.17	51.48	-	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	0.33	100.00	0.17	100.00
สัดส่วนหนี้สินตามสัญญาเช่าต่อหนี้สินรวม		0.98		0.32

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 0.33 ล้านบาท และ 0.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.98 และร้อยละ 0.32 ของหนี้สินรวมในงวด จากสัญญาเช่าที่ดินและอาคารโรงงานกับนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

2.5) ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน 3.43 ล้านบาท และ 3.70 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 2.49 และร้อยละ 2.52 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด ตามลำดับ ประกอบด้วย ประมาณการเงินชดเชยตามกฎหมายในกรณีพนักงานเกษียณอายุ

2.6) หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น 4.79 ล้านบาท และ 1.01 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็น ร้อยละ 3.48 และร้อยละ 0.69 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด ตามลำดับ ประกอบด้วย เงินประกันพนักงาน เงินประกันงานก่อสร้าง และเงินมัดจำรับล่วงหน้าค่าสินค้าส่วนที่มีกำหนดส่งมอบเกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบบัญชี ทั้งนี้ การลดลงของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 3.78 ล้านบาท โดยหลักมาจากการเงินมัดจำรับล่วงหน้าค่าสินค้า 2.23 ล้านบาท เนื่องจากเหลือกำหนดส่งมอบไม่เกิน 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบบัญชี และเงินประกันงานก่อสร้าง 1.39 ล้านบาทเนื่องจากงานก่อสร้างเรียบร้อยดีแล้ว

3) ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้น 102.85 ล้านบาท และ 91.90 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 74.83 และร้อยละ 62.68 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด โดยคิดเป็นการลดลง 10.97 ล้านบาท โดยหลักมาจากการจ่ายเงินปันผล 29.00 ล้านบาท หักลบด้วยกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นในงวด 18.03 ล้านบาท

4.2.4 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	8.15	31.26
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	23.28	(39.87)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(7.38)	(9.18)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	24.05	(17.79)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	8.78	32.79
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย ณ วันเลิกกิจการ	(0.04)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	32.79	15.00

กิจกรรมดำเนินงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 31.26 ล้านบาท จากกำไรก่อนภาษีเงินได้จำนวน 22.75 ล้านบาท ซึ่งถูกปรับปรุงสำหรับการเปลี่ยนแปลงในรายการที่มีใช้เงินสดและกิจการที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงานจำนวนรวม 6.88 ล้านบาท ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวนรวม รวม 7.06 ล้านบาท การจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 5.22 ล้านบาท เงินสดจ่ายดอกเบี้ย 0.34 ล้านบาท และเงินสดรับดอกเบี้ย 0.13 ล้านบาท ทั้งนี้ การปรับปรุงสำหรับรายการที่มีใช้เงินสดและกิจการที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงาน โดยหลักมาจากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 5.10 ล้านบาท ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตจำนวน 0.78 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงิน 0.72 ล้านบาท สำหรับการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน โดยหลักมาจากการลดลงของสินค้าคงเหลือจำนวน 9.20 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 3.13 ล้านบาท หักลบบางส่วนด้วยการลดลงของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น 3.78 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 2.25 ล้านบาท

กิจกรรมลงทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุนเท่ากับ (39.87) ล้านบาท โดยหลักมาจากการจัดซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 36.64 ล้านบาท ซึ่งมาจากที่ดินที่ใช้เป็นที่ตั้งของโรงงานแห่งใหม่ และการเพิ่มขึ้นของเงินที่มีภาระค้ำประกัน 3.11 ล้านบาท

กิจกรรมจัดหาเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินเท่ากับ (9.18) ล้านบาท โดยหลักมาจากการจ่ายเงินปันผล 38.00 ล้านบาท และการจ่ายชำระคืนเงินกู้สถาบันการเงิน 1.42 ล้านบาท หักลบบางส่วนด้วยเงินรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 30.43 ล้านบาท

4.2.5 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

1) อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)

รายการ	หน่วย	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.96	2.15
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	60.42	67.90
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	112.72	67.43
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	20.72	30.17
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	วัน	152.42	105.16

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัท มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 2.96 เท่า และ 2.15 เท่า ตามลำดับ ซึ่งมากกว่า 1 เท่าเสมอ แสดงถึงสภาพคล่องที่ดี การลดลงเล็กน้อยของสภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องมาจากการลดลงของเงินสดเนื่องจากการจ่ายเงินปันผลและการจัดซื้อที่ดินโดยใช้ทั้งเงินทุนหมุนเวียนและและการกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

วงจรเงินสด (Cash Cycle)

ในปี 2565 และ 2566 บริษัท มีวงจรเงินสด 152.42 วัน และ 105.16 วัน ตามลำดับ โดยมีแนวโน้มลดลง แสดงให้เห็นว่า บริษัท สามารถบริหารจัดการระยะเวลาขายสินค้า ระยะเวลาเก็บหนี้ และระยะเวลาชำระหนี้ ให้กับเจ้าหนี้ได้ดีอย่างต่อเนื่องส่งผลต่อวงจรเงินสดที่ลดลง โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัท มีการบริหารสินค้าคงคลังที่ดีขึ้น โดยสามารถบริหารให้ระยะเวลาที่สินค้าสำเร็จรูปผลิตเสร็จมีความใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ไซต้งานก่อสร้างสามารถรับสินค้าได้ ทำให้สามารถส่งมอบได้ในเวลาไม่นานหลังผลิตเสร็จ และมีการรักษาระดับสินค้าคงคลังตามการประมาณการการผลิตที่มีประสิทธิภาพ และบริษัท มีการรักษาสายสัมพันธ์กับผู้ผลิตวัตถุดิบเป็นอย่างดีโดยชำระเงินตรงตามงวดเสมอ ทั้งนี้ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้เนื่องจากบริษัท มีการส่งมอบสินค้าที่สูงในช่วงปลายงวด เช่น เดือนธันวาคม 2566

2) อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)

รายการ	หน่วย	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.34	0.60
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	983.75	39.54
อัตราส่วนความสามารถชำระภาวะผูกพัน	เท่า	143.51	7.59
อัตราการจ่ายปันผล	%	164.41	160.80

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.34 เท่า และ 0.60 เท่า ตามลำดับ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น โดยหลักมาจากการกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 30.43 ล้านบาท และการประกาศจ่ายเงินปันผล 29.00 ล้านบาท

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยและอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน

ในปี 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยและอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพันมากกว่า 1 เท่า โดยในปี 2566 บริษัทฯ มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินจำนวน 30.43 ล้านบาทจึงทำให้อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยลดลงแต่ยังมีสูงถึง 39.54 เท่า และอัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพันลดลงแต่ยังมีสูงถึง 7.59 เท่า แสดงถึงความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและภาระผูกพันที่สูงของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ มีภาระดอกเบี้ยและภาระผูกพันจำนวนน้อย และมีผลประกอบการหรือกำไรเพียงพอต่อการชำระดอกเบี้ย

อัตราการจ่ายปันผล

ในปี 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีอัตราการจ่ายเงินปันผลเป็นร้อยละ 164.41 และร้อยละ 160.80 ตามลำดับ จากการประกาศจ่ายปันผลจำนวน 26.20 ล้านบาท และ 29.00 ล้านบาท ตามลำดับ

3) อัตราส่วนประสิทธิผลในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)

รายการ	หน่วย	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	42.09	34.75

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร

ในปี 2565 และ 2566 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร ร้อยละ 42.09 และร้อยละ 34.75 ตามลำดับ บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่สำคัญเป็นที่ดิน อาคารสำนักงานใหญ่ และเครื่องจักร ในปี 2566 มีการลดลงของอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร เนื่องจากการจัดซื้อที่ดินเพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโรงงานแห่งใหม่

4.2.6 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่จะมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

1) การลดลงของกำไรสุทธิต่อหุ้นเนื่องจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนภายหลังการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อประชาชน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวันจองซื้อหุ้นและวันชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไประหว่างวันที่ 14 ถึงวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 โดยให้จองซื้อหุ้นในราคาหุ้นละ 3.68 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนและได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 ทำให้บริษัทฯ มีทุนชำระแล้วรวมทั้งสิ้น 95,000,000 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นรวม 159,000,000 บาท (ก่อนหักค่าที่ปรึกษาทางการเงินและค่าจัดจำหน่ายหุ้น) ทั้งนี้บริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567 ให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้ หากพิจารณากำไรต่อหุ้นภายหลังจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยคิดจากกำไรปี 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเท่ากับ 18.03 ล้านบาท จะเห็นได้ว่า กำไรสุทธิต่อหุ้นเท่ากับ 0.129 บาทต่อหุ้น แต่หากจำนวนหุ้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นเป็น 190,000,000 หุ้น ด้วยกำไรสุทธิจำนวนเดียวกัน กำไรสุทธิต่อหุ้นของบริษัทฯ จะลดลงเหลือ 0.095 บาทต่อหุ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ คาดว่าในระยะยาวบริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากการเสนอขายหุ้นสามัญและการนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ในครั้งนี้ โดยเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้นสามัญจะนำไปใช้ก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ จัดหาเครื่องจักรใหม่ ชำระเงินกู้ยืมธนาคารซึ่งได้นำไปใช้จัดซื้อที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานแห่งใหม่ และเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ ตามที่ได้รับอนุมัติประสงค์การใช้เงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรก ทั้งนี้ บริษัทฯ จะได้รับผลประโยชน์อื่นๆ จากการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อาทิ ความคล่องตัวในการจัดหาแหล่งเงินทุน และภาพพจน์ที่ดีในการเป็นบริษัทจดทะเบียนที่สนับสนุนให้การดำเนินธุรกิจมีความคล่องตัวมากขึ้น เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลให้ในอนาคตบริษัทจะมีรายได้และกำไรสุทธิที่เพิ่มสูงขึ้น ชดเชยกับผลกระทบจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นดังกล่าวได้

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “PANEL”)
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	PanelésMatic Solutions Public Company Limited
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 36 หมู่ที่ 7 ต.บางตลาด อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี 11120
ประเภทธุรกิจ	ผลิต นำเข้า และจัดจำหน่าย ผนังบานเลื่อนกันเสียง วัสดุกันเสียงสำหรับงานสถาปัตยกรรม รวมทั้งระบบประตูอัตโนมัติและวัสดุสำหรับโรงพยาบาลและสาธารณสุข และให้บริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องแบบครบวงจร
เลขทะเบียนบริษัท	0107566000259
โทรศัพท์	02-965-5578-80,82-84
โทรสาร	02-965-5584
เว็บไซต์	https://www.panelesmatic.com/
ทุนจดทะเบียน	95,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 190,000,000 หุ้น
ทุนชำระแล้ว	95,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 190,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	0.50 บาท

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

(1) นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	02-009-9000
โทรสาร	02-009-9991

(2) ผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัท	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	02-105-4661
โทรสาร	02-026-3760

(3) ผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อบริษัท	บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 637/1 อาคารพร้อมพันธ์ุ 1 ชั้น 4 ห้องเลขที่ 404-405 ถนนลาดพร้าว แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	02-038-9388

(4) ที่ปรึกษาทางการเงิน

ชื่อบริษัท	บริษัท เอส 14 แอดไวซอรี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 170/37 อาคารโอเชียนทาวเวอร์ 1 ชั้น 13 ซอยสุขุมวิท 16 (สามมิตร) ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	02-661-9955

(5) ที่ปรึกษากฎหมาย

ชื่อบริษัท	บริษัท อารยา แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อาคาร เพรสซิเด็นท์ ทาวเวอร์ ชั้น 6 ห้องเลขที่ 6 จี เลขที่ 973 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	02-656-0606

5.2.2 ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

- (1) ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ
- ไม่มี

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อสินทรัพย์หรือการดำเนินธุรกิจของบริษัทเกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และที่ปรึกษากฎหมายอิสระไม่พบประเด็นหรือข้อพิจารณาอื่นใดซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อหนทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อการเข้าทำธุรกรรมของบริษัท

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืนและเพิ่มคุณค่าให้กับผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าบริษัทมีความสามารถในการแข่งขัน และสามารถ ปรับตัวกับปัจจัยการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ในขณะเดียวกันบริษัทคำนึงถึงจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และผลกระทบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 มีมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อครอบคลุมถึงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ขององค์กรให้เป็นไปตามหลักกฎหมายอันเป็นกติกาสากลบริษัท จึงได้กำหนดหลักปฏิบัติอันประกอบด้วยสาระสำคัญ 8 หมวด ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1	ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)
หลักปฏิบัติ 2	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)
หลักปฏิบัติ 3	เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)
หลักปฏิบัติ 4	สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)
หลักปฏิบัติ 5	ส่งเสริมนวัตกรรมและประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)
หลักปฏิบัติ 6	ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)
หลักปฏิบัติ 7	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)
หลักปฏิบัติ 8	สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)
หลักปฏิบัติ 1:	ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน
1.1	คณะกรรมการเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำ ซึ่งต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนิน

- 1.2 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายต่าง ๆ รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเพื่อให้สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว ส่งเสริมการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยสร้างประโยชน์ต่อสังคม ตลอดจนพัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) ให้การดำเนินกิจการเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาท ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเอง และกำหนดขอบเขต มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหาร (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) ตลอดจนติดตามผลการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- 2.1 คณะกรรมการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ให้สามารถเติบโตคู่กับสังคมด้วยความยั่งยืน รับผิดชอบต่อสังคมและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม เป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม
- 2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ประจำปีและระยะยาว จะสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ สภาพแวดล้อม ปัจจัย และความเสี่ยง ต่าง ๆ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ได้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้าง คณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่ององค์ประกอบ คุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ จำนวนกรรมการที่เหมาะสม กับธุรกิจ สัดส่วนกรรมการอิสระ เพื่อให้มีความเหมาะสมตามความจำเป็นต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย หลักที่กำหนดไว้ โดยแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องสามารถสรุปได้โดยสังเขป ดังนี้
 - 3.1.1 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งใหม่จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้
 - 3.1.2 กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด

- 3.1.3 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการจำนวนทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ
- 3.1.4 กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท มีหน้าที่รายงานข้อมูลการเป็นกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่น การเป็นหุ้นส่วนผู้จัดการในห้างหุ้นส่วนสามัญ
- 3.1.5 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจนใน กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ รายละเอียดต่าง ๆ เกี่ยวกับองค์ประกอบ คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการ ดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่งให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
- 3.1.6 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายหรือหลักเกณฑ์ในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการ ที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงาน ประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการ ดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการ ถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร และให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับ บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ สามารถสอบทาน การ บริหารงานและให้การบริหารจัดการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท: มีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทาง นโยบายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้าง ผลตอบแทนการลงทุนและประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งมีหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลและติดตาม การดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และเป็นไป ตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหาร: มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารกิจการให้บรรลุผลสำเร็จและสอดคล้องกับทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้ ตลอดจนทำหน้าที่บริหารจัดการงานประจำวันและธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร: เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ ตามปกติของบริษัท โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงไม่ทำการใดที่มี

ส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะที่ขัดแย้งกับบริษัท บริษัทย่อย และบริษัท ร่วม

- 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคนมี กระบวนการที่โปร่งใส และชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการ ชุดย่อยมีคุณสมบัติสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการบริษัทได้ พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่ เป็น กรรมการอิสระ ทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการในการพิจารณาหลักเกณฑ์และ วิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่ มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมี องค์ประกอบความรู้ความเชี่ยวชาญที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาประวัติของบุคคล ดังกล่าวและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อ พิจารณาแต่งตั้ง
- 3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติ หน้าที่และจัดสรรเวลาอย่าง เพียงพอ โดยบริษัทกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรง ตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการ สามารถทุ่มเทเวลาใน การปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ ทั้งนี้จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการ แต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท แต่ รวมแล้วไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน
- 3.4 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลการดำเนินงานของ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง เพื่อให้ทั้งบริษัท ย่อยและบริษัทร่วมมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันโดยได้จัดทำ นโยบายการลงทุน และ การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเป็นลายลักษณ์อักษร โดย มี เนื้อหาครอบคลุมถึงเรื่องดังต่อไปนี้

การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัท ย่อย โดยมีคณะกรรมการเป็น ผู้แต่งตั้งกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัท และให้ตัวแทนของบริษัท ดูแลให้การปฏิบัติ เป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ และ การทำรายการต่าง ๆ เป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือ จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่ สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

- 3.5 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี ของ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อใช้เป็น กรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ บริษัทว่าได้ดำเนินการ ตามแนวปฏิบัติที่ดี (Good Practices) หรือไม่ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของ

คณะกรรมการ บริษัทและเพื่อทบทวนปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในรอบปีที่เกี่ยวข้อง โดยผลการประเมินจะถูกนำไปใช้สำหรับการ พัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่านมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการ ประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านได้รับการ เสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

- 3.6 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถ เข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น โดยการจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้ กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้โดยกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตาม ความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ ต้องไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี

คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งจากคณะกรรมการบริษัทเป็นสมาชิกในคณะกรรมการชดเชยเพื่อ เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิผล โดยคณะกรรมการชดเชยแต่ละคณะจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเช่นเดียวกับคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทตามที่ได้กำหนดไว้ ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรในกฎบัตรของคณะกรรมการชดเชยแต่ละชุด และมีหน้าที่โดยสังเขป ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัท และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น

คณะกรรมการบริหาร ทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการบริหารงานในเรื่องที่ เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติและงานบริหารของบริษัท กลั่นกรองนโยบาย แผนธุรกิจงบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่สมควร ได้รับ การเสนอรายชื่อเป็นกรรมการรายใหม่ หรือผู้บริหารระดับสูงและผู้มีอำนาจในการจัดการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ในการจัดการและกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท ติดตามเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการประเมินความเสี่ยงและผลกระทบ รวมทั้งการจัดการ ความเสี่ยงในระดับ องค์กรของบริษัทมีความเพียงพอเหมาะสม และทันต่อสถานการณ์ เป็นต้น

คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ บริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน ครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่ กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงาน ของ คณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร ระดับสูงที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติ ที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- 4.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการ ประเมินผลของบุคลากรทุกระดับ อย่างเหมาะสม
- 4.3 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อ การบริหารงานของกิจการ และอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่ เหมาะสม และมีการกำหนดโครงสร้างหน้าที่ความ รับผิดชอบตามตำแหน่งงาน ระบบการจ่ายค่าจ้าง ค่าตอบแทน ผลประโยชน์ด้านสิทธิ และสวัสดิการที่ดีเหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิด มูลค่าแก่ธุรกิจ ควบคู่ไปกับการสร้าง คุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่ เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารประกอบธุรกิจอย่างมีความ รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักและแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ
- 5.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการสรรและจัดการทรัพยากรให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนา ทรัพยากรตลอดสาย (Value Chain) เพื่อให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย หลักได้อย่างยั่งยืน
- 5.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยี สารสนเทศระดับ องค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการ นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการ เพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก ขององค์กร

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยประกอบด้วย สมาชิกอย่างน้อย 3 คน เพื่อกำกับ ดูแลและสร้างความมั่นใจว่าบริษัท มีระบบการ

บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็น กรรมการอิสระและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลและจะจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท กับฝ่าย บริหาร คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น รวมถึงไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและ โอกาสของบริษัท

- 6.2 คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและ กับบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
- 6.3 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลเพื่อกำกับ ดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส รวมทั้งจัดให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎเกณฑ์มาตรฐานและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.2 คณะกรรมการติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 หากเกิดภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจ ได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้
- 7.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้นโยบายและจะจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูล การปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามกฎบัตรจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) นโยบายการต่อต้านการ ทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่สื่อสารและ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกันและทันเวลา
- 7.6 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกจากการเผยแพร่ ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- 8.1 คณะกรรมการดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
 - 8.2 คณะกรรมการดูแลให้การดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อต่อผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิของตน
 - 8.3 คณะกรรมการดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุม เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน
- 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท
- (1) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง
 - (1.1) การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพของคณะกรรมการในการผลักดันการดำเนินงานของบริษัทให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางที่กำหนดไว้ และตามคุณสมบัติที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะพิจารณาให้ความเห็นชอบและนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป
 - (1.2) การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

พิจารณาให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนกำหนดกรอบ นโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามที่ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ
 - (2) การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร
 - (2.1) การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

การพิจารณากำหนดหรือทบทวนค่าตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย รวมทั้งหลักเกณฑ์หรือวิธีการในการจ่ายค่าตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ดังกล่าวที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในตลาด หลักทรัพย์ฯ ที่มีการประกอบธุรกิจคล้ายหรืออย่างเดียวกัน เพื่อสามารถรักษาความเป็นผู้นำ ในตลาดธุรกิจอุตสาหกรรมนั้น ๆ และเป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงานให้ เจริญก้าวหน้า พร้อมนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอขออนุมัติ จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
 - (2.2) การกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร

วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาประเมินผลการ ปฏิบัติงาน รวมทั้งกำหนดอัตราค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ หรือ ผู้บริหาร ระดับสูง ที่อยู่ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาจ้าง และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา
 - (3) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ
 - (3.1) คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยประเมินตนเองเป็นรายบุคคลและรายคณะ เพื่อรายงานผลการประเมิน รวมถึงปัญหาอุปสรรคที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกปี
 - (3.2) ให้เลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้จัดทำแบบประเมิน สรุปผลการประเมิน วิเคราะห์แนวทางในการปรับปรุง การปฏิบัติงานในการประชุม และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ รวมทั้งให้ เปิดเผยผลการประเมินดังกล่าวในรายงานประจำปี
 - (4) นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย การดูแลผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังต่อไปนี้

(4.1) การเปิดเผยข้อมูลและการสื่อสาร

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจตามหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดีและเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และ เท่าเทียมกัน สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล จึงกำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่เป็นไปอย่างตรงตามกำหนดเวลา โปร่งใส เหมาะสม และเป็นกลางแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุนทั่วไปและสาธารณชน

การเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร

1. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีการเงิน นักลงทุนสัมพันธ์ และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย เป็น ผู้ที่มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูล โดยจะชี้แจงข้อมูลด้วยตนเองหรืออาจมอบหมายให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ชี้แจงก็ได้
2. ข้อมูลข่าวสารที่เปิดเผยจะต้องมีความถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน โปร่งใส เท่าเทียมและทันกาล
3. ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้องและครบถ้วน
4. ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายมีสิทธิเท่าเทียมกันในการเข้าถึงและรับทราบข้อมูลของบริษัทได้โดยสะดวก
5. การรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานทางการ และหน่วยงานกำกับดูแล จะต้องเปิดเผยข้อมูลภายในกำหนดเวลา ตามที่กฎหมายหรือหน่วยงานทางการหรือหน่วยงานกำกับดูแล
6. ข้อมูลสำคัญของบริษัทที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ หรืออาจกระทบต่อการตัดสินใจลงทุน หรือกระทบต่อสิทธิ ประโยชน์ของผู้ถือหุ้น จะเปิดเผยได้ก็ต่อเมื่อข้อมูลนั้น ได้เผยแพร่อย่างเป็นทางการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว
7. เมื่อมีเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ ข่าวหรือข้อมูลสำคัญที่คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับบริษัท หรือข้อมูลสำคัญที่ยังไม่เปิดเผย ต่อสาธารณชนรั่วไหลไปสู่บุคคลอื่น ซึ่งมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ ให้ผู้มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูลทำการ ชี้แจงข้อมูลที่ถูกต้อง ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือช่องทาง การเปิดเผยต่าง ๆ ที่เหมาะสม เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้องโดยทันที

ขอบเขตการบังคับใช้

1. การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจะครอบคลุมถึงทุกวิธีที่ใช้ในการสื่อสาร เช่น รายงานประจำปี รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีจัดหมายถึงผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการประชุม หรือการพูดผ่านโทรศัพท์กับนักวิเคราะห์และนักลงทุน การให้ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ หรือสื่ออื่น ๆ การให้สัมภาษณ์กับสื่อมวลชน และการแถลงข่าว
2. การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทต้องตระหนักถึงความจำเป็นในการเก็บความลับทางธุรกิจเกี่ยวกับข้อมูลทางธุรกิจ ที่สำคัญ และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดการเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4.2) นโยบายการป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญเรื่องการใช้ข้อมูลภายในโดยกำกับดูแลให้ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่า นักลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมกันและทันท่วงที บริษัทจึงได้กำหนดระเบียบการกำกับ ดูแลการใช้ข้อมูลภายในและระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้สอดคล้องกับกฎหมายว่า ด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ

แนวปฏิบัติ

บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า (ตามคำนิยามของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย) เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำและรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไข เพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัท ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติดังกล่าว

1. ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับ ผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่าของบริษัท จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของคนที่ถืออยู่ในบริษัท และของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตามมาตรา 59 ครั้งแรกที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการ หรือผู้บริหาร และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยส่งผ่านมายังเลขานุการบริษัท เพื่อนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้งตามระยะเวลาที่กำหนด และกำหนดให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 6 เดือน (หกเดือน)
2. ห้ามมิให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็น ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลา ก่อนที่จะเผยแพร่ทางการเงินหรือเผยแพร่เกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท
3. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ของบริษัท และหรือบริษัทย่อย ใช้ข้อมูลภายในของ บริษัท และหรือบริษัท ย่อย ที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังมีได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น มาใช้เพื่อการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่น ซื้อขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่า การกระทำดังกล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำ

ข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำ ดังกล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

4. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท และหรือบริษัทย่อย หรือดีกรกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ ลาออกแล้วเปิดเผยข้อมูลภายในหรือความลับ ตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ ให้บุคคลภายนอกรับทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัท และหรือบริษัทย่อย หรือคู่ค้าก็ตาม รวมถึงมีหน้าที่เก็บรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายใน ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทและหรือบริษัทย่อยนำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทและหรือบริษัทย่อยไปใช้ประโยชน์แก่ บริษัท
5. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทและหรือบริษัทย่อยจะไม่เปิดเผยข้อมูลภายใน และจะไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ หรือนำข้อมูลภายใน หรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับรู้หรือรับทราบในระหว่างปฏิบัติงาน ที่ยังไม่ได้เปิดเผย ต่อสาธารณะไปแสวงหาประโยชน์ในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคล อื่นไม่ว่า โดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยไม่คำนึงว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่
6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทและหรือบริษัทย่อย มีหน้าที่ปฏิบัติตามของ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องในเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
7. กรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจเกี่ยวกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนและอยู่ ระหว่างการเจรจา ซึ่งเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลต่อความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ของ บริษัท บุคคลเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement) จนกว่าจะมีการ เปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
8. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุม และ/หรือป้องกันการ เข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากบุคคลภายนอก และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลให้กับพนักงานในระดับ ต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

บทลงโทษ

กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตน ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจาก เจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ นอกจากนี้ ผู้ที่ฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตนและ ให้รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีความผิดตามกฎหมาย จะถูกดำเนินการเพื่อให้ได้รับโทษตามกฎหมายต่อไป

(4.3) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดใน การดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวคือ การกระทำใดที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับ รายการได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของบริษัท หรือบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมี

ส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือ การมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรม นั้น ๆ ทั้งนี้ การพิจารณารายการที่มีหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้ดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจะเป็นผู้รวบรวมและรายงานสรุปธุรกรรมที่อาจ ก่อให้เกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้คณะกรรมการทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. บริษัทกำหนดให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่กฎหมาย หรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
2. บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือ การมีส่วนได้เสียของตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท และจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท เพื่อให้บริษัทเป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความ เข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัท
4. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง และ/หรือบุคคลที่ เกี่ยวโยงกันตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ในกรณีที่จะต้องทำรายการนั้น ให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
5. บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทควบคุมดูแลธุรกรรมใด ๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างละเอียดและรอบคอบ โดยกำหนดขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร
6. บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็น และอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้การ ตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างอิสระ ยุติธรรม เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง
7. บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารพึงหลีกเลี่ยงการถือหุ้น การเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในกิจการที่ประกอบธุรกิจลักษณะเดียวกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเป็นกิจการที่เป็นคู่แข่งทางการค้าของบริษัทหรือบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม การถือหุ้นและการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่นนั้นจะสามารถกระทำ ได้หากไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทและไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทหรือบริษัทย่อย อีกทั้งได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

8. บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส
9. บริษัทกำหนดให้ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือ หุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะมีการเปิดเผยรายละเอียด อาทิ ชื่อ ความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคามูลค่าของรายการ เหตุผลของการทำรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน
10. บริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญ โดยแสดงรายละเอียดชื่อ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความสัมพันธ์ ลักษณะของรายการ เงื่อนไข นโยบายการกำหนดราคา และมูลค่าของ รายการ เหตุผลความจำเป็น ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบ บัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีหรือรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)
11. บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(4.4) นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสภายใต้กติกาการแข่งขันที่เป็นธรรม จึงไม่ยอมรับการติดต่อหรือทำธุรกิจที่ไม่ โปร่งใส หรือเข้าข่ายที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เป็นการทำลาย เกียรติยศ ชื่อเสียงทั้งขององค์กรและของประเทศ ห้ามกระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรง หรือทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนเองจะอยู่ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้สินบน ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานเอกชนที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจ หรือติดต่อด้วย โดยจะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) อย่างเคร่งครัด รวมทั้งจัดให้มีโครงสร้างผู้รับผิดชอบและระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือคอร์รัปชันภายในองค์กร

แนวปฏิบัติ

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันและการกระทำผิดกฎหมาย ไม่ว่า ทางตรงหรือ ทางอ้อม
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ กฎระเบียบบริษัท และอำนาจดำเนินการของบริษัท ตลอดจนนโยบาย มาตรการ ระเบียบ แนวทาง ขั้นตอนปฏิบัติใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด
3. บริษัทจัดให้มีมาตรการ ระเบียบ แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติประกอบนโยบายที่เพียงพอ และเหมาะสมกับความเสี่ยง และสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องมีความรู้ความเข้าใจและปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

4. บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าและสัญญา โดยคัดเลือกคู่ค้าและคู่สัญญาที่ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีความซื่อสัตย์สุจริต และไม่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกรูปแบบ
5. บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารบุคลากรที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตั้งแต่การ คัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การจัดโครงสร้างองค์กรให้ มีการแบ่งแยกหน้าที่งานอย่างเหมาะสมให้เกิดการ ตรวจสอบถ่วงดุล ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอต่อการดำเนินงานไปปฏิบัติ
6. บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในซึ่งครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการ อื่นภายในบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน และมีการสื่อสารผลการควบคุมภายในให้ผู้บริหารและ บุคลากรที่รับผิดชอบทราบ
7. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีการประชุมเพื่อติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส โดยความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ถือเป็นส่วนหนึ่งของความเสี่ยงหลักของบริษัท
8. บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบระบบงานภายใน ซึ่งครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญของบริษัท เช่น การทำสัญญาและ ค่าใช้จ่ายประกอบการทำสัญญา การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้คำแนะนำในการพัฒนาระบบงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น กรณีที่ผลการตรวจสอบระบบงาน ภายในมีประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท จะต้องมีการรายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเร่งด่วนเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบต่อไป
9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการกระทำผิดต่อ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ซึ่งรวมถึงการทุจริตคอร์รัปชัน โดยให้แจ้งเบาะแสไป ยังช่องทางรับเรื่องร้องเรียนที่บริษัท กำหนดไว้ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง
10. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แจ้งเบาะแสไปยังช่องทางรับเรื่องที่บริษัทกำหนดไว้ จะได้รับการคุ้มครอง ไม่ถูก ลงโทษและไม่ได้รับผลกระทบในทางลบ แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ โดยบริษัทได้จัด ให้มีนโยบายการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนซึ่งมีเนื้อหาครอบคลุมถึงการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลไว้รองรับ
11. การดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้ อาจมีความเสี่ยงต่อการเกิดคอร์รัปชันและอาจกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัท ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานจึงต้องปฏิบัติตามแนวทางซึ่งกำหนดไว้เป็นการเฉพาะ ดังนี้

การช่วยเหลือทางการเมือง

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีความเป็นกลางทางการเมือง โดยจะไม่ให้การสนับสนุนหรือกระทำการอันเป็นการ ผักใฝ่ พรรคการเมือง ทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งรวมถึงการใช้ทรัพยากรของบริษัท ในกิจกรรมที่จะทำให้บริษัทสูญเสียความ เป็นกลางทางการเมือง และ/หรือ ได้รับความเสียหายจากการเข้ามีส่วนเกี่ยวข้องในกิจกรรมดังกล่าว

การบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทสนับสนุนให้ควบคุมการบริจาคเพื่อการกุศล โดยยึดหลักว่าการบริจาคต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนรวม และ/หรือไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าเป็นส่วนหนึ่งของคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายรับเงินบริจาคจากบุคคลภายนอก

การให้หรือรับเงินสนับสนุน

บริษัทมีข้อกำหนดในการให้หรือรับเงินสนับสนุน เพื่อประโยชน์ของกิจกรรมทางการค้าปกติของบริษัท เท่านั้น โดยต้องไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าเป็นส่วนหนึ่งของคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้อนุมัติรายการ และมีการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการจ่ายที่น่าเชื่อถือสามารถ ตรวจสอบย้อนกลับถึงวัตถุประสงค์ได้

การให้หรือรับของขวัญ ค่ารับรองต้อนรับ

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการให้หรือรับของขวัญ รวมถึงค่ารับรองต้อนรับต้องอยู่ภายใต้วิสัยอันสมควรตาม ขนบธรรมเนียมประเพณี บริษัทไม่มีนโยบายให้หรือรับสิ่งของอันมีมูลค่าสูงเกินสมควร ทั้งนี้ เพื่อไม่ให้เกิดเหตุจูงใจให้ผู้รับนั้น ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชัน

การปฏิสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ

บริษัทให้การรับรองเจ้าหน้าที่ภาครัฐตามสมควร และให้ของขวัญตามมารยาท หรือตามประเพณีทางธุรกิจเท่านั้น แต่ไม่มีการให้เป็นเงินสด โดยกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้อนุมัติรายการตามอำนาจดำเนินการ

การข่มขู่การเรียกร้องผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายไม่จ่ายเงินจากการถูกข่มขู่หรือถูกเรียกร้องผลประโยชน์จากเจ้าหน้าที่ภาครัฐ หรือ ภาคเอกชน

การจ่ายค่าอำนาจความสะดวก

บริษัทมีนโยบายไม่ให้มีการจ่ายค่าอำนาจความสะดวกทั้งแก่เจ้าหน้าที่ ภาครัฐ หรือ ภาคเอกชน และถือเป็น สิ่งต้องห้ามมิให้ปฏิบัติ

การจัดซื้อจัดจ้าง

บริษัทมีระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมระบบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยต้องดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนของบริษัท และมี ความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ มีการกำหนดหน่วยงานในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยเฉพาะ

การว่าจ้างพนักงานของรัฐหรือเจ้าหน้าที่รัฐ (Revolving Door)

บริษัทกำหนดให้มีการว่าจ้างพนักงานของรัฐหรือเจ้าหน้าที่รัฐในกรณีที่มีความจำเป็น เพื่อสนับสนุน ส่งเสริม หรือให้ คำแนะนำในการประกอบธุรกิจ ในกรณีที่พนักงานของบริษัท ต้องเข้าไปมีส่วนร่วมในการทำงานด้านนโยบายของภาครัฐ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องไม่ขัดกับนโยบายและ ไม่มุ่งหวังให้เกิดความได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรม

การสื่อสารและการอบรม

บริษัทสนับสนุนให้ควบคุมการบริจาคเพื่อการกุศล โดยยึดหลักว่าการบริจาคต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนรวม และ/หรือไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าเป็นส่วนหนึ่งของคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายรับเงินบริจาคจากบุคคลภายนอก

1. บริษัทจะจัดให้มีการสื่อสารและเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้บุคลากรของบริษัทไปยังหน่วยงาน ทุกระดับในบริษัท และบริษัทย่อย ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การประชุมนิเทศกรรมการและพนักงานใหม่ งานอบรมหรือ สัมมนาประจำปี การติดประกาศในบอร์ดประชาสัมพันธ์ อีเมลล์ เว็บไซต์ของบริษัท
2. บริษัทจะสื่อสารและเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนไปยัง สาธารณชน บริษัทย่อย บริษัทร่วม ตลอดจน ตัวแทนทางธุรกิจ คู่ค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และผู้มีส่วนได้เสียผ่าน ช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี เป็นต้น
3. บริษัทส่งเสริมให้มีการอบรมบุคลากรของบริษัท และบริษัทย่อยเป็นระยะให้ทราบถึงรูปแบบการทุจริตคอร์รัปชัน ต่าง ๆ การให้และรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยงรับรองที่เป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจหรือ ตามประเพณีนิยม การให้เงินสนับสนุน การบริจาคเพื่อสาธารณกุศล การช่วยเหลือและสนับสนุนทางการเมือง ความเสี่ยงจากการมีส่วนเกี่ยวข้องในการทุจริตคอร์รัปชัน และวิธีการแจ้งเบาะแส

มาตรการและช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทได้ประกาศแจ้งช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสวิบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อเป็นช่องทางให้ พนักงาน ผู้ถือหุ้น นักลงทุน บุคคลภายนอก กรรมการบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสหรือ ข้อร้องเรียนมายังบริษัทได้

นอกจากช่องทางการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวข้างต้นนี้แล้ว พนักงานยังสามารถสอบถามข้อสงสัย หรือนำส่งข้อร้องเรียนหากพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่าฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจไปยังประธาน คณะกรรมการตรวจสอบผ่านทางเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลหรือผู้บังคับบัญชาที่รับผิดชอบโดยตรงระดับผู้จัดการขึ้นไป ทั้งนี้ ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสเรื่องการคอร์รัปชันจะได้รับความคุ้มครองตามที่บริษัทกำหนดไว้

บทลงโทษ

บริษัทจะดำเนินการลงโทษผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมถึงผู้บังคับบัญชาโดยตรงที่เพิกเฉยต่อการกระทำผิด หรือรับทราบว่ามี การกระทำผิดแต่ไม่ดำเนินการให้ถูกต้อง ซึ่งมีบทลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนบทลงโทษทางวินัย โดยบริษัทจะพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสม และในกรณีที่มีการกระทำดังกล่าวขัดต่อระเบียบและข้อบังคับการทำงาน บริษัทจะพิจารณาดำเนินการลงโทษตามลักษณะเหตุในแต่ละกรณี ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาโทษตามความหนักเบาของ ความผิดที่ได้กระทำขึ้น ประกอบกับประวัติความประพฤติ และเจตนาของผู้กระทำผิด

(4.5) นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด

ข้อร้องเรียน เบาะแสการกระทำผิดที่จะได้รับการพิจารณา

1. ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งรวมถึงการทุจริต คอร์รัปชัน
2. ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย ทั้งที่เกิดจากภายในซึ่งกระทำโดยกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท และที่เกิดจากภายนอกซึ่งกระทำโดยลูกค้า หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่น อันจะทำให้บริษัทเสียหาย หรือสูญเสียประโยชน์ที่พึงจะได้รับ
3. ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับกฎหมาย หลักเกณฑ์และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
4. ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการถูกกลั่นแกล้ง ช่มชู้ ถูกลงโทษทางวินัยหรือถูกเลือกปฏิบัติด้วยวิธีการอันไม่ชอบที่เกี่ยวเนื่อง กับสภาพการทำงาน
5. ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับนโยบายการดำเนินงานและนโยบายบัญชีและการเงินของบริษัทที่กำหนดไว้แล้ว
6. ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับรายการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการเกี่ยวกับบริษัทที่เข้าข่ายตาม ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
7. ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับงบการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทซึ่งเกิดจากการกระทำโดยมิชอบหรือมีการตกแต่ง รายงานทางการเงิน
8. ข้อร้องเรียนอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดเพิ่มเติม

ช่องทางการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทได้ประกาศแจ้งช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อเป็น ช่องทางให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น นักลงทุน บุคคลภายนอก กรรมการบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกสามารถแจ้ง เบาะแสหรือข้อร้องเรียนมายังบริษัท นอกจากช่องทางการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวข้างต้นนี้แล้ว พนักงานยังสามารถสอบถามข้อสงสัย หรือนำส่งข้อร้องเรียนหากพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่าฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจไปยังประธาน คณะกรรมการตรวจสอบผ่านทางเลขา คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ ผู้บังคับบัญชาที่รับผิดชอบโดยตรงระดับผู้จัดการขึ้นไป

กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ในการดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอเรื่องร้องเรียนให้บุคคลดังต่อไปนี้ ทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง (“ผู้ตรวจสอบ”) ตามที่ได้รับร้องเรียน

- กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นพนักงานระดับต่ำกว่าผู้บริหาร: ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลหรือ หน่วยงานที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบ

- กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นพนักงานระดับตั้งแต่ผู้บริหารขึ้นไป: ให้คณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือบุคคลหรือ หน่วยงานที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมายทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบ

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบเรื่องร้องเรียนจะต้องไม่มีส่วนได้เสียกับเรื่องร้องเรียน

ในกรณีมีข้อสงสัยหรือคำถามใด ๆ ผู้ตรวจสอบสามารถเชิญให้พนักงานคนหนึ่งคนใด หรือ ผู้บังคับบัญชา ที่รับผิดชอบโดยตรง มาให้ข้อมูลหรือขอให้จัดส่งเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องมาเพื่อการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงได้

หากตรวจสอบแล้วพบว่าเรื่องร้องเรียนเกิดขึ้นจริง บริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้

1. ในกรณีที่เป็นการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการกระทำการอันทุจริต หรือผิดกฎหมาย ฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้ผู้ตรวจสอบพิจารณาเสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อม ความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไป
2. ในกรณีที่เรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์หรือฐานะทาง การเงินของบริษัท ขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง เป็น ต้น ให้ผู้ตรวจสอบพิจารณาเสนอเรื่องดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
3. ให้ผู้ตรวจสอบแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณา ให้กับผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่น ๆ ใด ๆ ใดก็ตาม ในบางกรณีด้วยเหตุผลความ จำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคลและการรักษาความลับ บริษัทอาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียด เกี่ยวกับการสอบสวน หรือการลงโทษทางวินัย
4. ในกรณีที่ข้อร้องเรียนทำให้เกิดความเสียหายต่อผู้ใดผู้หนึ่ง ผู้ตรวจสอบจะเสนอวิธีการบรรเทาความเสียหาย ที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้เสียหายตามที่เห็นสมควรก็ได้

มาตรการคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงจะได้รับ ความคุ้มครอง ตามหลักเกณฑ์ดังนี้
2. ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผย ตนเองได้หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัย หรือเกิดความเสียหายใด ๆ แต่หากมีการเปิดเผย ตนเองก็จะทำให้บริษัทสามารถรายงาน ความคืบหน้าชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวก และรวดเร็ว ยิ่งขึ้น
3. บริษัทจะไม่เปิดเผยชื่อตัว ชื่อสกุล ที่อยู่ ภาพ หรือข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและ ผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้ แล้วดำเนินการสืบสวนว่ามีมูลความจริงเพียงใดหรือไม่

4. ผู้รับข้อร้องเรียนต้องเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและ ความเสียหายของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง แหล่งที่มาของ ข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
5. กรณีที่ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเห็นว่าตนเองอาจได้รับความ ไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนหรือผู้ให้ความร่วมมือในการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงสามารถร้องขอให้บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรือบริษัทอาจกำหนด มาตรการคุ้มครอง โดยไม่ต้องร้องขอก็ได้หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือ ความไม่ปลอดภัย
6. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม
7. หากผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้ รายงานข้อผิดพลาดหรือ ตั้งคำถามโดยสุจริต บริษัทไม่อาจนำมาเป็นข้ออ้างให้มีการ ดำเนินการใดๆ ที่เป็นผลเสียต่อการจ้างงานของพนักงาน ผู้นั้น ไม่ว่าจะเป็นการย้ายงาน ลดตำแหน่งหน้าที่ พักงาน ตัดสวัสดิการที่พึงได้รับรวมถึงห้ามมิให้บุคคลใด ๆ ดำเนินการตอบโต้กลับผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง ทั้งนี้การกระทำตอบโต้ต่อผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงที่ รายงานข้อผิดพลาดหรือข้อสงสัยโดยสุจริต เป็นการกระทำที่เข้าข่ายผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจ อันอาจเป็นเหตุให้ ถูกพิจารณาดำเนินการทางวินัยตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงานบุคคลของบริษัท โดยจะมีการพิจารณาดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาและลงโทษตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงานบุคคล

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณ ของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหารและพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของ บริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

จรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จึงได้กำหนดนโยบายให้มีแนวทางปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของ บริษัทฯ อย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่องแก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบ บัญชีที่เชื่อถือได้และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทฯ จึงยึดถืออย่างเคร่งครัดตามแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. การเจริญเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน
 - ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์สูงสุดโดยรวม

- บริหารจัดการบริษัทโดยนำความรู้และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ
 - ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ
2. การเปิดเผยข้อมูล
- รายงานสภาพภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม กันสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
 - ไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
 - ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับต่อบุคคลภายนอก

จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้าและประชาชน

บริษัทฯมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าและประชาชนว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธ์ภาพที่ดีให้ยั่งยืน โดยมีการกำหนด แนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

1. มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าให้ได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพ ในระดับราคาที่เหมาะสม โดยยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
2. เปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์และไม่ บิดเบือนข้อเท็จจริงรวมทั้งรักษาสัมพันธ์ภาพที่ดีให้ยั่งยืน
3. ให้การรับประกันผลิตภัณฑ์และบริการภายใต้เงื่อนไขเวลาที่เหมาะสม
4. จัดทำระบบเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการและดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
5. ไม่ทำกำไรเกินควรเมื่อเปรียบเทียบกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์หรือบริการในชนิดหรือประเภทเดียวกันและไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อลูกค้า
6. ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าและประชาชนอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบ แจ้งให้ลูกค้าและประชาชนทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข
7. รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอรวมถึงไม่นำข้อมูลมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหน้าที่การค้า

บริษัทฯคำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ และผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยคู่ค้าของบริษัทฯพึงปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาต่างๆ อย่างเคร่งครัด และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ในส่วนของธุรกิจที่เป็นการแข่งขัน บริษัทฯจะยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดีและบริษัทฯจะยึดถือแนวทางการ ปฏิบัติที่ดีและเป็นธรรมในการกั๊ยืมเงินจากเจ้าหน้าที่และการชำระคืน ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

1. ความสัมพันธ์กับคู่ค้า
 - ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
 - ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

- กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา โดยใช้หลักของความสมเหตุสมผล
2. ความสัมพันธ์กับคู่แข่งทางการค้า
- ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
 - ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริง
 - ความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ทางการค้า
 - รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่นๆ รวมทั้งไม่ใช้เงินทุนที่ได้จากการกู้ยืมเงินไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำกับผู้ให้กู้ยืมเงิน
 - รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
 - รายงานเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

จรรยาบรรณว่าด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี

บริษัทฯ ถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีมเพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงานบริษัทฯ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

1. ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ในรูปแบบของเงินเดือน และ/หรือเงินโบนัส
2. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
3. การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ ความเหมาะสม และการกระทำ/การปฏิบัติตนของพนักงานนั้นๆ
4. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
5. รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
6. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
7. บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน

จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ ดังนี้

1. บริษัทฯ จะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด
2. คำนึงว่าในส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่มีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
3. ปลุกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง

4. ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบ ต่อ สังคมและสิ่งแวดล้อม
5. บริษัทถือเป็นนโยบายหลักในการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่น หลัง
6. ปฏิบัติและให้ความร่วมมือในการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของ กฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
7. บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคม โดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาอย่างสร้างสรรค์และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติรวมทั้งสนับสนุน การศึกษาแก่เยาวชน และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาสให้เป็นชุมชน ที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้
8. บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้บุคลากรไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่ นักการเมืองใดๆเพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ

จรรยาบรรณว่าด้วยการขัดกันของผลประโยชน์

ผลประโยชน์ของลูกค้าและองค์กรต้องมาก่อนผลประโยชน์ส่วนตัวของพนักงานทุกท่านหรือผู้มีส่วนได้ เสีย เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นกลาง ปราศจากอคติอันเกิดจากการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ของตนกับ ลูกค้า และ/หรือองค์กร พนักงานจะต้องประพฤติปฏิบัติในแนวทางซึ่งทำให้เชื่อและแน่ใจว่าไม่มีการ ขัดกัน หรือแม้แต่ ปรากฏให้เห็นว่าขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตัวของพนักงานต่อหน้าที่ของพนักงานที่จะต้อง กระทำให้แก่องค์กร หรือ ต่อลูกค้า ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการขององค์กร พนักงานจะต้อง หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดการขัดกันของผลประโยชน์ดังกล่าว พร้อมทั้งพนักงานทุกท่าน จะต้องเปิดเผยในสาระสำคัญทั้งการที่ตนหรือครอบครัวเป็นเจ้าของกิจการมีส่วนได้ส่วนเสียในผลประโยชน์ของ ลูกค้าและ/หรือองค์กรและ/หรือคู่แข่งขององค์กร รวมถึงผู้เกี่ยวข้องกับองค์กรหากมีความสงสัยว่าการกระทำนั้น ๆ จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือไม่ ให้ขอความเห็นจากผู้บังคับบัญชาโดยตรงหรือฝ่ายกำกับ ดูแลและตรวจสอบภายใน

จรรยาบรรณว่าด้วยการใช้ข้อมูลภายใน

พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท หรือให้ ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น เพื่อประโยชน์ในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท พนักงานควรละเว้นการซื้อหรือขาย หุ้นของ บริษัทในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่สถานะของบริษัท รวมถึงข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

ผู้บริหารหรือพนักงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคา หลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้น จะเปิดเผยต่อสาธารณชนและห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่นและปฏิบัติตามนโยบาย การ กำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

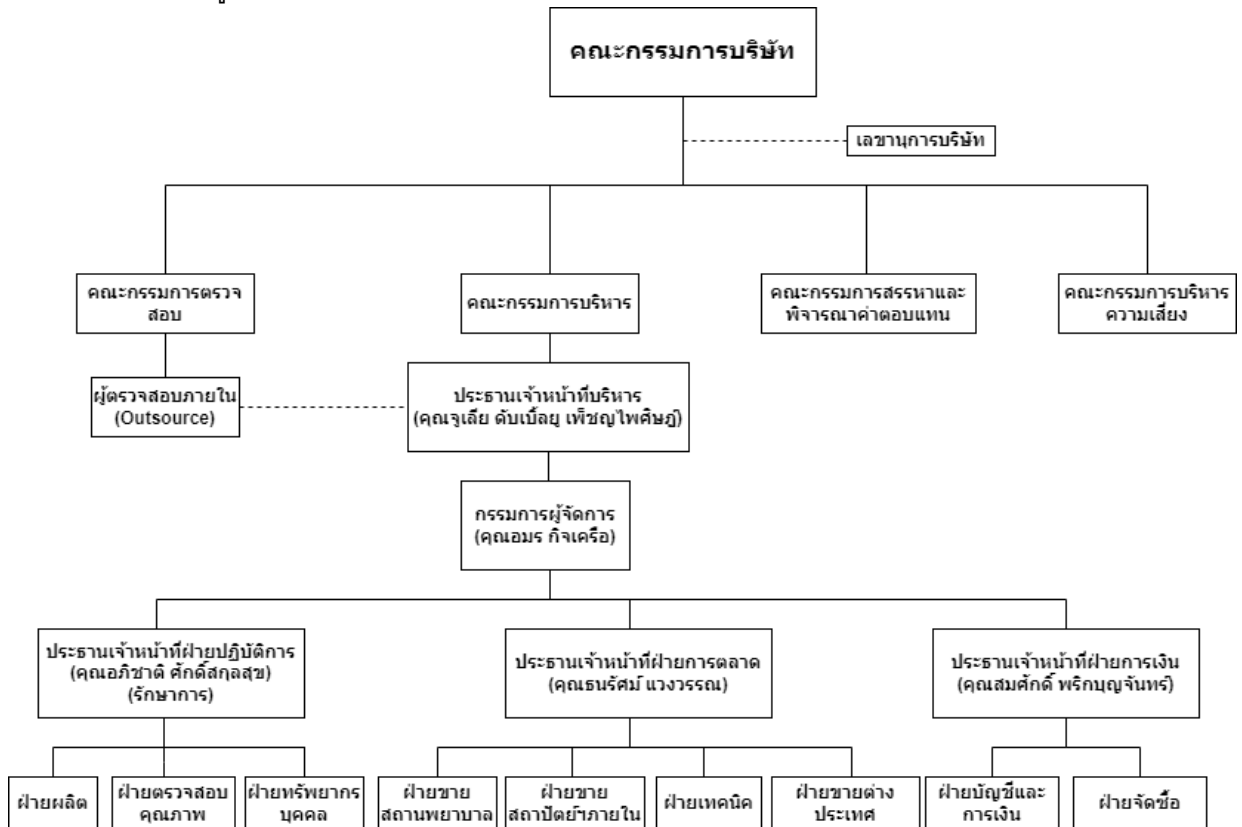
บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการบริษัทมีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ ในปี 2564 – 2565 และไตรมาส 1 ปี 2566 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ ดังต่อไปนี้

1. โครงสร้างการจัดการ
2. อำนาจอนุมัติของบริษัทฯ
3. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัท
4. ทบทวนคู่มือการดำเนินการ
5. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร
6. กำหนดแผนบริหารความเสี่ยงที่เป็นลายลักษณ์อักษร
7. กำหนดงบประมาณ และแผนการลงทุนประจำปี 2566 ตลอดจนพิจารณาทบทวนรายงานการใช้จ่ายเงินตามแผนการลงทุน และเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน
8. ปรับปรุงแก้ไขนโยบาย ดังต่อไปนี้
 - 8.1 นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 8.2 นโยบายด้านแผนการสืบทอดตำแหน่ง
 - 8.3 นโยบายการบริหารความเสี่ยง
 - 8.4 นโยบายการบัญชี
 - 8.5 นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน
 - 8.6 นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - 8.7 จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)
 - 8.8 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทและบริษัทย่อย
 - 8.9 นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
 - 8.10 นโยบายการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร
 - 8.11 นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - 8.12 นโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน
 - 8.13 นโยบายว่าด้วยการมีส่วนได้เสียและการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 8.14 จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์
 - 8.15 นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
 - 8.16 นโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและการให้ความคุ้มครองผู้ให้ข้อมูล
 - 8.17 นโยบายการควบคุมภายใน
 - 8.18 นโยบายสิทธิมนุษยชน
 - 8.19 นโยบายจัดการเพื่อความยั่งยืน (ESG) และการบริหารก๊าซเรือนกระจก
 - 8.20 นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - 8.21 นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 8 ท่าน โดยเป็นกรรมการผู้ชาย จำนวน 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 62.50 ของกรรมการทั้งหมด และกรรมการผู้หญิง จำนวน 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 37.50 ของกรรมการทั้งหมดประกอบด้วย

1. กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน
2. กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนประมาณ 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด)

คำนิยาม

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและมีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานประจำของบริษัท

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการอิสระหรือกรรมการจากภายนอก (Outside Director) และไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท นอกจากนี้ยังต้องมีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ตามหลักเกณฑ์ประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานประจำของบริษัท อาจจะเป็นหรือไม่เป็นกรรมการอิสระก็ได้

คณะกรรมการชุดต่างๆ ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการเหล่านี้ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2559 ทุกประการ

โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 7 คน และมีกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
2. ในการเสนอชื่อกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงประสบการณ์อย่างน้อยด้านหนึ่งด้านใดที่สำคัญและ ก่อให้เกิดประโยชน์สำหรับบริษัท เช่น ด้านธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล การเงิน กฎหมาย การจัดการ ภาษีอากร หรือที่ปรึกษาด้านการจัดการ
3. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนหนึ่งที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด โดยที่กรรมการอิสระจะต้องเป็น กรรมการที่ไม่มีธุรกิจ หรืองานใดอันเกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การตัดสินใจโดยอิสระของตน (“กรรมการอิสระ”) ทั้งนี้ กรรมการ ดังต่อไปนี้ไม่ถือว่าเป็นกรรมการอิสระ
 - ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นับรวมถึงหุ้นที่ถืออยู่โดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการ
 - มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัท หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือได้รับเงินเดือนจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - เป็นที่ปรึกษาซึ่งได้รับเงินเดือนจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทหรือ
 - มีผลประโยชน์ใดๆ ในทางตรงหรือทางอ้อมในด้านการเงินและการบริหารของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทหรือ
 - เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเป็นญาติสนิทกับผู้บริหารระดับสูงหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
4. กรรมการที่เป็นผู้บริหารคือกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานให้แก่บริษัทโดยเต็มเวลาและได้รับผลตอบแทนจากบริษัทเป็นประจำทุกเดือนในรูปของเงินเดือนหรือผลตอบแทนอื่น
5. คณะกรรมการบริษัท ต้องจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
6. จะต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมในการประชุมของคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งอย่างน้อยกึ่งหนึ่ง จึงจะครบเป็นองค์ประชุม
7. การลงมติของคณะกรรมการบริษัทกระทำได้โดยการถือตามเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการ ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการลงมติใดๆ เกี่ยวกับเรื่องนั้นๆ

กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทย่อยลำดับเดียวกันผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยมี การตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

ในกรณีที่ได้แต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 2 ข้อ 4 ข้อ 6 หรือ ข้อ 8 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาผ่อนผันให้ได้ หากเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้เป็นหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระดังกล่าวแล้ว ดังนี้

1. ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
2. เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
3. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคล ดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง

1. การเข้าเป็นกรรมการให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการ โดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่ตนมีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เพื่อเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้กรรมการคนใดมากหรือน้อยกว่ากรรมการคนอื่น ๆ ไม่ได้ บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับจะได้รับ เลือกตั้งให้เป็นการเท่ากับจำนวนกรรมการที่พึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งนำลำดับถัดลงมาจะมีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่พึงมีหรือจึงเลือกตั้งใหม่ในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

2. การพ้นจากตำแหน่ง กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
- ออกตามวาระ

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้นพ้นจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการ ที่จะพ้นจากตำแหน่ง ไม่อาจแบ่งได้พอดี 1 ใน 3 ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้เคียงกันแต่ไม่ต่ำกว่า 1 ใน 3

3. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการและการลาออกมีผลนับแต่วันที่ประธานกรรมการได้รับหนังสือลาออก

4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกเหนือไปจากการออกตามวาระ ให้กรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่ วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลที่ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียง เท่ากับวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้าไปแทน โดยมติของคณะกรรมการต้องประกอบด้วยเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของ จำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

อำนาจ

1. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังเยี่ยงวิญญูชนในการรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย แนวทาง แผนงานและงบประมาณของบริษัท รวมทั้งควบคุม กำกับดูแลการบริหารงานและการ จัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการจะต้องได้รับมติอนุมัติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ อันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่นหรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น
3. คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามเห็นสมควรให้เป็นคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เช่น คณะกรรมการ บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นต้น เพื่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและให้คณะกรรมการบริษัทตั้งประธานกรรมการในแต่ละชุดทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
4. คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจอื่น ๆ ก็ได้
5. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัทและเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานฯ รวมทั้งเลือกกรรมการอีกคนหนึ่งเป็นกรรมการผู้จัดการใหญ่ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
6. แต่งตั้งกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทเพื่อมีผลผูกพันบริษัท และคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนด หรือแก้ไข เปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
7. แต่งตั้งและพิจารณาค่าตอบแทนรวมทั้งกำหนดเงื่อนไขการจ้างงานในตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่
8. แต่งตั้งและพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งบุคคลอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
9. พิจารณารับรองงบการเงินสำหรับงวดไตรมาส และงบการเงินประจำปีเพื่อเสนอรายงานต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในวันประชุมใหญ่สามัญประจำปี
10. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี และประชุมวิสามัญภายใต้กรอบเวลาและเงื่อนไขตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของบริษัท
11. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้งหรือตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับของบริษัท

คำตอบแทนกรรมการ

กรรมการมีสิทธิได้รับคำตอบแทนจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นๆ ตามข้อบังคับหรือตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด ทั้งนี้ไม่ว่าจะกำหนดเป็นจำนวนแน่นอน หรือกำหนดเป็นกฎเกณฑ์ที่จะใช้ในการพิจารณาเป็นคราวๆ ไปหรือกำหนดให้มีผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ และให้กรรมการมีสิทธิได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆตามระเบียบของ

บริษัทโดยไม่กระทบกระเทือนถึงสิทธิของพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทซึ่งได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทที่อื่นต่างหากด้วย

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีกทั้งช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงานประเด็นและอุปสรรคในระหว่างปีที่ผ่านมาพร้อมกับนำผลประเมินไปใช้ประโยชน์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

คณะกรรมการบริษัทจัดทำแบบประเมินตนเองแบบรายคณะ และรายบุคคล โดยเกณฑ์การประเมินรายคณะ มีหัวข้อประเมินประกอบด้วย 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ 2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ 3) การประชุมคณะกรรมการ 4) พลวัตในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ 6) การพัฒนากรรมการ เกณฑ์การวัดผลได้แบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ 4 = ดีเยี่ยม; 3 = ดี; 2 = พอสมควร; 1 = เล็กน้อย; 0 = ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น ทั้งนี้เกณฑ์การประเมินผลจะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อ โดยหากคะแนนมากกว่าร้อยละ 85 = ดีเยี่ยม ช่วงร้อยละ 75-85 = ดี ช่วงร้อยละ 65-75 = ดีพอสมควร ช่วงร้อยละ 50-65 = พอใช้ และต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เลขานุการบริษัทจะทำหน้าที่สรุปและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการ ในปี 2566 ผลการประเมินของคณะกรรมการทั้งคณะได้รับการประเมินที่ค่าเฉลี่ยร้อยละ 97.36 หรืออยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม และการประเมินกรรมการรายบุคคล ได้รับการประเมินที่ค่าเฉลี่ยร้อยละ 97.10 หรืออยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม

ทั้งนี้ แบบผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยในปี 2566 ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการประเมินที่ค่าเฉลี่ยร้อยละ 98.82 หรืออยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้รับการประเมินที่ค่าเฉลี่ยร้อยละ 96.70 หรืออยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก
1 นายพิเศษ จิยาศักดิ์	<ul style="list-style-type: none"> ➤ ประธานกรรมการบริษัท ➤ กรรมการอิสระ ➤ ประธานกรรมการตรวจสอบ 	10 มิถุนายน 2565
2 รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	<ul style="list-style-type: none"> ➤ กรรมการอิสระ ➤ กรรมการตรวจสอบ ➤ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ➤ กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน 	29 มีนาคม 2566
3 นายกานต์ ชูเศรษฐการ	<ul style="list-style-type: none"> ➤ กรรมการอิสระ ➤ กรรมการตรวจสอบ ➤ กรรมการบริหารความเสี่ยง ➤ ประธานกรรมการสรรหาและ พิจารณาคำตอบแทน 	10 มิถุนายน 2565
4 นางจุลีย์ ดับเบิ้ลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์	<ul style="list-style-type: none"> ➤ กรรมการบริษัท ➤ ประธานกรรมการบริหาร ➤ กรรมการบริหารความเสี่ยง 	10 พฤษภาคม 2533
5 นายอมร กิจเครือ	<ul style="list-style-type: none"> ➤ กรรมการบริษัท ➤ กรรมการบริหาร ➤ กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน 	26 มีนาคม 2562
6 นายอังสุรสมิ์ อารีกุล	<ul style="list-style-type: none"> ➤ กรรมการบริษัท 	5 ตุลาคม 2533
7 นางสาวญาณิดา อารีกุล	<ul style="list-style-type: none"> ➤ กรรมการบริษัท ➤ กรรมการบริหาร 	20 กุมภาพันธ์ 2566
8 นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์	<ul style="list-style-type: none"> ➤ กรรมการบริษัท ➤ กรรมการบริหาร ➤ กรรมการบริหารความเสี่ยง 	1 พฤษภาคม 2565

โดยมี นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์ เป็นเลขานุการบริษัท

หมายเหตุ: กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร มีจำนวน 4 ราย คือ กรรมการลำดับที่ 1 – 3 และ 6 คิดเป็นร้อยละ 50 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

นางจุลเสี ดับเบ็ลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์ หรือ นายอมร กิจเครือลงลายมือชื่อร่วมกับ นายอังสุรธรรม์ อารีกุล หรือ นางสาวญาณิดา อารีกุลและประทับตราสำคัญของบริษัท

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของกรรมการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีและเลขานุการบริษัท”

7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และประธานกรรมการ

หน้าที่

1. กำหนด ควบคุมและกำกับดูแล แนวทางและแผนยุทธศาสตร์ในการทำธุรกิจของบริษัท โดยมีการทบทวนและอนุมัติเป็นประจำทุกปี
2. ส่งเสริมให้พนักงานในทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ
3. กำหนดนโยบายด้านต่าง ๆ และขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมาตรฐานจริยธรรมด้วยความสุจริตและด้วยความระมัดระวังเยี่ยงวิญญูชน
4. จัดสร้างระบบการควบคุม ความน่าเชื่อถือ และความเชื่อมั่นให้แก่บริษัทเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและความคาดหวังของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
5. ควบคุม กำกับดูแล และประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารรวมทั้งผลการดำเนินงานของบริษัท
6. จัดวางโครงสร้างและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงการกำกับและตรวจสอบและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

1. ให้ประธานกรรมการ หรือเลขานุการคณะกรรมการบริษัท โดยคำสั่งของประธานกรรมการเป็นผู้นัดประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. ให้ประธานกรรมการบริษัท แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยเหลือการ ดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระ การประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุมและการบันทึกรายงานการประชุมและงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
3. เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท และเป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - a. ดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัท ตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัทฯ และกฎหมาย
 - b. จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและส่งเสริมให้กรรมการบริษัท ทุกคนอภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ที่เป็นอิสระและใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ
 - c. กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยไม่มีกรรมการบริษัท ที่มาจากฝ่ายจัดการเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม
4. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายบริษัทฯ ของประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง

- สนับสนุนให้กรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและทำหน้าที่เป็นประธานการประชุม ให้ดำเนินการไปตามระเบียบวาระ ข้อบังคับ และกฎหมายโดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสมรวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกันและดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส

7.3 โครงสร้างและองค์ประกอบคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อยภายใต้คณะกรรมการบริษัทมี 4 คณะ คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีรายละเอียด ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 ท่าน โดยทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระและไม่ได้เป็นผู้บริหาร และมีนางสาวนพมาศ จันทร์ศิริ ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นายพิเศษ จิยาศักดิ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายกานต์ ชูเศรษฐการ	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: นายกานต์ ชูเศรษฐการ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความเชื่อถือของงบการเงินได้ ซึ่งนายกานต์ ชูเศรษฐการ มีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน โดยดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ บริษัท ทีวายเคมิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด, หุ้นส่วนบริษัท แมค มิลแลน วู้ดส์ (ไทยแลนด์) จำกัด (สอบบัญชี)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

อำนาจ

- มีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทมาร่วมประชุมชี้แจง ให้ความเห็นหรือจัดส่งเอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น
- พิจารณาเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีพร้อมทั้งคำตอบแทนแก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบบัญชี
- พิจารณาตัดสินใจในกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน
- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นที่ไปตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณารายงานจากผู้ตรวจสอบภายใน และหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินและการบริหารความเสี่ยง
- จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปรีกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม
- ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อประชุมหารือโดยไม่มีฝ่ายบริหารจัดการร่วมด้วย

หน้าที่

- สอบทานให้บริษัทมีการรายงานงบการเงินสำหรับงวดไตรมาส และงบการเงินประจำปีอย่างถูกต้องและเพียงพอ

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งหรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดย ประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมการประชุมกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งตามที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการบริษัท ทั้งหมด 4 ท่าน โดยประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ท่านและกรรมการที่มีอำนาจในการบริหาร 2 ท่าน และมีนางสาวนพมาศ จันทร์ศิริ ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2566

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1. รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายกานต์ ชูเศรษฐการ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นางจุลैया ดับเบิ้ลยู เพ็ชฌุโพธิษฏ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายสมศักดิ์ พิรบุญจันทร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- กำหนดเป็นนโยบายการบริหารความเสี่ยงและนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็นชอบและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยพิจารณาและระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัท เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ตลอดจนความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัท รวมถึงเสนอแนะวิธีป้องกัน และวิธีบริหารความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- เสนอแนะแนวทางในการบริหารความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพรวมถึงให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการและฝ่ายจัดการในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
- กำหนดแผนจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับบริษัท
- กำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จโดยมีหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท อีกทั้งทบทวนความเพียงพอของ นโยบาย ระบบบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับสถานการณ์ดำเนินธุรกิจของบริษัท
- กำกับดูแลกิจกรรมโดยรวมของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงและทำให้มั่นใจว่าบริษัทดำเนินกิจการภายใต้กรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง
- สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาถึงความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการทราบเป็นประจำในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญ ต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการทราบโดยเร็วที่สุด
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

9. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท
10. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee)

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้รับการแต่งตั้งตามที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการบริษัท ทั้งหมด 3 ท่าน โดยประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ท่านและกรรมการที่มีอำนาจในการบริหาร 1 ท่านและมี นายเฉลิมพล คชอ่อน เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นายกานต์ ชูเศรษฐการ	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายอมร กิจเครือ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้

ด้านการสรรหา

1. การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อพิจารณาดำรง ตำแหน่งต่างๆ ดังนี้
 - a. กรรมการบริษัท
 - b. กรรมการบริษัท แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง
 - c. ประธานและกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบจากคณะกรรมการบริษัท
 - d. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ
 - e. ผู้บริหารระดับสูง
2. การพิจารณาขนาด องค์กรประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อย ให้มีความเหมาะสมกับกลยุทธ์ของบริษัทฯและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
3. การพิจารณากำหนดคุณสมบัติของผู้ที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การอุทิศเวลาและมีความเป็นกลาง
4. การพิจารณากำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะมาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ หรือผู้บริหารระดับสูง อาจพิจารณาจากภายในหรือภายนอกก็ได้
5. กรณีที่มีตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยว่างลงเนื่องจาก
 - a. ออกตามวาระ จะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เป็นกรรมการบริษัท เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีกรณีเป็นกรรมการชุดย่อยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

- b. ออกเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัท กรรมการชด้อยเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่พ้นจากตำแหน่ง(เว้นแต่กรณีวาระกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน)
6. การสนับสนุนให้บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหาและคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท
 7. การพิจารณากลับกรองคัดเลือกกรรมการบริษัท ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการชด้อยเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งตามความเหมาะสมหรือเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
 8. การพิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการหรือเทียบเท่าขึ้นไปตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งตามที่ฝ่ายจัดการเสนออย่างสม่ำเสมอและเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งเมื่อตำแหน่งว่างลง
 9. การพิจารณาระบบการพัฒนาผู้บริหารระดับสูงให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพื่อให้ผู้บริหารระดับสูงมีทักษะและคุณสมบัติที่จำเป็นเพื่อรองรับการเติบโตของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย
 10. การพิจารณาทบทวนในเรื่องโครงสร้าง หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมทั้งแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อยเพื่อให้มีความเหมาะสมและทันสมัยอยู่เสมอ
 11. การพิจารณาและเสนอแนะการปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อรองรับการเติบโตและสอดคล้องกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจให้เหมาะสมตามที่ฝ่ายจัดการผู้รับผิดชอบในการบริหารงานภายในบริษัทฯ เสนอ
 12. การเปิดเผยรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาฯ ไว้ในรายงานประจำปี
 13. การกำกับดูแลให้มีการปฐมนิเทศกรรมการบริษัท ผู้ที่มาดำรงตำแหน่งใหม่และการพัฒนาความรู้กรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง
 14. การปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

ด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการ

1. การพิจารณาเสนอหลักเกณฑ์ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งกำหนดอัตราค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ หรือ ผู้บริหาร ระดับสูงที่อยู่ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาจ้างและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
2. การพิจารณากำหนดหรือทบทวนค่าตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ของกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย รวมทั้งหลักเกณฑ์หรือวิธีการในการจ่ายค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์อื่น ๆ ดังกล่าวที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลโดยเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีการประกอบธุรกิจคล้ายหรืออย่างเดียวกันเพื่อสามารถรักษาความเป็นผู้นำในตลาดธุรกิจอุตสาหกรรมนั้นๆ และเป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงานให้เจริญก้าวหน้าพร้อมนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอขออนุมัติ จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
3. การพิจารณานโยบาย หลักเกณฑ์การประเมินผลการจ่ายผลตอบแทนการปรับอัตราเงินเดือนและผลตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ และผู้บริหารระดับสูง
4. การพิจารณางบประมาณการปรับอัตราเงินเดือนประจำปีและเงินรางวัลของพนักงานให้ สอดคล้องกับอุตสาหกรรมที่ประกอบธุรกิจคล้ายหรืออย่างเดียวกัน ภาวะเงินเฟ้อ และการเติบโตของผลิตภัณฑ์มวลรวมของประเทศ รวมทั้งความสามารถในการประกอบธุรกิจของ บริษัทฯ

5. การพิจารณาให้เงื่อนไขต่างๆ ด้านการออกหุ้นสามัญและใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญแก่กรรมการและพนักงานบริษัท ก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
6. รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
7. การปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

4. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหาร ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการบริษัท ทั้งหมด 5 ท่าน โดยประกอบด้วยกรรมการที่มีอำนาจในการบริหารทั้งหมดและมีนายเฉลิมพล คชอ่อน เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นางจุลैया ดับเบิ้ลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายอมร กิจเครือ	กรรมการบริหาร
3. นางสาวญานิดา อารีกุล	กรรมการบริหาร
4. นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์	กรรมการบริหาร
5. นายธนรัศม์ แวงวรรณ	กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

โครงสร้าง

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควร ซึ่งตามที่เห็นสมควร ให้เป็นคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติงานตามที่ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและให้คณะกรรมการตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร
2. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
3. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
4. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการ แข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำได้เพื่อผลประโยชน์ส่วนตนหรือผลประโยชน์ของบุคคลอื่นเว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งตามวาระที่คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

อำนาจ

1. ศึกษาความเป็นไปได้ในการเข้าลงทุนในโครงการใหม่ๆ และมีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนโดยตรงทั้งหมด หรือเข้าร่วมลงทุนกับนิติบุคคล คณะบุคคลอื่นๆ ในรูปแบบต่างๆ เพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อโครงการแต่ไม่เกิน 100 ล้านบาทต่อปีรวมถึงการเข้าลงทุนในลักษณะอื่นๆ เช่น การเข้าถือหุ้นตลอดจนถึงการทำนิติกรรมที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการโดยมีเงื่อนไขของการเข้าลงทุนโครงการใหม่ เช่น

- โครงการที่ลงทุนต้องเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบมจ.เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์
 - โครงการที่ลงทุนต้องศึกษาความเป็นไปได้ของการดำเนินธุรกิจ โดยให้จัดทำ Feasibility Study ที่ชัดเจน
 - โครงการที่ลงทุนต้องลงทุนในลักษณะการร่วมทุน ไม่เป็นการให้เงินกู้หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน
 - โครงการที่ลงทุนต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังจกมีการลงทุนในโครงการนั้นๆ
 - โครงการที่ลงทุนต้องไม่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกันกับกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ ตามกฎเกณฑ์ของและตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)
 - *หากไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น ให้นำกลับมาให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อขออนุมัติโครงการก่อนทุกครั้ง
2. พิจารณากลับกรองแผนธุรกิจแผนงบประมาณใช้จ่ายประจำปีและแผนการลงทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
 3. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนงานต่างๆ รวมทั้งการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 4. กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบปฏิบัติการควบคุมภายในที่เหมาะสมรัดกุมและเป็นไปตามข้อเสนอแนะและหวังติงของคณะกรรมการตรวจสอบ
 5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
 6. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบในทุกๆ ไตรมาส ทั้งนี้ อำนาจในการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น ไม่สามารถใช้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและไม่รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์และบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนั้นๆ นอกจากนี้อำนาจดังกล่าวข้างต้นไม่รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่ข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องขออนุมัติจากมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหารระดับสูง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีผู้บริหารระดับสูงรวมทั้งสิ้น 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1 นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌัญไพศิษฐ์	ประธานกรรมการบริหาร
2 นายอมร กิจเครือ	กรรมการผู้จัดการ
3 นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี
4 นายธนรัตน์ แวงวรรณ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด
5 นายอภิชาติ ศักดิ์สกุลสุข	รักษาการตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

ทั้งนี้ นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์ เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ ทจ. 39/2559”) และมีคุณสมบัติตามประกาศ ทจ. 39/2559 และนางสาวศิริพร ทองดาส่วง เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชีตามประกาศ ทจ. 39/2559 และมีคุณสมบัติตามประกาศ ทจ. 39/2559 (รายละเอียดคุณสมบัติดูเอกสารแนบ 1)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ ครั้งที่ 1/2566 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

- กำหนดให้เป็นบุคคลที่มีอำนาจในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท และ/หรือการบริหารในแต่ละวัน เพื่อให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขอบบังคับ นโยบาย กฎ ระเบียบ คำสั่ง และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือมติที่ ประชุมผู้ถือหุ้น
- จัดให้มีการจัดทำนโยบายธุรกิจของบริษัท แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติและมีหน้าที่ในการรายงานความคืบหน้าของแผนงานธุรกิจที่ได้รับอนุมัติตลอดจนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทตามช่วงระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้
- บริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายธุรกิจของบริษัทแผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณเพื่อบรรลุจุดมุ่งหมายทางการเงินที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- กำหนดเป้าหมายการดำเนินงาน การจัดสรรทรัพยากรเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายในการบริหารจัดการ
- เพื่อให้มั่นใจว่าการเติบโตทางธุรกิจโดยรวมของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์และแผนงานทางธุรกิจของบริษัท
- รักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท
- เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย มาตรฐานด้านจรรยาบรรณและความโปร่งใส
- เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้มีการกำหนดจุดยืนการเป็นองค์กรมหาชน
- เป็นผู้นำด้านกลยุทธ์ทางการตลาด
- กำหนด ตรวจสอบ และเสริมสร้างมาตรฐานขององค์กรให้มีความแข็งแกร่งซึ่งเป็นสิ่งที่จำเป็นต่อการแข่งขันและการ สร้างมูลค่าแก่องค์กรโดยมีการทำงานอย่างต่อเนื่องกับบุคลากรและผลิตภัณฑ์
- วิเคราะห์สถานการณ์ปัจจุบันและสถานการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นของสภาวะอุตสาหกรรมทั่วโลกเพื่อคาดการณ์ถึงการเปลี่ยนแปลงในอนาคตภายในอุตสาหกรรมและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ของบริษัท
- เพื่อให้มั่นใจว่ามีผลตอบแทนที่สร้างความมั่งคั่งสูงสุดแก่ผู้ลงทุน
- เพื่อให้มั่นใจว่ามีผลตอบแทนต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสม

14. ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ ในทุกกลุ่มธุรกิจที่หลากหลายเพื่อส่งผลให้เกิดมูลค่าเพิ่มต่อองค์กร
15. จัดให้มีมาตรฐานการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานและทบทวนมาตรฐานดังกล่าวเป็นประจำ
16. จัดให้มีการปฏิบัติที่มีประสิทธิภาพตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สรรหา แต่งตั้งถอดถอน โยกย้าย ปรับเปลี่ยน ลดหรือหักเงินเดือนหรือค่าจ้าง กำหนดบทลงโทษทางวินัยของพนักงานและลูกจ้างรวมถึงการให้ออกจากตำแหน่งของพนักงานและลูกจ้างตามกฎหมายที่ได้กำหนดไว้โดยคณะกรรมการบริษัท ยกเว้น ตำแหน่งเจ้าหน้าที่บริหารหรือเทียบเท่า หรือตำแหน่งที่สูงกว่าซึ่งอาจจำเป็นต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
17. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นมีอำนาจในการปฏิบัติหน้าที่เรื่องใดเรื่องหนึ่งโดยเฉพาะเจาะจงในฐานะตัวแทน การมอบอำนาจช่วงและ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่น จะต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตของ อำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือภายใต้กฎระเบียบภายใน หรือคำสั่งที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท และ/ หรือบริษัทการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจไม่สามารถกระทำได้ในกรณีที่เป็นการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) โดยอาจมีส่วนได้เสียหรือได้รับผลประโยชน์ในทุกรูปแบบหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หรือบริษัทย่อยเว้นแต่รายการดังกล่าวสอดคล้องกับนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร

ด้านการสรรหา

1. การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อพิจารณาดำรง ตำแหน่งต่าง ๆ ดังนี้
 - a. กรรมการบริษัท
 - b. กรรมการบริษัท แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง
 - c. ประธานและกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบจากคณะกรรมการบริษัท
 - d. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ
 - e. ผู้บริหารระดับสูง
2. การพิจารณาขนาด องค์กรประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อยให้มีความเหมาะสมกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
3. การพิจารณากำหนดคุณสมบัติของผู้ที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยโดยคำนึงถึงความหลากหลายทางความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การอุทิศเวลาและมีความเป็นกลาง
4. การพิจารณากำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะมาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ หรือ ผู้บริหารระดับสูง อาจพิจารณาจากภายในหรือภายนอกก็ได้
5. กรณีที่มีตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยว่างลง เนื่องจาก
 - a. ออกตามวาระ จะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เป็นกรรมการบริษัท เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีกรณีเป็นกรรมการชุดย่อยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

- b. ออกเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ จะพิจารณาสรรหาและคัดเลือก ผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัท กรรมการชด้อยเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่พ้นจากตำแหน่ง (เว้นแต่กรณีวาระกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง จะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน)
6. การสนับสนุนให้บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหาและคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท
7. การพิจารณากลับกรองคัดเลือกกรรมการบริษัท ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการ ชด้อย เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งตามความเหมาะสมหรือเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
8. การพิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้ช่วยกรรมการ ผู้อำนวยการหรือเทียบเท่าขึ้นไปตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งตามที่ฝ่ายจัดการเสนออย่างสม่ำเสมอและเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งเมื่อตำแหน่งว่างลง
9. การพิจารณาระบบการพัฒนาผู้บริหารระดับสูงให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพื่อให้ผู้บริหารระดับสูงมีทักษะและคุณสมบัติที่จำเป็นเพื่อรองรับการเติบโตของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย
10. การพิจารณาทบทวนในเรื่องโครงสร้าง หน้าที่และความรับผิดชอบรวมทั้งแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อยเพื่อให้มีความเหมาะสมและทันสมัยอยู่เสมอ
11. การพิจารณาและเสนอแนะการปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อรองรับการเติบโตและสอดคล้องกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจให้เหมาะสมตามที่ฝ่ายจัดการผู้รับผิดชอบในการบริหารงานภายในบริษัทฯ เสนอ
12. การเปิดเผยรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาฯ ไว้ในรายงานประจำปี
13. การกำกับดูแลให้มีการปฐมนิเทศกรรมการบริษัท ผู้ที่มาดำรงตำแหน่งใหม่และการพัฒนา ความรู้ กรรมการบริษัท ที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง
14. การปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

ด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการ

1. การพิจารณาเสนอหลักเกณฑ์ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาประเมินผลการ ปฏิบัติงาน รวมทั้งกำหนดอัตราค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ หรือ ผู้บริหาร ระดับสูงที่อยู่ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาจ้างและนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา
2. การพิจารณากำหนดหรือทบทวนค่าตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ของกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย รวมทั้งหลักเกณฑ์หรือวิธีการในการจ่ายค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์อื่น ๆ ดังกล่าวที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในตลาด หลักทรัพย์ฯ ที่มีการประกอบธุรกิจคล้ายหรืออย่างเดียวกันเพื่อสามารถรักษาความเป็นผู้นำในตลาดธุรกิจอุตสาหกรรมนั้นๆ และเป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงานให้เจริญก้าวหน้าพร้อมนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอขออนุมัติ จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
3. การพิจารณานโยบาย หลักเกณฑ์การประเมินผลการจ่ายผลตอบแทนการปรับอัตราเงินเดือนและผลตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯ และผู้บริหารระดับสูง
4. การพิจารณางบประมาณการปรับอัตราเงินเดือนประจำปี และเงินรางวัลของพนักงานให้สอดคล้องกับอุตสาหกรรมที่ประกอบธุรกิจคล้ายหรืออย่างเดียวกัน ภาวะเงินเฟ้อ และการเติบโตของผลิตภัณฑ์มวลรวมของประเทศ รวมทั้งความสามารถในการประกอบธุรกิจของ บริษัทฯ

5. การพิจารณาให้เงื่อนไขต่างๆ ด้านการออกหุ้นสามัญและใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญแก่กรรมการและพนักงานบริษัท ก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
6. รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
7. การปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

7.4.3 ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

- กรรมการบริหารไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ นอกเหนือจากค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหารหรือกรรมการบริษัท
- ค่าตอบแทนของผู้บริหารมี ดังนี้

รายการ	2564		2565		2566	
	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (ล้านบาท)
เงินเดือน	2	3.42	5	5.65	5	7.64
โบนัส	-	-	-	-	-	-

ค่าตอบแทนอื่น

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทฯ ได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 ของเงินเดือน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 2 ราย รวมทั้งสิ้น 129,600 บาท

ทั้งนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 มีมติอนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 50,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.32 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดภายหลังการเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป โดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารกำหนด มีอำนาจดำเนินการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ สำหรับจำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่การเสนอขายต่อกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ ดังกล่าว จะเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 40/2557 เรื่อง การจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ประเภทหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทที่ออกตราสารทุน (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนพนักงานทั้งหมด

จำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนทั้งสิ้น 71 คน 62 คน และ 64 คน ตามลำดับ ประกอบด้วยพนักงานตามสายงาน ดังนี้

(หน่วย: คน)

ฝ่าย	2564		2565		2566	
	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
สำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการ				1		1
ฝ่ายการเงิน						
- ฝ่ายบัญชีและการเงิน	3	5	2	6	3	6
- ฝ่ายจัดซื้อ	1		1	1	1	1
ฝ่ายการตลาด						
- ฝ่ายขาย สถานพยาบาล		2		2	1	2
- ฝ่ายขายสถาบัน ภายใน		5		2		4
- ฝ่ายเทคนิค	14	1	15	1	13	1
- ฝ่ายขายต่างประเทศ						
ฝ่ายปฏิบัติการ						
- ฝ่ายผลิต	30	7	21	4	20	5
- ฝ่ายตรวจสอบ คุณภาพ	1		1		1	
- ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	1	1	3	2	3	2
รวม	50	21	43	19	42	22

หมายเหตุ: พนักงานประจำของบริษัทฯ

ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนของพนักงานของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ในปี 2564 ปี 2565 และปี 2566 มีจำนวน 14.36 ล้านบาท 19.13 ล้านบาท และ 18.66 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส สวัสดิการ ประกันสังคม

ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งจดทะเบียนแล้วภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดการกองทุนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 22 กันยายน 2565 โดยพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนั้น จะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราที่เป็นจำนวนเต็มตั้งแต่ร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย และบริษัทฯ จะจ่ายเงินสมทบในอัตราเดียวกับอัตราเงินสะสมของพนักงานแต่ละรายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

จำนวนพนักงานทั้งหมด (คน)	พนักงานที่เข้าร่วม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัท (คน)	คิดเป็นร้อยละ ของจำนวนพนักงานประจำทั้งหมด
64	34	53.13

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพของพนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกระดับ โดยจัดให้มีการจัดอบรมสัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ เพื่อเสริมสร้างทักษะ ความรู้ความสามารถที่จะช่วยให้การทำงานมีประสิทธิภาพและศักยภาพที่ดียิ่งขึ้น โดยมีแผนการจัดการอบรมพนักงานประจำปีในทุกปี ซึ่งจะจัดในช่วงเดือนพฤษภาคมถึงเดือนตุลาคม โดยมีเนื้อหาการอบรมเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรในด้านการทำงาน การสื่อสาร ภาวะผู้นำ และความปลอดภัยในการทำงานโดยในปี 2566 นี้ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมแผนการอบรมพนักงานไว้แล้ว และเริ่มดำเนินการตั้งแต่เดือนพฤษภาคม ปี 2566

หัวข้อการอบรมพนักงานปี 2566

1. นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)
2. นโยบายความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. การใช้งาน Microsoft 365
4. การดับเพลิงขั้นต้น/ ฝึกซ้อมการอพยพหนีไฟ/ การปฐมพยาบาล
5. คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย
6. การทำงานเป็นทีมอย่างมีประสิทธิภาพ
7. ภาวะผู้นำ
8. ทักษะการสื่อสารภายในองค์กร
9. การควบคุมเอกสารในระบบ ISO 9001:2015
10. เทคนิคการเจรจาต่อรองอย่างมีประสิทธิภาพ
11. การสอบเทียบ

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการบริษัท และหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวศิริพร ทองดาล่วง เป็นผู้จัดการแผนกบัญชี เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ และมาตรฐานทางบัญชีโดยรายละเอียดประวัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุม ดูแลการทำบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี)

2. เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (ก่อนแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติแต่งตั้งนายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์ให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ใน มาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยนายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์เป็นผู้มีประสบการณ์ และได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่สำคัญและเป็นประโยชน์ ต่อการปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท โดยรายละเอียดข้อมูลประวัติ การอบรมของเลขานุการบริษัท และขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

3. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสেস จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีนายคำนึ่ง สาริระ เป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจธุรกิจของบริษัท เป็นอย่างดี ประกอบกับมีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ในงานตรวจสอบภายใน มีความรู้ในการปฏิบัติงานของบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การประเมินความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน ทั้งในระดับธุรกิจและในภาพรวม ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาเห็นชอบการแต่งตั้ง รวมทั้งการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ประวัติของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 3 (รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance))

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และ โปร่งใส บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์ ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการฝ่ายการเงิน ให้ดำรงตำแหน่งนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลทางการเงิน เช่น ผลการดำเนินงานและงบการเงินรายไตรมาส รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management Discussion and Analysis: MD&A) รายไตรมาส กลยุทธ์และแนวโน้มในอนาคตของบริษัทฯ ให้ได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียม และครบถ้วนตามความเป็นจริง ทั้งนี้ สามารถติดต่อฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ได้โดยตรงที่ โทร. 02-965-5578-9 ต่อ 410 เวลาทำการ วันจันทร์ ถึง วันศุกร์ เวลา 9.00 – 17.00 น. E-mail: somsak@panelesmatic.com ติดตามข้อมูลของบริษัทฯ ผ่านเว็บไซต์ www.panelesmatic.com ซึ่งมีข้อมูลที่สำคัญสำหรับนักลงทุนทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้งนายเจษฎา หังสพฤกษ์ เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759 หรือนายโกมินทร์ ลีนปราชาญา เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3675 หรือนายจิโรจน์ ศิริโรโรจน์ เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5113 นายพจน์ อัครสันติชัย เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891 นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305 หรือนางสาวบงกชรัฐ สุรวมศิริ เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 13512 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. สังกัดบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัดเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และอนุมัติค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีสำหรับบริษัทฯ ให้แก่บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด คิดเป็นจำนวนรวม 1.23 ล้านบาท

ค่าบริการอื่นนอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non-Audit Fee)

- ไม่มี -

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2565 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายการดำเนินงาน รวมถึงแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปี

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผล การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

- (1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพของคณะกรรมการในการผลักดันการดำเนินงานของบริษัทให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางที่กำหนดไว้ และตามคุณสมบัติที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะพิจารณาให้ความเห็นชอบและนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าว ต่อ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป
- (2) การพิจารณากำหนดหรือทบทวนค่าตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ของกรรมการบริษัทฯ กรรมการชุดย่อย รวมทั้งหลักเกณฑ์หรือวิธีการในการจ่ายค่าตอบแทน หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ดังกล่าวที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่มีการประกอบธุรกิจคล้ายหรืออย่างเดียวกัน เพื่อสามารถรักษาความเป็นผู้นำ ในตลาดธุรกิจ

- อุตสาหกรรมนั้น ๆ และเป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงานให้ เจริญก้าวหน้า พร้อมนำเสนอ คณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอขออนุมัติ จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- (3) คณะกรรมการบริษัท ต้องประเมินผลการทำงานโดยประเมินตนเองเป็นรายบุคคลและรายคณะ เพื่อรายงานผลการประเมิน รวมถึงปัญหาอุปสรรคที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ให้คณะกรรมการบริษัท ทราบทุกปี

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ

- (1) การเข้าร่วมประชุม การประชุมคณะกรรมการบริษัท จัดขึ้นเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาส โดย เลขานุการบริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้กรรมการทราบล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน ในการประชุม คณะกรรมการบริษัท มีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน โดยบริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญ ประชุม และเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการ ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษา สิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็ว กว่านั้นก็ได้อีก ทั้งนี้ ประธานกรรมการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้แสดงความคิดเห็นอย่าง เปิดเผยก่อนการลงคะแนน และสรุปมติของที่ประชุมในแต่ละวาระการประชุม กรรมการที่มีส่วนได้ เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุม ใน ระหว่างการพิจารณาวาระนั้นๆ บริษัทฯ จัดทำบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดย จัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุม และจัดเก็บสำเนาใน รูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	คณะกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		จำนวน	ร้อยละ	
1. นายพิเศษ จิยาศักดิ์	- ประธานกรรมการ - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	7/8 ¹	87.50	
2. รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการ บริหารความเสี่ยง - กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน	6/6	100	ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 29 มีนาคม 2566
3. นายกานต์ ชูเศรษฐการ	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการบริหารความ เสี่ยง - ประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	8/8	100	

รายชื่อ	ตำแหน่ง	คณะกรรมการบริษัท		หมายเหตุ
		จำนวน	ร้อยละ	
4. นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์	- กรรมการบริษัท - ประธานคณะกรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง	8/8	100	
5. นายอมร กิจเครือ	- กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	8/8	100	
6. นายอังสุรสมิ์ อารีกุล	- กรรมการบริษัท	6/8 ²	75	
7. นางสาวญาณิดา อารีกุล	- กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร	7/7	100	ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566
8. นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์	- กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง	7/7	100	ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566

หมายเหตุ: ¹ นายพิเศษ จิยาศักดิ์ ไม่ได้เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เนื่องจากมีภารกิจ
² นายอังสุรสมิ์ อารีกุล ไม่ได้เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 และครั้งที่ 5/2566 หลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 เนื่องจากมีภารกิจ

การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล

อัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยในปัจจุบันเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 ประจำปี 2566 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ดังนี้

1) อัตราค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงิน

กรรมการ	ค่าตอบแทนปี 2566	
	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท)
คณะกรรมการบริษัท		
1. ประธานคณะกรรมการ	-	10,000
2. กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	-	5,000
คณะกรรมการตรวจสอบ		
1. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	-	10,000
2. กรรมการตรวจสอบ	-	5,000
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน		
1. ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	-	10,000

กรรมการ	ค่าตอบแทนปี 2566	
	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท)
2. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	-	5,000
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
1. ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	10,000
2. กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	5,000

หมายเหตุ: - ค่าเบี้ยประชุมจ่ายให้กรรมการเมื่อมีการมาเข้าร่วมประชุมตามกำหนดเท่านั้น
 - คณะกรรมการบริหารไม่มีค่าตอบแทน ผู้บริหารที่เป็นกรรมการบริหารจะได้รับค่าตอบแทนจากตำแหน่งที่ตนเองมีหน้าที่ในการบริหารในบริษัทฯ

2) ค่าตอบแทนอื่นๆ

- ไม่มี

ค่าตอบแทนกรรมการ

รายชื่อ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	รวม
1. นายพิเศษ จิยาศักดิ์	60,000	50,000	-	-	110,000
2. รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	30,000	25,000	20,000	-	75,000
3. นายกานต์ ชูเศรษฐการ	35,000	30,000	10,000	-	75,000
4. นางจุลีย์ ดับเบิ้ลยูเพ็ชฌุไพศิษฏ์	-	-	-	-	-
5. นายอมร กิจเครือ	-	-	-	-	-
6. นายอังสุรสมิ์ อารีกุล	25,000	-	-	-	25,000
7. นางสาวญาณิดา อารีกุล	35,000	-	-	-	35,000
8. นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์	-	-	-	-	-
รวม	185,000	105,000	30,000	0	320,000

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยตระหนักในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่จะได้รับการเข้าถึงทุนในธุรกิจต่าง ๆ ของบริษัทฯ จึงได้พิจารณากำหนดนโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม และสามารถควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดย บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ต้องมีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น และระบบงานอื่นๆที่จำเป็น รวมทั้งควรจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงได้ว่าบริษัทมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้การกรรมการบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน และทำรายการที่มีนัยสำคัญอย่างมีประสิทธิภาพ และต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบการทำงานและมีผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทสามารถเข้าถึงข้อมูลภายในของบริษัทได้โดยตรง และรายงานคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหารของบริษัทเพื่อรับทราบเพื่อมั่นใจว่าบริษัทย่อยหรือร่วมปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างเคร่งครัด

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทจะมีการแต่งตั้งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทดังกล่าว มีการกำหนดทิศทาง ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและฝ่ายบริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ตามอำนาจหน้าที่ของแต่ละบริษัท โดยบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ต้องจัดส่งรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาสให้กับบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีสิทธิเรียกหรือให้นำส่งเอกสารประกอบการพิจารณาดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทฯ ตรวจสอบ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

ในการดำเนินงานที่ผ่านมา คณะกรรมการของบริษัทฯได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ซึ่งนโยบายดังกล่าวเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นพื้นฐานของการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยยึดมั่นดำเนินธุรกิจด้วยคุณธรรมและจริยธรรม ด้วยนโยบายการเป็นหุ้นส่วนและพันธมิตรกับลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและสังคม ให้มีการพัฒนาศักยภาพในการแข่งขันทางธุรกิจและเติบโตควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ มีหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ 8 ประการ ดังนี้

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะติดตามเพื่อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ติดตั้งกล่าวต่อไป สำหรับข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน ปรากฏในเอกสารแนบ 5 “นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ”

8.1.4.1 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท และกรรมการและผู้บริหารของบริษัทควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดหรืออาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังนี้

- 1) การรายงานครั้งแรก: ภายใน 7 วันนับแต่การแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่ง
- 2) การรายงานประจำปี: ณ วันที่ 31 ธันวาคมของแต่ละปี
- 3) การรายงานเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสีย: โดยเร็วภายใน 3 วันทำการนับจากมีการเปลี่ยนแปลง

การรายงานดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ข้อมูลแก่บริษัท เพื่อการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทย่อย ทั้งนี้ให้กรรมการและผู้บริหารส่งแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารที่บริษัทกำหนด และส่งไปยังเลขานุการบริษัทภายในระยะเวลาข้างต้น (แล้วแต่กรณี) และให้เลขานุการบริษัทดำเนินการ

8.1.4.2 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในฉบับนี้ เพื่อป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำข้อมูลที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนเป็นการทั่วไปซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (“ข้อมูลภายใน”) ไปเปิดเผยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม นำไปใช้ หรือนำไปแสวงหาประโยชน์ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น เพื่อเสริมสร้างและรักษาความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้นและนักลงทุนซึ่งประสงค์จะลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางเพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้

1. การรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์

- 1.1 บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า (ตามคำนิยามของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำและรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท
- 1.2 ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่าของบริษัท จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนที่ถืออยู่ในบริษัท และของกลุ่มสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

2. การห้ามใช้ข้อมูลภายใน

ห้ามมิให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่เกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท

3. การเก็บรักษาข้อมูลภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและหรือบริษัทย่อยจะไม่เปิดเผยข้อมูลภายใน และจะไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ หรือนำข้อมูลภายใน หรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับรู้ หรือรับทราบในระหว่างปฏิบัติงาน ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะไปแสวงหาประโยชน์ในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยไม่คำนึงว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่

4. บทลงโทษ

กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตน ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ นอกจากนี้ ผู้ที่ฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตนและให้รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีความผิดตามกฎหมาย จะถูกดำเนินการเพื่อให้ได้รับโทษตามกฎหมายต่อไป

8.1.4.3 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสภายใต้กติกาการแข่งขันที่เป็นธรรม จึงไม่ยอมรับการติดต่อหรือทำธุรกิจที่ไม่โปร่งใส หรือเข้าข่ายที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เป็นการทำลายเกียรติยศ ชื่อเสียงทั้งขององค์กรและของประเทศ ห้ามกระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรง หรือทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนจะอยู่ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้สินบน ทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานเอกชนที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจ หรือติดต่อด้วย

โดยจะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) อย่างเคร่งครัด รวมทั้งจัดให้มีโครงสร้างผู้รับผิดชอบ และระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือคอร์รัปชันภายในองค์กร

แนวปฏิบัติ

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ขัดแย้งกับหน้าที่การกระทำผิดกฎหมาย ไม่ว่าจะทางตรงหรือ ทางอ้อม
2. บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารบุคลากรที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การจัดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งแยกหน้าที่งานอย่างเหมาะสมให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุล ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอต่อการนำนโยบายไปปฏิบัติ
3. บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในซึ่งครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน และมีการสื่อสารผลการควบคุมภายในให้ผู้บริหารและบุคลากรที่รับผิดชอบทราบ
4. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีการประชุมเพื่อติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส โดยความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ถือเป็นส่วนหนึ่งของความเสี่ยงหลักของบริษัท
5. บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบระบบงานภายใน ซึ่งครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญของบริษัท เช่น การทำสัญญาและค่าใช้จ่ายประกอบการทำสัญญา การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้คำแนะนำในการพัฒนาระบบงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น กรณีที่ผลการตรวจสอบระบบงานภายในมีประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท จะต้องมีการรายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเร่งด่วนเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบต่อไป

การนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปสู่การปฏิบัติ

1. บริษัทส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีความเป็นกลางทางการเมือง โดยจะไม่ให้การสนับสนุนหรือกระทำการอันเป็นการฝักใฝ่พรรคการเมือง ทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งรวมถึงการใช้ทรัพยากรของบริษัท ในกิจกรรมที่จะทำให้บริษัทสูญเสียความเป็นกลางทางการเมือง และ/หรือ ได้รับความเสียหายจากการเข้ามีส่วนเกี่ยวข้องในกิจกรรมดังกล่าว
2. บริษัทสนับสนุนให้ควบคุมการบริจาคเพื่อการกุศล โดยยึดหลักว่าการบริจาคต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนรวม และ/หรือไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าเป็นส่วนหนึ่งของคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายรับเงินบริจาคจากบุคคลภายนอก
3. บริษัทมีข้อกำหนดในการให้หรือรับเงินสนับสนุน เพื่อประโยชน์ของกิจกรรมทางการค้าปกติของบริษัท เท่านั้น โดยต้องไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าเป็นส่วนหนึ่งของคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้อนุมัติรายการ และมีการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการจ่ายที่น่าเชื่อถือสามารถตรวจสอบย้อนกลับถึงวัตถุประสงค์ได้
4. บริษัทไม่ให้มีการจ่ายค่าอำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ ภาครัฐ หรือภาคเอกชน และถือเป็นสิ่งต้องห้ามมิให้ปฏิบัติ
5. บริษัทกำหนดให้มีการว่าจ้างพนักงานของรัฐหรือเจ้าหน้าที่รัฐในกรณีที่มีความจำเป็น เพื่อสนับสนุน ส่งเสริม หรือให้คำแนะนำในการประกอบธุรกิจ ในกรณีที่พนักงานของบริษัท ต้องเข้าไป

มีส่วนร่วมในการทำงานด้านนโยบายของภาครัฐ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องไม่ขัดกับนโยบาย และไม่มุ่งหวังให้เกิดความได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรม

8.1.4.4 การรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing)

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิดฉบับนี้ เพื่อคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานหรือผู้มีส่วนได้เสียที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสดังกล่าวเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติ นโยบาย และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (รวมเรียกว่า “การกระทำผิด”) ดังนี้

1. วิธีการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส

บริษัทได้ประกาศแจ้งช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อเป็นช่องทางให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น นักลงทุน บุคคลภายนอก กรรมการบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนมายังบริษัทได้ตามช่องทาง

- ทางไปรษณีย์ จ่าหน้าซองถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการตรวจสอบ หรือ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและส่งมาได้ที่บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 36 หมู่ที่ 7 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
- ทางอีเมล : noppamat.j@panelesmatic.com

นอกจากช่องทางการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวข้างต้นนี้แล้ว พนักงานยังสามารถสอบถามข้อสงสัย หรือนำส่งข้อร้องเรียนหากพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่าฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบผ่านทางเลขานุการกรรมการตรวจสอบ หรือ ฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือผู้บังคับบัญชาที่รับผิดชอบโดยตรงระดับผู้จัดการขึ้นไป

2. ขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริงและบทลงโทษ

2.1 ในการดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง ให้ผู้รับข้อร้องเรียนเสนอเรื่องที่ร้องเรียนให้บุคคลดังต่อไปนี้ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง (“ผู้ตรวจสอบฯ”) ตามที่ได้รับข้อร้องเรียน

2.1.1 กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นพนักงานระดับต่ำกว่าผู้บริหาร ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลหรือหน่วยงานที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบ

2.1.2 กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นพนักงานระดับตั้งแต่ผู้บริหารขึ้นไป ให้คณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือบุคคลหรือหน่วยงานที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมายทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบ

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบเรื่องร้องเรียนจะต้องไม่มีส่วนได้เสียกับเรื่องร้องเรียน

2.2 ในกรณีมีข้อสงสัยหรือคำถามใด ๆ ผู้ตรวจสอบสามารถเชิญให้พนักงานคนหนึ่งคนใด หรือผู้บังคับบัญชาที่รับผิดชอบโดยตรง มาให้ข้อมูลหรือขอให้จัดส่งเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องมาเพื่อการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงได้

2.3 หากตรวจสอบแล้วพบว่าเรื่องที่ร้องเรียนเป็นความจริง บริษัทฯ จะดำเนินการดังต่อไปนี้

2.3.1 ในกรณีที่เป็นการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการกระทำการอันทุจริต หรือผิดกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้ผู้ตรวจ

สอบพิจารณาเสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไป

- 2.3.2 ในกรณีที่เรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงินของบริษัท ชัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น ให้ผู้ตรวจสอบพิจารณาเสนอเรื่องดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- 2.3.3 ในกรณีให้ผู้ตรวจสอบแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณา ให้กับผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่น ๆ ไว้ อย่างไรก็ตาม ในบางกรณีด้วยเหตุผลความจำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคลและการรักษาความลับ บริษัทอาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียดเกี่ยวกับการสอบสวนหรือการลงโทษทางวินัย
- 2.3.4 ในกรณีที่ข้อร้องเรียนทำให้เกิดความเสียหายต่อผู้ใดผู้หนึ่ง ผู้ตรวจสอบจะเสนอวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้เสียหายตามที่เห็นสมควรก็ได้
3. มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส
- 3.1 ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ที่มีความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้หากเห็นว่า การเปิดเผยนั้นจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยหรือเกิดความเสียหายใด ๆ แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้บริษัทสามารถรายงานความคืบหน้าชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
- 3.2 บริษัทจะไม่เปิดเผยชื่อตัว ชื่อสกุล ที่อยู่ ภาพ หรือข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ที่มีความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้ แล้วดำเนินการสืบสวนว่ามีมูลความจริงเพียงใดหรือไม่
- 3.3 ผู้รับข้อร้องเรียนต้องเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ที่มีความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง แหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- 3.4 กรณีที่ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ที่มีความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเห็นว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนหรือผู้ที่มีความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงสามารถร้องขอให้บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรือบริษัทอาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยไม่ต้องร้องขอก็ได้หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
- 3.5 ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม
- 3.6 หากผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ที่มีความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้รายงานข้อวิตกกังวลหรือตั้งคำถามโดยสุจริต บริษัทไม่อาจนำมาเป็นข้ออ้างให้มีการดำเนินการใดๆ ที่เป็นผลเสียต่อการจ้างงานของพนักงาน
- ผู้ นั้น ไม่ว่าจะเป็นการย้ายงาน ลดตำแหน่งหน้าที่ พักงาน ตัดสวัสดิการที่พึงได้รับรวมถึงห้ามมิให้บุคคลใด ๆ ดำเนินการตอบโต้กลับผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ที่มีความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2566 จำนวน 6 ครั้ง ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมการประชุม
1. นายพิเศษ จิยาศักดิ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/6 ¹
2. รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	กรรมการตรวจสอบ	5/5 ²
3. นายกานต์ ชูเศรษฐการ	กรรมการตรวจสอบ	6/6

หมายเหตุ: ¹ นายพิเศษ จิยาศักดิ์ ไม่ได้เข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2566 เนื่องจากมีภารกิจส่วนตัว

² รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์ ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 29 มีนาคม 2566

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมในปี 2566 จำนวน 6 ครั้ง ได้มีการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน และ บางวาระได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำแบบประเมินตนเองของ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ และสอบทานผลการ ประเมินกับคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบและนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งเพื่อเพิ่มประสิทธิผลในการ ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดย สามารถสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัท
2. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน กฎบัตรการตรวจสอบภายใน และรับทราบรายงานผลการตรวจสอบ ภายใน โดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นบุคคลภายนอก
3. พิจารณาเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาส และรายปี
4. อนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง และรับทราบแผนการบริหารความเสี่ยง
5. สอบทานและให้ความเห็นรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์
6. ให้ความเห็นแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.3.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมในปี 2566 จำนวน 2 ครั้ง ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	ครั้งที่เข้าร่วมการประชุม
1. รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2
2. นายกานต์ ชูเศรษฐการ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2
3. นางจูเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฐ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2
4. นายสมศักดิ์ พิริบุญจันทร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2

ผลการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในวันที่ 29 มีนาคม 2566 ในปี 2566 ภายหลังจากเข้าดำรงตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณารับรอง นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2566
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอนุมัติ แผนบริหารความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

8.3.2 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีการประชุมในปี 2566 จำนวน 8 ครั้ง ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	ครั้งที่เข้าร่วมการประชุม
1. นางจุลैया ดับเบิ้ลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์	ประธานกรรมการบริหาร	8/8
2. นายอมร กิจเครือ	กรรมการบริหาร	8/8
3. นางสาวญาณิดา อารีกุล	กรรมการบริหาร	8/8
4. นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์	กรรมการบริหาร	8/8
5. นายธนรัศม์ แวงวรรณ	กรรมการบริหาร	8/8

ผลการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริหาร

บริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารในวันที่ 29 มีนาคม 2566 มีการประชุมรวม 8 ครั้ง และกรรมการบริหารทั้ง 5 ท่าน ได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง

ในปี 2566 ภายหลังจากเข้าดำรงตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร โดยสามารถสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริหารรับทราบรายงานผลการดำเนินงานของทุนส่วนในรอบเดือนที่ผ่านมา รวมทั้งการวางแผนและเป้าหมายในเดือนถัดไป
2. คณะกรรมการบริหารรับทราบการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงกับงบประมาณประจำปี
3. คณะกรรมการบริหารพิจารณาการลงหุ้นที่ดิน ภายใต้งบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้ และเป็นไปตามอำนาจอนุมัติได้รับการมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
4. คณะกรรมการบริหารรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ประจำเดือนเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ตั้งไว้
5. คณะกรรมการบริหารรับทราบรายงานของมูลของแต่ละแผนก

8.3.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุมในปี 2566 จำนวน 1 ครั้ง ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	ครั้งที่เข้าร่วมการประชุม
1. นายกานต์ ชูเศรษฐการ	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	1/1
2. รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	-
3. นายอมร กิจเครือ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	1/1

ผลการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

บริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนในวันที่ 29 มีนาคม 2566 ในปี 2566 ภายหลังเข้าดำรงตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยสามารถสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณาคูณสมบัติผู้ที่มีความเหมาะสม เพื่อเข้ามารับตำแหน่งแทนนายสัจจะ สุขสงค์ซึ่งดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งได้ยื่นหนังสือลาออก เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2566 ทั้งนี้ให้คัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะมาเข้าดำรงตำแหน่งแทนคือ รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์
2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2566
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณาพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
5. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณานุมัติเกี่ยวกับแผนการสืบทอดตำแหน่ง
6. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณานุมัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.3 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 (หลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด) เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2566 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงทำการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ โดยประเมินเปรียบเทียบกับแนวทางการควบคุมภายในภายใต้แนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งประกอบด้วย

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และมีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถให้การดำเนินการของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และมีความโปร่งใส รวมทั้งบริษัทฯ มีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ อันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงการมีระบบการควบคุมดูแลที่เพียงพอในเรื่องการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในเอกสารแนบ 7 แบบประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน)

9.1.4 หัวข้อระบบการควบคุมภายในที่ได้รับการแก้ไขแล้ว

บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด (“KAS” หรือ “ผู้ตรวจสอบภายใน”) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้ประเมิน ตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน บริษัทฯ ประจำปี 2565 - 2566 นับตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2565 เป็นต้นมา โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนติดตามผลการปรับปรุงระบบและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพและความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ทั้งนี้ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (COSO) 5 ส่วน ได้แก่

- (1) สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (Control Environment)
- (2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- (3) กิจกรรมการควบคุม (Operations Activities)
- (4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (information and Communication) และ
- (5) ระบบการติดตาม (Monitoring)

รวมถึง ในการเข้าตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในระดับปฏิบัติงานรายไตรมาส 9 ระบบงาน ดังนี้

- (1) ระบบรายได้จากการขาย / การให้บริการ การควบคุมลูกหนี้ และการรับเงิน
- (2) ระบบงานจัดซื้อ / จัดจ้าง การควบคุมเจ้าหนี้ และการจ่ายเงิน
- (3) ระบบบริหารคลังสินค้า
- (4) ระบบการผลิต และการควบคุมต้นทุน
- (5) ระบบงานสินทรัพย์ถาวร
- (6) ระบบงานเงินสดย่อย และเงินทดลองจ่าย
- (7) ระบบการควบคุมการปิดบัญชี
- (8) ระบบบริหารบุคลากร การคำนวณเงินเดือนและค่าตอบแทน
- (9) ระบบการควบคุม – เทคโนโลยีสารสนเทศ

โดยการเข้าตรวจสอบระบบควบคุมภายในรายไตรมาสของ KAS จะดำเนินการติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตตามรายงานตรวจสอบทุกระบบงานในงวดก่อนหน้า พร้อมทั้งตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในในแต่ละระบบงานเพิ่มเติม ตามที่กำหนดไว้ในแผนการเข้าตรวจสอบของไตรมาสนั้นๆ นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในยังได้มีการสุ่มเข้าตรวจพื้นที่ปฏิบัติงานของบริษัทฯ อีกด้วย

โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะบริษัทฯ เพื่อแก้ไขปรับปรุง และเพื่อเพิ่มการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) ในการปฏิบัติงานทุกๆ ระบบงาน ซึ่งจะเป็นการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและจะส่งผลทำให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ออกรายงานการตรวจสอบจำนวนรวมทั้งสิ้น 3 ฉบับ ซึ่งรายงานทุกฉบับได้ถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 ลักษณะความสัมพันธ์

รายการระหว่างกันที่เป็นรายการที่เกิดขึ้นสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ระหว่าง บริษัทฯ กับ บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยสรุปรายละเอียดดังต่อไปนี้สรุปรายละเอียดลักษณะของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 40.10
2. นายอมร กิจเครือ	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 10.00
3. นายอังสุรสมิ์ อารีกุล	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 45.00
4. นางสาวญาณิดา อารีกุล	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และกรรมการบริหาร
5. บริษัท เอ.เอส. แอสโซซิเอท เอนยีเนียริง (1964) จำกัด ("A.S.")	<ul style="list-style-type: none"> นายอังสุรสมิ์ อารีกุล เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 26.49 ของ A.S. ทั้งนี้ ครอบครัวอารีกุลถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของ A.S. และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 45.00 นางสาวญาณิดา อารีกุล เป็นผู้ถือหุ้นโดยถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 2.97 ของ A.S. ทั้งนี้ ครอบครัวอารีกุลถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของ A.S. และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและกรรมการบริหารของบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
6. บริษัท เจแอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด (“J&A”)	<ul style="list-style-type: none"> นายอังสุรสมิ์ อารีกุล เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 23.00 ของ J&A ทั้งนี้ ครอบครัวนายารีกุลถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของ J&A และเป็นกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 45.00 นางสาวญาณิดา อารีกุล เป็นผู้ถือหุ้นโดยถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 23.00 ของ J&A ทั้งนี้ ครอบครัวนายารีกุลถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของ J&A และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและกรรมการบริหารของบริษัทฯ

9.2.2 รายละเอียดของรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

9.2.2.1 รายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66		
1. บริษัท เอ.เอส. แอสโซซิเอท เอ็นวี เ็น ย รี่ ง (1964) จำกัด (“A.S.”)	<p>ค่าเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้น ๆ เพื่อใช้เป็นโรงงานและคลังสินค้าของบริษัทฯ</p> <p><u>รายละเอียดรายการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</u></p> <p>เนื้อที่ดิน 3,839 ตร.วา พื้นที่ใช้สอย 2,260 ตร.ม.</p> <p>ค่าเช่า 15,000 บาท/เดือน</p> <p>ระยะเวลาในการเช่า 3 ปี (1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2567) สามารถต่อสัญญาได้อีก 3 ปี และบริษัทฯ</p>	0.18	0.18	<p>บริษัทฯ ได้เช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้เป็นโรงงานและคลังสินค้าของบริษัทฯ</p> <p>ต่อมาในปี 2565 บริษัทฯ ว่าจ้างผู้ประเมินสินทรัพย์คือ บริษัท อัลทิมา แอปไพร์ซัล จำกัด เพื่อทำการเปรียบเทียบอัตราค่าเช่าที่ดินอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน และตั้งอยู่ในทำเลใกล้เคียงกัน โดยมีการเปรียบเทียบกับผู้ให้บริการรายอื่นสำหรับอาคาร 3 ราย และที่ดิน 3 ราย ราคาประเมินค่าเช่าตามรายงานของผู้ประเมินสินทรัพย์ ค่าเช่า</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบให้สัตยาบันเห็นชอบเนื่องจากมีความจำเป็นและอัตราค่าเช่ามีความเหมาะสม เมื่อเทียบกับราคาประเมินโดยผู้ประเมินสินทรัพย์ที่มีความเชี่ยวชาญ และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ</p>

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ ระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของ รายการ	ความเห็นของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66		
	สามารถบอกเลิกได้ โดยไม่มีค่าปรับ หมายเหตุ - บริษัทฯ บันทึกบัญชีด้วย TFRS16			ที่ดินเป็น 76,780 บาทต่อ เดือน ค่าเช่าอาคารเป็น 210,000 บาทต่อเดือน รวมเป็น 286,780 บาท ต่อเดือน พบว่าค่าเช่ากับ A.S. ต่ำกว่าราคาประเมิน (โปรดดูรายละเอียด เพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญา เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูก สร้าง และรายงานการ ประเมินมูลค่าในเอกสาร แนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ใน การประกอบธุรกิจและ รายงานการประเมิน มูลค่าทรัพย์สิน) อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มี ความตั้งใจจะเลิกเช่าเมื่อ ก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ เสร็จ (โปรดดูรายละเอียด ใน 2.2.1 ลักษณะการ ประกอบธุรกิจ หัวข้อย่อย โครงการในอนาคต)	
1. บริษัท เอ. เอส. แอสโซ ซิเอท เอนยิ เนียริง (1964) จำกัด ("A.S.") (ต่อ)	บริษัทฯ มีการ จำหน่ายสินค้าและ บริการให้กับ A.S. 1. งานโครงการทำ ห้องประชุมของ A.S. - รายได้จากการ จำหน่ายประตูและ ผนังเลื่อนกันเสียง - รายได้ค่าบริการ ติดตั้ง	2.30 0.24	-	1. บริษัทฯ จำหน่ายและ ติดตั้งในงานโครงการ จัดทำผนังเลื่อนกันเสียง แก่ห้องประชุมอาคาร สำนักงานใหญ่ของ A.S. (Conference Room Movable Wall System and Decoration) โดย สินค้าในโครงการ ประกอบด้วย ชุดบาน ประตูและผนังเลื่อนกัน	คณะกรรมการตรวจสอบ ให้สัตยาบันเห็นชอบ เนื่องจากการดำเนิน ธุรกิจตามปกติของบริษัท ฯ บนเงื่อนไขการค้าปกติ เช่นเดียวกับคู่ค้ารายอื่น โดยราคาขายเป็นไปตาม นโยบายอัตรากำไรขั้นต้น ของบริษัทฯ

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ ระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของ รายการ	ความเห็นของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66		
	2. รายได้จากการ จำหน่ายอุปกรณ์ อะไหล่อื่นๆ รวมรายได้จากการ ขายและบริการ ยอดค้างชำระ (ลูกหนี้การค้า)	0.01 2.55 -	0.00 0.00 -	เสียง ชุดอุปกรณ์ประตู และผนังเลื่อน ชุดห้อง เก็บเสียง (Silence Booth set) และ ชุด ประตู อัตโนมัติแบรนด์ Manusa โดยราคาขายเป็นไปตาม นโยบายอัตรากำไรขั้นต้น ของบริษัทฯ 2. รายได้จากการ จำหน่ายอะไหล่ เกิดจาก การจำหน่ายอะไหล่ของ อุปกรณ์ที่ A.S. เคยซื้อ จากบริษัทฯ โดยไม่ได้คิด กำไร อย่างไรก็ตามบริษัท ฯ ไม่มีนโยบายในการทำ รายการในลักษณะนี้ใน อนาคต	
2. บริษัท เจ แอนด์ แอส โซซิเอทส์ จำกัด ("J&A")	บริษัทฯ มีการ จำหน่ายสินค้าและ บริการให้กับ J&A 1. งานโครงการทำ ห้องเก็บสินค้า ควบคุมอุณหภูมิ (Cold Storage) ของ J&A - รายได้จากการ จำหน่ายประตูและ ผนังเลื่อนกันเสียง - รายได้ค่าบริการ ติดตั้ง รวมรายได้จากการ ขายและบริการ	0.74 0.05 0.79 -	- - - -	1. บริษัทฯ จำหน่ายและ ติดตั้งในงานโครงการ จัดทำผนังเลื่อนกันเสียง แก่ห้องเก็บสินค้าควบคุม อุณหภูมิ (Cold Storage) ให้แก่ J&A โดยสินค้าใน โครงการประกอบด้วย ชุด บานประตูและผนังเลื่อน กันเสียง และชุดอุปกรณ์ ประตูและผนังเลื่อน โดย ราคาขายเป็นไปตาม นโยบายอัตรากำไรขั้นต้น ของบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบ ให้สัตยาบันเห็นชอบ เนื่องจากการดำเนิน ธุรกิจตามปกติของบริษัท ฯ บนเงื่อนไขการค้าปกติ เช่นเดียวกับคู่ค้ารายอื่น โดยราคาขายเป็นไปตาม นโยบายอัตรากำไรขั้นต้น ของบริษัทฯ

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ ระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของ รายการ	ความเห็นของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66		
	ย อ ด ค ำ ง ช ำ ร ะ (ลูกหนี้การค้า)				

9.2.2.2 การค้าประกันและทำประกันตามสัญญาเงินกู้

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ ระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล ของรายการ	ความเห็นของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66		
1. นาง จู เลีย ด บ เบ็ ล ยู เ พ็ ช ยู ไพศิษฐ์ 2. นายอมร กิจ เครือ 3. นายอั่งสุร์สมิ์ อารีกุล 4. นางสาวญาณี ดา อารีกุล	การค้าประกันเงินกู้ กับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่งในประเทศ ให้แก่บริษัท ตาม สัญญาเงินกู้ ณ วันที่ 5 กรกฎาคม 2566 จำนวน 30.43 ล้าน บาท (โปรดดู รายละเอียดเพิ่มเติม เกี่ยวกับสัญญาเงินกู้ ในเอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการ ประกอบธุรกิจและ รายงานการประเมิน มูลค่าทรัพย์สิน)	-	30.43	รายการค้าประกัน ดังกล่าวเป็นไปตาม ประเพณีธุรกิจตาม เงื่อนไขที่สถาบัน การเงินกำหนด และ เป็นประโยชน์ต่อ บริษัท โดยเป็นการกู้ เงินเพื่อใช้ในการจัดซื้อ ที่ดินเพื่อใช้ในการ ก่อสร้างโรงงานแห่ง ใหม่ของบริษัท (โปรด ดูรายละเอียดใน 2.2.1 ลักษณะการประกอบ ธุรกิจ หัวข้อย่อย โครงการในอนาคต) ทั้งนี้ ผู้ค้าประกันทั้ง 4 ท่าน ไม่มีการคิด ค่าธรรมเนียมในการ ค้าประกันตลอดอายุ สัญญา	คณะกรรมการตรวจสอบ ให้สัตยาบันเห็นชอบ เนื่องจากการค้าประกัน ดังกล่าวเกิดขึ้นตาม ความจำเป็นในการทำ สัญญาเงินกู้จากสถาบัน การเงิน เพื่อใช้ในการ จัดซื้อที่ดินเพื่อใช้ในการ ก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ ของบริษัท และเป็นไป ตามเงื่อนไขของสถาบัน การเงินทั่วไป และ ประกอบกับผู้ค้าประกัน ดังกล่าวไม่ได้คิด ค่าใช้จ่ายในการค้า ประกัน ซึ่งเป็นประโยชน์ ต่อบริษัท รายการ ดังกล่าวจึงเป็นรายการที่ สมเหตุสมผลและเป็น ประโยชน์ต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66		
4. นางสาวญาณิดา อารีกุล	<p>ณ วันที่ 5 กรกฎาคม 2566 บริษัทฯ (ผู้ชำระเบี้ย) ได้ยื่นคำขอทำประกันชีวิตและประกันสุขภาพให้ นางสาวญาณิดา อารีกุล (ผู้เอาประกัน) กับบริษัทประกันแห่งหนึ่งในประเทศ</p> <p><u>ประกันสุขภาพ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เบี้ยประกันภัยรวม 0.03 ล้านบาท (ชำระแล้ว ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566) <p>ผู้รับผลประโยชน์คือ นางสาวญาณิดา อารีกุล</p> <p><u>ประกันชีวิต</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ระยะเวลาเอาประกัน 12 ปี - เบี้ยประกันภัยรวม 0.23 ล้านบาท (ชำระแล้ว ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566) - จำนวนเงินเอาประกันภัยเริ่มต้น 5.75 ล้านบาท <p>ผู้รับผลประโยชน์คือ สถาบันการเงินผู้ให้กู้เงิน ตามสัญญาเงินกู้ ณ วันที่ 5 กรกฎาคม 2566 โดยสถาบันการเงินจะนำค่า</p>	-	0.26	<p>รายการทำประกันดังกล่าวเป็นประโยชน์ในการจัดหาเงินของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ ได้เปรียบเทียบต้นทุนการจัดหาเงินเพื่อซื้อที่ดินเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ของบริษัทฯ จากการจัดหาเงินด้วยวิธีต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงข้อเสนอจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเรื่องการกู้เงินร่วมกับการทำประกัน แล้วพบว่า เป็นวิธีที่มีต้นทุนการจัดหาเงินต่ำที่สุด เมื่อพิจารณารวมทั้งค่าเบี้ยประกัน ค่าธรรมเนียมการกู้ และอัตราดอกเบี้ย บริษัทฯ จึงได้รับประโยชน์สูงสุดจากการเลือกวิธีนี้</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติเห็นชอบ เนื่องจากการจ่ายชำระค่าเบี้ยประกันดังกล่าวเป็นประโยชน์ในการทำสัญญาเงินกู้จากสถาบันการเงิน เพื่อใช้ในการจัดซื้อที่ดินเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ของบริษัทฯ โดยทำให้บริษัทฯ มีต้นทุนการจัดหาเงินที่ต่ำที่สุด ประกอบกับ ผู้รับผลประโยชน์ของประกันชีวิตเป็นสถาบันการเงินผู้ให้กู้ที่จะนำค่าสินไหมไปชำระเงินกู้ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อ บริษัทฯ เช่นกัน รายการดังกล่าวจึงเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66		
	สินไหมที่ได้รับมาชำระเงินกู้ดังกล่าวก่อน ถ้าค่าสินไหมทดแทนเหลือมากกว่าภาระหนี้ บริษัทประกันจะมอบให้แก่กองมรดกของผู้เอาประกัน				

9.2.2.3 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ

- ไม่มี

9.3 รายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 (หลังแปรสภาพ) วันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ได้พิจารณาอนุมัตินโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้การทำรายการระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย กับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นไปอย่างโปร่งใส และเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยบริษัท มีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมสำหรับรายการที่จะเกิดขึ้น ซึ่งจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่บริษัทใช้กับคู่สัญญาทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่ความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ซึ่งบริษัทแต่งตั้งขึ้นเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว และขนาดของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

บริษัท จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการดังกล่าว จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติ หรือเข้าร่วมการประชุมเกี่ยวกับรายการนั้นๆ นอกจากนี้ บริษัท จะเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันในรายงานประจำปี แบบ

แสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใดตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี และจัดให้มีการสอบทานการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบโดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

9.4 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงได้กำหนดนโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันของบริษัทที่เกิดขึ้นและอาจจะเกิดขึ้นในอนาคต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ โดยมีหลักการสำคัญดังนี้

- 1) ในกรณีที่บริษัทอาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้องและมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทและหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี
- 2) ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการบริษัทโดยมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมด้วยจะเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการนั้น ๆ ซึ่งรวมถึงการกำหนดราคาและเงื่อนไขการทำรายการว่าเป็นไปตามลักษณะธุรกิจปกติ และพิจารณาเปรียบเทียบการกำหนดราคากับบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด โดยที่ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาการอนุมัติการทำรายการ
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่กำหนด และคณะกรรมการบริษัทจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
- 4) ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- 5) บริษัทจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบดูแลกิจการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี การกำกับดูแลงบการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report) ที่มีข้อมูลที่ต้อง ครบถ้วน เปิดเผยอย่างเพียงพอ งบการเงินได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย (Thai Financial Reporting Standards) ซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากล ถือปฏิบัติอย่างครบถ้วนและใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง รวมถึงจัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผลเพื่อให้เชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติตามต่อคณะกรรมการบริษัทแล้ว และได้รายงานความเห็นเกี่ยวกับเรื่องนี้ในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งปรากฏอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล และสามารถสร้างความมั่นใจอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี และแสดงความเห็นว่างบการเงินและผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดโดยถูกต้องที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

-นาย พิเศษ จิยาศักดิ์-
นาย พิเศษ จิยาศักดิ์
ประธานกรรมการบริษัท

-นาง จุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฐ์-
นาง จุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฐ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท เพเนลส์มาติก โชลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เพเนลส์มาติก โชลูชั่นส์ จำกัด”)
งบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท เพเนเล่ส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เพเนเล่ส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด”)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เพเนเล่ส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินของ บริษัท เพเนเล่ส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้จากการขาย

ความเสี่ยง

เนื่องจากรายได้จากการขายเป็นตัวเลขที่มีสาระสำคัญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และเป็นตัวชี้วัดหลักในแง่ผลการดำเนินงานของธุรกิจซึ่งผู้ใช้งบการเงินให้ความสนใจ ประกอบกับบริษัทมีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนหลายราย ดังนั้น การรับรู้รายได้จึงเป็นประเด็นที่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบรายได้ในประเด็นดังต่อไปนี้

- ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทออกแบบไว้
- เลือกรายการตรวจสอบความถูกต้องของใบแจ้งหนี้ลูกค้าและตรวจสอบรายการลดยอด และการให้ส่วนลดในระบบเรียกเก็บเงิน
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- เลือกรายการเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของใบลดหนี้ที่บริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- ตรวจสอบความถูกต้องของการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง “รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า” มาปฏิบัตินโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 3.1

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปี ภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้นี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการ ในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงิน ข้าพเจ้าได้รับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ 'ได้วางแผนไว้' ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายพจน์ อัสวสันตดิษฐ์



(นายพจน์ อัสวสันตดิษฐ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	14,999,105	32,789,767
เงินลงทุนชั่วคราว		-	2,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	7	26,566,956	25,094,283
สินค้าคงเหลือ	8	10,450,558	19,754,152
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		52,016,619	77,640,202
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน		5,050,044	1,938,519
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	4,960,000	4,960,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	79,832,844	47,871,413
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.2	164,478	328,955
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	2,375,021	2,545,767
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	12	1,095,007	1,286,275
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,111,201	869,056
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		94,588,595	59,799,985
รวมสินทรัพย์		146,605,214	137,440,187

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2566	2565	
หนี้สินและผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	13	11,824,883	16,010,804
เงินมัดจำรับล่วงหน้า		4,840,538	6,525,737
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	3,590,697	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.2	174,331	164,285
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,996,816	2,697,821
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,806,445	802,000
รวมหนี้สินหมุนเวียน		24,233,710	26,200,647
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	25,778,447	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.2	-	174,331
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	3,700,135	3,427,325
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	15	1,006,272	4,786,104
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		30,484,854	8,387,760
รวมหนี้สิน		54,718,564	34,588,407

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	17		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 190,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		95,000,000	
หุ้นสามัญ 14,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท			70,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 140,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		70,000,000	
หุ้นสามัญ 14,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท			70,000,000
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	19	4,761,743	2,410,000
ยังไม่ได้จัดสรร		17,124,907	30,441,780
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		91,886,650	102,851,780
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		146,605,214	137,440,187

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เพนเล่ส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เพนเล่ส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2566	2565	
รายได้จากการขายและบริการ	20,24	110,202,043	132,158,271	110,202,043
ต้นทุนขายและบริการ		(67,844,654)	(81,744,428)	(67,844,654)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น		42,357,389	50,413,843	42,357,389
รายได้อื่น		508,538	512,738	508,538
กำไรจากการคืนทุนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	1,452,136
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่าย		42,865,927	50,926,581	44,318,063
ค่าใช้จ่ายในการขาย	21	(3,391,354)	(5,391,874)	(3,391,354)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21	(15,170,366)	(18,105,081)	(15,152,926)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	5.1	(3,916,451)	(3,959,715)	(3,916,451)
รวมค่าใช้จ่าย		(22,478,171)	(27,456,670)	(22,460,731)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน		20,387,756	23,469,911	21,857,332
ต้นทุนทางการเงิน		(25,457)	(722,522)	(25,457)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		20,362,299	22,747,389	21,831,875
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้	22	(4,426,184)	(4,712,519)	(4,426,184)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		15,936,115	18,034,870	17,405,691
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่				
ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	16	(391,196)	-	(391,196)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		15,544,919	18,034,870	17,014,495
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		15,936,115	18,034,870	17,405,691
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		15,936,115	18,034,870	17,405,691
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		15,544,919	18,034,870	17,014,495
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		15,544,919	18,034,870	17,014,495
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)		0.12	0.13	0.13
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		129,041,096	140,000,000	129,041,096

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เพนเนลส์มาคิก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาคิก โซลูชันส์ จำกัด")
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

ทุนเรือนหุ้นที่ออกและ ชำระแล้ว	งบการเงินรวม							
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							
	กำไร (ขาดทุน) สะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
	จัดสรรแล้ว	กำไร (ขาดทุน) จากการ		รวมองค์ประกอบอื่นของ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ	รวมองค์ประกอบอื่นของ	บริษัทใหญ่	ควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		
			วัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์	ส่วนของผู้ถือหุ้น				
			พนักงานที่กำหนดไว้					
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	60,000,000	800,000	42,706,861	-	-	103,506,861	11,469,573	114,976,434
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	10,000,000
เงินปันผลจ่าย	-	-	(26,200,000)	-	-	(26,200,000)	-	(26,200,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	-	1,610,000	(1,610,000)	-	-	-	-	-
บริษัทช้อชเลกิกิจการ	-	-	-	-	-	-	(11,469,573)	(11,469,573)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	15,936,115	(391,196)	(391,196)	15,544,919	-	15,544,919
โอนไปกำไรสะสม	-	-	(391,196)	391,196	391,196	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	70,000,000	2,410,000	30,441,780	-	-	102,851,780	-	102,851,780

หมายเหตุ - งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมียอดรวมเท่ากัน คือจำนวน 102,851,780 บาท

เนื่องจากเมื่อวันที่ 7 มกราคม 2565 บริษัทช้อชเลกิกิจการได้จดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าและชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้วเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2566

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เทเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เทเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	กำไร (ขาดทุน) สะสม				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว		ยังไม่จัดสรร	
		สำรองตามกฎหมาย			
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	70,000,000	2,410,000		30,441,780	102,851,780
เงินปันผลจ่าย	-	-		(29,000,000)	(29,000,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	-	2,351,743		(2,351,743)	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-		18,034,870	18,034,870
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	70,000,000	4,761,743		17,124,907	91,886,650

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เพนเลสแมติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เพนเลสแมติก โซลูชั่นส์ จำกัด")
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ		
สำรองตามกฎหมาย		ผลประโยชน์ พนักงานที่กำหนดไว้		รวมองค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	60,000,000	800,000	41,237,285	-	-	102,037,285
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000
เงินปันผลจ่าย	-	-	(26,200,000)	-	-	(26,200,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	-	1,610,000	(1,610,000)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	17,405,691	(391,196)	(391,196)	17,014,495
โอนไปกำไรสะสม	-	-	(391,196)	391,196	391,196	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	70,000,000	2,410,000	30,441,780	-	-	102,851,780

หมายเหตุ - งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมียอดรวมเท่ากัน คือจำนวน 102,851,780 บาท

เนื่องจากเมื่อวันที่ 7 มกราคม 2565 บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าและชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้วเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2566

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เพนเลส์มาติก โขงูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เพนเลส์มาติก โขงูชั่นส์ จำกัด")
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :			
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	20,362,299	22,747,389	21,831,875
ปรับรายการกระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ต้นทุนทางการเงิน	25,183	722,522	25,183
ดอกเบี้ยรับ	(106,601)	(131,505)	(106,601)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(14,825,897)	(2,252,453)	(14,825,897)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,158,414	9,200,369	3,158,414
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	33,327	-	33,327
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(275,948)	(242,145)	(275,948)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,915,757)	3,128,880	(1,463,621)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	521,394	1,004,445	521,394
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	332,080	(3,779,832)	332,080
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,655,322	5,096,803	4,655,322
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	(1,332,806)	103,225	(1,332,806)
(โอนกลับ) ค่าต่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,543,550	779,780	1,543,550
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินค้า - ระหว่างทำ	569,841	-	569,841
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	27,399	37,173	27,399
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	169,108	272,810	169,108
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	28,254	-	28,254
กำไรจากการคืนทุนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(1,452,136)
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยกกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	11,969,162	36,687,461	13,438,738
เงินสดรับดอกเบี้ย	106,601	131,501	106,601
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-	(337,727)	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(3,924,476)	(5,222,254)	(3,924,476)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	8,151,287	31,258,981	9,620,863

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เพนเลส์มาติก โขลุ่ยชั้นสี่ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เพนเลส์มาติก โขลุ่ยชั้นสี่ จำกัด")
 งบกระแสเงินสด (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :			
เงินสดรับจากการคืนทุนของบริษัทย่อย	-	-	1,452,136
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	65,422	-	65,422
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5,180,713)	(36,639,263)	(5,180,713)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,759,885)	(120,920)	(2,759,885)
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	580,994	(3,111,525)	580,994
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	30,574,474	2,000	30,574,474
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	23,280,292	(39,869,708)	24,732,428
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :			
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	10,000,000	-	10,000,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	30,425,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(1,424,935)	-
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(17,200,000)	(38,000,000)	(17,200,000)
เงินสดจ่ายเพื่อลดหนี้สินสัญญาเช่า	(180,000)	(180,000)	(180,000)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(7,380,000)	(9,179,935)	(7,380,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	24,051,579	(17,790,662)	26,973,291
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	8,778,633	32,789,767	5,816,476
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย ณ วันเลิกกิจการ	(40,445)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	32,789,767	14,999,105	32,789,767
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม :			
รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด			
เงินปันผลจ่ายสุทธิจากเงินปันผลค้างจ่าย	9,000,000	-	9,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(10,000,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	10,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลบริษัท

บริษัท ได้จดทะเบียนตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2533 ในชื่อบริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด และได้เปลี่ยนสถานะเป็นบริษัท มหาชน จำกัด โดยได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2566 ทะเบียนนิติบุคคล เลขที่ 0107566000259 สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 36 หมู่ 7 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี และมีสำนักงานสาขาแห่งหนึ่งตั้งอยู่เลขที่ 10/12 หมู่ 5 ซอยบงกช 33 ตำบลคลองสอง อำเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

บริษัทประกอบธุรกิจผลิต จำหน่าย ติดตั้ง รวมถึงบริการหลังการขายสินค้าประเภทประตู ประตูอัตโนมัติ ประตูห้องผ่าตัด ผนังกันเสียง ผนังเคลื่อนที่ได้ รวมถึงประตูและผนังอื่น ๆ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุ 4

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่เนื้อหามีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

2.2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

2.3 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

งบการเงินรวม(สำหรับปี 2565)ได้จัดทำขึ้นโดยรวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") ที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่
บริษัทย่อย :		
บริษัท เพนเนลส์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	ผลิตและจำหน่าย ฝาหนัง ประตู หน้าต่าง	กรุงเทพฯ

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 ของบริษัทย่อย ได้มีมติเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2564 ให้บริษัทย่อยดังกล่าวเลิกกิจการ และเมื่อวันที่ 7 มกราคม 2565 บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าและชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้วเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2566 ดังนั้น งบการเงินที่แสดงปีเปรียบเทียบสำหรับปี 2565 จึงแสดงไว้ในส่วนของ “งบการเงินรวม” และ “งบเฉพาะกิจการ” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

ก) รายได้จากการขายสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้าและขายสินค้าสำเร็จรูป

รายได้จากการขายสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้า และขายสินค้าสำเร็จรูปรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่ออำนาจควบคุมของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญได้ถูกโอนไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่มีกรรับรู้รายได้หากมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์จากรายการบัญชีนั้นไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือหรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องรับคืนสินค้า หรือฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น

ข) รายได้จากค่าบริการ

รายได้ค่าบริการ รับรู้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ในการพิจารณาจังหวะในการส่งมอบการควบคุมเพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ค) รายได้จากค่าบริการติดตั้ง

รายได้ค่าบริการติดตั้ง รับรู้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ในการพิจารณาจังหวะในการส่งมอบการควบคุมเพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง

ง) รายได้จากดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยรับรู้ถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

3.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

บริษัทแสดงลูกหนี้ด้วยมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

บริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ ส่วนรายได้ค้างรับจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่บริษัทคาดว่าจะเรียกเก็บเงินได้ (ไม่เกิน 30 วัน) อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตและปรับอัตราการสูญเสียในอดีตตามการเปลี่ยนแปลงที่คาดการณ์ไว้ในปัจจัยเหล่านี้ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

รายได้ค้างรับ

"รายได้ค้างรับ" เกิดจากการส่งมอบสินค้า ณ จุดเวลาใดเวลาหนึ่งแล้วแต่ยังไม่ได้จัดทำใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงิน โดยปกติบริษัทจะจัดทำใบแจ้งหนี้แก่ลูกค้าแล้ว เพื่อเรียกเก็บเงินภายใน 3 - 30 วันภายหลังจากการส่งมอบ

บริษัทรับรู้ "รายได้ค้างรับ" เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ

3.4 สินค้าคงเหลือ

วัตถุดิบ งานระหว่างทำและสินค้าสำเร็จรูปวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือ คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือรวมถึงต้นทุนในการซื้อซึ่งประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าใช้จ่ายนำเข้า ค่าอากรขาเข้า ค่าขนส่ง ค่าประกันภัย ภาษีที่ขอคืนไม่ได้ หักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า

3.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ที่ดินแสดงตามราคาทุนหักค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้า หรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

3.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนเดิมภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ซึ่งค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	อายุการใช้งาน (ปี)
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10-20
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10
ยานพาหนะ	5
เครื่องตกแต่งและเฟอร์นิเจอร์	5
อุปกรณ์สำนักงาน	5
เครื่องจักร	5-10
คอมพิวเตอร์	3

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

กำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายกำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีและรวมอยู่ในผลการดำเนินงาน

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงแทนในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคามันทึบเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะใช้

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายมันทึบเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจแสดงได้ดังนี้

ระบบซอฟต์แวร์ 10 ปี

3.8 การแปลงค่าเงินต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เกิดขึ้นเป็นสกุลเงินต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินในสกุลเงินตราต่างประเทศ ที่ยังคงเหลืออยู่ ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานได้แปลงค่าเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนถือเป็นผลกำไร (ขาดทุน) แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

3.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจะพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน และบริษัทจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

3.10 สัญญาเช่า

บริษัทในฐานะผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

ส่วนปรับปรุงที่คืนภายใต้สัญญาเช่าตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลง โดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัท และพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไข โครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อบริษัทรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หนี้สินของ โครงการผลประ โยชน์พนักงานวัดค่า โดยวิธีคิดส่วนลดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต โดยใช้อัตราส่วนลดซึ่งใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล

3.12 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตรากำไรที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรก ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้น ไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษีและผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตรากำไรที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตรากำไรที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมิน ผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจเกี่ยวข้องกับคดีความเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้ บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมี
โอกาสถูกใช้จริง

3.13 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วง
น้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

3.14 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะใน
กรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้
การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของ
รายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องลูกหนี้การค้า

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วย
ราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และ
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของ
บริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแส
เงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงิน
ต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผล
กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของ
กำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด และตราสารอนุพันธ์วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงในงบแสดง
ฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์จะถูกบันทึกบัญชีเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการทำรายการดังกล่าวบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น การวัดมูลค่าใหม่ภายหลังการบันทึกครั้งแรกใช้มูลค่ายุติธรรมกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมบันทึกในกำไรหรือขาดทุนทันที

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การค้ำประกันของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้น ใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้น และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ ทั้งนี้ ผลขาดทุนจากการค้ำประกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้บัญชี "ค่าใช้จ่ายในการบริหาร"

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป
การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน
ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระ
ด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

3.15 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดย
รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคา
เสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทาง
การเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์
หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่า
ยุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่
เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็น
สามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม
สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

3.16 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน
อันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้
ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณา
จากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้
สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สิน
ส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

4. การใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการ ผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูล ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลพินิจ และการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพและล่าสมัย

บริษัทได้ประมาณการค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพและล่าสมัย เพื่อให้สะท้อนถึงการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากอายุของสินค้าคงเหลือ แนวโน้มการขายจากสภาพเศรษฐกิจ และปัจจัยอื่นที่ส่งผลกระทบต่อ สินค้าเสื่อมสภาพและล่าสมัย

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสิทธิภาพในอดีต และการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร โดยการตั้งบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 3.3) ที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บได้

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าว ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารใช้ประมาณอายุการใช้งานและมูลค่าซากเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และได้มีการทบทวนอายุการใช้งานและมูลค่าซากหากมีการเปลี่ยนแปลง

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

5. รายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือบริษัทต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือกรรมการร่วมกัน ในระหว่างงวดปี 2566 บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เพนเนลส์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท คอร์มาติก ซิสเทมส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท นิกกี้ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท สบุกสุด จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท เพนเนลส์ เอเชีย จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท จูน (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท เจแอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท เอ.เอส.อุตสาหกรรมและเหมืองแร่ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท เอ.เอส.แอสโซซิเอท เอนจิเนียริง (1964) จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท เอส.อี.เอ แแทรก จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท เอส.เค. ที่ปรึกษาและธุรกิจ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)
บริษัท โอเรียนเต็ล เรสซิเดนซ์ กรุงเทพฯ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

5.1 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	นโยบาย	(หน่วย : บาท)		
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ราคา	2565	2566	2565
รายได้				
รายได้จากการขาย	(1)			
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		3,342,571	4,813	3,342,571
กำไรจากการคืนทุนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัทย่อย		-	-	1,452,136

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

				(หน่วย : บาท)
				งบการเงิน
				เฉพาะกิจการ
ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	นโยบาย ราคา	งบการเงินรวม 2565	2566	2565
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น		3,784,500	3,784,500	3,784,500
ผลประโยชน์หลังออกจากงานภายใต้ โครงการผลประโยชน์พนักงาน		131,951	175,215	131,951
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ		<u>3,916,451</u>	<u>3,959,715</u>	<u>3,916,451</u>

นโยบายราคา

(1) ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา

5.2 สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสัญญาที่มีผลต่อการบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ ดังนี้

บริษัทมีการทำสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้เป็นโรงงานกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีระยะเวลาเริ่ม 1 มกราคม 2565 สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 โดยมีอัตราค่าเช่าเดือนละ 15,000 บาท (อัตราค่าเช่าระหว่างกันต่ำกว่าราคาตลาด)

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิในการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

			(หน่วย : บาท)	
			2566	2565
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม			328,955	-
เพิ่มขึ้น/(ลดลง) ระหว่างปี			-	493,432
ค่าเสื่อมราคาระหว่างปี			(164,477)	(164,477)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม			<u>164,478</u>	<u>328,955</u>

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หนี้สินสัญญาเช่า

ยอดคงเหลือของบัญชีหนี้สินสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า	180,000	360,000
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(5,669)	(21,384)
รวม	174,331	338,616
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(174,331)	(164,285)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	174,331

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
เงินสด	9,810	10,000
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	14,753,419	32,621,740
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	235,876	158,027
รวม	14,999,105	32,789,767

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ลูกหนี้การค้า	16,671,753	20,736,241
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(741,420)	(1,628,980)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	15,930,333	19,107,261
รายได้ค้างรับ	7,305,480	4,458,168
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(513,160)	(405,380)
รายได้ค้างรับ - สุทธิ	6,792,320	4,052,788
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	22,722,653	23,160,049

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น :		
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,573,392	1,755,923
ลูกหนี้อื่น	270,911	178,311
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,844,303	1,934,234
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	26,566,956	25,094,283

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ลูกหนี้การค้าแยกอายุหนี้ ได้ดังนี้		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,351,396	11,767,288
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	9,473,008	7,502,361
3 - 6 เดือน	362,262	47,508
6 - 12 เดือน	2,226,273	1,160,270
เกินกว่า 12 เดือน	258,814	258,814
รวมลูกหนี้การค้า	16,671,753	20,736,241
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(741,420)	(1,628,980)
รวม	15,930,333	19,107,261

รายได้ค้างรับของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 จำนวน 7.31 ล้านบาท และ 4.45 ล้านบาท ตามลำดับ ได้เรียกเก็บเงินแล้ว จำนวน 1.13 ล้านบาท และ 4.05 ล้านบาท โดยแบ่งตามช่วงเวลา ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ภายใน 1 เดือน	584,800	3,876,788
ภายใน 2 เดือน	-	38,000
ภายใน 3 เดือน	6,315,300	138,000
ยังไม่เรียกเก็บเงิน	405,380	405,380
รวม	7,305,480	4,458,168

รายได้ค้างรับที่ยังไม่เรียกเก็บเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 จำนวน 0.41 ล้านบาท ซึ่งเป็นของลูกค้านำหนึ่ที่มีกติความฟ้องร้องกับบริษัทจากการผิดนัดชำระหนี้และบริษัท ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเต็มมูลค่าแล้ว

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

8. สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีสินค้าคงเหลือ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูป	5,879,781	9,966,880
วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และวัสดุหีบห่อ	4,023,073	8,555,525
งานระหว่างทำ	1,647,465	2,228,283
รวมสินค้าคงเหลือ	11,550,319	20,750,688
หัก สำรองมูลค่าสินค้าเสื่อม	(529,920)	(426,695)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินค้า - ระหว่างทำ	(569,841)	(569,841)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	10,450,558	19,754,152

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	4,960,000	4,960,000
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4,960,000	4,960,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ดินดังกล่าวแสดงโดยวิธีราคาทุนจำนวน 4.96 ล้านบาท (มูลค่ายุติธรรมตามราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระด้วยวิธีราคาตลาดตามเล่มประเมินปี 2565 จำนวนเงิน 5.24 ล้านบาท)

บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		รับเข้า /		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2566	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย	(โอนออก)	31 ธันวาคม 2566
ราคาทุน					
ที่ดิน	9,888,000	35,784,000	-	-	45,672,000
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	29,026,481	-	-	-	29,026,481
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	1,011,733	31,312	-	-	1,043,045
เครื่องตกแต่ง	413,620	-	-	-	413,620
เครื่องมือเครื่องใช้	1,509,313	49,825	(136,194)	-	1,422,944
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3,855,560	-	-	-	3,855,560
ยานพาหนะ	7,927,785	-	-	-	7,927,785
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	613,210	642,800	(24,851)	-	1,231,159
อาคารระหว่างก่อสร้าง	1,700,480	56,326	-	(1,756,806)	-
ส่วนปรับปรุง-ที่ดิน	285,593	-	-	-	285,593
ส่วนปรับปรุง-อาคาร	2,826,000	75,000	-	1,756,806	4,657,806
รวม	59,057,775	36,639,263	(161,045)	-	95,535,993
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(1,373,558)	(1,660,733)	-	-	(3,034,291)
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(322,263)	(202,996)	-	-	(525,259)
เครื่องตกแต่ง	(86,932)	(82,673)	-	-	(169,605)
เครื่องมือเครื่องใช้	(1,033,911)	(283,791)	108,179	-	(1,209,523)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(1,558,816)	(500,333)	-	-	(2,059,149)
ยานพาหนะ	(6,156,964)	(878,124)	-	-	(7,035,088)
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	(297,852)	(292,435)	15,693	-	(574,594)
ส่วนปรับปรุง-ที่ดิน	(11,417)	(57,087)	-	-	(68,504)
ส่วนปรับปรุง-อาคาร	(344,649)	(682,487)	-	-	(1,027,136)
รวม	(11,186,362)	(4,640,659)	123,872	-	(15,703,149)
สุทธิ	47,871,413				79,832,844
การปันส่วนค่าเสื่อมราคา					
ต้นทุนขาย					1,428,437
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					3,212,222
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					4,640,659

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	(หน่วย : บาท)				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		รับเข้า /		
	1 มกราคม 2565	ซื้อเพิ่ม	จำหน่าย	(โอนออก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
ราคาทุน					
ที่ดิน	9,888,000	-	-	-	9,888,000
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	-	-	29,026,481	29,026,481
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	888,521	183,948	-	(60,736)	1,011,733
เครื่องตกแต่ง	310,945	102,675	-	-	413,620
เครื่องมือเครื่องใช้	1,453,064	56,888	(61,375)	60,736	1,509,313
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2,650,520	1,205,040	-	-	3,855,560
ยานพาหนะ	8,086,664	-	(158,879)	-	7,927,785
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	492,485	247,686	(126,961)	-	613,210
อาคารระหว่างก่อสร้าง	30,454,078	607,383	-	(29,360,981)	1,700,480
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	285,593	-	-	285,593
ส่วนปรับปรุงอาคาร	-	2,491,500	-	334,500	2,826,000
รวม	54,224,277	5,180,713	(347,215)	-	59,057,775
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	(1,373,558)	-	-	(1,373,558)
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(162,655)	(159,608)	-	-	(322,263)
เครื่องตกแต่ง	(6,898)	(80,034)	-	-	(86,932)
เครื่องมือเครื่องใช้	(742,464)	(337,781)	46,334	-	(1,033,911)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(1,104,978)	(453,838)	-	-	(1,558,816)
ยานพาหนะ	(4,932,914)	(1,289,254)	65,204	-	(6,156,964)
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	(256,876)	(155,579)	114,603	-	(297,852)
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	(11,417)	-	-	(11,417)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	-	(344,649)	-	-	(344,649)
รวม	(7,206,785)	(4,205,718)	226,141	-	(11,186,362)
สุทธิ	47,017,492				47,871,413
การปันส่วนค่าเสื่อมราคา					
ต้นทุนขาย					1,320,600
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					2,885,118
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					4,205,718

บริษัทนำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไปจำนองเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 14)

บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	เพิ่มขึ้น/ รับโอน	จำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
ราคาทุน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3,332,855	120,920	-	3,453,775
รวม	3,332,855	120,920	-	3,453,775
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(787,088)	(291,666)	-	(1,078,754)
รวม	(787,088)	(291,666)	-	(1,078,754)
สุทธิ	2,545,767			2,375,021

	(หน่วย : บาท)			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น/ รับโอน	จำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	572,970	2,759,885	-	3,332,855
รวม	572,970	2,759,885	-	3,332,855
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(501,961)	(285,127)	-	(787,088)
รวม	(501,961)	(285,127)	-	(787,088)
สุทธิ	71,009			2,545,767

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

12. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	1,095,007	1,286,275
การหักกลบรายการของภาษี	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>1,095,007</u>	<u>1,286,275</u>

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไร ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - ลูกหนี้การค้า	325,797	(177,513)	-	-	148,284
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - รายได้ค้างรับ	81,076	21,556	-	-	102,632
ค่าเพื่อการด้อยค่า - งานระหว่างทำ	113,968	-	-	-	113,968
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าเสื่อม	85,338	20,646	-	-	105,984
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	685,465	54,562	-	-	740,027
หนี้สินภาษีได้สัญญาเช่า	67,723	(32,857)	-	-	34,866
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	76,800	(9,600)	-	-	67,200
ส่วนปรับปรุงอาคาร	12,606	19,926	-	-	32,532
รวม	<u>1,448,773</u>	<u>(103,280)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,345,493</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
สิทธิการใช้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า - สุทธิ	65,791	(32,896)	-	-	32,895
ส่วนปรับปรุงสุขภาพและดับเพลิง	24,893	31,117	-	-	56,010
ส่วนปรับปรุงงานระบบไฟฟ้า	35,026	43,782	-	-	78,808
ส่วนปรับปรุงระบบปรับอากาศและระบายอากาศ	36,788	45,985	-	-	82,773
รวม	<u>162,498</u>	<u>87,988</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250,486</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>1,286,275</u>	<u>(191,268)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,095,007</u>

บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไร ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี					
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - ลูกหนี้การค้า	57,624	268,173	-	-	325,797
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - รายได้ค้างรับ	40,538	40,538	-	-	81,076
ค่าเพื่อการด้อยค่า - งานระหว่างทำ	-	113,968	-	-	113,968
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าเสื่อม	351,900	(266,562)	-	-	85,338
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	553,844	33,822	97,799	-	685,465
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่า	98,687	(30,964)	-	-	67,723
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	86,400	(9,600)	-	-	76,800
ส่วนปรับปรุงอาคาร	-	12,606	-	-	12,606
รวม	1,188,993	161,981	97,799	-	1,448,773
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี					
สิทธิการใช้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า - สุทธิ	98,686	(32,895)	-	-	65,791
ส่วนปรับปรุงสุขภาพและดับเพลิง	-	24,893	-	-	24,893
ส่วนปรับปรุงงานระบบไฟฟ้า	-	35,026	-	-	35,026
ส่วนปรับปรุงระบบปรับอากาศและระบายอากาศ	-	36,788	-	-	36,788
รวม	98,686	63,812	-	-	162,498
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	1,090,307	98,169	97,799	-	1,286,275

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า	9,338,387	4,177,281
เจ้าหนี้อื่น	2,126,315	2,099,842
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	314,345	680,009
เงินปันผลค้างจ่าย	-	9,000,000
อื่น ๆ	45,836	53,672
รวม	<u>11,824,883</u>	<u>16,010,804</u>

14. เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีรายการเงินกู้ยืมระยะยาว ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	29,000,065	-
เพิ่ม (ลด) ดอกเบี้ยตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	438,879	-
หัก ค่าธรรมเนียมรอดัตถ์บัญชี	(69,800)	-
รวม	29,369,144	-
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,590,697)	-
สุทธิ	<u>25,778,447</u>	<u>-</u>

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-
กู้เพิ่ม	30,425,000
จ่ายชำระ	(1,424,935)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<u>29,000,065</u>

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 มีมติอนุมัติให้ขอสินเชื่อจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้สำหรับซื้อที่ดิน และเมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2566 บริษัท ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง จำนวน 30.43 ล้านบาท โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ยดังนี้

เดือนที่ 1 - 3	อัตราดอกเบี้ย	0.00% ต่อปี
เดือนที่ 4 - 12	อัตราดอกเบี้ย	MRR - 4.46% ต่อปี
เดือนที่ 13 - 144	อัตราดอกเบี้ย	MRR - 3.90% ต่อปี

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท (ตามหมายเหตุ 10) และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทบางท่าน (ไม่คิดค่าธรรมเนียม)

บริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมจัดการสำหรับเงินกู้ให้แก่สถาบันการเงินในอัตราร้อยละ 0.25 ของวงเงินกู้ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งตัดเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

15. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
เงินประกันพนักงาน	-	130,135
เงินประกันอื่น	-	1,394,529
เงินมัดจำรับล่วงหน้าระยะยาว	1,006,272	3,261,440
รวม	<u>1,006,272</u>	<u>4,786,104</u>

บริษัท เพนเธอร์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เพนเธอร์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผู้ถือหุ้นอายุอิสระรายหนึ่งได้ทำการประเมินภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน โดยใช้วิธีการ Projected unit credit ซึ่งบริษัท ได้ตั้งประมาณการผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ผลประโยชน์พนักงานต้นปี	3,427,325	2,769,222
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	182,915	113,189
ดอกเบี้ยของภาระผูกพัน	89,895	55,919
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย	-	488,995
ผลประโยชน์พนักงานปลายปี	<u>3,700,135</u>	<u>3,427,325</u>

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
<u>การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐาน</u>		
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	2.49	2.49
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ)	4.12	4.12
อายุครบเกษียณ (ปี)	60	60

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	
	อัตราเพิ่มขึ้น	อัตราลดลง
<u>การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐาน</u>		
อัตราคิดลด (ร้อยละ 0.5)	(115,326)	119,971
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 0.5)	135,356	(130,880)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (ร้อยละ 0.5)	(62,190)	64,035

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	อัตราเพิ่มขึ้น	อัตราลดลง
<u>การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐาน</u>		
อัตราคิดลด (ร้อยละ 0.5)	(122,041)	127,467
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ 0.5)	124,461	(120,401)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (ร้อยละ 0.5)	(54,682)	56,165

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญข้างต้น อาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นแตกต่างกันหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคตก่อนคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ภายใน 1 ปี	-	-
ภายใน 2-5 ปี	2,569,126	-
ภายใน 6-10 ปี	3,041,029	5,445,413
ภายใน 11-15 ปี	231,752	397,367

บริษัท เพนเลสแมติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเลสแมติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

17. ทุนเรือนหุ้น

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ที่ประชุมมีมติดังต่อไปนี้

- 1.1 มีมติอนุมัติการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และมีมติอนุมัติให้เปลี่ยนชื่อบริษัทจากเดิมบริษัท เพนเลสแมติก โซลูชั่นส์ จำกัด เป็น บริษัท เพนเลสแมติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
- 1.2 มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท จากเดิมทุนจดทะเบียน 70,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 14,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 70,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 140,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท
- 1.3 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 25,000,000 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 70,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 95,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท เพื่อเสนอขายหุ้นต่อประชาชนครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO)

เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2566 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เพนเลสแมติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

18. เงินปันผลจ่าย

การประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติจัดสรรเงินกำไรจากกิจการเพื่อจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นจำนวนเงิน 9,000,000 บาท โดยจ่ายปันผลเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2566

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2566 ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติจัดสรรเงินกำไรจากกิจการเพื่อจ่ายเงินปันผลประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นจำนวนเงิน 29,000,000 บาท โดยจ่ายปันผลเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2566

19. ทุนสำรองตามกฎหมาย

การตั้งทุนสำรองตามกฎหมายให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องตั้งสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายไม่สามารถจัดสรรได้

ทั้งนี้ก่อนการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนของบริษัทนั้นถูกตั้งทุนสำรองตามกฎหมายตั้งขึ้นตามบทบัญญัติของประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งกำหนดให้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่มีการจ่ายปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัททำมาหาได้จากกิจการของบริษัท จนกว่าทุนสำรองนี้มีจำนวนถึงร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

20. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
ประเภทของรายได้			
รายได้จากการขายสินค้า	111,579,686	9,380,452	120,960,138
รายได้จากการบริการ	3,358,539	-	3,358,539
รายได้จากค่าบริการติดตั้ง	7,839,594	-	7,839,594
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	122,777,819	9,380,452	132,158,271
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	114,938,225	9,380,452	124,318,677
รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลา	7,839,594	-	7,839,594

	(หน่วย : บาท)		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
ประเภทของรายได้			
รายได้จากการขายสินค้า	91,687,884	11,261,882	102,949,766
รายได้จากการบริการ	2,289,170	-	2,289,170
รายได้จากค่าบริการติดตั้ง	4,963,107	-	4,963,107
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	98,940,161	11,261,882	110,202,043
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	93,977,054	11,261,882	105,238,936
รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลา	4,963,107	-	4,963,107

บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม		งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	2565	2566	2565
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	24,771,650	30,186,456	24,771,650
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	4,655,322	5,096,803	4,655,322
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	2,946,200	4,917,523	2,413,604
ค่าบริการ	1,010,302	1,199,956	1,010,302
ค่าซ่อมแซม	591,903	504,378	591,903
ค่าจ้างดำเนินการ	2,485,195	808,189	2,485,195
ค่าสาธารณูปโภค	1,343,287	1,338,727	1,343,287
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1,465,943	1,335,676	1,465,943
ผลต่างจากการใช้ปริมาณวัตถุดิบ	1,865,000	266,771	1,865,000

22. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม		งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:			
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	4,524,353	4,521,251	4,524,353
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:			
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ เกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(98,169)	191,268	(98,169)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	4,426,184	4,712,519	4,426,184

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	2565	อัตราภาษี (ร้อยละ)	2566
กำไรก่อนภาษีเงินได้		20,362,299		22,747,389
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	4,072,460	20	4,549,478
ผลกระทบทางภาษีของรายได้ และค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี-สุทธิ		451,893		(64,002)
ภาษีปีก่อน ๆ ที่บันทึกค่าไป		-		35,775
รวม		<u>4,524,353</u>		<u>4,521,251</u>

23. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ถือโดยผู้ถือหุ้นตามวิธีถ่วงน้ำหนักซึ่งออกและเรียกชำระระหว่างปี

24. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ รูปแบบหลักในการรายงานพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการ และโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ส่วนงานธุรกิจ

ผู้บริหารเห็นว่าบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจผลิตจำหน่าย ติดตั้ง รวมถึงบริการหลังการขายสินค้าประเภทประตู ประตูอัตโนมัติ ประตูห้องผ่าตัด สนับสนุนเสียง สนับสนุนเคลื่อนที่ได้ รวมถึงประตูและผนังอื่น ๆ ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว และประเภทของการรับรู้รายได้ของส่วนงานตามจังหวะเวลาการโอนสินค้าให้ลูกค้า ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง สำหรับการขาย และรับรู้รายได้ ตลอดช่วงเวลาหนึ่งสำหรับการให้บริการติดตั้ง

บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพเนลล์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ส่วนงานภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นดังนี้

			(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะ กิจการ
	2565	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก			
ประเทศไทย	98,940,160	122,777,819	98,940,160
ต่างประเทศ	11,261,883	9,380,452	11,261,883
รวม	110,202,043	132,158,271	110,202,043

ลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่จำนวน 6 ราย และ 5 ราย ตามลำดับ เป็นจำนวนเงิน 36.26 ล้านบาท และ 40.91 ล้านบาท ตามลำดับ

25. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่บริษัทให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการรับเงินมัดจำล่วงหน้าให้กับลูกค้า จำนวนเงินรวม 5.05 ล้านบาท โดยเงินฝากสะสมทรัพย์สินของกิจการ

26. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

26.1 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

- ก) สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ หนี้สินตามสัญญาเช่า เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ทั้งนี้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

26.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยจากการลงทุนในสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมจากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินจากสถาบันการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น บริษัทจึงไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย
	ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
							(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	14,753,419	245,686	14,999,105	0.60
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	-	5,050,044	-	5,050,044	0.60
	-	-	-	19,803,463	245,686	20,049,149	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	3,590,697	25,778,447	-	-	-	29,369,144	5.44
หนี้สินตามสัญญาเช่า	174,331	-	-	-	-	174,331	5.95
	3,765,028	25,778,447	-	-	-	29,543,475	

บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เพนเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย
	ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
							(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	32,621,740	168,027	32,789,767	0.125 - 0.45
เงินฝากประจำ	-	-	-	2,000	-	2,000	0.125 - 0.45
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	-	1,938,519	-	1,938,519	0.125 - 0.45
	-	-	-	34,562,259	168,027	34,730,286	
หนี้สินทางการเงิน							
หนี้สินตามสัญญาเช่า	164,285	174,330	-	-	-	338,615	5.95
	164,285	174,330	-	-	-	338,615	

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทที่ช่วยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.60 : 1

28. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

28.1 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวันจองซื้อหุ้นและวันชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไประหว่างวันที่ 14 ถึงวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 โดยให้จองซื้อหุ้นในราคาหุ้นละ 3.68 บาท ซึ่งบริษัทได้รับเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนและได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 ทำให้บริษัทมีทุนชำระแล้วรวมทั้งสิ้น 95,000,000 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นรวม 159,000,000 บาท (ก่อนหักค่าที่ปรึกษาทางการเงินและค่าจัดจำหน่ายหุ้น) ทั้งนี้บริษัทได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567 ให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

28.2 ตามรายงานประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท เป็นจำนวนเงิน 7.60 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลวันที่ 15 พฤษภาคม 2567

29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

1. ข้อมูลของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)

1.1 รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชีของบริษัท เลขานุการบริษัท และตัวแทนติดต่อประสานงาน ดังนี้

1. ชื่อ-สกุล	นายพิเศษ จิยาศักดิ์
อายุ (ปี)	60
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ● ประธานกรรมการ ● กรรมการอิสระ ● ประธานกรรมการตรวจสอบ
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 10 มิถุนายน 2565 - ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทมเพิล, สหรัฐอเมริกา - ปริญญาเอก สาขาบริหารองค์กร SAIDI, ฟิลิปปินส์ - หลักสูตร Director Certification Program (DCP 213/2015) - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL 2/2015)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	- ไม่มี
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	
2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ บมจ. โรงพยาบาลพระรามเก้า
2566 - ปัจจุบัน	สถาบันวิจัยดาราศาสตร์แห่งชาติ (องค์การมหาชน)
2546 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บจก. อินเตอร์ ลอว์ บิส
2563 - 2564	ผู้อำนวยการอาวุโส บมจ. คาราบาว
2560 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากฎหมาย บจก. ลิขสิทธิ์ ดนตรี (ประเทศไทย)
2559 - 2563	กรรมการ บมจ. อสมท

2559 - 2561	ที่ปรึกษากฎหมาย สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) (ETDA)
2.	ชื่อ-สกุล รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์
อายุ (ปี)	47
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการอิสระ ● กรรมการตรวจสอบ ● ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ● กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต วอร์ตันบิซซิเนสสคูล มหาวิทยาลัยอาร์คันซอ ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาเอก บัญชีดุซงกีบัณฑิต คาร์ดิฟฟ์บิซซิเนสสคูล มหาวิทยาลัยคาร์ดิฟฟ์ ประเทศอังกฤษ - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP รุ่นที่ 203/2023)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	- ไม่มี
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชันส์
2565 - ปัจจุบัน	หัวหน้าภาควิชา ภาควิชาบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
2544 - 2565	อาจารย์ประจำ ภาควิชาบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
3.	ชื่อ-สกุล นายกานต์ ชูเศรษฐการ
อายุ (ปี)	34
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการอิสระ ● กรรมการตรวจสอบ ● กรรมการบริหารความเสี่ยง ● ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

<p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง</p> <p>2565 - ปัจจุบัน</p> <p>2565 - ปัจจุบัน</p> <p>2564 - ปัจจุบัน</p> <p>2562 - ปัจจุบัน</p> <p>2562 - ปัจจุบัน</p> <p>2560 - ปัจจุบัน</p> <p>2560 - 2562</p>	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP 42/2021) - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP รุ่นที่ 179/2021) - ไม่มี <p>กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์</p> <p>กรรมการผู้จัดการ บจก. ทิวายเค บีซีเนส แอดไวซอรี</p> <p>กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ. วีบียอนด์ ดีเวลอปเม้นท์</p> <p>หุ้นส่วน บจก. แมค มิลแลน วู้ดส์ (ไทยแลนด์)</p> <p>ที่ปรึกษา บจก. แฟลช เอ็กซ์เพรส</p> <p>กรรมการผู้จัดการ บจก. กานต์ตรวจสอบบัญชีและภาษี</p> <p>ผู้จัดการฝ่ายภาษี บจก. อยุธยา แคปปิตอล เซอร์วิสเชส</p>
<p>4. ชื่อ-สกุล</p>	<p>นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์</p>
<p>อายุ (ปี)</p>	<p>61</p>
<p>ตำแหน่ง</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการ ● ประธานกรรมการบริหาร ● กรรมการบริหารความเสี่ยง ● ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
<p>สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)</p>	<p>ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 10 พฤษภาคม 2533</p>
<p>คุณวุฒิทางการศึกษา</p>	<p>29.55% (56,140,000 หุ้น) ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต คณะวิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยแคนซัส, ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท ธุรกิจระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยร็อคเฮิสต์, ประเทศสหรัฐอเมริกา - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP รุ่นที่ 204/2023)
<p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง</p>	<p>เป็นคู่สมรส (ไม่ได้จดทะเบียน) ของ นายอมร กิจเครือ</p>

2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชันส์
2543 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ดอร์มาติก ซิสเทมส์
2534 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. นิคกี้ อินเตอร์เนชั่นแนล
2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. เพเนลส์ เอ็นจิเนียริง
5. ชื่อ-สกุล	นายอมร กิจเครือ
อายุ (ปี)	58
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 26 มีนาคม 2562
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	7.37% (14,000,000 หุ้น) ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ (การเงิน) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP รุ่นที่ 204/2023) เป็นคู่สมรส (ไม่ได้จดทะเบียน) ของ นางจุลีย์ ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชันส์
2543 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ดอร์มาติก ซิสเทมส์
2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. เพเนลส์ เอเชีย (เล็กกิจการ)
2534 - ปัจจุบัน	บจก. นิคกี้ อินเตอร์เนชั่นแนล
6. ชื่อ-สกุล	นายอังสุรสมิ์ อารีกุล
อายุ (ปี)	64
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 5 ตุลาคม 2533
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	33.16% (63,000,000 หุ้น) ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยรัฐพอร์ตแลนด์, ประเทศสหรัฐอเมริกา

<p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรสำหรับนักศึกษาวิทยาลัยป้องกัน ราชอาณาจักรภาครัฐ ร่วมเอกชน รุ่น 23 พ.ศ. 2553 – 2554 National Defense Collage of Thailand - หลักสูตรนักบริหารงบประมาณระดับสูง (นงส.) รุ่นที่ 1 พ.ศ. 2558 Budgeting for Executives - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 21 พ.ศ. 2559 Capital Market Academy Programs - หลักสูตรวิทยาการการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง (วบส.) รุ่น ที่ 4 พ.ศ. 2562 (Advanced Master of Management Program, AMM) - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 53/2006 เป็นบิดาของ นางสาวญาณิดา อารีกุล
2533 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการบริษัท บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์</p>
2561 - 2563	<p>นายกสมาคม สมาคมอุตสาหกรรมก่อสร้างไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์</p>
2561 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ คณะกรรมการไตรภาคีตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 กระทรวงแรงงาน</p>
2550 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ Board Member of the International Federation of Asia and Western Pacific Contractors' Associations (IFAWPCA)</p>
2550 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ Board Member of ASEAN Constructors Federation (ACF)</p>
2545 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ บจก. เอ.เอส.แอสโซซิเอท เอนจิเนียริง (1964)</p>
2537 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ บจก. เจแอนด์ แอสโซซิเอทส์</p>
2552 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ บจก. เอ.เอส.อุตสาหกรรมและเหมืองแร่</p>
2547 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ บจก. สนุกสุด จำกัด</p>
2543 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ บจก. ดอร์มาติก ซิสเทมส์ จำกัด</p>
2549 - ปัจจุบัน	<p>กรรมการ บจก. เพเนลส์ เอ็นจิเนียริง จำกัด</p>

2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. เพเนลส์ เอเชีย (เล็กกิจการ)
2544 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. เอส.อี.เอ แทรค จำกัด
2550 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. โอเรียลเต็ล เรสซิเดนซ์ กรุงเทพ
7. ชื่อ-สกุล	นางสาวญาณิดา อารีกุล
อายุ (ปี)	28
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการบริหาร ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (สาขาวัสดุ) มหาวิทยาลัยลาฟโบโร, ประเทศอังกฤษ ปริญญาโท สาขาเทคโนโลยีสิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยอิมพีเรียล, ประเทศอังกฤษ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 204/2023 เป็นบุตรของ นายอังสุรสิทธิ์ อารีกุล
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	
2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ/กรรมการบริหาร บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชันส์
2565 - ปัจจุบัน	นักวิเคราะห์ระบบ บจก. เอ.เอส.แอสโซซิเอท เอนยีเนียริง (1964)
2563 - 2565	ที่ปรึกษา บจก. อีอาร์เอ็ม-สยาม
8. ชื่อ-สกุล	นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์
อายุ (ปี)	38
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี (CFO) เลขานุการบริษัท * ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 * ได้รับแต่งตั้งเป็น CFO ณ วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 * ได้รับแต่งตั้งเป็นเลขานุการ บริษัท ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 204/2023
- ประกาศนียบัตรตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักสูตร การเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน CFO's Orientation for New IPOs รุ่นที่ 5 (5 - 6 มีนาคม 2564)
- ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Company Secretary Program รุ่น 131/2022
- อบรมหลักสูตร การวิเคราะห์งบการเงิน นับชั่วโมงอบรม 5 ชม. (5 มิถุนายน 2566)
- อบรมหลักสูตร จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี นับชั่วโมงอบรม 1 ชม. (6 มิถุนายน 2566)
- อบรมหลักสูตร กรอบแนวคิดสำหรับการ รายงานทางการเงิน นับชั่วโมงอบรม 2 ชม. (9 มิถุนายน 2566)
- อบรมหลักสูตร มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ นับชั่วโมงอบรม 6 ชม. (13 มิถุนายน 2566)
- อบรมหลักสูตร รายได้ ความต่างระหว่างบัญชีและภาษี นับชั่วโมงอบรม 6.30 ชม. (20 มิถุนายน 2566)
- อบรมหลักสูตร การคำนวณผลประโยชน์พนักงาน TAS 19 นับชั่วโมงอบรม 6 ชม. (16 มิถุนายน 2566)
- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว

ระหว่างผู้บริหาร

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี

ย้อนหลัง

2565 - ปัจจุบัน

กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี / เลขานุการบริษัท
บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชันส์

2565 - ปัจจุบัน

กรรมการ
บจก. แคสมอส สอบบัญชี¹

2564 - 2565

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี
บจก. วีบียอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์

2561 - 2563

ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบบัญชี
บจก. แมคมิลแลนส์ วิตส์

9.	ชื่อ-สกุล	นายธนรัชต์ แก้ววรรณ
	อายุ (ปี)	45
	ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ● ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด * ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2565
	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี
	คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง 2565 - ปัจจุบัน	- ไม่มี
2555 - 2565	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด บมจ. เพเนเลส์มาติก โซลูชั่นส์ ผู้จัดการฝ่ายขาย บริษัท จี-ยู (ประเทศไทย) จำกัด
10. ชื่อ-สกุล	นายอภิชาติ ศักดิ์สกุลสุข
อายุ (ปี)	36
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม 2565
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิตสาขาวิศวกรรมอุตสาหการ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง 2565 - ปัจจุบัน	- ไม่มี
2565 - 2565	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายผลิต บมจ. เพเนเลส์มาติก โซลูชั่นส์ เจ้าหน้าที่ออกแบบเขียนแบบ
2564 - 2565	บจก. มุ่งมั่นวัฒนา เจ้าหน้าที่ออกแบบอาวุโส
2560 - 2564	บจก. เอสเอพี เพอร์นิเทค วิศวกรรมผลิตภัณฑ์ บมจ. ร็อกเว็ท
11. ชื่อ-สกุล	นางสาวศิริพร ทองตาล่วง
อายุ (ปี)	34
ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี ได้รับแต่งตั้ง ณ วันที่ 17 มิถุนายน 2562
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ อบรมหลักสูตร การวิเคราะห์งบการเงิน นับชั่วโมงอบรม 5 ชม. (20 กรกฎาคม 2566) อบรมหลักสูตร มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ นับชั่วโมงอบรม 6 ชม. (19 กรกฎาคม 2566) อบรมหลักสูตร จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี นับชั่วโมงอบรม 1 ชม. (21 กรกฎาคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว - ไม่มี

ระหว่างผู้บริหาร

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี

ย้อนหลัง

2562 - ปัจจุบัน

ผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี

บมจ. เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์

2557 - 2562

เจ้าหน้าที่บัญชีอาวุโส

บจก. เบทาโกรเกษตรอุตสาหกรรม

หมายเหตุ: ¹ นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์ ทำงานที่บจก. แคมมอส สอบบัญชี เป็นอาชีพอิสระ

1.2 หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทของบริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการบริษัท จะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อทำหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการ ดังต่อไปนี้

1. แจกมติและนโยบายของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องรับทราบ พร้อมทั้งให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัทตามระเบียบปฏิบัติ นโยบาย และข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ
2. จัดทำและจัดเก็บเอกสาร ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานประชุมคณะกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานประจำปีบริษัท
3. ดำเนินการให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องตามข้อกำหนดของกฎหมาย พร้อมทั้งเก็บรักษารายงานดังกล่าว รวมถึงส่งสำเนาให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบ
4. กำกับดูแลให้บริษัท และคณะกรรมการมีการปฏิบัติที่สอดคล้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการ/ผู้ถือหุ้น และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด รวมถึงข้อพึงปฏิบัติ รวมทั้งบันทึกรายงานการประชุมและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม
6. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
7. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น
8. ดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท และเป็นผู้ประสานงานระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหาร พร้อมทั้งให้ข่าวสารและข้อมูลแก่กรรมการในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการทราบ
9. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด รวมถึงการประเมินตนเองเป็นรายบุคคล และรายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
10. สนับสนุนการจัดให้กรรมการ/ผู้บริหารได้รับความรู้และเข้าอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและกรรมการเฉพาะเรื่อง
11. จัดอบรมปฐมนิเทศ ตลอดจนให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่แก่กรรมการปัจจุบันและที่ได้รับแต่งตั้งใหม่
12. ดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายและกฎเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
13. ดำเนินการอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

1.3 กรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก - ไม่มี

2. ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และผู้บริหารในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ และผู้บริหาร									
	นายพิเศษ จียาศักดิ์	รศ.ดร.สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์	นายกานต์ ชูเศรษฐกร	นางจุลैया ดับเบิลยู เพ็ชญาไพศิษฏ์	นายอมร กิจเครือ	นายอังสุรัสมิ์ อารีกุล	นางสาว ญาณีดา อารีกุล	นายสมศักดิ์ พริกบุญจันทร์	นายธนรัศม์ แวงวรรณ	นายอภิชาติ ศักดิ์สกุลสุข
เอ.เอส. แอสโซซิเอท เอนยีเนียริง (1964) บจก.						X				
ดอร์มาติก ซิสเทมส์ (บจก.)				/	/	/				
นิกกี อินเตอร์เนชั่นแนล (บจก.)				/	/					
กานต์ตรวจสอบบัญชีและภาษี (บจก.)			/							
ซิมเฟิล ดอก ซีโอดอท ทีเอช (กรุ๊ป) (บจก.)			/							
ทีวายเค บิสซิเนส แอดไวซอรี่ (บจก.)			/							
วี บียอนด์ ดีเวลอปเม้นท์ (บจก.)			/							
สนุกสุด (บจก.)						/				
อินเตอร์ ลอ บิส (บจก.)	/									
อิต แมน จำกัด (บจก.)	/									
เจแอน แอนด์ แอสโซซิเอทส์ (บจก.)						/,//				
เอ.เอส.อุตสาหกรรมและเหมืองแร่ (บจก.)						/				
เอส.อี.เอ แทรค (บจก.)						/				
แคสมอส สอบบัญชี (บจก.)								/		
แมค มิลแลน วู้ดส์ (ไทยแลนด์) (บจก.)			/,//							
โรงพยาบาลพระรามเก้า (บมจ.)	/									
โอเรียนเต็ล เรสซิเดนซ์ กรุงเทพ (บจก.)						/				
บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)						/,//				

หมายเหตุ : / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร

3. ประวัติการถูกลงโทษของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา
- ไม่มี -

ข้อมูลกรรมการของบริษัทย่อย

- ไม่มี -

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทฯ ใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายในมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

1.	ชื่อ-สกุล	นายคำหนึ่ง สาริสระ
	อายุ (ปี)	57
	ตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการบริหาร บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด
	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
	คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ - บัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง การอบรม - ประกาศนียบัตร ผู้บริหารระดับสูง Mini MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตร ผู้ตรวจสอบภายใน - สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - ใบอนุญาต ผู้ตรวจสอบบัญชีภาษีอากร (Tax Auditor) - กรมสรรพากร - ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) - ประกาศนียบัตร Advanced Audit Committee Program
	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	- ไม่มี
	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	
	2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด
	2561 - 2562	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหาร บริษัท ส.นภา (ประเทศไทย) จำกัด
	2559 - 2560	ประธานกรรมการบริหาร บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด
	2543 - 2558	กรรมการบริหาร บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

1. ทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ

1.1 สินทรัพย์ถาวรหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงานใหญ่ และเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต โดยมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมตามที่ปรากฏในงบการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
ที่ดินที่เป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ โฉนดเลขที่ 110305 ที่อยู่ 36 หมู่ 7 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี	9.89	เจ้าของ	จำนองกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศ ตามสัญญากู้เงินในข้อ 1.4.4 สัญญาทางการเงิน ณ วันที่ 5 กรกฎาคม 2566
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงานใหญ่ ที่อยู่ 36 หมู่ 7 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี	29.60	เจ้าของ	จำนองกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศ ตามสัญญากู้เงินในข้อ 1.4.4 สัญญาทางการเงิน ณ วันที่ 5 กรกฎาคม 2566
ส่วนปรับปรุงที่ดินที่เป็นที่ตั้งโรงงาน ที่อยู่ 10/12 หมู่ 5 ซอยบงกช 33 ตำบลคลองสอง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี	0.22	เจ้าของ – ตลอดอายุสัญญาเช่าโรงงานคลองสอง ตามข้อ 1.4.3 สัญญาเช่ากับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ไม่มี
ที่ดิน โฉนดเลขที่ 222243 ที่อยู่ 98/135 หมู่ 13 ถนนพหลโยธิน ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี	35.78	เจ้าของ	ไม่มี
เครื่องใช้สำนักงานและเครื่องมือ	0.98	เจ้าของ	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1.80	เจ้าของ	ไม่มี
ยานพาหนะ	0.90	เจ้าของ	ไม่มี
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	0.66	เจ้าของ	ไม่มี
รวม	79.83		

1.2 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ เป็นที่ดินและอาคารตามสัญญาเช่าโรงงานคลองสอง ตามข้อ 1.4.3 สัญญาเช่ากับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ประกอบด้วย ที่ดิน อาคารโรงงาน และสำนักงาน อาคารโรงงาน อาคารโกดังเก็บสินค้า และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ บนที่ดินดังกล่าว โดยมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสมตามที่ปรากฏในงบการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
สินทรัพย์สิทธิการใช้-ที่ดินและอาคารโรงงานคลองสอง ประกอบด้วย 1) ที่ดิน โฉนดเลขที่ 35798 เนื้อที่ 9-2-39.0 ไร่ (3,839.00 ตารางวา) 2) สิ่งปลูกสร้าง 3 รายการ มีขนาดพื้นที่ใช้สอย 2,260.00 ตารางเมตร - อาคารโรงงานและสำนักงานชั้นเดียว - อาคารโกดังเก็บสินค้าชั้นเดียว - อาคารโรงงานชั้นเดียว พร้อมส่วนปรับปรุงพัฒนาบนที่ดิน ที่อยู่ 10/12 หมู่ 5 ซอยบงกช 33 ตำบลคลองสอง อําเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี	0.17	ผู้เช่า	ผู้ให้เช่าได้นำไปจำนองไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศ

1.3 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ เป็นโปรแกรมสำเร็จรูปและซอฟต์แวร์ โดยหลักเป็นโปรแกรม ERP มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสมตามที่ปรากฏในงบการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
โปรแกรมสำเร็จรูปและซอฟต์แวร์	2.38	เจ้าของ	ไม่มี

1.4 สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจ

1.4.1 หนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายจาก Manusa Intelligent Access (Manusa Door Systems, S.L.U. ประเทศสเปน) ซึ่งเป็นผู้ผลิตประตูอัตโนมัติ เช่น ประตูห้องผ่าตัด ประตูสัญญาณ ประตูกันรังสี ประตูกระจก ประตูทางเข้าอาคาร และอื่นๆ ซึ่งบริษัทฯ มีการสั่งผลิตสินค้าและนำเข้ามาจำหน่ายแก่ลูกค้าของบริษัทฯ โดยสามารถสรุปสาระสำคัญของหนังสือแต่งตั้งได้ดังนี้

ผู้ออกหนังสือ	: Manusa Intelligent Access (“Manusa”)
วัตถุประสงค์ของหนังสือ	: Manusa แต่งตั้งให้บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่าย
อายุหนังสือ	: ตั้งแต่ มกราคม 2563 ไม่มีวันหมดอายุ
สาระสำคัญของสัญญา	: Manusa อนุญาตให้บริษัทฯ สามารถนำเข้า จัดจำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการหลังการขายประตูอัตโนมัติแก่ผู้ใช้งานของ Manusa ทั้งนี้ เพื่อทำหน้าที่ดังกล่าวให้สำเร็จลุล่วง บริษัทฯ ได้รับการอบรมเพื่อการันตีว่าจะสามารถรักษาระดับการให้บริการลูกค้าอย่างดียอดเยี่ยมของ Manusa ได้

1.4.2 สัญญาประกันภัย

บริษัทฯ จัดให้มีการทำประกันภัยที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ เชื่อว่าความคุ้มครองภายใต้การประกันของบริษัทฯ นั้นอยู่ในระดับที่เหมาะสมและสอดคล้องกับหลักปฏิบัติในอุตสาหกรรมเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับสินทรัพย์หลักของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีการทำสัญญาประกันภัยกับสินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยสามารถสรุปสาระสำคัญของสัญญาได้ดังนี้

ลำดับ	ผู้เอาประกัน	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	วงเงินเอาประกันภัย	ระยะเวลาเอาประกันภัย
1	บริษัทฯ	ที่ 36 หมู่ 7 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี หรือสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ (ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน)	41.50 ล้านบาท	1 กันยายน 2566 - 1 กันยายน 2567
2	บริษัทฯ	ที่ 10/12 หมู่ 5 ซอยบงกช 33 ตำบลคลองสอง อำเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี หรือโรงงานของบริษัทฯ (ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน)	38.00 ล้านบาท	1 กันยายน 2566 - 1 กันยายน 2567
3	บริษัทฯ	ที่ 36 หมู่ 7 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี หรือสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ (ประกันอัคคีภัย)	32.03 ล้านบาท	5 กรกฎาคม 2566 - 5 กรกฎาคม 2567

1.4.3 สัญญาเช่ากับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าทั้งสิ้น 1 ฉบับ คือสัญญาเช่าที่ดินและอาคารโรงงานปัจจุบันเพื่อใช้ประโยชน์ในการผลิตและจัดเก็บสินค้า โดยรายละเอียดสัญญาเช่ามีดังนี้

ชื่อสัญญา	:	หนังสือสัญญาเช่าโรงงานคลองสอง
คู่สัญญา	:	บริษัท เอ.เอส.แอสโซซิเอท เอนิเนียริง (1964) จำกัด (“ผู้ให้เช่า”) และบริษัท (“ผู้เช่า”)
ลักษณะความสัมพันธ์	:	คุณอังสุรสมิ์ อารีกุล เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท และเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทที่เป็นผู้ให้เช่า
ระยะเวลาของสัญญา	:	ระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึง 31 ธันวาคม 2567 และสามารถต่ออายุได้อีก 3 ปี
ค่าเช่า	:	เดือนละ 15,000 บาท
สาระสำคัญของสัญญา	:	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ให้เช่าตกลงให้เช่าและผู้เช่าตกลงเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้เป็นโรงงานของผู้เช่า ตั้งอยู่บ้านเลขที่ 10/12 หมู่ 5 ตำบลคลองสอง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี รวมพื้นที่ใช้สอย 2,2600 ตร.ม. - ผู้เช่าจะไม่มีสิทธิให้เช่าช่วง หรือทำนิติกรรมใดๆ กับผู้อื่น ไม่ทำการดัดแปลงหรือต่อเติมทรัพย์สินที่เช่า เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากผู้ให้เช่าก่อน และหากผู้เช่าดัดแปลงหรือต่อเติมตามที่ได้รับความยินยอมแล้ว ผู้เช่ายอมยกกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์นั้นให้ตกเป็นของผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า - ผู้เช่ามีสิทธิบอกเลิกสัญญาก่อนวันครบกำหนดสัญญา โดยต้องแจ้งล่วงหน้า 30 วัน

1.4.4 สัญญาทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสัญญากู้เงิน จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศ จำนวน 1 ฉบับ โดยสามารถสรุปสาระสำคัญของสัญญาได้ดังนี้

คู่สัญญา	:	สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (“ผู้ให้กู้”) และบริษัทฯ (“ผู้กู้”)
วันที่ของสัญญา	:	5 กรกฎาคม 2566
ประเภทและวงเงิน	:	เงินกู้ 30,425,000 บาท
วัตถุประสงค์	:	เงินทุนหมุนเวียน-ธุรกิจในประเทศ
อัตราดอกเบี้ย	:	<ul style="list-style-type: none"> - เดือนที่ 1 ถึง 3 ร้อยละ 0.00 ต่อปี - เดือนที่ 4 ถึง 12 อ้างอิงกับอัตรา MRR ลบร้อยละ 4.46 ต่อปี - เดือนที่ 13 ถึง 144 อ้างอิงกับอัตรา MRR ลบร้อยละ 3.90 ต่อปี
การค้ำประกัน	:	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างโฉนดเลขที่ 119395 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี กรรมสิทธิ์เป็นของบริษัทฯ - ผู้ค้ำประกัน นางสาวญาณิดา อารีกุล และนางจุลैया ดับเบิ้ลยู เพ็ชญาไพศิษฏ์ และนายอังสุรสมิ์ อารีกุล และนายอมร กิจเครือ
เงื่อนไขอื่น	:	<ul style="list-style-type: none"> - หากผู้กู้ต้องการยกเลิกกรมธรรม์ประกันชีวิตกับบริษัทประกันชีวิตแห่งหนึ่ง (“บ.ประกัน”) ต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรแก่บ.ประกันและผู้ให้กู้ เมื่อบ.ประกันพิจารณาแล้วว่ายกเลิกได้ ผู้ให้กู้จะแจ้งผู้กู้ทันที

คู่สัญญา	: สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (“ผู้ให้กู้”) และบริษัท (“ผู้กู้”)
เงื่อนไขอื่น (ต่อ)	: - ผู้กู้ยินยอมให้บ.ประกันส่งเงินจำนวนใดๆ ที่ผู้กู้มีสิทธิได้คืนจากบ.ประกัน เพราะเหตุบ.ประกันปฏิเสธการรับประกันชีวิตของผู้กู้ หรือเพราะผู้กู้ยกเลิกกรมธรรม์ประกันชีวิต ให้แก่ผู้ให้กู้เพื่อนำไปตัดชำระหนี้ตามสัญญาผู้เงิน
บันทึกข้อตกลงต่อท้าย	: ผู้กู้ตกลงให้ บริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม จำกัด (“บสย.”) เข้าดำเนินการชำระหนี้ของผู้กู้
ข้อกำหนดเกี่ยวกับอัตราส่วนทางการเงิน	: ไม่มี
ข้อกำหนดเกี่ยวกับสัดส่วนการถือหุ้น	: ไม่มี
ข้อกำหนดที่สำคัญอื่น ๆ	: 1) ค่าธรรมเนียมการชำระหนี้คืนก่อนถึงกำหนด - ภายใน 3 ปีนับแต่วันทำสัญญา ยกเว้นกรณีชำระเพื่อไปใช้บริการสินเชื่อสถาบันการเงินอื่น คิดอัตราร้อยละ 3.00 ของเงินต้นคงเหลือ - ภายใน 5 ปีนับแต่วันทำสัญญา กรณีชำระเพื่อไปใช้บริการสินเชื่อสถาบันการเงินอื่น คิดอัตราร้อยละ 5.00 ของเงินต้นคงเหลือ 2) กรณีผิดนัดชำระหนี้งวดใดงวดหนึ่ง ให้ถือว่าผิดนัดชำระหนี้ทั้งหมด สถาบันการเงินมีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกชำระหนี้ทั้งหมดทันที 3) อัตราดอกเบี้ยผิดนัดชำระหนี้ร้อยละ 9.00 ต่อปี

2. รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

บริษัท ทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารโรงงานปัจจุบันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามข้อ 1.4.3 สัญญาเช่ากับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทฯ จึงได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ บริษัท อัลทิมา แอปไพร์ซัล จำกัด ซึ่งบริษัทผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระได้รับความเห็นชอบจากสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย (“VAT”) และผู้ประเมินหลักได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินดังกล่าวสามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

รายงานการประเมินราคา	: ที่ดินและอาคารโรงงานคลองสอง
รายละเอียดทรัพย์สิน	
ทรัพย์สิน	: ที่ดินโฉนดเลขที่ 35798 เนื้อที่ 9-2-39.0 ไร่ (3,839.00 ตารางวา) สิ่งปลูกสร้าง 6 รายการ ^{1/} - อาคารโรงงานและสำนักงานชั้นเดียว 1,1200.00 ตร.ม. ^{1/} - อาคารโกดังเก็บสินค้าชั้นเดียว 300.00 ตร.ม. ^{1/} - อาคารบ้านพักคนงานชั้นเดียว 316.80 ตร.ม. ^{1/} - อาคารบ้านพักคนงานชั้นเดียว 288.00 ตร.ม. ^{1/} - อาคารโรงงานชั้นเดียว 840.00 ตร.ม. ^{1/} - บัอมยวมชั้นเดียว 10.56 ตร.ม. ^{1/} พร้อมส่วนปรับปรุงพัฒนาบนที่ดิน

รายงานการประเมินราคา	: ที่ดินและอาคารโรงงานคลองสอง
ที่ตั้งของทรัพย์สิน	: เลขที่ 10/12 หมู่ 5 ซอยบงกช 33 ตำบลคลองสอง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
ผู้ถือกรรมสิทธิ์	: บริษัท เอ.เอส.แอสโซซิเอท เอนิเนียริง (1964) จำกัด
ภาระผูกพัน	: จำนองเป็นประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศ
<u>รายละเอียดการประเมินราคา</u>	
บริษัทผู้ประเมินราคา	: บริษัท อัลติมา แอปไพร์ซัล จำกัด
ผู้ประเมินหลัก	: นายปิยะพงษ์ เร่งสิทธิไทย ผู้ประเมินหลักชั้นวุฒิ วฒ. 273 ซึ่งเป็นผู้ประเมินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
วัตถุประสงค์การประเมิน	: เพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ
วิธีประเมินมูลค่าทรัพย์สิน	: ใช้วิธีพิจารณาจากรายได้แบบสิทธิการเช่า (Leasehold) เป็นเกณฑ์ในการพิจารณามูลค่าทรัพย์สิน
มูลค่าทรัพย์สิน	: 7,274,871 บาท ณ วันที่ประเมิน
วิธีประเมินมูลค่าเช่า	: วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach)
อัตราค่าเช่าตลาด	: อัตราค่าเช่าตลาด (ที่ดิน) 76,780 บาท/เดือน อัตราค่าเช่าตลาด (โกดัง) 210,000 บาท/เดือน รวม 286,780 บาท/เดือน
วันที่ประเมินมูลค่า	: 14 กรกฎาคม 2565
หมายเหตุ	: 1/ บริษัทฯ เช่าสิ่งปลูกสร้างเฉพาะอาคารโรงงานและสำนักงานชั้นเดียว 1,1200.00 ตร.ม. อาคารโกดังเก็บสินค้าชั้นเดียว 300.00 ตร.ม. และอาคารโรงงานชั้นเดียว 840.00 ตร.ม. รวมทั้งสิ้น 2,260.00 ตร.ม. เท่านั้น

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม)

บริษัท ได้เปิดเผยนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม บนเว็บไซต์บริษัท <https://www.panelesmatic.com/> โดยสามารถดูได้ที่หัวข้อ การกำกับดูแลกิจการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งโดย คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิในด้านต่าง ๆ และมีกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินร่วมด้วย โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตและอำนาจที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมทั้งปฏิบัติตามที่ระไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมี รายงาน ดังนี้

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1. นายพิเศษ จิยาศักดิ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. รศ. ดร. สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายกานต์ ชูเศรษฐการ | กรรมการตรวจสอบ |

ในระหว่างปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน รวมถึงการ สอบทานข้อมูลอื่นนอกเหนือจากรายงานทางการเงิน ในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็น อย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุม เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของ บริษัท

ในปี 2566 มีการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี จำนวน 6 ครั้ง โดยมีสาระสำคัญ ในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และการให้ความเห็นในเรื่องต่างๆ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควร เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วนและเชื่อถือได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว

2) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบุคคลที่อาจจะ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่ เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ อีกทั้งได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจ

3) พิจารณาและสอบทานขอบเขตการปฏิบัติงาน ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ตลอดจนการปฏิบัติงานตาม แผนงานประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยจัดให้มีการแต่งตั้งให้ บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส เซส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดย คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตาม ผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความ เชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยผลการ ตรวจสอบภายใน ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ

4) ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึงระบบการติดตาม โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

5) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 ของบริษัท ได้แก่ นายเจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้บัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ นายโกมินทร์ ลีนปราชาญา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 3675 และ/หรือนายจิโรจน์ ศิริโรโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 5113 และ/หรือนายพจน์ อัครสันติชัย ผู้บัญชีรับอนุญาตทะเบียน 4891 และ/หรือนางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 และ/หรือนางสาวบงกชรัฐ สรวมศิริ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 13512 และ/หรือผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นที่บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัดมอบหมาย และเป็น ผู้สอบบัญชีที่ลงมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัท (1) มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วน และเพียงพอ (2) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใดๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่องบการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัท (3) มีระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และ (4) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

-นาย พิเศษ จิยาศักดิ์-

(นาย พิเศษ จิยาศักดิ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหารของบริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน) แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 5 ท่าน มีรายนาม ดังนี้

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| 1. นาง จุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฐ์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นาย อมร กิจเครือ | กรรมการบริหาร |
| 3. นางสาว ญาณิดา อารีกุล | กรรมการบริหาร |
| 4. นาย สมศักดิ์ พริกบุญจันทร์ | กรรมการบริหาร |
| 5. นาย ธนรัศม์ แวงวรรณ | กรรมการบริหาร |

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารประชุมทั้งสิ้น 8 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

-นาง จุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฐ์-
(นาง จุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฐ์)
ประธานกรรมการบริหาร

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 4 ท่าน มีรายนาม ดังนี้

- | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| 1. รศ. ดร. สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์ | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายกานต์ ชูเศรษฐการ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นาง จุเลีย ดับเบิลยู เพ็ชฌุไพศิษฏ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. นาย สมศักดิ์ พริกบุญจันทร์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

-รศ. ดร. สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์-

(รศ. ดร. สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์)

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัท เพเนลส์มาติก โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 ประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 3 ท่าน มีรายนาม ดังนี้

- | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. นาย กานต์ ชูเศรษฐการ | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| 2. รศ. ดร. สุนีย์รัตน์ วุฒิจินดานนท์ | กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| 3. นาย อมร กิจเครือ | กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประชุมทั้งสิ้น 1 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

-นาย กานต์ ชูเศรษฐการ-

(นาย กานต์ ชูเศรษฐการ)

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน