

Annual Report 2019

Smart Factory
Smart People
Grow up Together



1	ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	2
2	ผลการดำเนินงานของบริษัทประจำปี 2562	3
3	สารจากคณะกรรมการบริษัท	4
4	วิสัยทัศน์ พันธกิจและวัฒนธรรมองค์กร	6
5	ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	7
6	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	9
7	โครงสร้างรายได้ของบริษัท	20
8	ยุทธศาสตร์ธุรกิจระยะกลาง 3-5 ปี	21
9	ข้อมูลหลักทรัพ์และผู้ถือหุ้น	24
10	โครงสร้างการจัดการ	27
11	คณะกรรมการบริษัท	29
12	การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร	51
13	คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	52
14	การกำกับดูแลกิจการที่ดี	55
15	การต่อต้านการคอร์รัปชัน	71
16	รายงานความรับผิดชอบต่อสังคม	78
17	ผู้สอบบัญชี	78
18	การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน	79
19	การบริหารจัดการความเสี่ยง	80
20	รายการระหว่างกัน	89
21	รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผู้สอบบัญชี	92
22	รายงานความรับผิดชอบต่อสังคมของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	93
23	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	94
24	การวิเคราะห์ฐานะการเงินและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	96
25	รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	101
26	งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน	106



ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

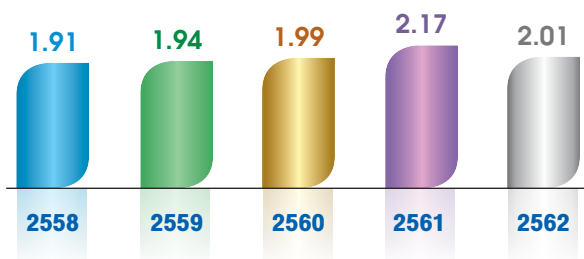
งบการเงินรวม

ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน(ล้านบาท)	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
รายได้จากการขาย	5,231.7	5,586.0	3,927.5	3,707.2
รายได้รวม	5,340.0	5,813.3	3,984.4	3,742.1
กำไรขั้นต้น	753.0	858.0	770.2	516.4
กำไรสุทธิ	75.2	358.8	641.5	382.1
สินทรัพย์รวม	5,437.2	5,641.1	5,544.0	5,193.2
หนี้สินรวม	658.3	577.9	446.4	309.1
ส่วนของผู้ถือหุ้น	4,778.8	5,063.2	5,097.6	4,884.1
อัตราส่วนทางการเงิน (ร้อยละ)				
อัตรากำไรขั้นต้น	14.4	15.4	19.6	13.9
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	1.4	6.2	16.1	10.2
อัตราส่วนตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.5	7.1	12.9	.8
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม	1.2	6.1	12.1	7.3
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.1	0.1	0.1	0.1

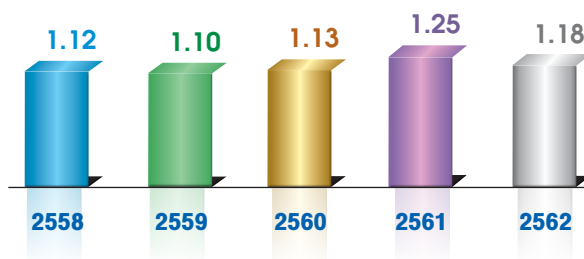
หมายเหตุ : บริษัทได้เริ่มประกอบกิจการในต่างประเทศและผลการดำเนินงาน
ได้ถูกรวมในข้อมูลสำคัญทางการเงินตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ปี 2561

2 ผลการดำเนินงานของบริษัท ประจำปี 2562

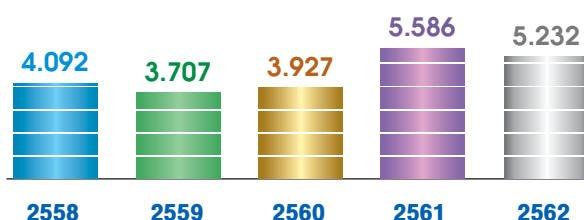
การผลิตรถยนต์ของไทย (ล้านคัน)



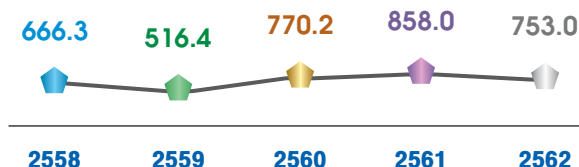
การผลิตกระบะ 1 คันของไทย (ล้านคัน)



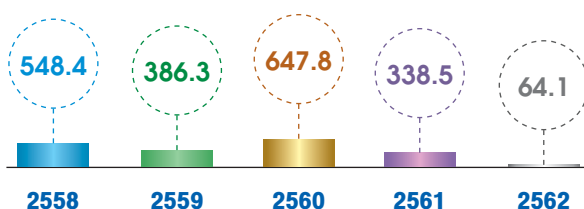
รายได้จากการขาย (พันล้านบาท)



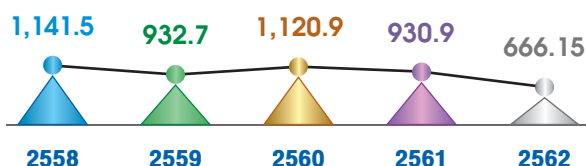
กำไรขั้นต้น (ล้านบาท)



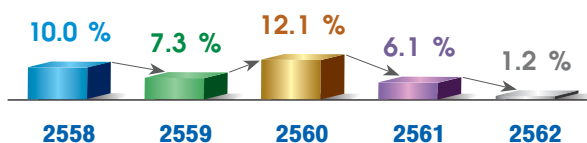
EBIT (ล้านบาท)



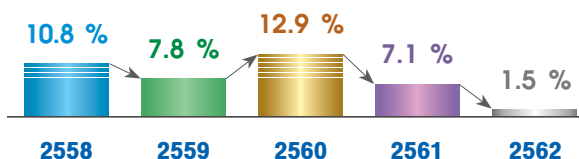
EBITDA (ล้านบาท)



ROA



ROE





3 สารจากคณะกรรมการ



จิรเมธ วัฒนสุโขทัย

จิรเมธ วัฒนสุโขทัย
ประธานกรรมการ

ใน ปี 2562 อุตสาหกรรมยานยนต์ไทยมีความผันผวนเป็นอย่างมาก โดยในช่วงต้นปี 2562 อุตสาหกรรมยานยนต์ยังคงมีการเติบโตต่อเนื่องจากปี 2561 แต่หลังจากนั้นตั้งแต่ช่วงกลางปี 2562 อุตสาหกรรมยานยนต์ในประเทศได้รับผลกระทบมาจากสงครามทางการค้าระหว่างประเทศจีนและสหรัฐอเมริกา โดยเฉพาะการส่งออกต่างประเทศ รวมถึงการแข็งค่าของเงินบาทอย่างต่อเนื่อง ทำให้ยอดการผลิตรถยนต์โดยรวมของประเทศได้ชะลอตัวลงต่อเนื่องจนถึงสิ้นปี 2562 ทั้งนี้ กลุ่มยานยนต์ สมาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยเปิดเผยข้อมูลภาพรวมอุตสาหกรรมยานยนต์ปี 2562 มียอดขายรถยนต์ในประเทศทั้งสิ้น 1,007,552 คัน ลดลงร้อยละ 3.28 เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่จำนวน 1,041,739 คัน และมียอดการผลิตรถยนต์รวม 2,013,710 คัน ลดลงร้อยละ 7.10 จากปี 2561 ที่จำนวน 2,167,694 คัน โดยยอดการผลิตรถกระบะ 1 คัน รวมรถกระบะดัดแปลง 1,178,026 คัน ลดลงร้อยละ 5.80 เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่จำนวน 1,250,483 คัน

สำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในปี 2562 มีรายได้จากการขายและให้บริการจำนวน 5,340.0 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 8.1 จาก 5,893.3 ล้านบาทในปี 2561 สำหรับกำไรสุทธิของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในปี 2562 จำนวน 75.2 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 79.1 จากจำนวน 358.8 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2561 ทั้งนี้ สาเหตุที่กำไรสุทธิลดลงในปี 2562 เนื่องจากการชะลอตัวของยอดขายภายในประเทศ ผลขาดทุนในการดำเนินงานของบริษัทย่อยในต่างประเทศ การตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญจากการให้เงินกู้ยืมในต่างประเทศ รวมทั้งผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

สำหรับทิศทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในปี 2563 ยังคงให้ความสำคัญกับกลยุทธ์การรักษาตลาดการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนเครื่องยนต์และชิ้นส่วนรถกระบะ 1 คัน พร้อมกับการเริ่มเข้าไปในการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ไฟฟ้า



Amphur Kungstutug

อังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รวมทั้งชิ้นส่วนที่ไม่ใช่รถกระบะ 1 ตัน (Non-Pickup) ได้แก่ รถจักรยานยนต์ขนาดใหญ่ (Big Bike) รถบรรทุกขนาดใหญ่ (Big Truck) รถยนต์นั่ง (Passenger Car) รวมไปถึงการผลิตชิ้นส่วนที่ไม่ใช่ยานยนต์ เช่น เครื่องจักรกลทางการเกษตร (Agricultural Machinery) และ เครื่องใช้ไฟฟ้าภายในบ้าน (Home Appliance) เป็นต้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงและขยายฐานธุรกิจให้กว้างขวางมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ จากการที่บริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุนในบริษัทย่อยที่ต่างประเทศเป็นการขยายฐานการผลิตชิ้นส่วนสำคัญสำหรับเครื่องยนต์สมัยใหม่ ในภูมิภาคที่มีความใกล้ชิดกับลูกค้ามากขึ้นและขยายโอกาสในการรับงานในกลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์ไฟฟ้า (EV - Electrical Vehicles) ถือเป็นการกระจายความเสี่ยง และสร้างการเจริญเติบโตให้กับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว

สำหรับความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความยั่งยืน ดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ คำนึงถึงประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน บริษัทฯ มุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชน โดยเฉพาะอย่างยิ่งชุมชนใกล้เคียงให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อมๆ ไปด้วยการเติบโตของบริษัทฯ เป็นผลให้บริษัทฯ ได้รับการพิจารณาจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เข้าเป็นหนึ่งในรายชื่อ “หุ้นยั่งยืน” (Thailand Sustainability Investment หรือ THSI) ประจำปี 2562 ซึ่งเป็นปีที่ 4 ติดต่อกัน

สุดท้ายนี้ ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย พนักงาน และผู้บริหารทุกท่านสำหรับการดำเนินการที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทจะยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้บริษัทเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืนตลอดไป



วิสัยทัศน์ พันธกิจและวัฒนธรรมองค์กร

วิสัยทัศน์ของบริษัท (Vision)

“ The Manufacturer of Choice for Customers with World Class Quality ”

“ ผู้ผลิตที่ลูกค้าเลือกด้วยคุณภาพระดับโลก ”

บริษัทในกลุ่ม พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตที่ลูกค้าเลือก โดยการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า และสร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจตลอดจนความผูกพันที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทฯ กับลูกค้า ด้วยการส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพระดับโลก และบริการที่ลูกค้าประทับใจ

พันธกิจของบริษัท (Mission)

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจประสบความสำเร็จตามวิสัยทัศน์ บริษัทฯ ตระหนักถึงพันธกิจที่มีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียประกอบด้วย พันธกิจด้านต่างๆ ดังนี้

Premium Quality for Customer

ให้ความสำคัญด้านคุณภาพในทุกขั้นตอนตั้งแต่การออกแบบ การผลิต จนถึงการส่งมอบ เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับ **ลูกค้า**

Corporate Governanace for Social

จัดให้มีการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากลเพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืน และช่วยเหลือ ส่งเสริมชุมชนรอบข้างและ **สังคม**

Shareholder Benefits for Shareholders

ส่งเสริมให้เกิดการขยายธุรกิจ และสนับสนุนกิจกรรมการปรับปรุงพัฒนาต่าง ๆ เพื่อลดต้นทุนอย่างต่อเนื่อง และสร้างผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอให้กับ **ผู้ถือหุ้น**

Global Supply for Growing with Business Partner

สร้างความไว้วางใจจากลูกค้า สามารถเป็นฐานการผลิตและส่งมอบสินค้าให้กับ ลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ เจริญเติบโตไปอย่างมั่นคงพร้อมกับ **คู่ค้า**

Happy Workplace for Satisfy Employee

สร้างเสริมบรรยากาศการทำงานที่ดี มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เกิดความสมดุลระหว่างชีวิตการทำงานและชีวิตส่วนตัว ของ **พนักงาน**

วัฒนธรรมองค์กร (Corporate Culture)

Psych - PCSGH	จิตวิญญาณของ PCSGH	มีความเชื่อมั่นในความสามารถของตนเอง ลงมือทำงานและฝ่าฟันอุปสรรคทุกรูปแบบ
Creativity	ความคิดสร้างสรรค์	ใช้พลังความคิดสร้างสรรค์ การเป็นนักคิด ประดิษฐ์นวัตกรรมใหม่อยู่ตลอดเวลา
Synergy	ทำงานเป็นทีม	มีจิตอาสาและทำงานเป็นทีม ร่วมแรงร่วมใจในการทำงานและกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

5 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	: บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	: P.C.S. MACHINE GROUP HOLDING PUBLIC COMPANY LIMITED
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: PCSGH
ประเภทธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วน โดยมีสัดส่วนการลงทุน 100 % ของบริษัทอยู่ในประเทศเยอรมนีและฮังการี
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 2/1-9 หมู่ที่ 3 ถนนมิตรภาพ ตำบลโคกกรวด อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา 30280
โทรศัพท์	: 044-701 300
โทรสาร	: 044-701 399
ที่ตั้งสำนักงานกรุงเทพมหานคร	: เลขที่ 193/105 อาคารชุดเลครัชดา คอมเพล็กซ์ ชั้น 25 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์	: 02-264 0621-3
โทรสาร	: 02-264 0624
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107556000426
เว็บไซต์	: http://www.pcsgh.com
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 1,525,000,000 บาท

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02-009 9000 โทรสาร 02-009 9991

ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท วีระวงศ์ ชินวัฒน์ และพาร์ทเนอร์ส จำกัด
เลขที่ 540 อาคารเมอร์คิวรี่ ทาวเวอร์ ชั้น 22 ถนนเพลินจิต
แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ 02-264 8000 โทรสาร 02-657 2222

ผู้สอบบัญชี

บริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลครัชดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110 ตู้ ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์ 02-264 9090 โทรสาร 02-264 0789

- | | |
|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3930 |
| 2. นายณัฐวุฒิ สันติเพชร | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5730 |
| 3. นางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิติติกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5874 |

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและฮังการี

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ยูโร)	มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น(ยูโร)	ทุนชำระแล้ว (ยูโร)	สัดส่วนการถือหุ้น(%)
P.C.S. Machine Group Holding GmbH (“PHG”)	ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ประเทศเยอรมนี	12,000,000	1	12,000,000	100
P.C.S. Precision Works Germany GmbH (“PWG”)	ผลิตชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง ประเภท Machining of Cast and Forged Parts (Steel / Iron / Aluminum) ชิ้นส่วนสำคัญประเภท Automatic Transmission Housings, Turbo Housings, Clutch Housings	10,000,000	1	10,000,000	100 ¹
P.C.S. Precision Works Hennef GmbH (“PWH”)	ผลิตชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง ประเภท Machining of Cast and Forged Parts (Steel / Iron / Aluminum) ชิ้นส่วนสำคัญประเภท Turbo Modules, Compressor Housings, Throttle-Controlled Turbo	400,000	1	400,000	100 ¹
P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft. (PHK)	ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ประเทศฮังการี	15,000	1	15,000	100 ¹
P.C.S. Precision Works Hungary Kft. (“PWK”)	ผลิตชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง ประเภท Machining of Cast and Forged Parts (Steel / Iron / Aluminum) ชิ้นส่วนสำคัญประเภท Automatic Transmission Housings, Clutch Housings	500,000	1	500,000	100 ¹

หมายเหตุ : ¹ ถือหุ้นโดย P.C.S. Machine Group Holding GmbH (“PHG”)



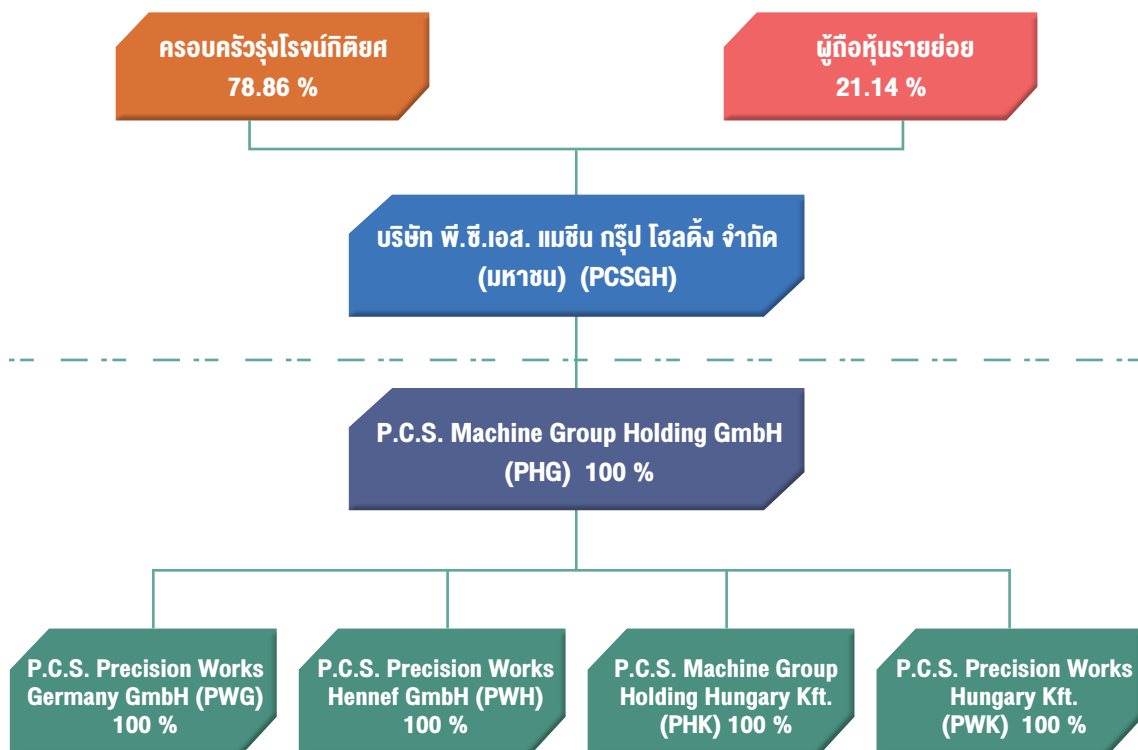
ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “PCSGH”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในจังหวัดนครราชสีมา ประเทศไทย โดยมีครอบครัวรุ่งโรจน์กิตติยศ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี.ซี.เอส. พรีซิชั่น เวิร์ค จำกัด บริษัท พี.ซี.เอส. ได คาสติ้ง จำกัด และบริษัท พี.ซี.เอส. ฟอรัจจิ่ง จำกัด ภายใต้กระบวนการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ธุรกิจหลักของบริษัทฯ จึงเปลี่ยนจากการลงทุนในบริษัทย่อย เป็นการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนที่อยู่ของบริษัทฯ กับกระทรวงพาณิชย์ จากเดิม 2/1-4 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา เป็น 2/1-9 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีบริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและฮังการีทั้งหมด 5 บริษัท ได้แก่ P.C.S. Machine Group Holding GmbH (“PHG”), P.C.S. Precision Works Germany GmbH (“PWG”), P.C.S. Precision Works Hennef GmbH (“PWH”), P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft. (“PHK”), P.C.S. Precision Works Kft. (“PWK”), ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (ณ วันที่ 11 มีนาคม 2563)



หมายเหตุ ไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทที่เกี่ยวข้องนี้เกินร้อยละ 10

6.1 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

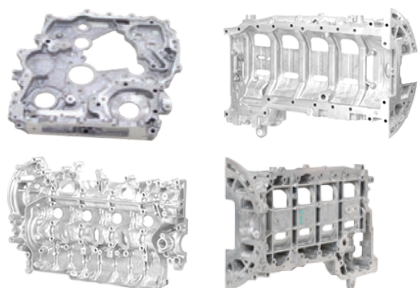
ภาพรวมลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

1 ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนเหล็กแปรรูปขึ้นรูป (Forging Products)



โดยบริษัทฯ มีความชำนาญพิเศษในการผลิตชิ้นส่วนประเภทเหล็กแปรรูปขึ้นรูปจำพวก Micro Alloy Steel ซึ่งเป็นเหล็กที่มีลักษณะพิเศษมีค่าความแข็งแรงสูงหลังจากผ่านการขึ้นรูปร้อนแล้ว เช่น Fuel Rail, ชิ้นส่วนปั๊มหัวฉีดดีเซล, Knuckle, Gear, และ Shaft เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความชำนาญเป็นพิเศษในการผลิตเหล็กแปรรูปขึ้นรูปที่มีขนาดใหญ่ มีแรงตีเหล็กสูงตั้งแต่ 750 ตัน ถึง 6,000 ตัน เช่น เพลาค้อนเหวี่ยง, Knuckle และ เพลากว้างสมดุล เป็นต้น ปัจจุบันมีชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์ที่ผลิตรวมกันกว่า 38 รายการ

2 ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนอลูมิเนียมขึ้นรูป (Aluminium Products)



ชิ้นส่วนประเภทอลูมิเนียมขึ้นรูป โดยบริษัทมีความชำนาญเป็นพิเศษในการผลิตชิ้นส่วนอลูมิเนียมขนาดใหญ่เนื่องจากเครื่องจักรส่วนมากมีขนาดแรงฉีดตั้งแต่ 350 ตัน ถึง 2,500 ตัน ซึ่งสามารถผลิตชิ้นส่วนขนาดใหญ่จำพวก Engine Crank Case, Engine Oil Pan, Engine Cover และ Case Housing เป็นต้น ปัจจุบันมีชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์ที่ผลิตรวมกันกว่า 70 รายการ

3 ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง (Machining Products)



ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง (Machining Products) ประเภทเครื่องยนต์ ระบบเกียร์ และระบบบังคับรถ โดยวัตถุดิบหลักที่บริษัท ใช้ในการผลิต ได้แก่ วัตถุดิบประเภทปฐุมภูมิ เช่น เหล็กเส้น และวัตถุดิบประเภททุติยภูมิ เช่น เหล็กแปรรูป เหล็กหล่อ และอลูมิเนียมขึ้นรูป ปัจจุบันมีชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์ที่ผลิตรวมกันกว่า 250 รายการ

ประเภทของสินค้าของกลุ่มผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง (Machining Products) จะแบ่งหลักๆ ได้เป็น 3 ประเภท ได้แก่

- กลุ่มเครื่องยนต์ เช่น Camshaft, Engine Gear, Fuel Rail, Balance Mass Module
- กลุ่มระบบเกียร์ (Power Transmission System) เช่น Transmission Shaft, Transmission Coupling
- กลุ่มระบบบังคับรถ เช่น Knuckle, ABS Rotor, Brake Caliper และ Wheel Spindle

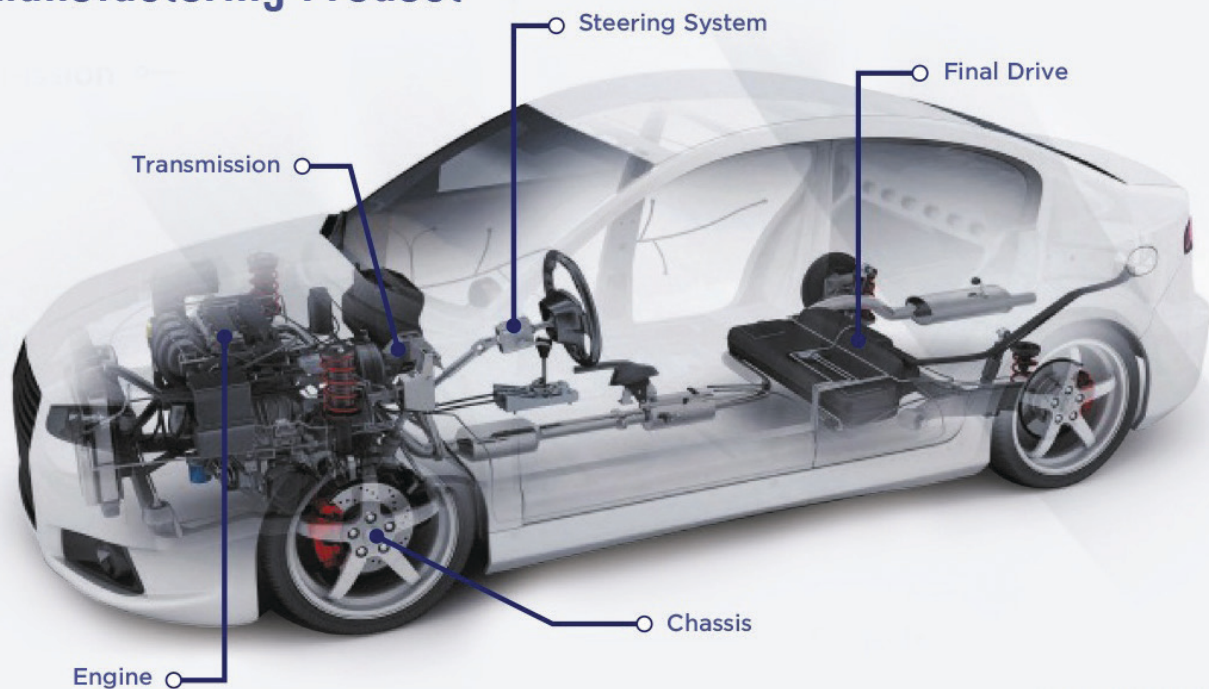
4 ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง (Machining Products) ที่มีขนาดใหญ่



ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง (Machining Products) เครื่องยนต์ ประเภท Machining of Cast and Forged Parts (Steel / Iron / Aluminum) และชิ้นส่วนสำคัญประเภท Automatic Transmission Housing, Turbo Housings, Clutch Housings เป็นต้น ซึ่งฐานการผลิตจะอยู่ในประเทศไทยและประเทศอังกฤษ

World Class

Manufacturing Product



กลุ่มลูกค้าของบริษัทแบ่งได้เป็นหลัก ๆ 2 ประเภท คือ

ผู้ผลิตและประกอบรถยนต์

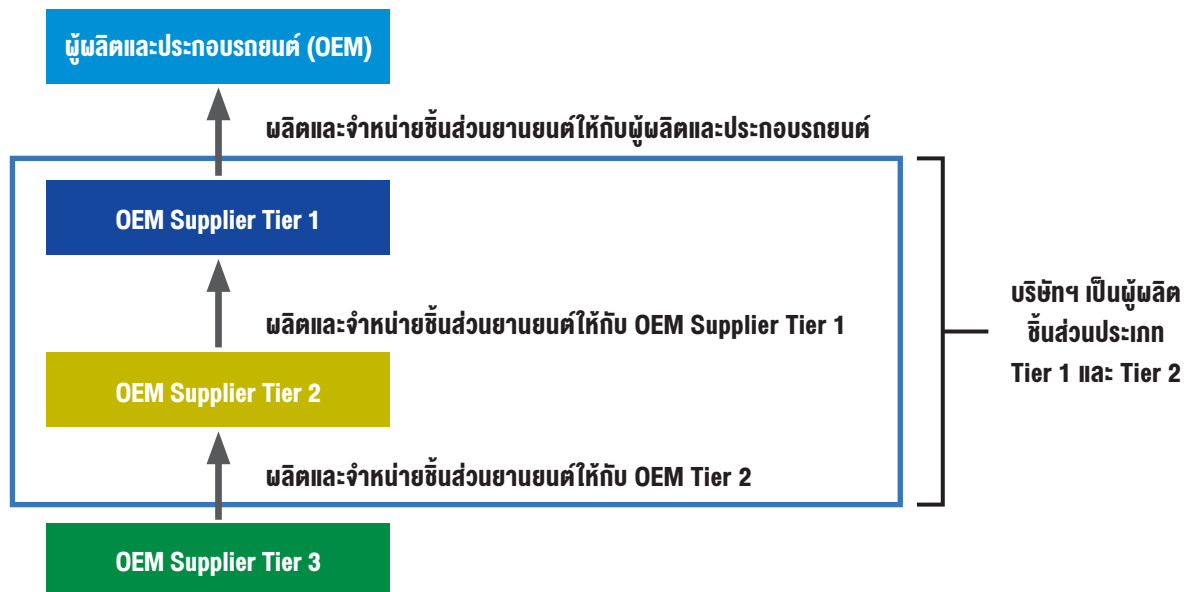
เช่น Mitsubishi, GM Group, Isuzu Motors, Toyota Motors, Auto Alliance (Thailand), Triumph เป็นต้น
ซึ่งในการขายให้ลูกค้าประเภทนี้ บริษัทจะทำหน้าที่เป็น OEM Supplier Tier 1

OEM Supplier Tier 1

หรือ ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์เพื่อจำหน่ายให้ผู้ผลิตและประกอบรถยนต์ในข้อ 1 อีกทอดหนึ่ง เช่น Continental Automotive, GKN, Kayaba เป็นต้น

ซึ่งในการขายให้ลูกค้าประเภทนี้ บริษัทก็จะทำหน้าที่เป็น OEM Supplier Tier 2

โครงสร้างสายการผลิต ของผู้ผลิตและประกอบรถยนต์ และ ผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์



นอกจากนี้ สินค้าที่ลูกค้าส่งคำสั่งผลิตมาให้ มีลักษณะเป็น 2 แบบ คือ

Module Level

ซึ่งเป็นการสั่งชิ้นส่วนยานยนต์ที่ต้องนำชิ้นส่วนยานยนต์แต่ละชิ้นมาประกอบกันเป็น Module ขนาดใหญ่
เช่น Camshaft Assembly, Front Case Cover, Balance Mass Module และ Common Rail Assembly เป็นต้น

Part Level

ซึ่งเป็นการสั่งชิ้นส่วนยานยนต์เป็นชิ้นๆ ไม่ต้องการนำชิ้นส่วนยานยนต์มาประกอบกันเป็น Module ขนาดใหญ่
เช่น Gear, Shaft และ Knuckle เป็นต้น

6.2 ความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญของบริษัทฯ ในช่วง 3 ปี

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจและการบริหารงาน ในระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมามีตั้งแต่ปี 2560 ถึง ปี 2562 สรุปได้ดังนี้

เหตุการณ์สำคัญปี 2562

15 มกราคม 2562

นางศรีไทย เหมโสรัจ ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท, กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลวันที่ 15 มกราคม 2562

23 มกราคม 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์ ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยให้การแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 23 มกราคม 2562

25 กุมภาพันธ์ 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ได้มีมติเห็นชอบอนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทย ได้แก่

บริษัท พี.ซี.เอส. พรซิชั่น เวิร์ค จำกัด (“PCW”)

บริษัท พี.ซี.เอส. ได คาสติ้ง จำกัด (“PCD”) และ

บริษัท พี.ซี.เอส. ฟอรัจจิง จำกัด (“PCF”)

(รวมเรียกว่า “บริษัทย่อยในประเทศไทยในกลุ่ม”) และให้นำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทยในกลุ่มมายังบริษัทฯ

เนื่องจากการปรับโครงสร้างของกลุ่มบริษัทฯ ดังกล่าวอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน รายการดังกล่าวจึงไม่จัดเป็นรายการประเภทได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (รวมเรียกว่า “ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”)

นอกจากนี้ รายการดังกล่าวยังได้รับยกเว้นไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามมาตรา 89/12(3)(ก) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) เพราะเป็นการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย อีกทั้งยังได้รับยกเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

อย่างไรก็ดี การปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ เข้าข่ายเป็นการรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทฯ ตามมาตรา 107 (2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ดังนั้น

บริษัทฯ จึงต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น มีมติอนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทยภายในกลุ่ม

1 เมษายน 2562

นายวีระชัย เชาวชาญกิจ ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท, กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบและประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีผลวันที่ 1 เมษายน 2562

4 เมษายน 2562

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติแก้ไขข้อบังคับของบริษัท ข้อ 29 เกี่ยวกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และข้อ 31 เกี่ยวกับสิทธิของผู้ถือหุ้นในการร้องขอให้จัดประชุมผู้ถือหุ้น

4 เมษายน 2562

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งกรรมการแทนที่ตำแหน่งที่ว่างลง คือ นายราชัย วัฒนเกษม ในตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

28 มิถุนายน 2562

นายธิเบต รุ่งโรจน์กิตติยศ ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการและกรรมการบริหาร โดย มีผลวันที่ 30 มิถุนายน 2562

28 มิถุนายน 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2562 ได้มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

1 กรกฎาคม 2562

บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยได้ลงนามในสัญญาโอนกิจการทั้งหมดเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2562 โดยการโอนและรับโอนกิจการทั้งหมดมีผลในวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป ทั้งนี้มูลค่าการรับโอนกิจการทั้งหมดประมาณ 1,794,520,000 บาท

1 กรกฎาคม 2562

บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงที่อยู่กับกระทรวงพาณิชย์ จากเดิม 2/1-4 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา เป็น 2/1-9 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา 30280

12 กรกฎาคม 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 มีมติอนุมัติการแต่งตั้ง นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ เข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และแต่งตั้งผู้บริหาร Mr. Hideo Ihara เป็นกรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ

30 กรกฎาคม 2562

บริษัทย่อยในประเทศไทย 3 บริษัท ได้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทและชำระบัญชีต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

28 ตุลาคม 2562

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เผยผลสำรวจโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2562 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2019) ซึ่งบริษัทฯ ได้รับคะแนนการประเมินอยู่ในระดับดีเลิศ (5 โลโก้)

26 พฤศจิกายน 2562

บริษัทฯ ได้รับการประกาศให้อยู่ในรายชื่อบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในกลุ่ม “หุ้นยั่งยืน” หรือ Thailand Sustainability Investment 2019 (THSI) ติดต่อกันเป็นปีที่ 4

12 ธันวาคม 2562

เนื่องจากมีรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเข้าทำรายการซื้อสินทรัพย์จาก Kuepper Group เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2562 นั้น บริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นควรเปิดเผยวิธีการคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ให้ชัดเจนขึ้น ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2562 จึงได้มีมติพิจารณาอนุมัติการคำนวณขนาดรายการสำหรับการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทั้งหมด ดังนี้

- ขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 25.50 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุดจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 (มูลค่ารายการเท่ากับ 1,398.68 ล้านบาท โดย 1 ยูโรมีมูลค่าเท่ากับ 38.8523 บาท) ทั้งนี้คำนวณอัตราแลกเปลี่ยนโดยอ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 7 ธันวาคม 2560)

- ขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 21.95 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุดจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (มูลค่ารายการ เท่ากับ 1,194.65 ล้านบาท โดย 1 ยูโร มีมูลค่าเท่ากับ 33.1846 บาท) ทั้งนี้คำนวณอัตราแลกเปลี่ยนโดยอ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 10 ธันวาคม 2562)

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการคำนวณขนาดรายการ

สำหรับการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ข้างต้น รายการดังกล่าวจึงจัดเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินประเภทที่ 2 กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่น้อยกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทั้งนี้ โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ทำயประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

12 ธันวาคม 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท P.C.S. Machine Group Holding GmbH ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท Eisenwerk Heligenhaus GmbH (“EWH”) จำนวน 25,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 85 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ EWH ให้แก่บริษัทอื่นซึ่งไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ในราคารวมทั้งสิ้น 1.3 ล้านยูโร (มูลค่ารายการประมาณ 43.14 ล้านบาท โดย 1 ยูโรมีมูลค่าเท่ากับ 33.1846 บาท ทั้งนี้ คำนวณอัตราแลกเปลี่ยน โดยอ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 10 ธันวาคม 2562)

รางวัลแห่งความภาคภูมิใจปี 2562

- ได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงาน ระดับประเทศ ติดต่อกันเป็นปีที่ 4
- PCW : FY18 Delivery Target Achievement (KYB)
- PCW : Supplier Direct Delivery Phase 1 (KYB)
- PCW : FY18 Zero Defect (KYB)
- PCW : 2019 TCC QA Improvement Activity (TOYOTA)
- PCW : 2019 TCC Risk Management Activity (BCP 10 Step) (TOYOTA)
- โรงงานสีเขียว (Green Industry) Level 3



เหตุการณ์สำคัญปี 2561

1 เมษายน 2561

บริษัทย่อย 5 บริษัท ที่จัดตั้งขึ้น ได้เข้าซื้อสินทรัพย์และรับโอนสินทรัพย์ของ SMT, ZEL และ KHU รวมมูลค่าทั้งสิ้น 19,000,004 ยูโร ได้แก่

- P.C.S. Machine Group Holding GmbH (“PHG”) จัดตั้งขึ้นในประเทศเยอรมนี เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2560 มีทุนจดทะเบียนจำนวน 12,000,000 ยูโร ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสมบัติประเภทอสังหาริมทรัพย์ของ SMT และ ZEL รวมมูลค่าทั้งสิ้น 7,000,000 ยูโร

- P.C.S. Precision Works Germany GmbH (“PWG”) จัดตั้งขึ้นในประเทศเยอรมนี เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2560 มีทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000,000 ยูโร ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสมบัติประเภทอสังหาริมทรัพย์ของ SMT รวมมูลค่าทั้งสิ้น 8,000,001 ยูโร

- P.C.S. Precision Works Hennef GmbH (“PWH”) จัดตั้งขึ้นในประเทศเยอรมนี เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 มีทุนจดทะเบียนจำนวน 400,000 ยูโร ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสมบัติประเภทอสังหาริมทรัพย์ของ ZEL รวมมูลค่าทั้งสิ้น 1,000,002 ยูโร

- P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft. (“PHK”) จัดตั้งขึ้นในประเทศฮังการี เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2561 มีทุนจดทะเบียนจำนวน 15,000 ยูโร ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสมบัติประเภทอสังหาริมทรัพย์ของ KHU รวมมูลค่าทั้งสิ้น 1,406,000 ยูโร

- P.C.S. Precision Works Hungary Kft. (“PWK”) จัดตั้งขึ้นในประเทศฮังการี เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2561 มีทุนจดทะเบียนจำนวน 500,000 ยูโร ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสมบัติประเภทอสังหาริมทรัพย์ของ KHU รวมมูลค่าทั้งสิ้น 1,594,001 ยูโร

1 กรกฎาคม 2561

PHG ได้เข้าซื้อสินทรัพย์และรับโอนสินทรัพย์ประเภท อสังหาริมทรัพย์ของ HJK รวมมูลค่าทั้งสิ้น 5,000,000 ยูโร

- การจดทะเบียนลดทุนจากโครงการซื้อหุ้นคืน เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2561 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนชำระแล้วของบริษัท จำนวน 20,000,000 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจกระทรวงพาณิชย์ โดยภายหลังการจดทะเบียนลดทุน บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,525,000,000 บาท และทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,525,000,000 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญ จดทะเบียนจำนวน 1,525,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

16 พฤศจิกายน 2561

- นายประสงค์ อุดลยรัตนกุล ได้ขอลาออกจากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการบริษัท มีผลวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561 และคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งนายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ รองประธานกรรมการ เข้าดำรงตำแหน่งรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561 อนุมัติแต่งตั้ง นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ มีผลวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561

- นายปราโมทย์ เตชะสุพัฒน์กุล ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท, กรรมการอิสระ, กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และประธานกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลวันที่ 1 มกราคม 2562

7 ธันวาคม 2561

ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2561 เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2561 อนุมัติแต่งตั้ง นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์ กรรมการอิสระ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ มีผลวันที่ 7 ธันวาคม 2561 และแต่งตั้ง นายจักร บุญหลง เป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ มีผลวันที่ 1 มกราคม 2562

26 ธันวาคม 2561

แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ โดย P.C.S. Machine Group Holding GmbH ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศเยอรมนี ได้เข้าถือหุ้นใน Eisenwerk Heiligenhaus GmbH (“Eisenwerk GmbH”) บริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศเยอรมนี ประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์จำนวน 21,250 หุ้น มูลค่ารวมของสินทรัพย์ที่ได้มาเท่ากับ 21,250 ยูโร (หรือเท่ากับ 803,303.13 บาท)

19 ตุลาคม 2561

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เผยผลสำรวจโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2561 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2018) ซึ่งบริษัทฯ ได้รับคะแนนการประเมินอยู่ในระดับดีเลิศ (5 โลโก้)

31 ตุลาคม 2561

บริษัทฯ ได้รับการประกาศให้อยู่ในรายชื่อบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในกลุ่ม “หุ้นยั่งยืน” หรือ Thailand Sustainability Investment 2018 (THSI) ติดต่อกันเป็นปีที่ 3

27 พฤศจิกายน 2561

27 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET AWARDS 2018 รางวัลดีเด่นประเภทรางวัลบริษัทจดทะเบียนด้านผลการดำเนินงานจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รางวัลแห่งความภาคภูมิใจปี 2561

- บริษัทย่อยในประเทศไทยได้รับรางวัลสถานประกอบการที่ดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงานระดับประเทศติดต่อกันเป็นปีที่ 3
- PCW : ได้รับรางวัล สถานประกอบการปลอดภัยปลอดภัย ปลอดภัย เป็นสุข โล่เงินระดับประเทศ
- PCD : ผ่านการประเมินตามเกณฑ์โครงการธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อมสถานประกอบการอุตสาหกรรม ประจำปี 2561
- PCSGH : ได้รับประกาศเกียรติคุณเป็นสถาบันที่ให้ความร่วมมือจัดหาผู้บริจาคโลหิตเป็นหมู่คณะเพื่อช่วยเหลือเพื่อนมนุษย์อย่างสม่ำเสมอมากกว่า 5 ปี

รวมเป็นปริมาณโลหิตที่ได้รับบริจาคเกินกว่า 1,000 หน่วย จากสภากาชาดไทย

- PCD : The Winner TCC TPS In-House Improvement Activity 2018 (Toyota)
- PCD : Q1 Awards (Ford)
- PCW : FY17 Supplier Evaluation Score (KYB)
- PCW : 2017 Quality Achievement (MMTh)

เหตุการณ์สำคัญปี 2560

28 เมษายน 2560

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 มีมติอนุมัติให้เพิ่มกรรมการบริษัทอีก 2 คน จาก 9 คน เป็น 11 คน คือ นายกฤษณ์ เรามานะชัย และนายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ

18 สิงหาคม 2560

บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Certified Company of Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption)

25 สิงหาคม 2560

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรวม 4 บริษัท ได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงาน ระดับประเทศ และได้รับการรับรองมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบการ จากกรมสวัสดิการคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน ติดต่อกันเป็นปีที่ 2

12 กันยายน 2560

บริษัทฯ ได้รับประกาศเกียรติคุณเพื่อแสดงว่าได้มุ่งมั่นในการนำหลักการแนวปฏิบัติการใช้แรงงานที่ดี (Good Labor Practices: GLP) มาใช้ในการบริหารจัดการด้านแรงงาน จากกรมสวัสดิการคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน

17 ตุลาคม 2560

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เผยผลสำรวจโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2560 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2016) ซึ่งบริษัทฯ ได้รับคะแนนการประเมินอยู่ในระดับดีมาก (4 โลโก้) โดยอยู่ในกลุ่ม Top Quartile: 3,000 – 9,999 MB. Market Cap

8 พฤศจิกายน 2560

บริษัทฯ ได้รับการประกาศให้อยู่ในรายชื่อบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในกลุ่ม “หุ้นยั่งยืน” หรือ Thailand Sustainability Investment 2017 (THSI) ติดต่อกันเป็นปีที่ 2

21 พฤศจิกายน 2560

แจ้งสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่า บริษัทฯ ได้รับคัดเลือกให้เป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนอลูมิเนียมสำหรับยานยนต์ไฟฟ้า 2 โครงการใหม่ มูลค่ารวมตลอดทั้งโครงการกว่า 2,000 ล้านบาท

12 ธันวาคม 2560

แจ้งสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ โดย P.C.S. Machine Group Holding GmbH, P.C.S. Precision Works Germany GmbH ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศเยอรมนี และบริษัทย่อยที่จะจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศฮังการี จะเข้าซื้อสินทรัพย์จาก H.J. Küpper Metallbearbeitung GmbH (HJK), H.J. Küpper System & Modultechnik GmbH (SMT), Zelter GmbH (ZEL) และ Küpper Hungaria (KHU) รวมเรียกว่า Küpper Group มูลค่า 26.5 ล้านยูโร

รางวัลแห่งความภาคภูมิใจปี 2560

- รางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงานระดับประเทศ จากกรมสวัสดิการคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศให้เป็นหนึ่งในรายชื่อบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในกลุ่ม “หุ้นยั่งยืน” หรือ “Thailand Sustainability Investment 2017 (THSI)”

- มาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบการ (Awards the standard on prevention and solution to drug)
- ผ่านการประเมินตามเกณฑ์สถานประกอบการปลอดโรค ปลอดภัย กายใจเป็นสุข ระดับจังหวัด ในระดับดีเยี่ยม
- ผ่านการประเมินตามโครงการ จังหวัดสะอาด โคราขไร้ขยะ ตามแนวทางประชารัฐ ในระดับดีเยี่ยม
- ผ่านการประเมินตามเกณฑ์โครงการธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อมสถานประกอบการอุตสาหกรรม ประจำปี 2560
- PCW : The winner outstanding performance supplier in quality (Toyota)
- PCD : Runner up outstanding performance supplier in quality (Toyota)
- PCW : 2017 TCC Safety activity target and achieving audit (Level B)
- PCW : 2017 TCC Risk management activity (Fire & Flood assessment awareness)
- PCW : The best in delivery FY 2016 (KYB Steering (Thailand) Co.,Ltd.)
- PCW : The best in Quality FY 2016 (KYB Steering (Thailand) Co.,Ltd.)

7 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แยกตามผลิตภัณฑ์หลัก

ประเภทรายได้	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้นของบริษัท	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
			รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
ผลิตภัณฑ์ Forging	PCSGH	100	273.95	6.51	318.78	5.37	147.72	2.70
ผลิตภัณฑ์ Die Casting	PCSGH	100	1,438.04	34.18	1,467.93	24.72	1,202.91	22.03
ผลิตภัณฑ์ Machining	PCSGH	100	2,495.66	59.31	2,922.53	49.21	2,367.15	43.34
ผลิตภัณฑ์ Machining	PWG	100	-	-	739.59	12.45	955.20	17.49
ผลิตภัณฑ์ Machining	PWH	100	-	-	476.24	8.02	704.06	12.89
ผลิตภัณฑ์ Machining	PWK	100	-	-	-	-	52.91	0.97
รายได้อื่นๆ			-	-	13.30	0.22	31.26	0.57
รายได้รวมทุกบริษัท			4,207.65	100.00	5,938.37	100.00	5,461.21	100.00
ปรับปรุงตัดรายการซื้อขายสินค้าระหว่างบริษัทย่อย			(280.19)		(352.36)		(229.46)	
รายได้จากการขายตามงบการเงินรวมเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะ และงบการเงินรวม			3,927.47		5,586.01		5,231.74	

หมายเหตุ : ¹/ร้อยละ ของรายได้จากการขายรวม

(หน่วย : ล้านบาท)

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย แยกตามภูมิศาสตร์ ทั้งนี้รายได้ของบริษัทแบ่งตามภูมิภาค รอบปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ประเภทรายได้	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
เอเชีย	3,860.20	98.29	4,277.55	76.58	3,470.71	66.34
ยุโรป	5.39	0.14	1,238.88	22.18	1,716.48	32.81
อื่น ๆ	61.88	1.58	69.58	1.25	44.55	0.85
รายได้จากการขายรวม	3,927.47	100	5,586.01	100	5,231.74	100

(หน่วย : ล้านบาท)



8 ยุทธศาสตร์ธุรกิจระยะกลาง 3-5 ปี

8.1 การตลาดและการแข่งขัน

ปัจจัยแวดล้อมกิจการเป็นส่วนสำคัญในการกำหนดทิศทางกลยุทธ์ของบริษัทฯ ว่าบริษัทฯ ควรจะดำเนินกิจการไปทางใด ซึ่งจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในช่วง 2-3 ปี ที่ผ่านมานำมาวิเคราะห์และประเมินสถานะตลาดและอุตสาหกรรม รวมไปถึงแนวทางในการกำหนดนโยบายด้านการตลาดได้

8.2 แนวโน้มอุตสาหกรรมและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้อง

ในช่วงครึ่งแรกของปี 2562 การส่งออกรถยนต์โดยรวมของไทยไปยังตลาดโลกยัง บ่งชี้ให้เห็นถึงภาวะที่ค่อนข้างขบเซาในตลาด หลังต้องเผชิญกับปัจจัยลบอันหลากหลาย ทั้งสงครามการค้าโลกอันยืดเยื้อ การแข็งค่าของค่าเงินบาท ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำอย่างต่อเนื่องในประเทศ การนำเข้ารถยนต์หลักจากไทย เช่น ออสเตรเลีย ที่มีส่วนแบ่งในการส่งออกรถยนต์ของไทยสูงถึงประมาณร้อยละ 30 ส่งผลให้การส่งออกรถยนต์ของไทยในช่วงครึ่งแรกหดตัวลง

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2562 การส่งออกจะยังคงต้องเผชิญกับปัจจัยลบที่ดำเนินยาวนานต่อเนื่องมาตั้งแต่ต้นปี 2562 และคาดว่าจะยาวต่อเนื่องไปจนถึงปีหน้า แม้จะมีปัจจัยบวกจากการส่งออกที่ขยายตัวได้ดีไปยังตลาดตะวันออกกลาง เอเชีย และสหภาพยุโรป มาช่วยทดแทนได้บ้างก็ตาม

ทั้งนี้สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ส.อ.ท.) เปิดเผยว่า การส่งออกรถยนต์สำเร็จรูปในเดือนธันวาคม 2562 ส่งออกได้ 72,265 คัน ลดลงร้อยละ 24.26 เมื่อเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน (YoY) ผลจากสงครามการค้า โดยส่งออกลดลงเกือบทุกตลาด ยกเว้นตลาดตะวันออกกลางแอฟริกา และอเมริกากลางและอเมริกาใต้ มูลค่าการส่งออก 37,595.94 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 20.58 (YoY) สำหรับยอดส่งออกรถยนต์สำเร็จรูปทั้งปี 2562 อยู่ที่ 1,054,103 คัน ลดลงร้อยละ 7.59 จากปี 2561 มีมูลค่าการส่งออกทั้งสิ้น 545,967.56 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 8.21

ส่วนยอดขายรถยนต์ภายในประเทศในเดือนธันวาคม 2562 มีจำนวนทั้งสิ้น 89,285 คัน ลดลงร้อยละ 21.4 (YoY) ผลจากการเข้มงวดของสถาบันการเงินในการอนุมัติสินเชื่อรถยนต์ ประกอบกับเป็นช่วงเปลี่ยนรุ่นรถยนต์นั่งอีโคคาร์หลายบริษัท และเปลี่ยนรุ่นรถกระบะในบางบริษัท ขณะที่ยอดขายทั้งปีอยู่ที่ 1,007,552 คัน ลดลงร้อยละ 3.3 จากระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

ทั้งนี้แรงผลักดันสำคัญมาจากการส่งออกรถยนต์นั่งและรถยนต์อเนกประสงค์ PPV ที่หดตัวลงค่อนข้างมากในหลาย ๆ ตลาด แม้การส่งออกรถปิกอัพจะยังขยายตัวได้ แต่สำหรับสถานการณ์การส่งออกรถยนต์ของไทยในอนาคตข้างหน้า การส่งออกรถยนต์นั่งโดยเฉพาะรถยนต์ไฟฟ้า จะเป็นปัจจัยที่กลับมาผลักดันให้การส่งออกโดยรวมยังคงขยายตัวต่อไปได้ ท่ามกลางภาวะเศรษฐกิจโลกที่ยังคงมีความเสี่ยงต่อภาวะถดถอยสูง หลังค่ารถได้ทยอยเข้ามาลงทุนผลิตในไทยเพิ่มขึ้น เพื่อให้เป็นฐานในการส่งออก การเติบโตของตลาดรถยนต์ไฟฟ้าโลกในปัจจุบัน ซึ่งนำมาสู่การปรับโครงสร้างห่วงโซ่อุปทานของค่ายรถญี่ปุ่นสู่การใช้กลยุทธ์การกระจายห่วงโซ่อุปทานในแนวอนด้วยารจับมือกับพันธมิตร เพื่อพัฒนาแพลตฟอร์มร่วมกันส่งผลต่อผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์โดยรวมของไทยในระยะช่วง 10 ปีแรก ที่ตลาดรถยนต์ส่วนใหญ่ยังเป็นรถยนต์ที่ต้องใช้เครื่องยนต์เป็นหลักในการขับเคลื่อน ทั้งนี้เป็นผลจากการลงทุนเพื่อผลิตรถยนต์ HEV และ PHEV ที่มีทิศทางเพิ่มขึ้นมากในไทย ทำให้ผลกระทบต่อความต้องการชิ้นส่วนเกี่ยวกับเครื่องยนต์ยังมีไม่มากในระยะ 5 ปีนี้

แต่อย่างไรก็ตามประเทศไทยอยู่ในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ซึ่งประเทศไทยผลิตรถยนต์มากเป็นอันดับหนึ่งของภูมิภาค อันดับรองลงมาคือ อินโดนีเซีย, มาเลเซีย ตามลำดับ ในสภาวะปัจจุบัน เกิดการแข่งขันกันเอง ในภูมิภาคสูงขึ้น โดยเฉพาะแข่งกับประเทศอินโดนีเซีย ขณะนี้รัฐบาลไทยได้ประกาศในปี พ.ศ. 2579 จะมียานยนต์ไฟฟ้าจำนวน 1.2 ล้านคัน หรือ

ร้อยละ 25 ของยอดผลิตรถยนต์ทั้งหมด และจำนวนสถานีชาร์จไฟมากกว่า 1,600 จุดทั่วประเทศ ปัจจุบันที่ชาร์จไฟมีจำนวน 200 จุดในเมืองใหญ่เท่านั้น โดยขณะนี้บริษัทรถยนต์ยื่นขอรับการส่งเสริมจาก BOI จำนวน 12 ราย ได้แก่ โตโยต้า, ฮอนด้า, มิตซูบิชิ, นิสสัน, มาสด้า, เอ็มจี, ฟอรัม, บีเอ็มดับเบิลยู, เมอร์เซเดส-เบนส์, ออดี้, สามมิตร, ไมเนอร์ โมบิลิตี้ รวมไปถึง ผู้ผลิตชิ้นส่วนไฟฟ้า ได้ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา 8 ปี และหากผลิตในพื้นที่อีอีซี จะได้รับการลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 50 อีก 3-5 ปี รวมทั้งได้รับยกเว้นภาษีนำเข้าเครื่องจักรและวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต

นอกจากนั้นนโยบายไทยแลนด์ 4.0 จากภาครัฐ ได้ออกมาตรการส่งเสริมการลงทุนเกี่ยวกับอุตสาหกรรมยานยนต์และชิ้นส่วน คือ

- โครงการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจภาคตะวันออก (EEC)
- พรบ.ส่งเสริมการลงทุนฉบับการแก้ไข พ.ศ. 2559 ให้สิทธิประโยชน์เพิ่มขึ้น โดยการดเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 13 ปีสำหรับเทคโนโลยีและการวิจัย
- พรบ.เพิ่มขีดความสามารถและการพัฒนาบุคลากร ได้งดเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 15 ปี

8.3 ยุทธศาสตร์การตลาดร่วมไทย-เยอรมัน (Synergy Marketing Team)

จากวิสัยทัศน์ของคณะกรรมการบริษัทฯ ที่ได้เข้าสู่สินทรัพย์ของ Kuepper Group และจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศเยอรมันและฮังการี ทำให้บริษัทฯ มีบุคลากรด้านการตลาดเพิ่มขึ้น และในช่วงที่ผ่านมาด้วยนโยบายที่ชัดเจนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ต้องการให้ทีมการตลาดของทั้งไทยและเยอรมันทำงานร่วมมือกัน เพื่อผลด้านการตลาด จึงได้เริ่มต้นกระบวนการ การตลาดร่วม (Synergy Marketing) เพื่อเป้าหมายที่ต้องการนำงานที่เกี่ยวข้องกับรถยนต์ไฟฟ้าแห่งอนาคตจากยุโรปจากที่กล่าวมาข้างต้นโดยเฉพาะงานจากลูกค้าเยอรมันและฝรั่งเศสนำมาผลิตที่โรงงานประเทศไทยแล้วใช้ช่องทางด้านการตลาดและลอจิสติกส์ที่เยอรมัน-ฮังการี ทำการจัดส่งสินค้าขายให้ลูกค้าในภูมิภาคยุโรป และในทางกลับกันฝ่ายการตลาดที่เยอรมัน-ฮังการีจะมีโอกาสเข้าถึงผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ที่โรงงานประเทศไทยมีศักยภาพในการผลิตสูง สามารถนำเสนอให้แก่ลูกค้าในภาคพื้นยุโรปได้ เป็นการต่อยอดห่วงโซ่อุปทานแบบบูรณาการของทั้งสองฝั่ง



เป้าหมายที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับ

- 1) บริษัทฯ จะเป็นผู้ผลิตรายแรก ๆ ของประเทศไทยที่ได้ทำงานรถยนต์ไฟฟ้าแห่งอนาคตเต็มรูปแบบ และรองรับการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรม
- 2) บริษัทฯ สามารถสร้างความได้เปรียบด้านต้นทุนจากการผลิตเมื่อเทียบกับคู่แข่งในยุโรป
- 3) บริษัทฯ สามารถพัฒนาบุคลากรเพื่อยกระดับความสามารถองค์กรเพื่อรับงานโครงการใหญ่ระดับ Global Program
- 4) บริษัทฯ มีประสบการณ์และมีความได้เปรียบด้านต้นทุนที่ได้ทำงานรถยนต์ไฟฟ้าของลูกค้าค่ายยุโรปก่อน และสามารถขยายผลต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าค่ายญี่ปุ่นในเวลาถัดมาในการเจรจาขายชิ้นส่วนสำหรับรถยนต์ไฟฟ้า

8.4 ยุทธศาสตร์ด้านการตลาดสำหรับภาคพื้นยุโรป

บริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและฮังการี และฝ่ายการตลาดภาคพื้นยุโรป จะเป็นหลักในการดำเนินยุทธศาสตร์ด้านการตลาด โดยจะมีการกำหนดเป้าหมายชิ้นงานที่มีศักยภาพเพื่อต่อยอดธุรกิจ ดังต่อไปนี้

1. ชุด On Board Charger

(อยู่ภายใต้ระบบกักเก็บพลังงาน) เป็นชิ้นส่วนที่ทางการตลาดได้รับการอนุมัติสั่งซื้อจากบริษัท Delta และจะผลิตจริงในต้นปี 2563 นี้ ดังนั้นฝ่ายการตลาดจะใช้โอกาสนี้สร้างความสำเร็จขยายไปสู่ลูกค้าเป้าหมายรายอื่น ดังนี้ บริษัท HELLA, IET, Delphi Technologies, BOSCH, MANDO DENSO, CONTINENTAL Germany, Lear Corporation, Leopold Kostas GmbH, Meta Systems S.P.A, Valeo Group, Aptiv PLC (Formerly Delphi Automotive PLC)

2. ชุดส่งกำลัง (Transmission)

ประกอบด้วยกลุ่มชิ้นส่วนเกียร์ Clutch Housing, Transmission Housing ลูกค้าศักยภาพที่ทำการชิ้นส่วนนี้คือ ZF Friedrichshafen AG (Germany), ZF Italia S.r.l (Italy) Aisin AW, Aisin Seiki Jatco จากข้อมูลเบื้องต้นที่ทำการตลาดจะมุ่งเน้นไปที่ ZF ก่อนเพราะ Aisin เป็นบริษัทในเครือ Toyota สำหรับ Jatco มีกลุ่ม Nissan - Renault เป็นผู้ถือหุ้น

3. ชุดเพลาส่งกำลัง (Transaxle set)

ประกอบด้วยกลุ่มชิ้นส่วน Differential Set, Reduction Gears, Motor/Electric Drive Case บริษัทในยุโรปที่ผลิตกลุ่ม transmission และ Tran saxle Set ให้กับ OEM ในยุโรป คือ European auto makers and their suppliers (including

in-house production, excluding OEM supply (Renault), Linamar Powertrain GmbH (BMW), Metaldyne Performance Group (Daimler) GKN Automotive (Fiat, Chrysler, Ford, Maserati, BorgWarner Inc (SEAT), ZF Friedrichshafen AG (Porsche, Audi, Alpha Romeo, Rolls-Royce)

4. โครงช่วงล่าง (Chassis)

ประกอบด้วย Upper Control Arm, Lower Control arm, Front knuckle บริษัท ในยุโรปที่ผลิตสินค้าดังกล่าวมีดังนี้ Linamar Power train GmbH LPT (VW), Georg Fischer AG (Audi), Raufoss Technologies AS (Aluminum for Mercedes Benz, ZF TRW Automotive Holding Corp, Marelli Europe S.P.A (Peugeot)

5. ผลิตภัณฑ์เทอร์โบชาร์จเจอร์ (Turbo charger)

ปัจจุบันลูกค้าร้อยละ 85 เป็นลูกค้าที่ PCSGH ดูแลอยู่ในปัจจุบัน ยกเว้น BMTS Technologies ซึ่งเป็นโอกาสดีที่ตลาดโดยรวมจะโตแบบก้าวกระโดด ใน 5 ปี กว่าร้อยละ 40 จากที่กล่าวมาข้างต้น

8.5 มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainability Business)

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอยู่เสมอ จึงกำหนดนโยบายอย่างชัดเจนที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดีนำไปสู่การดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน บริษัทฯ ได้รับการรับรองจากโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชน ในการต่อต้านทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) ได้รับการประเมินจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thailand Institute of Directors Association: IOD) ด้าน Corporate Governance (CG Scoring) ระดับ ดีเลิศ (Excellent CG Scoring) หรือ 5 ดาว และผ่านการประเมินโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีรายชื่ออยู่ในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (Thailand Sustainability Investment: THSI (SET) ติดต่อกันเป็นปีที่ 4



ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

9.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน : 1,525,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,525,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว : 1,525,000,000 บาท

9.2 ผู้ถือหุ้น

9.2.1 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรกของบริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

จากข้อมูลวันปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่ 9 มีนาคม 2563 บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“PCSGH”) มีรายละเอียดผู้ถือหุ้น ดังนี้

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	คิดเป็นร้อยละ *
1.	นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	230,200,000	15.10
2.	นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	230,000,010	15.08
3.	นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	230,000,000	15.08
4.	นายบัลลังก์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	230,000,000	15.08
5.	นายธิเบต รุ่งโรจน์กิตติยศ	230,000,000	15.08
6.	น.ส.รังสิกาญจน์ โมรินทร์	76,000,000	4.98
7.	นางวรรณภา เรามานะชัย	56,400,000	3.70
8.	กองทุนเปิดบัวหลวงหุ้นระยะยาว	53,187,300	3.49
9.	กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว 75/25	18,584,800	1.22
10.	นายจตุรภัทร ศิริศรีอรรจนราพร	12,688,200	0.83

หมายเหตุ * ร้อยละของหุ้นทั้งหมด 1,525,000,000 หุ้น

9.2.2 ข้อจำกัดของการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

หุ้นของบริษัทสามารถโอนได้อย่างเสรีโดยไม่มีข้อจำกัด และหุ้นที่ถือโดยชาวต่างชาติต้องมีจำนวนรวมกันไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท จากข้อมูลปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่ 9 มีนาคม 2563 บริษัทมีผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติ คิดเป็นร้อยละ 0.48 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

9.2.3) ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและฮังการี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดผู้ถือหุ้น ดังนี้

บริษัท	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (ยูโร)	ร้อยละ
1. P.C.S. Machine Group Holding Germany GmbH (“PHG”)	บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	12,000,000	100.00
2. P.C.S. Precision Works Germany GmbH (“PWG”)	P.C.S. Machine Group Holding Germany GmbH (“PHG”)	10,000,000	100.00
3. P.C.S. Precision Works Hennef GmbH (“PWH”)	P.C.S. Machine Group Holding Germany GmbH (“PHG”)	400,000	100.00
4. P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft (“PHK”)	P.C.S. Machine Group Holding Germany GmbH (“PHG”)	15,000	100.00
5. P.C.S. Precision Works Kft. (“PWK”)	P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft (“PHK”)	500,000	100.00

9.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

9.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

9.4.1) นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ จะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีและหลังหักสำรองตามกฎหมาย โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก เช่น การดำรงเงินไว้เพื่อลงทุนในอนาคต หรือเพื่อชำระหนี้สินเงินกู้ยืม หรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทฯ

9.4.2) ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทที่ผ่านมา สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

รายละเอียด	ปีบัญชี 2562 (ปีที่เสนอ)	ปีบัญชี 2561	ปีบัญชี 2560	ปีบัญชี 2559	ปีบัญชี 2558
กำไรสุทธิ (หลังหักภาษีและสำรองตามกฎหมาย) (ล้านบาท)	929.51	331.97	518.64	374.73	593.08
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น(ก่อนหักสำรองตามกฎหมาย) (บาท)	0.62	0.23	0.36	0.26	0.41
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.30	0.20	0.33	0.24	0.32
จำนวนเงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	457.50	305.00	503.25	366.00	488.00
อัตราส่งการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ	49.22 %	91.88 %	97.03 %	97.67%	82.28%

9.4.3) นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

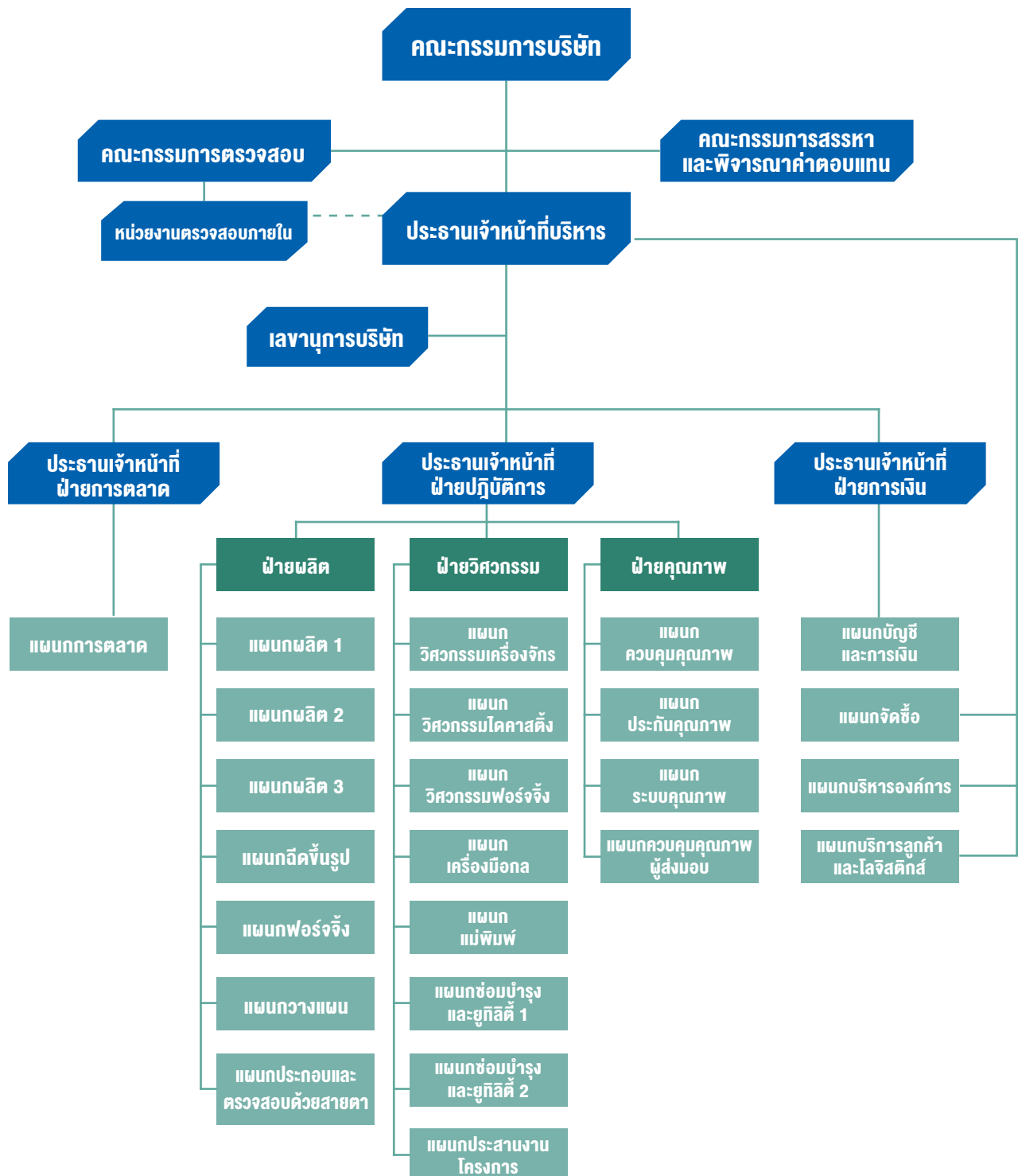
บริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีและหลังหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย จะพิจารณาจ่ายเงินปันผล โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของสภาพธุรกิจ เช่น พิจารณาจากแผนการลงทุนในการขยายกิจการของบริษัทย่อย หรือเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมหรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท

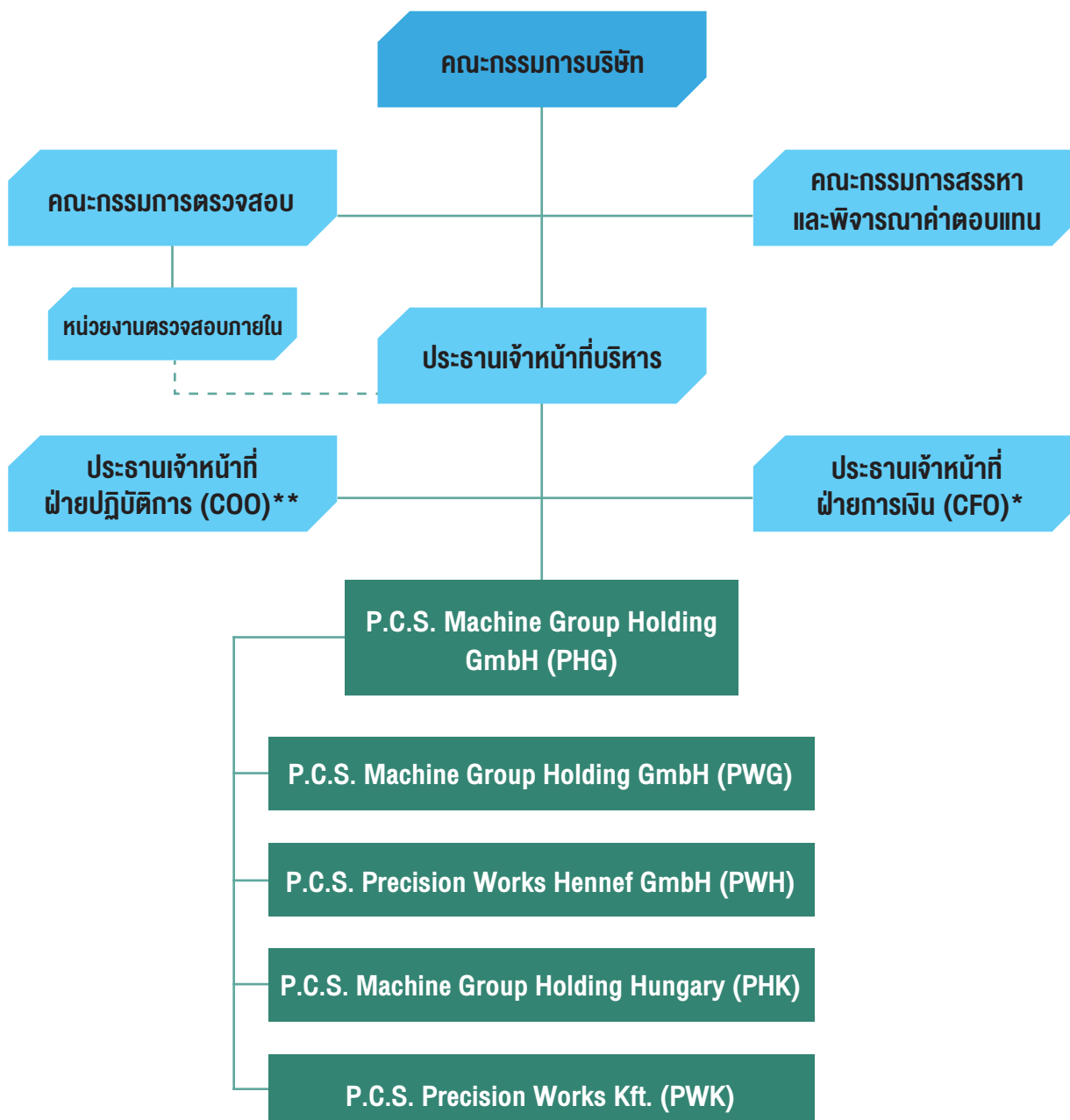
ทั้งนี้ในปี 2562 บริษัทได้มีการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทย จึงทำให้บริษัทย่อยได้มีการจ่ายเงินปันผลเข้าบริษัท จำนวน 4 ครั้ง ดังนี้

1. จ่ายเงินปันผลประจำปี วันที่ 29 เมษายน 2562 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562
2. จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัทย่อยจากกำไรสะสมคงเหลือยกมาและกำไรจากไตรมาสที่ 1 ภายในหนึ่งเดือนหลังจากมีมติอนุมัติ ทั้งนี้เข้าอนุมัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัทวันที่ 10 พฤษภาคม 2562
3. จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัทย่อยจากกำไรของการดำเนินการระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2562 ถึง 30 มิถุนายน 2562 ได้รับการอนุมัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัทวันที่ 28 มิถุนายน 2562
4. จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหลังจากโอนกิจการเสร็จสิ้นแล้ว โดยอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทวันที่ 12 กรกฎาคม 2562



ผังการบริหารงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562





หมายเหตุ : * ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน จะกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยต่างประเทศในเชิงนโยบายและการจัดการทรัพยากรในภาพรวมขององค์กร

** ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ จะกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทในประเทศไทยเท่านั้นและให้อำนาจการบริหารจัดการงานด้านการปฏิบัติงานแก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร PHG ในการกำกับดูแลงานในต่างประเทศที่อยู่ภายใต้สายการบังคับบัญชาอย่างเบ็ดเสร็จ



คณะกรรมการบริษัท

11.1 คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อยและคณะกรรมการบริษัทย่อยในต่างประเทศ

โครงสร้างการบริหารของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย คือ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีรายชื่อและขอบเขตอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1) คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 ท่าน

ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 44 กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 33 และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 22 โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

ชื่อ – สกุล		ตำแหน่ง
1.	นายจักรมณต์ ผาสุกวนิช	ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ
2.	นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	รองประธานกรรมการ
3.	นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์	กรรมการอิสระ
4.	นายจักร บุญ-หลง	กรรมการอิสระ
5.	นายราชัย วัฒนเกษม*	กรรมการอิสระ
6.	นางวรรณภา เรามานะชัย	กรรมการ
7.	นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
8.	นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการ
9.	นายกุญชร เรามานะชัย	กรรมการ

หมายเหตุ * นายราชัย วัฒนเกษม ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ กรรมการสามในห้าคน ดังต่อไปนี้ นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ, นางวรรณภา เรามานะชัย, นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ, นายกุญชร เรามานะชัย, หรือนายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

บทบาทหน้าที่ประธานกรรมการบริษัทฯ

1. กำกับ ติดตาม และดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยต่าง ๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

2. เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทและทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

3. ร่วมกับฝ่ายจัดการและเลขานุการบริษัทกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท โดยดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมและดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจนและทันเวลา ก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม

4. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและสนับสนุนให้กรรมการ

ได้อภิปราย แลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน มีการสรุปมติที่ประชุมและทำให้มั่นใจว่าการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทได้มีการนำไปดำเนินการ

5. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามนโยบายของบริษัท

6. สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต

2. พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัท และบริษัทย่อย ตามที่ฝ่ายจัดการจัดทำ

3. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท

5. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อย นำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน

6. จัดให้มีการทบทวนและงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบบัญชีของบริษัท และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

7. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม

9. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

10. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใดและกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

11. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้

12. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเลขานุการบริษัท รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารดังกล่าว

13. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

14. ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่างๆ ของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

1. เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยให้กรณีดังต่อไปนี้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

2. กรรมการของบริษัทฯ จะติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยง และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ต่อบริษัทฯ ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

3. กรรมการของบริษัทฯ ต้องจัดให้บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย รวมทั้งควรให้บริษัทย่อยจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงได้ว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงินการทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้บริษัทย่อยมีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทุกครั้งให้กรรมการ ออกจากตำแหน่งเป็นอัตราจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับอัตราหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังการแปรสภาพนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการ

คนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

กรณีกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรกไม่เกิน 9 ปี

กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่าน จากกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติตามที่ประกาศคณะกรรมการตลาดทุนกำหนดไว้โดยยึดหลักปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท โดยให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

2. ไม่เคยหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหาร ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกัน

หนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีก ฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม

แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้สินที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วนหรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขัน ที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

2) คณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 2 ชุด ได้แก่

(1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ประกอบด้วย คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-executive Director) จำนวน 3 ท่าน และทั้ง 3 ท่านเป็นกรรมการอิสระ โดยกรรมการตรวจสอบลำดับที่ 1 (นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่

ชื่อ - สกุล		ตำแหน่ง
1.	นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	นายจักร บุญหลง	กรรมการตรวจสอบ
3.	นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการตรวจสอบ

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. ดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (INTERNAL CONTROL) และระบบการตรวจสอบภายใน (INTERNAL AUDIT) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ/หรือ การว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัท ตลอดจนพิจารณาเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอกดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 7.1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 7.2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอระบบควบคุมภายในของบริษัท

- 7.3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 7.4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 7.5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 7.6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 7.7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- 7.8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

8. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันสมควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี

9. พิจารณาการจัดทำ และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยสม่ำเสมอ

10. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบจะมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยนับปีตามรอบการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งใหม่ ส่วนกรรมการที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งระหว่างที่ยังไม่หมดวาระจะต้องแจ้งเหตุผลต่อคณะกรรมการบริษัท

(2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย
ประกอบด้วยคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-executive Director) จำนวน 3 ท่าน
ซึ่ง 2 ใน 3 เป็นกรรมการอิสระ ได้แก่

ชื่อ - สกุล		ตำแหน่ง
1.	นายจักร บัญ-หลง	ประธานกรรมการสรรหาฯ
2.	นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการสรรหาฯ
3.	นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติศ	กรรมการสรรหาฯ

หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

1. พิจารณาโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องของจำนวนที่เหมาะสมกับธุรกิจและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ เฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ
2. กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการ ชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. จัดทำแผนการสืบทอดงาน (SUCCESSION PLAN) เพื่อเตรียมความพร้อมให้ผู้สืบทอดงานในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเกษียณอายุหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
5. กำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
6. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 7 ปฏิบัติการอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

1. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อพ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท, ลาออก, ตาย หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติพิจารณาให้พ้นจากตำแหน่ง
2. เมื่อกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนแทน โดยอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

นโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการ ในการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่าง ๆ ดังนี้
 - 1.1) กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ
 - 1.2) ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันได้ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
 - 1.3) บริษัทที่ปรึกษาภายนอก
 - 1.4) ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
2. พิจารณาความเหมาะสมของความรู้และประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทหรือที่บริษัทต้องการ

ความหลากหลายในด้านต่าง ๆ เช่น ความเป็นอิสระ ทักษะวิชาชีพ อายุ เพศ ฯลฯ โดยจัดทำเป็นตาราง BOARD SKILL MATRIX องค์ประกอบใน BOARD SKILL MATRIX ปัจจุบันประกอบด้วย ด้านบัญชี-การตรวจสอบบัญชี ด้านการเงิน-การลงทุน ด้านทรัพยากรบุคคล ด้านการตลาด ด้านวิศวกรรม ด้านธรรมาภิบาล ด้านธุรกิจและการบริหารจัดการ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านเทคโนโลยียานยนต์อนาคต ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ด้านอุตสาหกรรมยานยนต์ ด้านบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์และด้านความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ SDFSFAF

3. ตรวจสอบบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อว่ามีคุณสมบัติ ตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

4. กรณีเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ คณะกรรมการสรรหา อาจพิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ และผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงพิจารณา จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการท่านนั้นดำรงตำแหน่ง กรรมการ ซึ่งรวมแล้วไม่ควรเกิน 3 บริษัทจดทะเบียน

5. กรณีแต่งตั้งกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหา จะพิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่จะเสนอให้เป็น กรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน กสท. กำหนดและ หลักเกณฑ์ของบริษัทประกอบการพิจารณา โดยหากเป็น กรรมการอิสระเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ ควรมี วาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรกไม่เกิน 9 ปี

6. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะคัดเลือกและจัดทำรายชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่สุดให้ คณะกรรมการบริษัท เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแต่งตั้ง หรือให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ

7. ดำเนินการหาบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับ เกณฑ์ที่กำหนดไว้ เพื่อจะได้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดี จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจาก คณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น

11.2 การประชุมคณะกรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 มีมติทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และหลักเกณฑ์การประชุม ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท มีการกำหนดตารางการประชุม คณะกรรมการไว้เป็นการล่วงหน้าทุกปี โดยจะจัดให้มีการประชุม มากกว่า 6 ครั้งต่อปี ก่อนการประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการบริษัท จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ซึ่งมีการระบุวาระการประชุม และ เอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า อย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม ยกเว้นกรณีเรื่องเร่งด่วนอาจได้รับ เอกสารภายหลังแต่ก่อนวันประชุมพอสมควร

ในการประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อย กว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่ง เป็นประธานที่ประชุม

คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวน องค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการบริษัทจะลงมติใน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ทั้งนี้หลักเกณฑ์การประชุมอื่น ๆ ที่ไม่ได้กล่าวถึงให้ปฏิบัติ ตามข้อบังคับของบริษัท หมวดที่ 5 เรื่องคณะกรรมการ

ในปี 2562 มีการประชุมคณะกรรมการรวมทั้งสิ้น จำนวน 10 ครั้ง โดยเป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า จำนวน 7 ครั้ง และประชุมเพิ่มเติมจำนวน 3 ครั้ง โดยกรรมการบริษัท ทั้งคณะเข้าประชุมร้อยละ 82.0 และกรรมการรายบุคคลเข้าร่วม ประชุมน้อยกว่าร้อยละ 75 จำนวน 3 ท่าน



จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย
ในปี 2562 สรุปได้ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนการจัดประชุมทั้งปี		
		กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ สรรหาฯ
1. นายจักรมณต์ ผาสุกวนิช	- ประธานกรรมการ - กรรมการอิสระ	10/10		
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	- รองประธานกรรมการ - กรรมการสรรหาฯ	3/10		3/4
3. นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์	- กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ	10/10	4/4	
4. นายจักร บุญ-หลง	- ประธานกรรมการสรรหาฯ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	7/10	4/4	4/4
5. นายราชัย วัฒนเกษม*	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาฯ	8/8	3/3	3/4
6. นางวรรณภา เรามานะชัย	- กรรมการ	5/10		
7. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	- กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	10/10		
8. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	- กรรมการ	9/10		
9. นายบุญชู เรามานะชัย	- กรรมการ	10/10		
10. นายธิเบต รุ่งโรจน์กิตติยศ**	- กรรมการ	1/4		
11. นายวีระชัย เซาว์ชาญกิจ***	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	0/2	0/1	
รวมจำนวนการประชุม (ร้อยละ)		82.0	91.0	83.0

หมายเหตุ : * นายราชัย วัฒนเกษม

** นายธิเบต รุ่งโรจน์กิตติยศ

*** นายวีระชัย เซาว์ชาญกิจ

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562

ได้ขอลาออกมีผลวันที่ 30 มิถุนายน 2562

ได้ขอลาออกมีผลวันที่ 1 เมษายน 2562

11.3 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

1) การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคนเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ขณะเดียวกันมีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ ๆ ให้กับกรรมการทุกคน ทั้งในแง่ของการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ ๆ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพของกรรมการ เพื่อให้สามารถเข้ารับตำแหน่งได้เร็วที่สุด โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

1. **แนะนำองค์กร :** ข้อมูลเกี่ยวและโครงเกี่ยวกับองค์กรและกิจกรรมที่ต้องปฏิบัติ
2. **ชี้แจงและหารือกับสมาชิก :** การเข้าร่วมประชุมกรรมการทั้งคณะและคณะกรรมการชุดย่อย การมอบหมายงานแก่คณะกรรมการชุดย่อยและบทบาทของคณะกรรมการและความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร
3. **การนำชมส่วนต่าง ๆ :** ห้องประชุมคณะกรรมการ โรงงานและสายการผลิต
4. **แนะนำกรรมการใหม่ :** ต่อประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการชุดย่อยและพนักงาน
5. **ข้อมูลสำหรับกรรมการใหม่ :** ภารกิจของบริษัท กฎข้อบังคับ สำเนารายงานการประชุมปีที่ผ่านมา รายงานประจำปี และรายงานผู้สอบบัญชี งบประมาณและรายงานการเงินอื่น ๆ แผนงาน เป้าหมาย ประจำปี รายชื่อสมาชิกคณะกรรมการ รายชื่อทีมงานที่สนับสนุนงานของคณะกรรมการ รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อย ปฏิทินการประชุมและอื่น ๆ (ถ้ามี)

2) การฝึกอบรมกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหาร สำหรับปี 2562 นั้น นางสาวนันทิร รอดประจักษ์ ผู้บริหาร/หัวหน้าคณะทำงานตรวจสอบภายใน ได้เข้ารับการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 157/2019 และหลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACCP) รุ่น 32/2019

11.4 การประเมินตนเองของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองของคณะกรรมการ (Board Self-Assessment) เป็นประจำทุกปี โดยใช้แบบประเมินที่บริษัทฯ ปรับปรุงจากตัวอย่างของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แล้วจัดทำแบบประเมินขึ้นจำนวน 3 ชุด ดังนี้

- 1) การประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ
- 2) การประเมินตนเองของ คณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อย 2 ชุด คือ
 - 2.1) คณะกรรมการตรวจสอบ
 - 2.2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- 3) การประเมินตนเองของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ว่าได้ดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ได้อนุมัติไว้และ/หรือตามแนวปฏิบัติที่ดี (Good Practices) เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ให้สอดคล้องกับแนวนโยบายที่กำหนดไว้ และเพื่อทบทวนปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา

1) กระบวนการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งคณะ / คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล มีดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้อนุมัติและทบทวนแบบประเมินผล เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด
- 2) เลขานุการบริษัท จัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการให้กรรมการบริษัทภายในต้นเดือนธันวาคมของทุกปี
- 3) กรรมการบริษัท ทำแบบประเมินผลและส่งคืนเลขานุการบริษัท ภายในสิ้นเดือนธันวาคมของทุกปี
- 4) เลขานุการบริษัท เป็นผู้สรุปและวิเคราะห์ผลการประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทและรายงานผลการวิเคราะห์จากการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 5) เลขานุการบริษัท นำผลวิเคราะห์และความเห็นเพิ่มเติมจากคณะกรรมการบริษัทไปจัดทำแผนเพื่อดำเนินการปรับปรุง

(2) หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งคณะ / คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล / คณะกรรมการรายบุคคล ครอบคลุมเนื้อหา ดังนี้

หัวข้อการประเมิน	คณะกรรมการ ทั้งคณะ	คณะกรรมการ ชุดย่อย	รายบุคคล
โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ	/	/	/
บทบาท/หน้าที่/ความรับผิดชอบของกรรมการ	/	/	/
การประชุมของคณะกรรมการ	/	/	/
การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ	/	-	-
ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ	/	-	-
การพัฒนาตนเองและผู้บริหาร	/	-	-

(3) ผลการประเมินของคณะกรรมการทั้งคณะ / คณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ / รายบุคคล ประจำปี 2562 มีดังนี้

ชุดที่ 1 ผลการประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ ประจำปี 2562

- คะแนนเฉลี่ย 4.42 (จากคะแนนเต็ม 5.00)
- คะแนนตามหัวข้อประเมิน
 - 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ ค่าเฉลี่ย 4.59
 - 2) บทบาท/หน้าที่/ความรับผิดชอบของกรรมการ ค่าเฉลี่ย 4.11
 - 3) การประชุมของคณะกรรมการ ค่าเฉลี่ย 4.52
 - 4) การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ค่าเฉลี่ย 4.56
 - 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ ค่าเฉลี่ย 4.42
 - 6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและผู้บริหาร ค่าเฉลี่ย 4.37

ชุดที่ 2 การประเมินตนเองของ คณะกรรมการชุดย่อย แบบรายคณะ ประจำปี 2562

หัวข้อการประเมิน	คะแนน	
	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ	4.52	4.52
2. การประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย	4.22	4.17
3. บทบาท/หน้าที่/ความรับผิดชอบของกรรมการชุดย่อย	4.67	3.94
คะแนนเฉลี่ย	4.47	4.21

ชุดที่ 3 การประเมินตนเองของคณะกรรมการ และ คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ประจำปี 2562

คะแนนตามหัวข้อประเมิน

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ ค่าเฉลี่ย 4.79
 - 2) การประชุมของคณะกรรมการ ค่าเฉลี่ย 4.43
 - 3) บทบาท/หน้าที่/ความรับผิดชอบของกรรมการชุดย่อย ค่าเฉลี่ย 4.34
- คะแนนเฉลี่ย 4.52 (จากคะแนนเต็ม 5.00)

11.5 การประเมินผลการปฏิบัติงาน ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการกำหนดเป้าหมาย การปฏิบัติงานประจำปี และเป้าหมายระยะยาวของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานดังกล่าว เปรียบเทียบกับเป้าหมายว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมีความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานขององค์กร การประเมินผลด้านความเป็นผู้นำ ตลอดจนตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัท ประกอบด้วย

ด้านเศรษฐกิจ (รายได้ ยอดขายผลการดำเนินงานทางการเงิน) ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยตัวแทนของคณะกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการประเมินให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ และผลการประเมินดังกล่าวจะถูกนำมาใช้ประกอบในการพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนและเงินรางวัลใจที่เหมาะสมของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

11.6 รายชื่อผู้บริหารของบริษัทฯ 4 ลำดับแรกตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผู้บริหารของบริษัทฯ มีจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อ ดังต่อไปนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายกฤษณ์ เรามานะชัย	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3. นายกรวุฒิ ชิวปรีชา	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
4. นายอริวัฒน์ อภิโชติ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด
5. Mr.Taiji Ushioda	กรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิตและฝ่ายวิศวกรรม
6. Mr. Hideo Ihara	กรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ

หมายเหตุ ลำดับที่ตามโครงสร้างการบริหารจัดการองค์กรที่แสดงไว้ในหน้าที่ 27

ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2562 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2562 มีมติกำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้ดังนี้

ด้านยุทธศาสตร์

- กำหนดกลยุทธ์ และแผนการทางธุรกิจ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์ และแผนการทางธุรกิจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- แสวงหาโอกาสทางธุรกิจและการลงทุนใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัท
- เป็นประธานคณะผู้บริหารและสมาชิกคณะผู้บริหาร โดยตำแหน่ง

ด้านการบริหารจัดการ

- ดำเนินการและปฏิบัติการที่คณะกรรมการมอบหมาย และตามเป้าหมายของคณะกรรมการบริษัท

- กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทโดยรวมเพื่อเป็นไปตามเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจของบริษัท และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายสำหรับปี หรือที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
- พิจารณาอนุมัติการจ่ายค่าใช้จ่ายการดำเนินงานปกติในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติมอบหมายไว้
- พิจารณาอนุมัติการลงทุนในตราสารและหลักทรัพย์เพื่อบัญชีบริษัทฯ ในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติมอบหมายไว้
- อนุมัติในหลักการการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่นๆ และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติในที่ประชุมคราวถัดไป
- พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัทฯ

ด้านกฎระเบียบและกฎหมาย

11. อนุมัติ และ/หรือ มอบอำนาจการทำนิติกรรมเพื่อผูกพันบริษัทฯ สำหรับธุรกรรมปกติของบริษัทฯ รวมถึงธุรกรรมที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการแทน ทั้งนี้ให้รวมถึง ธุรกรรมใด ๆ ที่ไม่เป็นการผูกพันทรัพย์สินของบริษัทฯ โดยตรง
12. พิจารณาการนำสิทธิและทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปก่อภาระผูกพันใดกับบุคคล บริษัท ห้าง ร้าน หรือสถาบันการเงินเพื่อนำเสนอคณะกรรมการอนุมัติ
13. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่น ซื้อขายสินค้าด้วยราคาตลาด การคิดค่าธรรมเนียมบริการในอัตราค่าธรรมเนียมปกติ และการให้เครดิตเหมือนลูกค้าทั่วไป เป็นต้น ทั้งนี้ภายใต้นโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
14. ดำเนินกิจการงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เป็นกรณีๆ ไป ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจในการอนุมัติเรื่องหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่ใช่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สำคัญของบริษัทฯ และ/หรือ รายการที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นรายการที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้าที่ได้มีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ โดยได้อนุมัติรายการที่เป็นไปตามเป้าหมาย

และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ และได้ขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้น ในการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยแล้ว เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องดังกล่าว

ด้านการจัดการองค์กร

15. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร รวมถึงส่งเสริมพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร
16. สั่งการ ออกระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย
17. อนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างพนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับกลางลงมา
18. ประสานงาน ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อปฏิบัติตามเป้าหมายและทิศทางการธุรกิจที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท
19. ดูแลการทำงานของพนักงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย กฎระเบียบต่างๆ รวมถึงการปฏิบัติงานด้วยหลักธรรมาภิบาลในการทำธุรกิจ
20. การไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งสามารถไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทในเครือได้ไม่เกิน 3 บริษัท โดยต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

11.7 รายชื่อผู้บริหารของบริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและอิตาลี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผู้บริหารของบริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและอิตาลี ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	บริษัท		
			PWG	PWH	PWK
1.	Mr. Hans Ernst Ulrich Kaiser	กรรมการผู้จัดการ	●	●	●
2.	Mr. Sven Ritscher	Plant Manager	●		
3.	Mr. Harry Steinhauer	Plant Manager		●	
4.	Mr. Zoltan Stumpf	Plant Manager			●

11.8 เลขาธิการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2556 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวบุษรา บัวเพื่อน ให้ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
- 3) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ประวัติเลขาธิการบริษัท



ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27 มิถุนายน 2556

อายุ : 51 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี
- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรม :

- Company Secretary Program (CSP) ปี 2557
- Effective Minute Taking (EMT) ปี 2557
- Board Reporting Program (BRP) ปี 2557
- Company Reporting Program (CRP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท :

- - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2556 – ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท บมจ. พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
- 2556 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บมจ. พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
- 2551 – 2556 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บจ. พี.ซี.เอส. พรินซ์ เวิร์ค

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- - ไม่มี -

11.9 รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการ



นายจิตรมณฑ์ พาสุกวณิช

ประธานกรรมการ
กรรมการอิสระ

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 11 กันยายน 2558

อายุ : 72 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทเศรษฐศาสตร์ California State University, USA.
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- Advanced Audit Committee Program (AACP) ปี 2557
- Director Certification Program (DCP) ปี 2557
- Current Issue Seminar (CIS) ปี 2551
- The Role of Chairman Program (RCP) ปี 2551
- Director Certification Program (DCP) ปี 2549
- Audit Committee Program (ACP) ปี 2549
- Finance for Non-Finance Director (FN) ปี 2547
- Director Accreditation Program (DAP) ปี 2547

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี

(ถือหุ้นโดยคู่สมรส 0.06 %, ข้อมูล ณ 9 มีนาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

และผู้บริหาร : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2558 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)
- 2559 – 2562 ประธานกรรมการ บริษัท ธนาकर ซีไอเอ็มपीไทย จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : 1 บริษัท
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- - ไม่มี -

นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ

รองประธานกรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



ตำแหน่ง : รองประธานกรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27 มิถุนายน 2556

อายุ : 70 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 15.08 % (ณ 9 มีนาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- เป็นสามี นางวรรณ เรามานะชัย
- เป็นบิดา นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ
และ นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2556 – ปัจจุบัน

รองประธานกรรมการ
(ผู้มีอำนาจลงนาม)
กรรมการสรรหาและพิจารณา
ค่าตอบแทน
บริษัท พี.ซี. เอส. แมชีน กรุ๊ป
โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : 12 บริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- - ไม่มี -



นายกคัต โกวิทวัฒนพงศ์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

และกรรมการอิสระ

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 16 พฤศจิกายน 2561

อายุ : 70 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมดีมาก) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโทสาขาการตลาดและการเงิน Wharton School University of Pennsylvania, USA.

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- Director Certification Program (DCP) ปี 2548
- Director Accreditation Program (DAP) ปี 2546

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว

ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : 3 บริษัท
- บริษัททั่วไป : 2 บริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่น

ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2559 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัทพีเอ็นดี วัฒนา จำกัด (มหาชน)
- 2542 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ, และกรรมการอิสระ บริษัท แอนด์ แอนด์ เอส์ จำกัด (มหาชน)
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน)
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท การแพทย์ สุขุมวิท 62 จำกัด
- 2560 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท สมาร์ท ไอที กรุ๊ป จำกัด
- 2553 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษา สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- 2552 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษานายกสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- 2543 – ปัจจุบัน คณะกรรมการจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (รายสาขา) สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง
- 2555 – ปัจจุบัน กรรมการคัดเลือกบุคคลและข้าราชการเข้าร่วมโครงการพัฒนานักบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่ สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ
- 2553 – 2560 กรรมการและประธานกรรมการกลยุทธ์องค์กร บริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
- 2559 – 2560 รองประธานกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- 2558 – 2560 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- 2554 – 2561 กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไทยรับเบอร์ลามาเทคซ์คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย)จำกัด (มหาชน)



นายจักร บุญ-หลง

กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
และกรรมการตรวจสอบ

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหา
และพิจารณาค่าตอบแทนและกรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 1 มกราคม 2562

อายุ : 63 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต
(สาขาเศรษฐศาสตร์และความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ)
มหาวิทยาลัยติรอยต์ สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร วปอ. รุ่นที่ 52
- หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง บ.ย.ส.
รุ่นที่ 16
- Director Certification Program (DCP) รุ่น 271/2559

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี (ณ 9 มีนาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ และกรรมการ
กำกับดูแลกิจการ บริษัท สยามแม็คโคร
จำกัด (มหาชน)
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เอส โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด
(มหาชน)
- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)
- 2560 – 2561 เอกอัครราชทูต ณ กรุงย่างกุ้ง
สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา
- 2558 – 2559 เอกอัครราชทูต ณ กรุงออสโล
ราชอาณาจักรนอร์เวย์
- 2555 – 2557 เอกอัครราชทูต ณ กรุงเทลอาวีฟ
รัฐอิสราเอล
- 2552 – 2554 อธิบดีกรมการกงสุล

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : 2 บริษัท
- บริษัททั่วไป : 1 บริษัท

**การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้
เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

- - ไม่มี -



นายราชัย วัฒนเกษม

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 4 เมษายน 2562

อายุ : 73 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ
(Honors Degree) Industrial Management II
class Pacific States University, California, USA

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- Role of the Compensation Committee (RCC)
ปี 2554
- Director Certification Program (DCP) ปี 2550

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี (ณ 9 มีนาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2548 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการ
สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน,
กรรมการตรวจสอบและกรรมการ
บริษัทภิบาล บริษัท ควอลิตี้ เฮาส์
จำกัด (มหาชน)
- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ยิบอินซอย และ แอ็คส์ จำกัด
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
และกรรมการตรวจสอบ
บริษัท หลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮาส์
จำกัด (มหาชน)
- 2558 – 2561 กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
และกรรมการบริหารความเสี่ยง
บมจ. ไทยรับเบอร์ลาเท็ค
คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : 3 บริษัท
- บริษัททั่วไป : 1 บริษัท

**การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ
ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

- ไม่มี -



นางวรรณ เรามานะชัย

กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27 มิถุนายน 2556

อายุ : 69 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม :

- อบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 3.69 % (ณ 9 มีนาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- เป็นภรรยา นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ
- เป็นมารดา นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ
- เป็นพี่สาว นายกฤษณ์ เรามานะชัย
- เป็นมารดา นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : 12 บริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- - ไม่มี -



นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตยศ

กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 7 ตุลาคม 2556

อายุ : 42 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม :

- อบรมหลักสูตร Director Certification Program
(DCP) ปี 2557

สัดส่วนในการถือหุ้นบริษัท : 15.10 % (ณ 9 มีนาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- เป็นบุตรชาย นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตยศ และ
นางวรรณ เรามานะชัย
- เป็นพี่ชาย นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตยศ

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บริษัท พี.ซี.เอส. คาลิเบรชั่น จำกัด
- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่
บริหาร
บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
จำกัด (มหาชน)
- 2556 – ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ
บริษัท พี.ซี.เอส. เอสเตท จำกัด
- 2554 – 2556 กรรมการผู้จัดการ
บริษัท พี.ซี.เอส. ไค คาสติง จำกัด

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : 4 บริษัท

**การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ
ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

- - ไม่มี -



นายकुญชร เรามานะชัย

กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28 เมษายน 2560

อายุ : 59 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร์
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าวิทยาเขตพระนครเหนือ

ประวัติการฝึกอบรม :

- อบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี (ณ 9 มีนาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- เป็นน้องชาย นางสาวรรณา เรามานะชัย

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
จำกัด (มหาชน)
- 2551 – 2556 ผู้จัดการใหญ่ฝ่ายพัฒนาวิศวกรรม
บริษัท พี.ซี.เอส. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
- 2551 – 2556 ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค
บริษัท เอสดับบลิว แอนด์ ซันส์ จำกัด

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ
ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

- - ไม่มี -



นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตยศ

กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28 เมษายน 2560

อายุ : 36 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร สาขาวิศวกรรมเครื่องกล
University of Tennessee, USA.

ประวัติการฝึกอบรม :

- อบรมหลักสูตร Director Certification Program
(DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 15.08 % (ณ 9 มีนาคม 2563)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- เป็นบุตรชาย นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตยศ และ
นางวรรณภา เรามานะชัย
- เป็นน้องชาย นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตยศ

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พี.ซี.เอส.
แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
บริษัท พี.ซี.ดี. วาย คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บริษัท พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี จำกัด
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บริษัท พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี จำกัด

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : 1 บริษัท

**การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ
ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

- ไม่มี -



12

การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งรวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ผ่านเลขานุการ บริษัท และรายงานให้ที่ประชุมทราบเป็นรายไตรมาส

ตารางเปรียบเทียบการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

ลำดับ	ชื่อ – สกุล		ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)			การถือครองหุ้น (%)
				การเปลี่ยนแปลง			
				9 มี.ค. 2563	11 มี.ค. 2562	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	
1	นายจักรมณต์	ผาสุกวนิช	ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ	-	-	-	0.00
	ทางอ้อม (คู่สมรส)			1,000,000	1,000,000	-	0.06
2	นายศิริพงษ์	รุ่งโรจน์กิตติยศ	รองประธานกรรมการ	230,000,000	230,000,000	-	15.08
3	นายภควัต	โกวิทวัฒนพงศ์	กรรมการอิสระ	707,500	707,500	-	0.05
4	นายจักร	บุญหลง	กรรมการอิสระ	-	-	-	0.00
5	นายราชัย	วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	-	-	-	0.00
6	นางวรรณภา	เรมานะชัย	กรรมการ	56,400,000	50,000,000	6,400,000	3.70
7	นายอังกฤษ	รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการ	230,200,000	230,200,000	-	15.10
8	นายบุญชู	เรมานะชัย	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ	-	-	-	0.00
9	นายพลเอก	รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการ	230,000,010	230,000,010	-	15.08
10	นายกรวุฒิ	ชีวปรีชา	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	10,000	10,000	-	0.00
11	นายอริวัฒน์	อภิโชติ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด	-	-	-	0.00
12	Mr.Taiji	Ushioda	กรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิตและฝ่ายวิศวกรรม	-	-	-	0.00
13	Mr. Hideo	Ihara	กรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ	-	-	-	0.00

หมายเหตุ ข้อมูลจากการปิดรายชื่อผู้ถือหุ้น วันที่ 9 มีนาคม 2563



13 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

13.1 คำตอบแทนกรรมการ

13.1.1 นโยบาย และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ โดยมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทน เป็นผู้เสนอคำตอบแทนของกรรมการจากผลการดำเนินงานของบริษัท และเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในอุตสาหกรรม
เดียวกัน และบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน โดยคำนึงถึงความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติเห็นชอบให้
นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติเป็นประจำทุกปี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562 ได้มีมติอนุมัติอัตราค่าตอบแทน แก่คณะกรรมการบริษัท
วงเงินรวมไม่เกิน 7 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)		เบี้ยประชุม/ครั้ง(บาท)		
ตำแหน่ง	คณะกรรมการบริษัทฯ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาฯ
ประธานกรรมการ	25,000	40,000	37,500	37,500
กรรมการ	17,500	30,000	25,000	25,000
บำเหน็จกรรมการ จ่ายให้เฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร วงเงินรวมไม่เกิน 2,000,000 บาท				

13.1.2 อัตราค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล ในปี 2562 มีดังนี้

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562)

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทน รายเดือน (บาท)	เบี้ยประชุม			บำเหน็จ กรรมการ	รวม (บาท)
		กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ สรรหาฯ		
1. นายจักรกฤษณ์ ผาสุกานิช	300,000	400,000	-	-	390,000	1,090,000
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	210,000	90,000	-	75,000	280,000	655,000
3. นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์	210,000	300,000	150,000	-	280,000	940,000
4. นายจักร บัญ-หลง	210,000	210,000	75,000	150,000	280,000	925,000
5. นายราชัย วัฒนเกษม*	157,500	240,000	75,000	100,000	210,000	782,500
6. นางวรรณ เรามานะชัย	210,000	150,000	-	-	280,000	640,000
7. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	210,000	300,000	-	-	-	510,000
8. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	210,000	270,000	-	-	280,000	760,000
9. นายบุญชู เรามานะชัย	210,000	300,000	-	-	-	510,000
10. นายธิเบต รุ่งโรจน์กิตติยศ**	105,000	30,000	-	-	-	135,000
11. นายวีระชัย เขาวัวชาญกิจ**	52,500	-	-	-	-	52,500
12. นางศรีไทย เหมโสรัจ**	8,750	-	-	-	-	8,750
รวม	2,093,750	2,290,000	300,000	325,000	2,000,000	7,008,750

หมายเหตุ : * นายราชัย วัฒนเกษม	ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562
** อิบต รุ่งโรจน์กิตติยศ	ได้ขอลาออก มีผลวันที่ 30 มิถุนายน 2562
*** วีระชัย เขาวัวชาญกิจ	ได้ขอลาออกมีผลวันที่ 1 เมษายน 2562

2) ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่นๆ : - ไม่มี -

13.2 ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ 4 ลำดับแรก ตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.

ในปี 2562 บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้จ่ายค่าตอบแทนอันประกอบด้วยเงินเดือนและโบนัสให้กับผู้บริหาร จำนวน 6 ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 14.65 ล้านบาท บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละสามของเงินเดือน โดยในปี 2562 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร จำนวน 6 ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 291,960 บาท ทั้งนี้ตามข้อบังคับกองทุน บุคคลที่จะเป็นสมาชิกกองทุนนี้จะต้องเป็นลูกจ้างของบริษัท ยกเว้นชาวต่างชาติ

13.3 ค่าตอบแทนบุคลากร

บริษัทให้ความสำคัญต่อคุณค่าของพนักงานและถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่าที่สุดขององค์กร บริษัทฯ ได้ปรับปรุงระบบบริหารทรัพยากรบุคคลในรูปแบบต่าง ๆ ให้มีความยืดหยุ่น เพื่อเพิ่มความสามารถในการปรับตัวขององค์กรในเรื่องของการจ้างงาน พนักงาน และสภาพการทำงานโดยทบทวนระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลปัจจุบันอันเป็นส่วนที่เป็นโครงสร้างหรือหลักการพื้นฐาน และพัฒนาระบบเพิ่มเติมในรูปแบบต่าง ๆ ซึ่งสามารถตอบโจทย์หรือตอบสนองต่อความต้องการของพนักงานในแต่ละกลุ่มได้มากยิ่งขึ้น

13.4 ค่าตอบแทนพนักงาน

นโยบายการบริหารค่าจ้างและสวัสดิการ

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะบริหารค่าจ้าง และสวัสดิการให้เป็นไปโดยความยุติธรรมและเหมาะสม สามารถแข่งขันได้กับตลาดแรงงาน เพื่อให้พนักงานปฏิบัติงานกับบริษัทฯ ด้วยความพอใจ ได้รับอัตราค่าจ้างและสวัสดิการเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของงาน และการควบคุมบังคับบัญชา รวมทั้งมีนโยบายในการพิจารณาปรับเพิ่มค่าจ้าง และจ่ายเงินรางวัลให้กับพนักงานสม่ำเสมอทุกปี ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน

การกำหนดค่าจ้าง และสวัสดิการนั้น บริษัทฯ ได้นำปัจจัยต่าง ๆ มาประกอบการพิจารณา ดังนี้

1. สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมาย
2. สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจทั่วไปของประเทศ
3. แข่งขันได้กับอัตราค่าจ้างของบริษัทอื่น ๆ ที่มีสถานะใกล้เคียงกับบริษัท
4. หน้าที่ความรับผิดชอบ ตำแหน่งและระดับของพนักงานแต่ละคน
5. สถานการณ์และความจำเป็นของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยในต่างประเทศมีพนักงานทั้งหมด 2,751 คน โดยในปี 2562 บริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 1,238.45 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทนได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือ ค่าครองชีพ ค่ารถ ค่าอาหาร โบนัส เงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

จำนวนพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยในต่างประเทศ

ปี 2562	PCSGH	PWG	PWH	PWK
พนักงานปฏิบัติการ (คน)	2,265	159	117	27
พนักงานบริหาร (คน)	72	36	22	5
พนักงานชั่วคราว (คน)	-	45	-	3
รวม (คน)	2,337	240	139	35
ค่าตอบแทนพนักงานทั้งหมด (ล้านบาท)	612.14	345.47	258.33	22.51

(อัตราแลกเปลี่ยน 34.75 บาท เหนือทั้งปี 2019)

13.5 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2556 ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์จำกัด เพื่อเป็นการเก็บออมและสร้างหลักประกันให้แก่พนักงาน รวมทั้งพนักงานจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยเงินสะสมส่วนนี้จะขึ้นอยู่กับความสมัครใจและอายุงานของพนักงาน โดยบริษัทจะจ่ายเงินสมทบอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 โดยในปี 2562 มีพนักงานเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 1,275 คน คิดเป็นอัตราร้อยละ 58.87

14 การกำกับดูแลกิจการ

14.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินกิจการ โดยได้ยึดถือตามแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (Good Corporate Governance) ตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท เพื่อส่งเสริมหลักธรรมาภิบาลและเป็นแนวทางในการหล่อหลอมให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานมีความเชื่อมั่นในหน้าที่ความรับผิดชอบของตนที่พึงมีต่อส่วนรวมบริษัทมีความมุ่งมั่นพัฒนาสังคมและรักษาสีงแวดล้อม โดยใช้ศักยภาพ ความรู้ ความสามารถ และความชำนาญในการนำเสนอผลิตภัณฑ์และเทคโนโลยีที่เป็นเลิศ ส่งเสริมความคิดสร้างสรรค์และมีความกล้าหาญในการทำหยาต่อสิ่งใหม่ ๆ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการและสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ด้วยการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยมีจุดมุ่งหมาย เพื่อนำความเจริญรุ่งเรือง อย่างยั่งยืนมาสู่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัทที่เป็นลายลักษณ์อักษร ตลอดจนได้มีการกำหนดให้มีการทบทวนคู่มือเป็นประจำ และเปิดเผยในเว็บไซต์บริษัท (www.pcsgh.com) หมวด การกำกับดูแลกิจการที่ดี

ทั้งนี้ ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลอดจนหลักเกณฑ์ในระดับสากล เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ต่าง ๆ และได้พัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

1. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Reporting: (CGR) ให้เป็น 1 ใน 197 บริษัทจดทะเบียนที่ได้รับคะแนนในระดับ “ดีเลิศ” (Excellent CG Scoring) ประจำปี 2562 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ติดต่อกันเป็นปีที่ 2 โดยมีคะแนนรวมอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ

ผลสำรวจโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2562

(Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2019)

สำหรับบริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

หมวด	บริษัทจดทะเบียนโดยรวม	บริษัท PCSGH
สิทธิของผู้ถือหุ้น	94%	91%
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน	92%	96%
การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย	81%	94%
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	86%	97%
ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	75%	87%
ภาพรวม	82%	92%

ระดับคะแนน : 90-100 = ดีเลิศ, 80-89 = ดีมาก, 70-79 = ดี, 60-67 = ดีพอใช้, 50-59 = ผ่าน

2. ได้รับการประเมินการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 98 คะแนน
3. จัดการอบรมให้กับพนักงานใหม่ทุกระดับ โดยผ่านหลักสูตรนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมความรู้ความเข้าใจให้แก่พนักงานหัวหน้างานและผู้จัดการแผนก ทั่วทั้งองค์กร จำนวน 74 คน ตลอดจนพนักงานที่เข้าใหม่ทุกคน จำนวน 470 คน โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม
4. อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน หรือ Thailand Sustainability Investment : THIS ประจำปี 2562 ติดต่อกันเป็นปีที่ 4

นอกจากนี้ บริษัท ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการครอบคลุมเนื้อหา 5 หมวด ได้แก่ หมวดสิทธิของผู้ถือหุ้น หมวดการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน หมวดบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย หมวดเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และหมวดความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการโดยมีเนื้อหา ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเท่าเทียมกัน เพื่อประกอบการตัดสินใจในทุกๆ เรื่อง ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดนโยบาย และมีการดำเนินงานในปี 2562 ดังนี้

1.1 ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น มีสิทธิเสนอเพิ่มวาระการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาบรรจุ/ไม่บรรจุเป็นวาระการประชุมในหนังสือเชิญประชุมและเสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาเป็นการล่วงหน้าตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2561 ถึงวันที่ 15 มกราคม 2562 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์ และระบุนขั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ <http://www.pcsgh.com> ในหัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์/ข้อมูลสำหรับผู้ถือหุ้น/การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น” ปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุม และไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลใดเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท

1.2 กำหนดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติให้มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีในวันที่ 4 เมษายน 2562 ณ โรงแรมแคนทารีโคราช เลขที่ 899/1, 899/2 ถนนมิตรภาพ ตำบลในเมือง อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา โดยได้เผยแพร่มติการประชุม วันประชุม และระเบียบวาระการประชุม โดยระบุวัตถุประสงค์ และเหตุผล ตลอดจนความเห็นของคณะกรรมการในทุกวาระ และแจ้งข่าวประกาศในเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมที่ครบถ้วน สมบูรณ์ และหนังสือมอบฉันทะทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ บนเว็บไซต์ของบริษัทที่ <http://www.pcsgh.com> ล่วงหน้า 30 วัน ในวันที่ 5 มีนาคม 2562 พร้อมทั้งแจ้งการเผยแพร่ดังกล่าวผ่านระบบการแจ้งข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นายทะเบียนหลักทรัพย์โดยศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุม ข้อมูลประกอบที่สำคัญ และจำเป็นสำหรับการตัดสินใจ/ความเห็นของคณะกรรมการ รายงานการประชุมที่ผ่านมารายงานประจำปีพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุม เอกสารที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะในรูปแบบ QR Code ซึ่งปรากฏอยู่ในแบบฟอร์มลงทะเบียนที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้น พร้อมหนังสือเชิญประชุม โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น หนังสือเชิญประชุมส่งออกวันที่ 20 มีนาคม 2562 และได้ทำการประกาศลงในหนังสือพิมพ์ติดต่อกันต่อเนื่อง 3 วันล่วงหน้า(วันที่ 25-27 มีนาคม 2562) ในกรณีผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมหนังสือเชิญประชุม

1.3 วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทมีนโยบายอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมประชุมอย่างเท่าเทียมกัน ในการเข้าร่วมประชุม ทั้งในเรื่องสถานที่ และเวลาที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดรถบัสรับ-ส่งผู้ถือหุ้นจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมายังสถานที่ประชุมผู้ถือหุ้น คือ โรงแรมแคนทารีโคราช เลขที่ 899/1, 899/2 ถนนมิตรภาพ ตำบลในเมือง อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา ซึ่งเป็นท้องที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ ในวันพฤหัสบดีที่ 4 เมษายน 2562 เวลาประชุม 14.00 – 16.00 น.

บริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรและนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ในการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว

ถูกต้องแม่นยำตลอดทั้งบริษัทได้จัดให้มีอาร์มแสดมปี เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในวันประชุม ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ผู้ดำเนินการประชุมดำเนินการชี้แจงกติกาทั้งหมด รวมถึงวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระตามข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระอย่างชัดเจน และเมื่อมีการให้ข้อมูลตามระเบียบวาระแล้ว ประธานฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้เข้าร่วมประชุมแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอและถามคำถามในแต่ละวาระ และให้เวลาอภิปรายอย่างเหมาะสม เพียงพอ ทั้งนี้ก่อนเริ่มประชุมจะแนะนำคณะกรรมการ คณะผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีของบริษัท และที่ปรึกษากฎหมาย ซึ่งทำหน้าที่เป็นคนกลางให้ที่ประชุมรับทราบ ประธานฯ จะดำเนินการประชุมตามลำดับวาระการประชุมและไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และโดยการมอบฉันทะเข้าร่วมประชุม รวม 166 ราย นับรวมจำนวนหุ้นได้ 1,109,419,271 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 72.7488 ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัท ครอบคลุมเป็นองค์ประชุมตามข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบข้อซักถามจากผู้ถือหุ้นโดยพร้อมเพรียงกัน

1.4 หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทดำเนินการบันทึกถายงานการประชุม ให้บันทึกให้ครบถ้วน ถูกต้อง รวดเร็ว โปร่งใส และบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการบันทึกวิดิทัศน์ภาพการประชุมเพื่อเก็บรักษาไว้อ้างอิง โดยเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ หมวดนักลงทุนสัมพันธ์/กิจกรรมและเอกสารนำเสนอ ทั้งนี้บริษัทได้จัดส่งรายงานสรุปผลการลงมติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่ในระบบแจ้งข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่เกินเวลาเก้านาฬิกาในวันที่ 5 เมษายน 2562 นอกจากนี้บริษัทได้นำส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นในระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในกำหนด 14 วัน รวมทั้งได้เผยแพร่รายงานการประชุม ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว

เพิ่มความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการได้รับเงินปันผลโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร (ถ้ามีการจ่ายเงินปันผล) เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้รับเงินปันผลตรงเวลา ป้องกันปัญหาเรื่องเช็คชำรุดสูญหาย หรือส่งถึงผู้ถือหุ้นล่าช้า

หมวดที่ 2

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบายดังนี้

2.1 บริษัทฯ จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุม ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 14 วัน เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

2.2 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอ มีสิทธิเสนอเพิ่มวาระการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาบรรจุ/ไม่บรรจุเป็นวาระการประชุมในหนังสือเชิญประชุม และเสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาเป็นการล่วงหน้าตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2561 ถึงวันที่ 15 มกราคม 2562 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์และระบุนขั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ <http://www.pcsgh.com> ในหัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์ / ข้อมูลสำหรับผู้ถือหุ้น/ การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น” ปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุม และไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลใด เพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัทบริษัทฯ ได้จัดการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งหมด 1 ครั้งซึ่งเป็นการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีในวันที่ 4 เมษายน 2562 โดยนำหนังสือเชิญประชุมเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษล่วงหน้าเป็นเวลา 30 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุม

2.3 เพิ่มการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง โดยให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือให้มีกรรมการอิสระ อย่างน้อย 1 คน เข้าร่วมประชุม และลงมติแทนได้ และแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

2.4 ให้ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นชาวไทยหรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ

หมวดที่ 3

การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักและรับรู้ถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ภาครัฐ และหน่วยงานอื่นๆ รวมทั้งชุมชนใกล้เคียงที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับการสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ซึ่งสร้างความสามารถในการแข่งขัน และสร้างกำไรให้บริษัทฯ ซึ่งถือว่าการสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัทฯ โดยมีการกำหนดนโยบาย ดังนี้

3.1) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักว่าพนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ที่มีคุณค่ายิ่ง จึงเป็นนโยบายของบริษัทฯ ที่จะให้การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว บริษัทฯ จึงมีหลักปฏิบัติดังนี้

- (ก). ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน
- (ข). ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงานรวมทั้งมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน และให้ความสำคัญในการดูแลสวัสดิการของพนักงาน
- (ค). ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน
- (ง). การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- (จ). ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความสามารถของพนักงานให้เกิดศักยภาพในการปฏิบัติงานอย่างมืออาชีพ
- (ฉ). รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
- (ช). ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้บริษัทได้เปิดเผยการดำเนินงานการปฏิบัติต่อพนักงานไว้ในรายงานความยั่งยืน หัวข้อ การปฏิบัติด้านแรงงาน และสิทธิมนุษยชน การพัฒนาศักยภาพพนักงานและการดูแลพนักงาน (หน้า 39)

3.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ระลึกละเอียดว่าผู้ถือหุ้น คือเจ้าของกิจการ และบริษัทฯ มีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว จึงกำหนดให้การบริการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้

- (ก). ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ตามหลักการของวิชาชีพ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น ทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
- (ข). นำเสนอรายงานสภาพภาพของบริษัทฯ ผลประกอบการฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
- (ค). แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตของบริษัทฯ ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุน และมีเหตุผลเพียงพอ
- (ง). ห้ามไม่ให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเอง และผู้อื่น โดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะหรือดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

3.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้าจึงได้กำหนดนโยบายในการปฏิบัติต่อลูกค้าดังนี้

- (ก). บริการลูกค้าด้วยความสุภาพ มีความกระตือรือร้น พร้อมให้บริการ ต้อนรับด้วยความจริงใจ เต็มใจ ตั้งใจ และใส่ใจ ดูแลผู้รับบริการดุจญาติมิตร บริการด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และน่าเชื่อถือ
- (ข). รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- (ค). ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับบริการ โดยไม่มีการโฆษณาเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพหรือเงื่อนไขใด ๆ ของบริการของบริษัทฯ
- (ง). ให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการให้บริการของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด

บริษัทมีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าเป็นประจำทุกปี โดยประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในสองหัวข้อหลัก ได้แก่ ด้านคุณภาพและด้านการส่งมอบ โดยผลการสำรวจจะนำมาปรับปรุงและพัฒนากระบวนการต่าง ๆ ให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพที่สุด

ผลการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า

ความพึงพอใจของลูกค้า	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
1. ด้านคุณภาพ (Quality)	86 %	88 %	88 %	87 %
2. ด้านการส่งมอบ (Delivery)	96 %	97 %	98 %	97 %
3. ความพึงพอใจโดยเฉลี่ย	91 %	93 %	93 %	92 %

ทั้งนี้บริษัทได้เปิดเผยการดำเนินงานการปฏิบัติต่อลูกค้าไว้ในรายงานความยั่งยืน หัวข้อ การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (หน้า 15)

3.1.4 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้

บริษัทฯ มีนโยบายให้พนักงานปฏิบัติต่อลูกค้าและ/หรือ เจ้าหนี้ทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม ซื่อสัตย์ และไม่เอารัดเอาเปรียบลูกค้า โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ พื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์การเจรจาแก้ปัญหาตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- (ก). ไม่เรียกหรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า และ/หรือเจ้าหนี้
- (ข). กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียก หรือรับ หรือการจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว
- (ค). ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด ทั้งในแง่ของการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย การดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกัน รวมถึงภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ หรือมีเหตุทำให้ผิดนัดชำระหนี้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- (ง). บริหารเงินทุนให้มีโครงสร้างที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท และรักษาความเชื่อมั่นต่อลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้

ทั้งนี้บริษัทได้เปิดเผยการดำเนินงานการปฏิบัติต่อลูกค้าไว้ในรายงานความยั่งยืน หัวข้อ การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน (หน้า 19)

3.1.5 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่แข่ง

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีฉ้อฉล จึงกำหนดหลักนโยบายดังนี้

- (ก). ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- (ข). ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
- (ค). ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

3.1.6 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อสังคม / ชุมชน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน บริษัทฯจะมุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้น พร้อม ๆ กับการเติบโตของบริษัทฯ

3.1.7 นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีนโยบายที่ให้การสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ที่เสริมสร้างคุณภาพอาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ

แนวปฏิบัติ

1. สนับสนุน ส่งเสริม ให้ความรู้กับผู้ปฏิบัติงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้สามารถดำเนินกิจกรรมการลดการนำกลับมาใช้ การใช้ทรัพยากรและพลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด การใช้พลังงานสะอาดหรือพลังงานทดแทนเพื่อให้เกิดความยั่งยืนของทรัพยากรและพลังงาน

2. ดำเนินโครงการหรือกิจกรรมการลดแก๊ส ป้องกันและกำจัด/บำบัด มลพิษทางด้านสิ่งแวดล้อม ทั้งน้ำเสีย ขยะของเสียและอากาศเสีย โดยพนักงานภายในองค์กร เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสุขภาพและสิ่งแวดล้อม
3. ปฏิบัติตามระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมกฎหมาย และข้อกำหนดของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความไม่สอดคล้องเกิดขึ้น
4. ติดตาม ตรวจสอบและประเมินการปฏิบัติตามภาระผูกพันด้านสิ่งแวดล้อมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมดอย่างสม่ำเสมอ และแก้ไขปรับปรุงในกรณีที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น เพื่อสร้างความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
5. สื่อสาร เผยแพร่ วัฒนธรรมและองค์ความรู้ด้านสิ่งแวดล้อมขององค์กรให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งเปิดโอกาสให้มีการเข้าเยี่ยมชม ศึกษาดูงานและแสดงความคิดเห็นหรือร่วมเสนอแนะเพื่อให้เกิดการพัฒนาควบคู่กันอย่างยั่งยืนระหว่างองค์กรและชุมชนโดยรอบ

3.2) นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน (Human Rights)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน อันเป็นคุณธรรมพื้นฐานของการทำงานและการอยู่ร่วมกัน โดยการปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มตามหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเท่าเทียม ปราศจากการเลือกปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนดและตามสนธิสัญญาที่แต่ละประเทศมีพันธกรณีจะต้องปฏิบัติตาม และเพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ปลอดจากการละเมิดสิทธิมนุษยชน คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนขึ้น เพื่อป้องกันการละเมิดสิทธิมนุษยชนในทุกกิจกรรมทางธุรกิจ

แนวปฏิบัติ

- (ก). ให้ความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ให้เกียรติซึ่งกันและกัน และปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมโดยไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใด ๆ ด้วยเรื่องแนวคิดและมุมมอง เชื้อชาติ สัญชาติ สืบเชื้อสาย เพศ อายุ การศึกษา สถานะทางสังคม หรือสถานภาพอื่นใดที่ถือว่าเป็นสิทธิมนุษยชน
- (ข). ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนกฎหมายทั้งในประเทศและระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ
- (ค). สื่อสาร เผยแพร่ ให้ความรู้ ความเข้าใจ สอดส่องดูแล และให้การสนับสนุนอื่นใด แก่พนักงานและคู่ค้าทางธุรกิจ เพื่อให้มีส่วนร่วมในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม และยึดมั่นต่อการเคารพต่อสิทธิมนุษยชน

(ง). ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างสม่ำเสมอ พร้อมกำหนดแนวทางหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยทุกหน่วยงานมีหน้าที่กำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนเอง

(จ). เปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย สามารถแสดงความคิดเห็น สะท้อนปัญหา รวมทั้งแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน หากพบเห็นเหตุการณ์หรือการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนต่อผู้บังคับบัญชาหรือหน่วยงานที่รับผิดชอบ

(ฉ). จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบข้อมูลหรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิมนุษยชน หลังจากที่ได้รับแจ้งจากพนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมรายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จัดการแก้ไขและป้องกันปัญหาการละเมิดสิทธิมนุษยชน

(ช). ผู้กระทำการละเมิดสิทธิมนุษยชน ถือเป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณของบริษัท ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

3.3) นโยบายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ มีนโยบายที่ให้ความเคารพในการคุ้มครองสิทธิที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น เช่นเดียวกับที่บริษัทฯ ต้องการให้ผู้อื่นเคารพสิทธิที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ทรัพย์สินทางปัญญาอาจอยู่ในรูปแบบของลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า หรือความลับทางการค้า รวมทั้งข้อมูลต่าง ๆ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับนวัตกรรม สิ่งประดิษฐ์ การค้นพบ การปรับปรุงและข้อมูลทางการค้าอื่น ๆ ที่เป็นความลับของบริษัทฯ ที่บริษัทฯ ได้รับมาหรือรวบรวมไว้ ถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่าของบริษัทฯ พนักงานมีหน้าที่ปกป้อง ดูแลรักษาทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไม่เปิดเผยหรือเผยแพร่โดยไม่ได้รับอนุญาต ในขณะเดียวกันต้องไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นเช่นกัน

แนวปฏิบัติ

- (ก). ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่พนักงานของบริษัทฯ หรือการสนับสนุนส่งเสริมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าทั้งหมด หรือบางส่วน ถือเป็นทรัพย์สินของบริษัทฯ เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทฯ อนุญาตอย่างชัดเจนว่าให้ถือเป็นผลงานของผู้คิดค้น ผู้ประดิษฐ์ ผู้วิจัยหรือบุคคลอื่นใด
- (ข). พนักงานต้องดูแล รักษา รายงาน ข้อมูล สูตร สถิติ โปรแกรม วิธีการ กระบวนการ และข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไม่ให้ถูกล่วงละเมิด

และไม่เปิดเผยแก่ผู้ใด เว้นแต่ได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัทฯ

(ค). ไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไปทำซ้ำ ดัดแปลง หรือกระทำการใด ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่น โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ

(ง). ชื่อสินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร และเครื่องหมายการค้าที่ถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา

(จ). ไม่สนับสนุนให้มีการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น หากพนักงานพบเห็นการกระทำที่อาจเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ให้แจ้งข้อมูลต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

(ฉ). เมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงาน จะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่าง ๆ คืนให้แก่บริษัทฯ

3.4) การใช้ซอฟต์แวร์

บริษัทฯ จะซื้อซอฟต์แวร์จากแหล่งที่ถูกกฎหมายเท่านั้น เพื่อให้บริษัทฯ มีสิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์เหล่านั้นอย่างถูกกฎหมาย บริษัทฯ มีนโยบายในการใช้ซอฟต์แวร์ที่ได้รับอนุญาตอย่างเป็นทางการตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในข้อตกลงเกี่ยวกับลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์แต่ละชิ้นเท่านั้น การละเมิดข้อตกลงการใช้ซอฟต์แวร์เป็นสิ่งผิดกฎหมาย และอาจทำให้บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องจนต้องเสียค่าปรับเป็นจำนวนเงินมหาศาล ดังนั้นบริษัทฯ จึงห้ามพนักงานกระทำการใด ๆ ต่อไปนี้ โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ

(ก). ไม่อนุญาตให้นำซอฟต์แวร์ใด ๆ ของบริษัทฯ ไปติดตั้งใช้งานกับคอมพิวเตอร์ใด ๆ ที่นอกเหนือจากของ บริษัทฯ

(ข). ไม่อนุญาตให้ทำการสำเนาซอฟต์แวร์ใด ๆ ของ บริษัทฯ

(ค). ไม่อนุญาตให้นำซอฟต์แวร์ใด ๆ ที่มีได้จัดซื้อ จัดหา โดยบริษัทฯ มาติดตั้งบนเครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ บริษัทฯ อาจทำการตรวจสอบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ได้ทุกเมื่อ เพื่อตรวจสอบให้มั่นใจว่า นโยบายนี้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด หากพนักงานมีการใช้ซอฟต์แวร์หรือเอกสารที่เกี่ยวข้องภายในบริษัทฯ ไปในทางที่ผิด จะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา และผู้จัดการแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศทราบทันที เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง

3.5) นโยบายการรักษาความลับ

ทุกฝ่ายต้องเคารพการรักษาความลับที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงความลับทางการค้า บริษัทฯ สงวนสิทธิในการดำเนินการตามกฎหมายเพื่อใช้สิทธิของบริษัทฯ อย่างเต็มที่ หากพบว่าบุคคลใดใช้ข้อมูลไปในทาง

ที่ผิดหรือหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินและข้อมูลทางการค้าของบริษัทฯ

แนวปฏิบัติ

(ก). ต้องรักษาความลับของข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ ของลูกค้าหรือที่เกี่ยวกับกิจการใด ๆ ที่บริษัทฯ ไม่เปิดเผยโดยเคร่งครัด

(ข). ต้องไม่เผยแพร่ข่าวสารต่าง ๆ อันเกี่ยวกับธุรกิจการเงินและตัวบุคคลของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสมที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น โดยต้องทำด้วยความรอบคอบ และมีประสิทธิภาพ

(ค). ต้องรักษาความลับของบริษัทฯ และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ ตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานของบริษัทฯ พันธะผูกพันสำหรับการไม่เปิดเผยข้อมูลความลับ จะต้องยังคงดำเนินต่อไปเรื่อย ๆ ถึงแม้ว่าพนักงานจะเกษียณ ถูกโยกย้าย ลาออก และข้อมูลความลับจะถูกเก็บคืนทั้งหมด ภายหลังพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานแล้วยังคงต้องรักษาข้อมูลอันเป็นความลับนี้ไว้

(ง). หากมีการเปิดเผยข้อมูล หรือส่งให้แก่ผู้อื่น หรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใด นอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทฯ และก่อให้เกิดความเสียหายต่อ บริษัทฯ หรือทำให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ใด ๆ ผู้กระทำการเปิดเผย ตกลงยินยอมรับผิดชอบค่าใช้จ่าย ความเสียหายให้แก่บริษัทฯ ตามที่เกิดขึ้นจริงทุกประการ

(จ). ผู้บริหาร พนักงาน ผู้รับจ้างของบริษัทฯ ทุกคน ต้องทราบถึงขั้นตอนวิธีการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และปฏิบัติตาม เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลอันเป็นความลับ ถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา

การดำเนินการในปี 2562

1. บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานความยั่งยืนตามกรอบ Global Reporting Initiative (GRI) และได้รับการจัดให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืนติดต่อกันเป็นปีที่ 4

2. บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า กำหนดให้พนักงานต้องเอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยจิตสำนึกถึงความปลอดภัย และคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน (รายละเอียดในรายงานความยั่งยืน)



หมวดที่ 4

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและอื่นๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจ และผลประกอบการของบริษัทฯ ที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วนเพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลา แสดงให้เห็นถึงสถานภาพทางการเงินและการประกอบกิจการที่แท้จริงของบริษัทฯ รวมทั้งอนาคตของธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสอย่างเคร่งครัด จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางเผยแพร่ ทางสื่อมวลชน สื่อเผยแพร่ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ได้รับทราบข้อมูลของบริษัทฯ ได้อย่างทั่วถึง และจะทำการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องกับแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศใช้บังคับ

บริษัทฯ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันและผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำ รวมทั้งจะ

เผยแพร่ข้อมูลขององค์กร ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้อง ผ่านทางช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ การรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำ โดยผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ ไม่ว่าจะเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัทและผู้บริหาร โครงสร้างการถือหุ้นและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บริษัทได้เปิดโอกาสให้นักวิเคราะห์ และนักลงทุนที่สนใจเข้าพบผู้บริหารระดับสูงได้ตามความเหมาะสม และเข้าถึงข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลสำคัญทางการเงิน นโยบาย กลยุทธ์ ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยเผยแพร่ข้อมูลที่เที่ยงตรง และทันต่อสถานการณ์ ผ่านทางสื่อสิ่งพิมพ์ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.pcsgh.com) เพื่อประกอบการวิเคราะห์ และการตัดสินใจของนักลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทได้ดำเนินการจัดกิจกรรมนำเสนอข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับนักวิเคราะห์ และนักลงทุนดังต่อไปนี้

- จัดการประชุมแถลงผลประกอบการประจำปีไตรมาสให้กับนักวิเคราะห์ (Analyst Forum) จำนวน 1 ครั้ง
- การเข้าเยี่ยมชมโรงงาน (Plant visit) ของนักวิเคราะห์และนักลงทุน การจัดประชุมพูดคุยกับผู้บริหารระดับสูงที่สำนักงานหรือรับสายโทรศัพท์ (Conference call) จากนักวิเคราะห์ และนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- การนำเสนอข้อมูลต่อนักลงทุนในประเทศ (Road Show)
- การเผยแพร่ข่าว (Press Release) ในเรื่องการลงทุนหรือกิจกรรมทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัท
- การตอบคำถามนักลงทุน และนักวิเคราะห์ผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail : ir@pcsg.hk.com) อย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทผ่านระบบเผยแพร่ข่าวสารของตลาดหลักทรัพย์ทุกไตรมาส

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อรายงานทางการเงินเพื่อให้แสดงถึงสถานะทางการเงินและผลการประกอบการที่แท้จริงของบริษัทฯ โดยอยู่บนพื้นฐานของข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่านตลอดจนบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และจะเปิดเผยคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

หมวดที่ 5

ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไป

ในทิศทางที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย ทิศทางการดำเนินงาน แผนกลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทจะร่วมแสดงความคิดเห็น เพื่อให้เกิดความเข้าใจในภาพรวมของธุรกิจร่วมกัน ก่อนที่จะพิจารณาอนุมัติ และติดตามให้มีการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยจะยึดถือแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การดำเนินงานในปี 2562

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้ปรับปรุงข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 29 และข้อ 31 ให้สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการพัฒนาธุรกิจการค้า และคำสั่งคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ฉบับที่ 21/2560 โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในวันที่ 4 เมษายน 2562

ทั้งนี้บริษัทได้ยื่นแก้ไขข้อบังคับกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2562

2. คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทางโดยมีมติเห็นชอบในหลักการอนุมัติการโอนและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทฯ ย่อยในประเทศไทยมายังบริษัทฯ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในวันที่ 4 เมษายน 2562 และมีผลวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 และพิจารณาแผนการดำเนินงานยุทธศาสตร์ระยะกลาง 5 ปี ระหว่างปี 2563 - 2567 และอนุมัติแผนธุรกิจงบประมาณรายจ่ายลงทุนและงบประมาณค่าใช้จ่ายประจำปี 2563 ของบริษัทและบริษัทย่อยในต่างประเทศ
3. คณะกรรมการได้กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. คณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการ รายงาน

ผลการดำเนิน โดยคณะกรรมการได้ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท

5. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน โดยจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายใต้การดูแลของ นางสุนทร รอดประจง หัวหน้าคณะทำงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับคณะผู้ตรวจสอบภายนอก มีผลวันที่ 4 กรกฎาคม 2562 ทั้งนี้ในปี 2562 บริษัทใช้ผู้ตรวจสอบภายนอกในการดำเนินการจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน การทำรายการระหว่างกัน การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การสอบทานรายงานทางการเงิน การกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง การดูด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และนโยบาย และมีข้อสรุปความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำเนินการในด้านต่าง ๆ โดยรวม
6. คณะกรรมการจัดให้มีการทำงบดุล และงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบบัญชีของบริษัท คือวันที่ 31 ธันวาคม และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. คณะกรรมการ และคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยในปี 2562 ได้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง บริษัทสำนักงานอัยย จำกัด (“EY”) เป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัท
8. คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าว อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม โดยจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560

9. คณะกรรมการได้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระและการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยได้สรรหากรรมการใหม่ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่างลง จำนวน 2 ท่าน คือ นายจักร บัญ-หลง และ นายรัชชัย วัฒนเกษม
10. คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ทั้งนี้ ได้มีการทบทวนบทบาทของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ จึงมีมติอนุมัติยกเลิกคณะกรรมการบริหาร และพิจารณาแต่งตั้งคณะผู้บริหาร (Management Committee) เพื่อปฏิบัติหน้าที่แทน มีผลวันที่ 12 กรกฎาคม 2562
11. คณะกรรมการได้พิจารณาอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท จากกรรมการสามในหกคน เปลี่ยนเป็น กรรมการสามในห้าคน คือ นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ นางวรรณเรามาณะชัย นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ นายภูษธร เรามาณะชัย หรือนายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท
12. คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนด โดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเลขานุการบริษัท รวมทั้ง พิจารณาคำตอบแทนของผู้บริหารดังกล่าว โดยตลอดปี 2562 ได้พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหาร คือ นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ เป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ Mr.Hideo Ihara เป็นกรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ มีผลวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 และแต่งตั้ง

- Mr. Hans Ernst Ulrich Kaiser เป็นกรรมการผู้จัดการ สำหรับธุรกิจในประเทศ มีผลวันที่ 9 สิงหาคม 2562
13. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
 14. ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่างๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น ซึ่งนางสุนทรี รอดประจง ได้เข้ารับการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 157/2019 . และหลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 32/2019
 15. คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดตารางการประชุม คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เป็นการล่วงหน้าทั้งปี โดยจัดประชุมมากกว่า 6 ครั้ง ในแต่ละปี รวมทั้งมีการประชุมกรณีพิเศษตามความจำเป็น โดยในการประชุมแต่ละครั้ง ได้กำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อพิจารณาเพื่ออนุมัติ เพื่อทราบ และวาระอื่นๆ โดยมีเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนเพียงพอและจัดส่งให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม และในการประชุมประธานได้จัดสรรเวลา เพื่อให้กรรมการทุกคนสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระและประธานเป็นผู้ประมวลความเห็นและสรุปประเด็นที่ได้จากการประชุม โดยมีการจัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ภายหลังจากที่ผ่านการรับรองจากที่ประชุมแล้ว จะถูกจัดเก็บไว้ที่ สำนักเลขานุการบริษัท ชั้น 2 อาคาร 4 สำนักงานโรงงาน เลขที่ 2/1-9 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา

ภารกิจของคณะกรรมการบริษัทฯ ในปี 2562

ไตรมาสที่ 1

1. พิจารณารับทราบการลาออกของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบและแต่งตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลง
2. ทหารือเรื่องการควมรวมกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทยมายังบริษัทฯ
3. พิจารณากำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และวาระประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

- พิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
 - พิจารณากำหนด Record date เพื่อกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าประชุมฯ
 - พิจารณารับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
 - พิจารณาอนุมัติงบแสดงฐานะทางการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีประจำปี
 - พิจารณาอนุมัติการจัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย และการจ่ายเงินปันผล
 - พิจารณาอนุมัติเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ
 - พิจารณาอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี
 - พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชีประจำปี
 - พิจารณาอนุมัติแก้ไขข้อบังคับของบริษัท ข้อ 29 เกี่ยวกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ และข้อ 31 เกี่ยวกับสิทธิของผู้ถือหุ้นในการร้องขอให้จัดประชุมผู้ถือหุ้น
 - พิจารณาอนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทยมายังบริษัทฯ
4. พิจารณารับทราบผลการดำเนินงานประจำปี และรับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อย
 5. พิจารณารับทราบรายการระหว่างกันประจำปี
 6. พิจารณาให้ความเห็นชอบงบการเงินและงบการเงินรวมสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
 7. พิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดสรรกำไรและการจ่ายเงินปันผล
 8. พิจารณาให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ
 9. พิจารณาให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี

ไตรมาสที่ 2

1. จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561
2. พิจารณาอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทสำหรับไตรมาส 1
3. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัทย่อย
4. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการชุดย่อยแทนกรรมการที่ลาออกและทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

5. พิจารณารับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อย และรับทราบรายการระหว่างกัน สำหรับไตรมาส 1
6. พิจารณารับทราบคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับไตรมาส 1
7. รับทราบความคืบหน้าการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทยมายังบริษัทฯ

ไตรมาสที่ 3

1. พิจารณานุมัติการแก้ไขอำนาจกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
2. พิจารณาทบทวนและอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณาทบทวนและอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4. พิจารณานุมัติผังการบริหารงานของบริษัทฯ หลังการรับโอนกิจการ (1 กรกฎาคม 2562)
5. พิจารณานุมัติแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
6. พิจารณายกเลิกคณะกรรมการบริหาร และการแต่งตั้งคณะผู้บริหาร
7. พิจารณานุมัติการเลิกกิจการของบริษัทย่อย
8. พิจารณานุมัติงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับไตรมาส 2
9. พิจารณานุมัติแผนทบทวนการดำเนินงานงบประมาณรายจ่ายลงทุนและงบประมาณค่าใช้จ่ายประจำปี
10. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัทย่อย
11. พิจารณานุมัติเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัท
12. พิจารณานุมัติการแต่งตั้งผู้บริหารสำหรับบริษัทย่อยในต่างประเทศ
13. พิจารณานุมัติค่าตอบแทนและสวัสดิการสำหรับตำแหน่งผู้บริหารและอำนาจดำเนินการ
14. พิจารณารับทราบคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับไตรมาส 2
15. พิจารณารับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อย สำหรับไตรมาส 2
16. รับทราบรายการระหว่างกัน สำหรับไตรมาส 2
17. รับทราบความคืบหน้าการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทยมายังบริษัทฯ

ไตรมาสที่ 4

1. พิจารณานุมัติยุทธศาสตร์ แผนธุรกิจและงบประมาณสำหรับปี 2563 – 2567
2. พิจารณานุมัติขอบเขตหน้าที่และอำนาจดำเนินการของฝ่ายจัดการ

3. พิจารณานุมัติแผนธุรกิจ งบประมาณรายจ่ายลงทุน และงบประมาณค่าใช้จ่ายประจำปี 2562
4. พิจารณานุมัติงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับไตรมาส 3
18. พิจารณารับทราบคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับไตรมาส 3
19. พิจารณารับทราบกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

14.2 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

1) คณะกรรมการบริษัท

การสรรหากรรมการนั้น บริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ นอกจากนี้ ยังจะคำนึงถึงคุณสมบัติที่เหมาะสม และสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ อีกด้วย มีกระบวนการที่โปร่งใส สร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยไปกว่า 3 คน โดยประธานกรรมการไม่ใช่บุคคลคนเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน ตามที่แสดงขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในหัวข้อ 10. เรื่องโครงสร้างการจัดการ

ในการแต่งตั้งกรรมการบริษัท คณะกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในปัจจุบันจะร่วมกันหารือเพื่อพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะพิจารณาจากความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจ หรือพิจารณาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจที่จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ อย่างไร ก็ตาม การแต่งตั้งกรรมการใหม่จะต้องผ่านการพิจารณานุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
- (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- (3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุด กับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นถือ โดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

2) คณะกรรมการตรวจสอบที่เป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน โดยมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี บริษัทฯ มีนโยบายในการสรรหากรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ ที่สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ ทจ. 28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่

15 ธันวาคม พ.ศ. 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ตามที่ได้แสดงในหน้า 43.

นอกจากนี้ กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและความมีจริยธรรม เป็นต้น

3) ผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารจากบุคลากรที่มีประสบการณ์และมีความรู้ความสามารถในการบริหารงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง

14.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

1) นโยบายการบริหารงานในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

1. เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยให้กรณีดังต่อไปนี้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

1.1 เรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(ก) การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยให้กรรมการและผู้บริหารที่บริษัทฯ เสนอชื่อหรือแต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะเห็นสมควร เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม เว้นแต่เรื่องที่กำหนดไว้ในข้อ 1

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับ การเสนอชื่อนั้น ต้องมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่และความ รับผิดชอบ ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจ ตาม ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท

(ข) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่ เกี่ยวโยงกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย โดยนำหลักเกณฑ์ที่ กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณ ขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาด ของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการ พิจารณานุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย

(ค) พิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีและเงินปันผล ระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย

(ง) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยรายการตั้งแต่ข้อ (จ) ถึงข้อ (ฎ) นี้ เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำ รายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการ ดำเนินงานของบริษัทย่อย ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการ ของบริษัทย่อย กรรมการและผู้บริหารซึ่งบริษัทฯ แต่งตั้งให้ดำรง ตำแหน่งในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ ต้องได้รับความ เห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่ เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบ เทียบกับขนาดของบริษัทฯ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมา บังคับใช้โดยอนุโลม แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้ คือ

(จ) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละ สิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย

(ฉ) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือ บาง ส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

(ช) การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของ บริษัทย่อย

(ซ) การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้า กิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมาย ให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการกับ บุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

(ฌ) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัท ย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

(ญ) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อการค้าประกัน การทำนิติกรรมผูกพัน บริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น ในกรณีที่บุคคลภายนอกขาดสภาพคล่องหรือไม่สามารถปฏิบัติการ ชำระหนี้ได้ หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น

(ฎ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

1.2 เรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียง ทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ก่อนบริษัทย่อยเข้าทำรายการ

(ก) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยว โยกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่าย ไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตาม ประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้า ทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ดัง กล่าวแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวด้วย

(ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและ การจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน ซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วน การถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้นอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นทั้งทาง ตรงและทางอ้อมของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย ไม่ว่าในทอดใด ๆ ลด ลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยนั้น หรือเป็น ผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมใน บริษัทย่อย ไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละ 50 ของ ทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยนั้น

(ค) การดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้น ของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย หรือ เป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมใน บริษัทย่อย ไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุน ชำระแล้วของบริษัทย่อยในการเข้าทำรายการอื่นใด ที่มีใช้รายการ ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(ง) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ต้องเป็นกรณีที่เมื่อ คำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่เล็กนั้นเปรียบเทียบกับขนาด ของบริษัทฯ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศคณะ กรรมการกำกับ ตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน มาบังคับ ใช้โดยอนุโลม

ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีเมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการ เปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ แล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

(จ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

2) กรรมการของบริษัทฯ จะติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนงาน และงบประมาณอย่างต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยง และรายการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ต่อบริษัทฯ ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

3) กรรมการของบริษัทฯ ต้องจัดให้บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย รวมทั้งควรให้บริษัทย่อยจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจนเพื่อแสดงได้ว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้บริษัทย่อยมีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของ บริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

14.4 การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเพื่อความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากการใช้อข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการใช้อข้อมูลของบริษัทดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะ

กรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535

2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการขึ้นไปหรือเทียบเท่า จัดทำและนำเสนอเอกสารรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ส่งผ่านมายังเลขานุการของบริษัท ก่อนนำเสนอสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำเสนอภายใน 30 วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น
3. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลา ก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่เกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว โดยบริษัทจะแจ้งให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันล่วงหน้าก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และควรรอคอยอย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
4. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ต้องแจ้งให้บริษัททราบ อย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัท ผ่านเลขานุการบริษัทฯ และรายงานให้ที่ประชุมทราบเป็นรายไตรมาส
5. กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตน ซึ่งเริ่มตั้งแต่การตกเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราว โดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงาน ซึ่งการลงโทษ

จะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำ และความร้ายแรงของความผิดนั้น

14.5 การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทกำหนดช่องทางในการติดต่อและรับเรื่องร้องเรียนไว้บนเว็บไซต์และรายงานประจำปี โดยสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนได้หลายช่องทาง ทั้งทางเว็บไซต์ อีเมล หรือไปรษณีย์ ซึ่งเป็นช่องทางที่มีความปลอดภัย พนักงานสามารถเข้าถึงได้อย่างมั่นใจ ทั้งกรณีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และการส่งข้อซักถามข้อสงสัย หรือการขอคำแนะนำต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เนื่องจากบริษัทมีระบบการรักษาความลับ และมาตรการคุ้มครองพนักงานทุกคนเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงใด ๆ เกิดขึ้นในภายหลังการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และข้อซักถามต่าง ๆ

กรณีที่ไม่แน่ใจ ไม่อาจตัดสินใจได้ว่าการตัดสินใจของตนถูกต้องหรือไม่ หรือมีข้อสงสัย ข้อซักถาม เกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้พนักงานหรือผู้ร่วมงานปรึกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หรือขอคำแนะนำจากเลขานุการบริษัท กรรมการผู้จัดการ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้ได้ความกระจ่าง และสามารถดำเนินการต่าง ๆ ได้อย่างมั่นใจ ถูกต้อง และโปร่งใส ได้โดยตรงในทุกกรณี ทั้งในสถานการณ์ปกติ หรือกรณีเร่งด่วน

14.6 การรักษาความลับและมาตรการคุ้มครอง

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน ที่กระทำโดยเจตนาสุจริต บริษัทจะปกปิดข้อมูลที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน โดยจำกัดให้รู้ได้เฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนหรือเป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดเท่านั้น

คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) มีหน้าที่ในการใช้ดุลยพินิจสั่งการตามที่เห็นสมควร เพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยานและบุคคลที่ให้ข้อมูลในการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและผลกระทบใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้น

14.7 ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสอดคล้องกับนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน บริษัท ได้กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ (Whistleblower Policy) โดยเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ดังนี้

ทางอีเมล

นายจักรมณต์ ผาสุกวนิช กรรมการอิสระและประธานกรรมการ

• chakramon.p@pcsgh.com

นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์ กรรมการอิสระ

• pakawat.k@pcsgh.com

นายจักร บุญหลง กรรมการอิสระ

• jukr.b@pcsgh.com

นายราชัย วัฒนเกษม กรรมการอิสระ

• rachai.v@pcsgh.com

นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

• angkrit.r@pcsgh.com

นายกรวุฒิ ชิวปรีชา ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

• korawut.c@pcsgh.com

นายบุญชู เรามานะชัย ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

• koonchron.r@pcsgh.com

นายอริวัฒน์ อภิโชติ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด

• athiwat.a@pcsgh.com

Mr. Taiji Ushioda กรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิตและวิศวกรรม

• t.ushioda@pcsgh.com

Mr. Hideo Ihara กรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ

• h.ihara@pcsgh.com

ทางไปรษณีย์

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 2/1-9 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด

อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา 30280



15 การต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นธรรม และปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนด **“นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน”** ขึ้น เพื่อเป็นแนวปฏิบัติที่ชัดเจนแก่ผู้เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายไปพร้อมกับการพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืนต่อไป

15.1 นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และพนักงานทุกคนของบริษัท กระทำการใด ๆ ที่เป็นการทุจริต คอร์รัปชัน ไม่ว่าจะทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดในทุกหน่วยงานและทุกบริษัทย่อย
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคนทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบาย, แนวทางการปฏิบัติ และมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติ เพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ที่บริษัทฯ ได้กำหนดขึ้นเพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
3. บริษัทจะจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันภายในบริษัท ทุกปี รวมถึงการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันและแผนการกำกับการปฏิบัติงานไปปฏิบัติ และจัดให้มี

คู่มือแนวทางในการดำเนินธุรกิจ แนวทางการปฏิบัติ และการพัฒนามาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน แก่ผู้บริหารและพนักงาน ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคนทุกระดับต้องปฏิบัติตามอย่างระมัดระวัง ต้องเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายของประเทศไทย ในการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันที่เกี่ยวข้อง

4. บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อป้องกันไม่ให้งานมีการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม รับประกันให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และยกระดับค่านิยมความซื่อสัตย์ สุจริตและความรับผิดชอบให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

5. บริษัทมีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใส และถูกต้องแม่นยำ ครอบคลุมทั้งด้านการเงินและการดำเนินการของกระบวนการทางบัญชีและการเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการอื่น ๆ ในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน มีการสอบทานมีการตรวจสอบภายในเพื่อยืนยันประสิทธิภาพของกระบวนการตามมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ รวมถึงข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
6. บริษัทมีนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่งลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
7. กรรมการ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นของบริษัทต้องเป็นผู้นำตัวอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ประกอบธุรกิจตามหลักคุณธรรม จริยธรรม และดำเนินธุรกิจด้วยหลักการในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ดำเนินงานตามกรอบและขั้นตอนของแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต

15.2 คำนิยามตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

การคอร์รัปชัน หมายถึง การให้หรือรับสินบน (giving or accepting bribes) ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการนำเสนอ (offering) การให้คำมั่นสัญญา (promising) การขอ (soliciting) การเรียกร้อง (demanding) ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือ ผู้มีหน้าที่ ไม่ว่าจะโดยทางตรงและทางอ้อม ในทุก ๆ กิจกรรมที่อยู่ภายใต้การควบคุม เพื่อผลประโยชน์ต่อธุรกิจ ตนเอง ครอบครัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่กรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้ และให้หมายความรวมถึงการบริจาคเพื่อการกุศล การให้ของขวัญทางธุรกิจ การจ่ายค่าบริการต้อนรับและค่าใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ การให้เงินสนับสนุน

(สปอนเซอร์) กิจกรรมใด ๆ ที่ถูกกระทำอย่างไม่โปร่งใสและมีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐ/เอกชนดำเนินการใด ๆ ที่ไม่เหมาะสม หรือไม่ถูกต้อง

บริษัทมีนโยบายไม่ให้การช่วยเหลือทางการเงิน ทั้งทางตรงและทางอ้อม

15.3 หน้าทีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท

1. กำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน เพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท
2. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตภายในบริษัทอนุมัติ การนำนโยบายแนวทางการปฏิบัติ และมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ไปปฏิบัติอย่างถูกต้องและทั่วทั้งองค์กร
3. กำกับดูแลการปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติ และมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติ เพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันในทุก ๆ รูปแบบในทุก ๆ กิจกรรมของบริษัทและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
4. ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวทางการปฏิบัติ และมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันของบริษัทอย่างเคร่งครัด รวมถึงเป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่องของความซื่อสัตย์ โปร่งใสและเป็นธรรม และให้คำปรึกษา คำแนะนำแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องที่มีข้อสงสัยข้อซักถามต่าง ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบ

1. การกำกับดูแลระบบรายงานทางการเงินและบัญชีระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหาร ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท, การจัดทำรายงานทางการเงินและกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติ เพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม มีประสิทธิภาพ
2. สอบทาน และรายงานผลการสอบทาน การควบคุมภายใน และการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

3. ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวทาง การปฏิบัติ มาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงเป็นแบบอย่างที่ดี ในเรื่องของความซื่อสัตย์ โปร่งใสและเป็นธรรม ให้คำปรึกษา คำแนะนำแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องที่มีข้อสงสัย ข้อซักถามต่าง ๆ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ

และผู้บริหารระดับสูง

1. กำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริม สนับสนุนนโยบาย ต่อต้านการคอร์รัปชัน การประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันภายในบริษัท มาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการ ทุจริต คอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุก ๆ ฝ่าย ให้ปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้อง จนถึง
2. สอบทาน ตรวจสอบ และทบทวน ความเหมาะสม ของระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบการปฏิบัติ ตามมาตรการ/ขั้นตอน ในการปฏิบัติเพื่อต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้อง กับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน การเปลี่ยนแปลง ของธุรกิจ และข้อกำหนดของกฎหมาย
3. รายงานผลการสอบทาน การทบทวน การควบคุมภายใน และการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการ/ขั้นตอน ในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ต่อ คณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอและสามารถ รายงานประเด็นที่พบอย่างเร่งด่วนต่อคณะกรรมการ บริษัทโดยตรง (กรณีจำเป็น เร่งด่วน)
4. ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวทาง การปฏิบัติ มาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท อย่างเคร่งครัด รวมถึง เป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่องของความซื่อสัตย์ โปร่งใส และเป็นธรรม
5. ต้องตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ ให้คำปรึกษา เพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการต่อต้าน การคอร์รัปชันให้แก่ผู้ได้บังคับบัญชา ให้คำแนะนำแก่ ผู้ที่เกี่ยวข้องที่มีข้อสงสัย ข้อซักถามต่าง ๆ

คณะทำงาน บริหารความเสี่ยง

ตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. แต่งตั้งขึ้นจากผู้รับผิดชอบของฝ่ายต่าง ๆ ในฝั่งองค์กร มีหน้าที่ดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า นโยบาย ต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวทางการปฏิบัติและ มาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการ ทุจริต คอร์รัปชัน ได้ถูกนำไปใช้ภายในองค์กรอย่าง เคร่งครัด ทั่วทั้งองค์กร
2. มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ ทุจริต คอร์รัปชันภายในบริษัท และจัดทำมาตรการ/ ขั้นตอนในการปฏิบัติ เพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่ประเมินได้ ร่วมกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้น ๆ นำเสนอ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติและประกาศใช้ต่อไป
3. รายงานผลการปฏิบัติตามนโยบาย และมาตรการ/ ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการคอร์รัปชัน ต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างต่อเนื่องตามระยะ เวลาที่กำหนด
4. ตระหนักและให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ ให้คำปรึกษา เพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานทุกคน

คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทำหน้าที่ และรับผิดชอบในการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณีมี ข้อร้องเรียนกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ และให้รายงานผลการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงต่อคณะกรรมการบริษัท
2. หมายถึง ผู้บริหารระดับผู้อำนวยการฝ่าย หรือผู้จัดการ แผนกจากหน่วยงานที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่อง ร้องเรียน หน่วยงานต้นเรื่องของผู้ถูกร้องเรียน และ หน่วยงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งบริษัทจะตั้งขึ้น เพื่อ ทำการพิจารณารายละเอียดข้อเท็จจริง และหลักฐาน ต่างๆ เมื่อได้รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนทั้งภายใน และภายนอกบริษัท และให้รายงานผลการการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงทั้งหมด ต่อกรรมการผู้จัดการ บริษัท ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการ ตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัท ตามความ เหมาะสมของเรื่องร้องเรียนที่เกิดขึ้น

พนักงานทุกคน ทุกระดับ

พนักงานทุกคน มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวทางการปฏิบัติ และมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ดังนี้

1. ศึกษา ทำความเข้าใจในเนื้อหาสาระ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้อง
2. ต้องถือเป็นวินัยในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ไม่ละเว้น ผิดฝืน ไม่ปฏิบัติตาม หรือ มีพฤติกรรมที่ขัดแย้งกับนโยบาย และมาตรการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันในทุก ๆ กรณี
3. ควรทำหน้าที่ให้ความรู้ ความเข้าใจ กับบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตน และบริษัท ให้ทราบและถือปฏิบัติตามนโยบาย และมาตรการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันของบริษัท
4. เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย และมาตรการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบทันที และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ กับหน่วยงานหรือบุคคลที่บริษัทมอบหมาย
5. พนักงานระดับบริหาร และผู้บังคับบัญชา ทุกระดับชั้น ในทุกหน่วยงานต้องเป็นแบบอย่างที่ดี ในการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ตลอดจนมีหน้าที่ความรับผิดชอบใน การให้คำแนะนำ ในขั้นตอนการปฏิบัติ กำกับดูแล สนับสนุน ส่งเสริม ให้พนักงานในบังคับบัญชาของตน ทุกคนได้เข้าใจ และมีความสามารถปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้อง เคร่งครัด โดยทั่วถึง
6. กรณีมีข้อสงสัย ข้อซักถาม มีความไม่แน่ใจ ไม่อาจตัดสินใจได้ว่าการตัดสินใจของตนถูกต้องหรือไม่ ในแนวทางการปฏิบัติ มาตรการ/ขั้นตอน ในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้หาหรือผู้ร่วมงาน ปรีกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นหรือขอคำแนะนำจากเลขานุการบริษัท กรรมการผู้จัดการ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้ได้ความกระจ่าง และสามารถดำเนินการต่าง ๆ ได้อย่างความมั่นใจ ถูกต้อง และโปร่งใส
7. มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันภายในหน่วยงานของตน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในบริษัท ร่วมจัดทำ มาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่ประเมินได้ กับคณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

15.4 แนวปฏิบัติการต่อต้านการคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนด แนวทางการปฏิบัติ และมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ดังนี้

1. บริษัทมีนโยบายยึดมั่นในความเป็นกลางทางการเมือง ไม่สนับสนุนให้มีนาเงินทุนหรือความช่วยเหลือในรูปแบบอื่นไปช่วยเหลือทางการเมืองแก่พรรคการเมืองใด ทั้งทางตรงและทางอ้อม การช่วยเหลือทางการเมือง (Political Contributions) หมายถึง การช่วยเหลือไม่ว่าจะเป็นทางการเงิน หรือ การช่วยเหลือในรูปแบบอื่น (In-kind) เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุน พรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัด เพื่อระดมทุน หรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง การเป็นตัวแทนบริษัท เพื่อร่วมดำเนินการเกี่ยวกับการรณรงค์ทางการเมือง ฯลฯ
2. การใช้เงินหรือทรัพย์สินของบริษัทในการบริจาคเพื่อการกุศล จะต้องกระทำอย่างเปิดเผย กระทำในนามบริษัทเท่านั้นและดำเนินการผ่านขั้นตอนการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจของบริษัท โดยต้องเป็นการบริจาคให้กับองค์กรเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนใด ๆ เช่น มูลนิธิ องค์กรสาธารณกุศล วัด สถานศึกษา สถานพยาบาล เป็นต้น ทั้งนี้จะต้องมีการออกหลักฐานรับรองที่น่าเชื่อถือและสามารถตรวจสอบได้ กำหนดวงเงินไม่เกิน 100,000 บาท/ครั้ง
3. การใช้เงินหรือทรัพย์สินของบริษัท เพื่อเป็นเงินสนับสนุน (Sponsorships) จะต้องกระทำอย่างเปิดเผย กระทำในนามบริษัทเท่านั้น และดำเนินการผ่านขั้นตอนการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจของบริษัท โดยเงินสนับสนุนที่จ่ายไป ต้องมีวัตถุประสงค์ เพื่อธุรกิจ สร้างภาพลักษณ์หรือชื่อเสียงที่ดีให้กับบริษัท ทั้งนี้ จะต้องมีการออกหลักฐานรับรองที่น่าเชื่อถือ ระบุดูวัตถุประสงค์ และผู้รับเงินที่ชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ กำหนดวงเงินไม่เกิน 100,000 บาท/ครั้ง
4. ต้องไม่รับหรือให้ของขวัญ ของที่ระลึกใด ๆ กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องงานที่ตนรับผิดชอบอยู่ ทั้งทางตรงและทางอ้อม แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงาน เอกชนและคู่ค้าทางธุรกิจ

- เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ และเป็นการชักนำให้เกิดการละเว้นในการปฏิบัติหน้าที่ของตน เว้นแต่เป็นการให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึกตามโอกาส หรือวาระต่าง ๆ ที่เหมาะสม เช่น การให้ตามขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่นหรือจารีตทางการค้า และต้องมีมูลค่า ไม่มากเกินไปกว่า 3,000 บาท/ชิ้น/ครั้ง หรือต่อคน ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายทราบ และอนุมัติก่อนการดำเนินการต่อไป
5. การใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ และการใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามสัญญาทางธุรกิจ สามารถกระทำได้ แต่ต้องอยู่ในระดับและขอบเขตที่เหมาะสม มีความสมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ กำหนดวงเงินไม่เกิน 50,000 บาท/ครั้ง และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการดำเนินงาน บริษัทมีกระบวนการในการตรวจสอบงานขาย และการตลาดอย่างสม่ำเสมอ เกี่ยวกับความเสี่ยงต่อการเกิดคอร์รัปชัน รวมถึงการจัดให้มีวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม
 6. ในการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใส รัดกุม และสามารถตรวจสอบได้ โดยบริษัทมีกระบวนการในการตรวจสอบงานจัดซื้อ และทำสัญญาอย่างสม่ำเสมอ เกี่ยวกับความเสี่ยงต่อการเกิดคอร์รัปชัน รวมถึงการจัดให้มีวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม
 7. กรรมการและผู้บริหารต้องตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ความรู้ให้คำปรึกษา เพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท ให้แก่ผู้ได้บังคับบัญชา รวมถึงเป็นแบบอย่างที่ดี ในเรื่องของความ ซื่อสัตย์ โปร่งใสและเป็นธรรม เพื่อส่งเสริมความซื่อสัตย์ สุจริต ความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมถึงสื่อให้เห็นถึงความมุ่งมั่นขององค์กรในการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่ดีของธุรกิจ
 - บริษัทมีกระบวนการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง แก่คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอย่างแท้จริง เกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน และให้รู้ถึงบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามมาตรการนี้
 - บริษัทมีกระบวนการปฐมนิเทศให้แก่พนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจเกี่ยวกับ

มาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน และให้รู้ถึงบทลงโทษหากพนักงานไม่ปฏิบัติตามมาตรการนี้

8. บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคลากรที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือก การอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง
9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ ก็จะไม่ส่งผลทางลบต่อตำแหน่งหน้าที่การทำงาน หรือถูกลงโทษใด ๆ
10. หากพนักงานพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อม ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉยต่อพฤติกรรมดังกล่าว ควรแจ้งให้บริษัททราบทันที ผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสตามที่กำหนดไว้ในนโยบายนี้
11. บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อป้องกันไม่ให้พนักงานมีการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม โดยการตรวจสอบและควบคุมภายใน โดยคณะทำงาน และหน่วยงานภายนอกตามที่บริษัทเห็นสมควร

15.5 การตรวจสอบข้อเท็จจริง

เมื่อบริษัทได้รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนไม่ว่าจากภายในหรือภายนอก บริษัทจะตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือผู้จัดการแผนกจากหน่วยงานที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน หน่วยงานต้นเรื่องของผู้ถูกร้องเรียน และหน่วยงานทรัพยากรบุคคล เพื่อทำการพิจารณารายละเอียดข้อเท็จจริงและหลักฐานต่าง ๆ

ในกรณีที่มีการร้องเรียนกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง

หากมีเหตุอันควรเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตจริง บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถูกกล่าวหาทราบและให้สิทธิพิสูจน์โดยหาข้อมูลหรือหลักฐานแสดงความบริสุทธิ์มาแสดงต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง มีหน้าที่รายงานข้อเท็จจริงทั้งหมดต่อกรรมการผู้จัดการบริษัทย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัท ตามความเหมาะสมของเรื่องร้องเรียนที่เกิดขึ้น

15.6 การลงโทษและการแจ้งผลการดำเนินการ

1. การลงโทษพนักงานที่กระทำความผิดให้เป็นไปตามระเบียบการลงโทษทางวินัยของบริษัท และ/หรือโทษทางกฎหมาย ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำ และความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ
2. หากกรณีผู้กระทำความผิดเป็นกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือร่วมกับประธาน กรรมการบริษัท ในการพิจารณา กำหนดโทษตามที่เห็นสมควร และ/หรือให้ดำเนินการตามกฎระเบียบว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืน ซึ่งเริ่มตั้งแต่ การตักเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงาน ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำ และความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ
3. กรณีที่สามารถติดต่อผู้ให้เบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัทจะแจ้งผลการดำเนินการให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

- รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) รายงานประจำปี (56-2)
- การแจ้งโดยจดหมาย การจัดประชุมชี้แจงให้ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท ทุกฝ่ายทราบ เกี่ยวกับนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำสัญลักษณ์ หรือสื่อใด ๆ ที่แสดงถึงแนวนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันบนสิ่งของ เพื่อให้แก่ลูกค้า หรือคู่ค้า เช่น ในช่วงเทศกาลต่าง ๆ หรือในโอกาสทางธุรกิจ หรือในการส่งเสริมการขายของบริษัท

บริษัทจะเปิดเผยและแลกเปลี่ยนนโยบายภายในประสบการณ์ แนวปฏิบัติที่ดีและแนวทางการสำเร็จในการสนับสนุนให้เกิดการทำรายงานทางธุรกิจอย่างมีคุณธรรมถูกต้องและโปร่งใสในประเทศไทย โดยการสนับสนุนให้มีการริเริ่มโครงการระดับประเทศเพื่อสร้างเงื่อนไขในการแข่งขันที่เป็นธรรม โปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงให้มั่นใจว่ามีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นอกจากนี้บริษัทจะมีส่วนร่วมในการเสวนา และร่วมอภิปรายแสดงความคิดเห็นในการประชุมต่าง ๆ เพื่อสร้างความเข้าใจในข้อกังวลและปัญหาที่เกิดขึ้นในปัจจุบันที่มีผลต่อธุรกิจเอกชนเกี่ยวกับความซื่อสัตย์ สุจริตและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทจะร่วมมือกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน คู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น ๆ โดยการสร้างแนวร่วมปฏิบัติ และการเข้าร่วมในกิจกรรมต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ดังนี้

- บริษัทจะร่วมแบ่งปันแนวปฏิบัติที่ดี และกรอบความคิดเพื่อมุ่งหวังให้ทุกองค์กรที่เป็นแนวร่วมปฏิบัติได้นำไปใช้ เพื่อช่วยกันบรรลุปเป้าหมายตามโครงการ
- บริษัทจะเข้าร่วม Integrity Pacts กับองค์กรอื่น และหน่วยงานภาครัฐ ในการประมูลและจัดซื้อสิ่งของ วัตถุดิบอุปกรณ์และการก่อสร้าง
- บริษัทจะร่วมมือและร่วมคิด เพื่อพัฒนาจรรยาบรรณธุรกิจที่สามารถใช้ได้กับทุกองค์กร และเป็นที่ยอมรับจากทุกองค์กรที่เข้าร่วมโครงการ
- บริษัทจะร่วมในการสร้างมาตรการและระบบตรวจสอบเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริต ในการประกอบธุรกิจ
- บริษัทจะร่วมมือกับภาคประชาสังคม และสื่อ ในการสร้างจิตสำนึกและการให้การศึกษาแก่สาธารณะ เพื่อเปลี่ยนค่านิยมไปสู่การต่อต้าน

15.7 การสื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

เพื่อให้พนักงานทุกคน ทุกระดับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท และสาธารณชน ได้รับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทอย่างทั่วถึง บริษัทจึงกำหนดช่องทางในการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนไว้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ดังนี้

1. การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลภายในองค์กร
 - ติดประกาศตามบอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัท และบริษัทย่อย
 - เผยแพร่ใน intranet ของบริษัท
 - จัดการฝึกอบรมให้พนักงานทุกคนอย่างต่อเนื่อง
 - การจัดกิจกรรม หรือรณรงค์ร่วมกันระหว่างพนักงาน ผู้บริหาร โดยมีการสอดแทรกวัตถุประสงค์ สนับสนุนแนวนโยบาย และมาตรการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลภายนอกองค์กร
 - เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์บริษัท

- และการประណามการทุจริตในทุกรูปแบบ
- บริษัทจะสนับสนุนการพัฒนาโครงการตรวจสอบและรับรองการปฏิบัติตามโครงการ พร้อมทั้งมีการจัดการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ให้คำปรึกษาและผู้ตรวจสอบ เพื่อเป็นแนวทางให้กับบริษัทที่เข้าร่วมโครงการในการดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรม และยกระดับกระบวนการนี้ให้อยู่ในวัฒนธรรมองค์กร เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนของโครงการแนวร่วมปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตในภาคเอกชนไทย
- บริษัทให้มีการตรวจสอบและรับรองโดยคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริต ทุก 3 ปี

15.8 การดำเนินงานด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน

- ในปี 2559 บริษัทได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงทบทวนและปรับปรุงนโยบายและกระบวนการเปิดเผยตามกรอบ แบบแสดงข้อมูลเพื่อการประเมิน Anti Corruption สำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 6/2559 วันที่ 12 ตุลาคม 2559 เพื่อปรับปรุงนโยบายและแนวทางการดำเนินการ รวมทั้งการติดตามผลกระบวนการรายงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามข้อกำหนด พร้อมทั้งดำเนินการฝึกอบรมให้พนักงานทุกคน เกิดความเข้าใจ และพัฒนาความรู้ผู้บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งผลักดันให้ลูกค้า ผู้ส่งมอบได้รับทราบนโยบาย โดยการเผยแพร่ทางจดหมายและผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ

- บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรมแนวร่วมภาคประชาชนต่อต้านการคอร์รัปชันของจังหวัดนครราชสีมา ในการประกาศเจตนารมณ์ รณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบในวันต่อต้านคอร์รัปชันแห่งประเทศไทย
- บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2559 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2559 ให้จัดทำหนังสือคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท (Corporate Governance and Code of Conduct) โดยกำหนดให้นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท เพื่อให้บริษัทมีมาตรการดำเนินงานและแนวทางการบริหารจัดการไปในทิศทางเดียวกัน
- บริษัทได้ลงนามในการแสดงเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) ซึ่งเป็นโครงการที่จัดตั้งขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และได้รับการสนับสนุนจากรัฐบาลและสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) โดยบริษัทได้รับการรับรอง เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2560
- บริษัทได้เผยแพร่และให้ความรู้ กับผู้บริหารและพนักงานทั่วทั้งองค์กร ผ่านกระบวนการฝึกอบรมสำหรับพนักงานใหม่ได้รับการบรรจุนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไว้ในหลักสูตรการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ และกระบวนการอบรมในงาน (On the Job Training) ทั่วทั้งองค์กร

จำนวนพนักงานที่ได้รับการอบรมในหลักสูตรการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณบริษัทและนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน

ปี	หลักสูตรพนักงานใหม่	หลักสูตรประจำปี	On the Job Training
2560	718	-	100%
2561	891	117	100%
2562	470	74	100%

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความยั่งยืน โดยดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ คำนึงถึงประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน บริษัทฯ มุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชน โดยเฉพาะอย่างยิ่งชุมชนใกล้เคียงให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อม ๆ กับการเติบโตของบริษัทฯ เป็นผลให้บริษัทฯ ได้รับการพิจารณาจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยนำบริษัทฯ เข้าเป็นหนึ่งใน 98 รายชื่อ “หุ้นยั่งยืน” (Thailand Sustainability Investment หรือ THSI) ประจำปี 2562 และติดต่อกันเป็นปีที่ 4

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม โดยรวบรวมไว้ใน “รายงานความยั่งยืน (Sustainability Report)” ตามแนวทางและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ไว้อย่างครบถ้วน

ในปี 2562 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงานอีวาย จำกัด (EY) ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ให้กับบริษัทฯ โดยมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าพอใจ และผู้สอบบัญชีทั้ง 3 คน คือ

1. นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3930 หรือ
2. นายณัฐวุฒิ สันติเพชร
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5730 หรือ
3. นางสาวกรองแก้ว ลิ้มปัทมกุล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5874

โดยผู้สอบบัญชีดังกล่าวเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

ทั้งนี้ มีค่าตอบแทนการสอบบัญชีประจำปี 2562 จำนวน 1,100,000 บาท และผู้สอบบัญชีไม่ได้ให้บริการอื่น ๆ แก่บริษัทฯ และไม่มีความสัมพันธ์ และ/หรือการมีส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด



18

การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

18.1 ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการระบบควบคุมภายในที่ดีเพื่อเป็นการสนับสนุนให้การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทจัดให้กลุ่มบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน ทั้งด้านการเงินและการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทอยู่เสมอ จัดให้มีการกำหนดลำดับขั้นของอำนาจอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลในตัว กำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานต่างๆ ในกลุ่มบริษัท คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานให้กลุ่มบริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย รวมทั้งควรให้บริษัทย่อยจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงได้ว่า บริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้บริษัทย่อยมีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้ทีมงาน ผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ ได้รับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยในประเทศไทย ได้แก่ บริษัท พี.ซี.เอส. พรินซ์ตัน เวิร์ค จำกัด, บริษัท พี.ซี.เอส. ไค คาสติ้ง จำกัด และบริษัท พี.ซี.เอส. พอร์จิ่ง จำกัด เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 การพิจารณากระบวนการควบคุมภายใน จึงเป็นการพิจารณาถึงระบบการควบคุมภายในที่ใช้อยู่ของบริษัทย่อย ของบริษัทฯ โดยมีกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ 3 ท่าน เข้าร่วม ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทย่อย ทั้ง 3 บริษัท ที่ตรวจสอบและจัดทำโดยบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2562 ถึงครั้งที่ 4 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2562 ซึ่งตรวจสอบเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย ทั้ง 3 บริษัท ในเรื่องดังนี้

1. การสอบทานการจัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ กลต. และการปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์และตามหลักธรรมาภิบาล
2. ระบบงานวงจรรายได้
3. ระบบงานจัดซื้อจัดจ้าง
4. ระบบบริหารคลังสินค้า

ภายหลังการประเมินแล้ว คณะกรรมการมีความเห็นว่า กลุ่มบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีความจำเป็น และไม่พบการกระทำที่ฝ่าฝืนจรรยาบรรณบริษัท

ทั้งนี้การตรวจสอบภายในในปี 2562 ยังตรวจในรูปแบบบริษัทย่อย

19.1 ปัจจัยความเสี่ยงหลัก

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นเป็นสถานประกอบการที่มีการพิจารณาถึงความเสี่ยงในการดำเนินงานให้เป็นเรื่องที่มีความสำคัญในทุกกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงานต่าง ๆ บริษัทฯ พิจารณาถึงความเป็นไปได้ ทั้งในผลลัพธ์และความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น จึงมีการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั้งหมดในทุกกิจกรรม บริษัทฯ ได้จำแนกประเภทการจัดการความเสี่ยงที่เป็นประเด็นสำคัญไว้ดังนี้

1. ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risks)

1.1 ความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าขอความร่วมมือลดราคาชิ้นส่วน

ในช่วงหลายปีที่ผ่านมาลูกค้าได้มีการขอความร่วมมือลดราคาชิ้นส่วนมากขึ้นโดยเฉพาะลูกค้าของฐานการผลิตในประเทศไทย โดยนอกเหนือจากการขอให้ปรับปรุงกระบวนการผลิตแล้ว ยังขอให้ลดราคาโดยตรงในชิ้นส่วนหรือขอส่วนลดโดยรวม ภายใต้สภาวะการแข่งขันสูง และรุนแรง ลูกค้ามีมาตรการขอส่วนลดใหม่ ๆ เช่น Entry Ticket, Quick Saving, Business Link, Continuous Cost Down และ Bench Marking เป็นต้น

แต่ทั้งนี้ทั้งนั้นสำหรับฐานการผลิตในเยอรมัน-ฮังการี ถึงแม้จะไม่มีแรงกดดันเรื่องการขอลดราคาชิ้นงานโดยตรง แต่จะยังคงเห็นมาตรการขอส่วนลดในรูปแบบอื่น เช่น การขอคืนเงินก้อนจากผู้ผลิตชิ้นส่วน เพื่อแลกกับทำสัญญา และการซื้อขายสินค้ารุ่นใหม่

ถึงแม้บริษัทฯ จะมีการกำหนดกลยุทธ์ในการเจรจาต่อรองกับมาตรการต่าง ๆ ตามสถานการณ์ แต่ก็จะต้องสนองตอบต่อความต้องการของลูกค้า ซึ่งจะส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรบริษัทฯ ที่อาจจะลดลงกว่าที่ประมาณการ มาตรการควบคุมค่าใช้จ่าย และลดต้นทุนการผลิตอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการควบคุมคุณภาพของชิ้นงานให้มีของเสียจากกระบวนการผลิตน้อยที่สุด ยังคงเป็นมาตรการสำคัญที่ต้องดำเนินต่อไปอย่างเคร่งครัด

1.2 ความเสี่ยงจากการย้ายฐานการผลิตไปยังประเทศอื่นของบริษัทผลิตรถยนต์ที่เป็นลูกค้ารายสำคัญของบริษัทฯ

ประเทศเพื่อนบ้านของไทย โดยเฉพาะเพื่อนสมาชิกในกลุ่มประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ต่างมุ่งมั่นพยายามเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน เชิญชวนให้ผู้ผลิตรถยนต์รายใหญ่จากต่างประเทศขยายการลงทุน หรือ ย้ายฐานการผลิตไปยังประเทศต่าง ๆ เหล่านั้น ผู้ผลิตรถยนต์รายต่าง ๆ อาจมีความสนใจที่จะย้ายฐานการผลิตไปยังประเทศที่มีต้นทุนต่ำสุด

ประเทศไทยมีการพัฒนาอุตสาหกรรมการผลิตยานยนต์ และชิ้นส่วนยานยนต์มาเป็นเวลายาวนาน ความสามารถในการแข่งขันอยู่ในระดับสูง อีกประการหนึ่งรถยนต์สำเร็จรูปเป็นสินค้าที่มีขนาดใหญ่ การขนส่ง การส่งมอบมีความยุ่งยาก และหากพิจารณาประกอบกับความนิยมประเภทของรถยนต์ที่แตกต่างกันในแต่ละภูมิภาค ฐานการผลิตรถยนต์ก็ควรจะแยกประเภทตามความนิยมของแต่ละภูมิภาค เพื่อลดค่าใช้จ่ายในด้านขนส่ง และการส่งมอบ จึงมีความเป็นไปได้ค่อนข้างน้อยที่จะเกิดการย้ายฐานการผลิตออกไปจากประเทศไทย

1.3 ความเสี่ยงจากความคาดหวังจากลูกค้าที่สูงขึ้นในทุกมิติ

การเปลี่ยนแปลงในอุตสาหกรรมยานยนต์และชิ้นส่วนยานยนต์ มีการพัฒนาไปอย่างมากตลอดช่วงที่ผ่านมา และด้วยความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มมากขึ้นจากแรงกดดันของตลาด ทำให้ทุกบริษัทฯ ในอุตสาหกรรมจำเป็นต้องพัฒนาศักยภาพภายในองค์กรตามไปด้วย ไม่ว่าจะเป็นด้านความเร็วในการทำเสนอราคา และเสนอราคาต้องมีความถูกต้องแม่นยำ ในด้านการผลิตก็ต้องมีคุณภาพที่ดีและทำการจัดส่งได้ตรงเวลา ซึ่งสิ่งเหล่านี้ทำให้บริษัทฯ ต้องพัฒนาความสามารถหลากหลายสาขาไปพร้อม ๆ กันอย่างต่อเนื่องและรวดเร็ว เพื่อให้การดำเนินกิจการเป็นไปอย่างราบรื่น

2. ความเสี่ยงจากการปฏิบัติการ (Operation Risks)

2.1 ความเสี่ยงจากการรับประกันสินค้าตามอายุการใช้งาน (Warranty Claim)

เป็นความเสี่ยงใหม่ที่เริ่มเกิดขึ้นและเห็นชัดเจนในช่วง 3-4 ปีที่ผ่านมา สืบเนื่องจากกรณีความปลอดภัยผู้โดยสารในหลาย ๆ กรณี ที่ทำให้บริษัทรถยนต์ตกอยู่ในสภาพถูกฟ้องร้องจากผู้ใช้งาน อันเนื่องมาจากความผิดพลาดของรถยนต์ และค่าความเสียหายดังกล่าวเป็นต้นทุนมหาศาลแก่บริษัทรถยนต์ แต่ละค่ายที่ต้องบริหารความเสี่ยงจากการรับประกันสินค้าตามอายุการใช้งานดังกล่าว

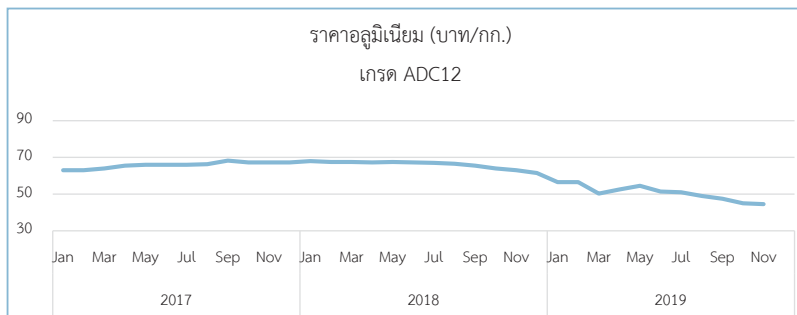
ซึ่งผลกระทบมิได้อยู่แต่ในกลุ่มของบริษัทรถยนต์เท่านั้น แต่ยังส่งผลมาสู่ผู้ผลิตชิ้นส่วนตลอดสายห่วงโซ่อุปทานด้วย และแต่ละบริษัทในสายห่วงโซ่อุปทานก็มีแนวโน้มที่จะบริหารจัดการชิ้นส่วนและอุปกรณ์ที่ด้อยคุณภาพอย่างเข้มงวดเพื่อให้ได้มาซึ่งสาเหตุ วิธีการแก้ไข และการป้องกันปัญหาในระยะยาว ซึ่งในท้ายที่สุดต้นทุนของกิจกรรมต่างๆ จะถูกส่งผ่านมาให้ผู้ผลิตในระดับล่าง ๆ ของสายห่วงโซ่อุปทานเป็นผู้รับผิดชอบไปด้วย

ที่ผ่านมาบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการรับประกันสินค้าตามอายุการใช้งานไม่มากแต่มีแนวโน้มสูงขึ้น ดังนั้นเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงในเรื่องนี้ ยุทธศาสตร์ของบริษัทฯ จะกำหนดให้บริษัทฯ จำเป็นต้องทำประกันจากการเคลมของลูกค้า อันสืบเนื่องมาจากรับประกันสินค้าตามอายุการใช้งาน และสินค้าที่อาจด้อยคุณภาพด้วย

2.2 ความเสี่ยงเรื่องการเปลี่ยนแปลงราคาสินค้าโภคภัณฑ์

ในปัจจุบันวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตของบริษัทฯ เป็นสินค้าโภคภัณฑ์ที่สำคัญ 2 ตัวคืออลูมิเนียมและเหล็ก ซึ่งวัตถุดิบทั้ง 2 ประเภท นับเป็นสัดส่วนร้อยละ 20-40 ของต้นทุน เมื่อเทียบกับยอดขายของบริษัทฯ และมีความจำเป็นที่บริษัทฯ ต้องบริหารความเสี่ยงด้านราคาของวัตถุดิบทั้ง 2 ตัว

2.2.1 ความผันผวนของราคาอลูมิเนียม ในช่วงระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้ประโยชน์จากการปรับราคาลงของอลูมิเนียมเป็นอย่างมาก ประกอบกับการแข็งค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับเงินตราต่างประเทศ ทำให้บริษัทได้ประโยชน์จากต้นทุนในการใช้วัตถุดิบที่มีราคาต่ำลง



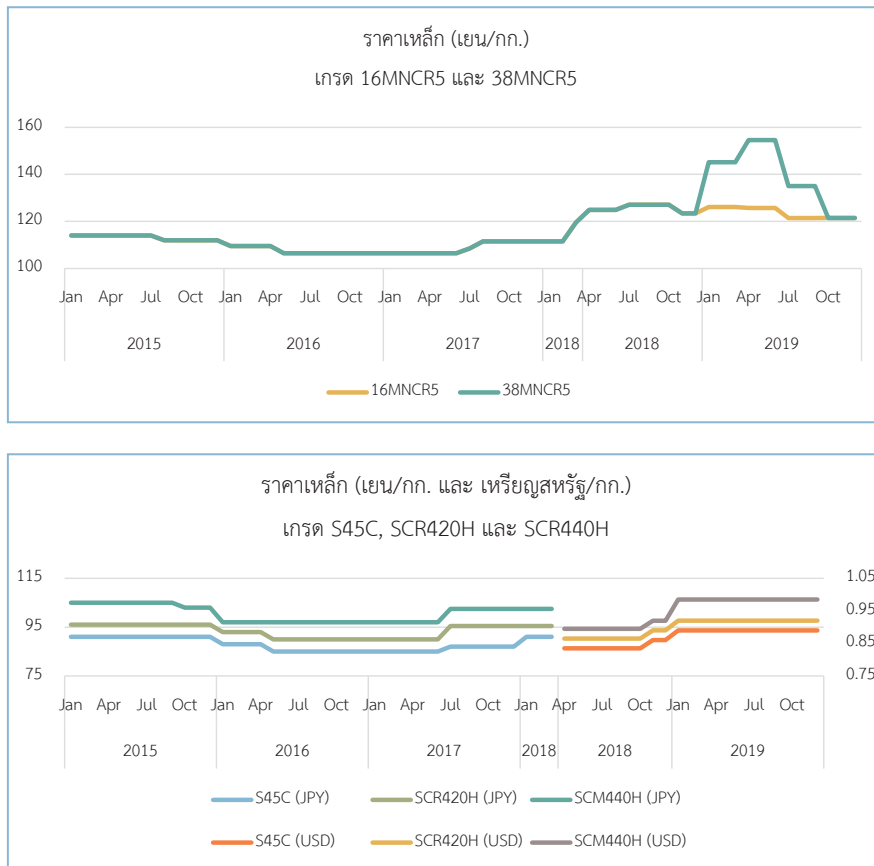
อลูมิเนียมในราคาที่ถูกลงมีส่วนช่วยให้บริษัทฯ รักษาระดับการทำการกำไรได้ในระดับที่ต้องการได้เป็นอย่างดี ซึ่งแนวโน้มราคาอลูมิเนียมน่าจะอยู่ในระดับเช่นนี้ไปอีกซีกระยะหนึ่ง เนื่องด้วยแนวโน้มการเปลี่ยนเทคโนโลยีในอุตสาหกรรมยานยนต์ อาจส่งผลกระทบต่อราคาอลูมิเนียมซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของรถยนต์น้ำหนักเบาในอนาคต เพิ่มสูงขึ้นได้ ดังนั้นเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงในส่วนนี้ อาจจำเป็นต้องมีการพิจารณาการเจรจากับลูกค้าให้สามารถปรับราคาขายสินค้าแปรผันตามราคาวัตถุดิบอลูมิเนียมที่เปลี่ยนแปลงไป



2.2.2 ความผันผวนของราคาเหล็ก เหล็กเป็นวัตถุดิบหลักอีกตัวหนึ่งที่บริษัทฯ ได้ใช้งานมาเป็นเวลานาน และมีการผันผวนของราคาต่ำกว่าอลูมิเนียม การเปลี่ยนแปลงของราคาลเหล็กนั้น ไม่ค่อยมีผลกระทบทางตรงกับความสามารถในการทำกำไรของบริษัท

มากนัก แต่เนื่องด้วยเหล็กเป็นสินค้านำเข้าจากต่างประเทศ บริษัทฯ จึงได้ประโยชน์จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเป็นส่วนใหญ่ ทำให้ต้นทุนของเหล็กนำเข้าถูกลงเมื่อพิจารณาในรูปเงินบาท

บริษัทฯ สามารถบริหารความเสี่ยงทั้งด้านราคา และอัตราแลกเปลี่ยนได้ด้วยการเจรจากับลูกค้าให้สามารถปรับราคาขายสินค้าแปรผันตามราคาเหล็กและอัตราแลกเปลี่ยน



2.3 ความเสี่ยงจากการเกิดวินาศภัยและภัยธรรมชาติ

กับโรงงานหรือเครื่องจักรของบริษัทฯ

ความเสียหายต่อโรงงานและเครื่องจักรของบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด เช่น การเกิดวินาศภัยหรือภัยธรรมชาติต่าง ๆ อาจทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถทำการผลิตหรือดำเนินธุรกิจได้ นอกจากจะมีโอกาสสูญเสียรายได้แล้วยังมีความเป็นไปได้ที่จะสูญเสียลูกค้าเนื่องจากลูกค้าจะต้องหาผู้ผลิตรายอื่นมาทดแทน เพื่อให้สายการผลิตของลูกค้าดำเนินไปอย่างต่อเนื่อง

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้มีการทำสัญญาประกันภัยเพื่อป้องกันความเสี่ยงของเหตุการณ์ที่จะมีผลกระทบรุนแรงต่อบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นความเสียหายจากการเกิดอัคคีภัย ภัยธรรมชาติต่างๆ หรือการถูกลักทรัพย์ (All Risk) โดยมีจำนวนเงินเอาประกันภัยครอบคลุมความเสียหายที่จะเกิดกับอาคาร โรงงาน เครื่องจักร สินค้าคงคลัง ฯลฯ กว่า 7,100 ล้านบาท

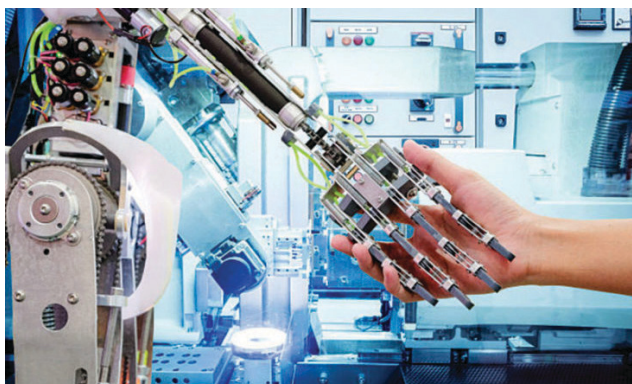
นอกจากการทำประกันภัยดังที่กล่าวมาแล้วนั้น บริษัทฯ ยังมีระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐาน ISO 14001:2015 และได้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยงานของรัฐต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยอย่างเคร่งครัดเพื่อให้เกิด

ความปลอดภัยสูงสุดกับบุคลากร เครื่องมือ อุปกรณ์ และสถานที่ประกอบการ

2.4 ความเสี่ยงด้านแรงงานและกำลังพล

ในด้านความเสี่ยงด้านแรงงานและกำลังพลของบริษัทฯ สามารถวิเคราะห์ออกมาได้เป็น 2 ส่วนหลักๆ คือ ความเสี่ยงด้านแรงงานสัมพันธ์ และ ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพแรงงาน

2.4.1 ความเสี่ยงด้านแรงงานสัมพันธ์ ตั้งแต่ในอดีตที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้รับผลกระทบน้อยมากจากกรณีพิพาทแรงงาน และเนื่องด้วยบริษัทฯ ไม่มีสหภาพแรงงานจึงทำให้การบริหารความเสี่ยงเรื่องแรงงานสัมพันธ์สามารถทำได้ไม่ซับซ้อน แต่ทั้งนี้ทางฝ่ายบริหารทรัพยากรมนุษย์ยังต้องเป็นแกนหลักในการบริหารจัดการแรงงานสัมพันธ์ให้ดี สร้างสัมพันธ์ภาพที่ดีกับพนักงานผ่านคณะทำงานชุดต่างๆ ภายในบริษัท และหากเกิดข้อพิพาทแรงงานขึ้นจริงพยายามระงับข้อพิพาทต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ก่อน เพื่อมิให้เกิดผลเสียต่อการดำเนินการของบริษัท



2.4.2 ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพแรงงาน

บริษัทเน้นการพัฒนาการผลิตให้เข้าสู่ยุคดิจิทัล และมีการนำเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ หรือ AI (Artificial Intelligence) ตลอดจนหุ่นยนต์อัจฉริยะเข้ามาปรับใช้ในสายการผลิตและการทำงานในทุกขั้นตอน ดังนั้นแรงงานที่ไม่มีทักษะ (Non-Skill Labor) จะเป็นพนักงานกลุ่มแรก ๆ ที่จะได้รับผลกระทบทางตรง ดังนั้นความสามารถของพนักงานแต่ละคนที่จะพัฒนาตนเองให้มีทักษะสูงขึ้น เพื่อรองรับหน้าที่การทำงานให้เหมาะสมกับยุคดิจิทัล จึงเป็นปัจจัยหลักที่จะสร้างความมั่นคงด้านการงานแก่พนักงานกลุ่มนี้ได้ และบริษัทก็มิได้นิ่งนอนใจและพยายามอย่างดีที่สุดในการนำพาพนักงานทุก ๆ คน ข้ามผ่านยุคสมัยและการเปลี่ยนแปลงไปได้

2.5 ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุ วินาศภัย

ถึงแม้บริษัทจะมีการทำประกันวินาศภัยโรงงานไว้แล้วก็ตาม ในวงเงินร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สิน แต่อุบัติเหตุและวินาศภัยก็ไม่ใช่ว่าสิ่งที่จะประสงค์เพราะในท้ายที่สุดการผลิตและการขายของบริษัทจะสะดุดลงอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ บริษัทฯ จึงได้จัดทำแผนฉุกเฉินเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติในสภาวะวิกฤติและบริษัทฯ ยังได้ออกระเบียบให้พนักงานในทุกระดับชั้นต้องทำการซักซ้อมในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมหากเกิดอุบัติเหตุ วินาศภัยขึ้นจริง

2.6 ความเสี่ยงจากการโจรกรรมข้อมูลระบบสารสนเทศ

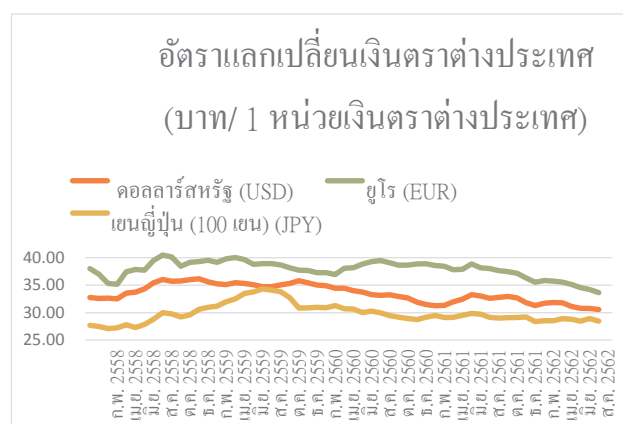
บริษัทมุ่งเน้นการพัฒนากระบวนการทำงานที่มีการเชื่อมต่อกับระบบสารสนเทศ และระบบ SAP อย่างมีนัยสำคัญทางหน่วยงานสารสนเทศจึงต้องเพิ่มความระมัดระวังเป็นอย่างมากเพื่อรักษาความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ ในระบบสารสนเทศ เพราะการรั่วไหลของข้อมูลจะสร้างความเสียหายแก่กิจการได้เป็นอย่างมากในโลกยุคดิจิทัล

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

3.1 ความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากบริษัทฯ มีการซื้อขายสินค้าและบริการโดยใช้เงินตราต่างประเทศ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการดำเนินกิจการในภูมิภาคยุโรปอีกด้วย ดังนั้นอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจึงมีความเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างลึกซึ้ง และเป็นความเสี่ยงหนึ่งที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ของธุรกิจ

แผนภาพแสดงการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทกับสกุลเงินหลักที่ใช้ในการทำธุรกรรมของบริษัท จะเห็นว่า ตั้งแต่เดือนสิงหาคม พ.ศ. 2559 เป็นต้นมา เงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าต่อเนื่องมาจนถึงปัจจุบัน ไม่ว่าจะเป็นดอลลาร์สหรัฐ ยูโร หรือเยนญี่ปุ่น ซึ่งการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวส่งผลแก่บริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญอยู่ 4 ด้านดังต่อไปนี้



3.1.1 ความเสี่ยงจากการให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อย ในต่างประเทศ

ตามที่บริษัทฯ ได้มีการลงทุนเข้าซื้อกิจการที่ประเทศเยอรมัน และประเทศฮังการี โดยมีการลงทุนในลักษณะของทั้งเงินทุนและการให้กู้ยืมเงินกับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นตามเงื่อนไขของการซื้อกิจการ ทำให้บริษัทฯ มี Exposure ในสกุลเงินยูโรในจำนวนรวมประมาณ 24 ล้านยูโร ซึ่งอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินบาทต่อยูโร ณ ขณะเข้าซื้อกิจการ อยู่ในระดับสูงถึง 38 บาทต่อยูโร แต่เนื่องจากการแข็งค่าของเงินบาทอย่างมีนัยสำคัญและต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน ทำให้บริษัทฯ มีการรับรู้รายได้ในงบการเงินของบริษัทฯ เป็นสกุลเงินบาทที่ลดลง รวมถึงการรับรู้ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน (ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง) ตามมาตรฐานการบันทึกบัญชีทุกสิ้นงวดไตรมาสและปี จากการให้กู้ยืมเงินกับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นในต่างประเทศ ทำให้งบการเงินของบริษัทฯ มีผลกระทบตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผลกระทบดังกล่าวเป็นการรับรู้ทางบัญชีที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในเชิงตัวเลขเท่านั้น ไม่มีผลกระทบต่อกระแสเงินสดและขนาดของผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนยังไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญแต่อย่างใด นอกจากนั้นการแข็งค่าของเงินบาทอย่างต่อเนื่องและรวดเร็วในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา คาดว่าความเสี่ยงจากการแข็งค่าขึ้นไปอีกในอนาคตมีความเป็นไปได้ไม่มากเมื่อเทียบกับระยะเวลาที่ผ่านมา และคาดว่าจะทรงตัวอยู่ในระดับปัจจุบันที่ประมาณ 33 บาทต่อยูโรสำหรับปี 2563

3.1.2 ความเสี่ยงจากสินค้าวัตถุดิบและบริการที่ซื้อ จากต่างประเทศ

เนื่องจากในปัจจุบัน ราคาของวัตถุดิบไม่ว่าจะเป็นเหล็กหรืออลูมิเนียมที่บริษัทฯ ซื้อเข้ามาทำการผลิตนั้น ได้รับผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมจากความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของเงินบาทกับเงินสกุลหลัก ๆ ของโลก นอกจากราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่เป็นวัตถุดิบจะปรับตัวลดลงตามปัจจัยตลาดแล้ว ยังมีราคาถลุงเมื่ออยู่ในรูปของเงินบาทด้วย อันเนื่องมาจากการแข็งค่าของเงินบาท ซึ่งในช่วงที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ประโยชน์จากการปรับตัวของอัตราแลกเปลี่ยนพอสมควร เพราะทำให้ค่าวัตถุดิบในโครงสร้างต้นทุนสินค้าลดลง แต่ทั้งนี้และทั้งนั้นหากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีการเปลี่ยนแปลงโดยเงินบาทอ่อนค่าลง จะส่งผลในทางกลับกันและอาจทำให้บริษัทฯ ต้องแบกรับภาระต้นทุนเพิ่มขึ้นได้เช่นกัน ภาระความเสี่ยงดังกล่าวนี้มีแนวทางแก้ไขอยู่หลายทาง แต่ที่บริษัทฯ สามารถใช้ได้ง่ายที่สุด คือ การเจรจาในข้อตกลงกับลูกค้าเรื่องการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนที่มีผลกระทบต่อราคาสินค้า ให้สามารถทำการปรับราคาขายขึ้นหรือลงได้ตามความเป็นจริงของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งจะเป็นการผลักภาระความเสี่ยงไปให้ลูกค้าแทน

3.1.3 ความเสี่ยงที่สินค้าส่งขายไปยังต่างประเทศ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่ผลิตและจำหน่ายในปัจจุบัน (พิจารณาตามภูมิภาคของการผลิตและการขาย) มีการขายในสกุลเงินตราต่างประเทศเพียงร้อยละ 2.75 ทำให้ในแง่ของการขายสินค้า บริษัทได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนน้อย แต่ทั้งนี้ในอนาคตหากบริษัทฯ มีการขายสินค้าข้ามภูมิภาคเพิ่มขึ้นจากผลของกิจกรรมด้านการตลาด บริษัทฯ จำเป็นต้องศึกษาและหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในส่วนนี้เพิ่มเติม

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risks)

4.1 ความเสี่ยงด้านมาตรฐานการบัญชี

จากการที่บริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำให้บริษัทต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และส่งผลให้บริษัทต้องพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติตามหลักการบัญชีต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อตัวเลขผลประกอบการโดยตรง ซึ่งเมื่อแบ่งกลุ่มของมาตรฐานการบัญชีแล้ว จะแบ่งออกได้เป็น 2 อย่าง คือ ความเสี่ยงจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้แล้ว และความเสี่ยงจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในอนาคต

4.2 ความเสี่ยงจากมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีผลบังคับใช้แล้ว

ที่เห็นได้อย่างชัดเจนกับกิจการของบริษัทฯ ในขณะนี้ คือ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 การด้อยค่าของสินทรัพย์ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการลงทุนในกิจการในต่างประเทศ

การลงทุนในต่างประเทศของบริษัทนั้น เป็นที่แน่นอนว่าในช่วงเริ่มต้นของการลงทุน การดำเนินการของกลุ่มบริษัทย่อยในต่างประเทศจะอยู่ในช่วงหัวเลี้ยวหัวต่อระหว่างการพิจารณาความเป็นไปได้ที่จะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งอาจหมายถึงผลตอบแทนจากการลงทุนในเครื่องจักรเพื่อใช้ในการดำเนินการ หรือจะต้องการด้อยค่าของการลงทุน อันเนื่องมาจากมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ที่จะมีการตีความว่าการลงทุนในกิจการบริษัทย่อยในต่างประเทศนั้นอยู่ในสมมุติฐานที่เหมาะสมสำหรับการดำรงอยู่ของกิจการหรือไม่ (On Going Basis)

ดังนั้น ฝ่ายจัดการจำเป็นต้องติดตามความเกี่ยวข้องต่อการรายงานทางการเงินอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้งบการเงินสะท้อนความเหมาะสมและถูกต้องตามควรตามนโยบายการบัญชีของบริษัท

4.3 ความเสี่ยงจากมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีใน อนาคต

สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต โดยเฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และมีความเกี่ยวข้องกับลักษณะอุตสาหกรรมของกลุ่มบริษัทฯ และเป็นความเสี่ยงที่ต้องพิจารณา ได้แก่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9) และ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16)

จากการพิจารณาผลกระทบของฝ่ายจัดการพบว่า ความเสี่ยงทางการเงินของบริษัทจะกระทบจาก IFRS 9 อยู่ในระดับต่ำ และในส่วนของผลกระทบจาก IFRS 16 จะเกิดขึ้นเนื่องจากบริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้ดำเนินกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยผลกระทบจาก IFRS 16 จะส่งผลต้องบแสดงฐานะทางการเงินทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัท ในขณะที่ความเสี่ยงต่อกำไรขาดทุนอยู่ในระดับต่ำ อย่างไรก็ตามบริษัทได้ศึกษาและพิจารณาผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง และมีการเตรียมความพร้อมเมื่อมาตรฐานฉบับดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2563 แล้ว

4.4 กฎหมายและกฎระเบียบภาครัฐที่เกี่ยวข้อง

กฎหมายและกฎระเบียบภาครัฐเป็นรากฐานของการดำเนินกิจการของบริษัทฯ หากบริษัทไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบภาครัฐที่เกี่ยวข้องได้ การดำเนินกิจการก็จะสะดุดลงและอาจถึงขั้นต้องหยุดกิจการ

คณะผู้บริหารในฐานะผู้รับผิดชอบโดยตรงที่จะต้องทำให้การดำเนินกิจการของบริษัทมีความสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบภาครัฐ (Compliance) จึงจำเป็นต้องบริหารความเสี่ยงในเรื่องนี้และมีหน้าที่ขับเคลื่อนระบบบริหารความเสี่ยงโดยประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของบริษัทด้วยอีกทางหนึ่ง นอกจากนี้ยังต้องกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดตามมาตรฐานสากลของ (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และนโยบายของบริษัท

ซึ่งความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบภาครัฐที่อาจจะมีผลกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ที่สำคัญๆ มีดังต่อไปนี้

4.4.1 การเปลี่ยนแปลงผังเมืองรวมจังหวัดนครราชสีมา

ปัจจุบันบริษัทฯ ตั้งอยู่ในเขตประกอบการอุตสาหกรรม พิ.ซี.เอส. เอสเตท โดยพื้นที่ดังกล่าวถูกกำหนดตามกฎหมายผังเมืองให้ใช้บังคับผังเมืองรวมเมืองจังหวัดนครราชสีมา พ.ศ. 2560 เป็นที่ดินประเภทอุตสาหกรรมและคลังสินค้า ให้ใช้ประโยชน์ที่ดินเพื่ออุตสาหกรรมหรือเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมคลังสินค้า สถาบันราชการ การสาธารณูปโภคและสาธารณูปการได้ทางกรมโยธาธิการและผังเมืองได้ดำเนินการวางแผนและจัดทำผังเมืองรวมจังหวัดนครราชสีมา (ปรับปรุงครั้งที่ 1) มีการจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นของประชาชน โดยข้อกำหนดการใช้ประโยชน์ที่ดิน บริเวณเขตประกอบการอุตสาหกรรม พิ.ซี.เอส. เอสเตท กำหนดเป็นที่ดินประเภทอุตสาหกรรมและคลังสินค้า(อ.) ที่ดินประเภทนี้ห้ามใช้ประโยชน์ที่ดินเพื่อกิจการตามท้ายข้อกำหนดผังเมืองรวมเมืองจังหวัดนครราชสีมาหลายลำดับ ซึ่งกิจการการหลอมอลูมิเนียมเพื่อผลิตชิ้นส่วนของบริษัทฯ เข้าข่ายห้ามใช้ประโยชน์ที่ดินจากผังเมืองรวมจังหวัดนครราชสีมา (ปรับปรุงครั้งที่ 1) นี้ เมื่อศึกษาข้อกำหนดการใช้ประโยชน์ที่ดินตาม (ร่าง) ผังเมืองรวมจังหวัดนครราชสีมาฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 ได้มีการรวบรวมข้อเสนอแนะจากผู้ประกอบการที่ได้รับผลกระทบจากข้อกำหนดการใช้ประโยชน์ที่ดินนั้น และพบว่าข้อกำหนดการใช้ประโยชน์ที่ดินดังกล่าวยังขาดความชัดเจนในข้อประเด็นหลักเกี่ยวกับการอนุญาตให้ผู้ประกอบการโรงงานอุตสาหกรรมที่ตั้งอยู่เดิมก่อนประกาศ สามารถขยายโรงงาน ทั้งในพื้นที่เดิมและพื้นที่ติดกันได้หรือไม่ มีขอบเขตอย่างไร และสามารถขยายกำลังการผลิตได้มากน้อยเพียงใด รวมถึงข้อจำกัดประเภทโรงงานที่ห้ามประกอบกิจการแนบท้ายข้อกำหนด ความเสี่ยงดังกล่าวทางบริษัทฯ จึงเป็นผู้ได้รับผลกระทบทางตรง โดยบริษัทฯ มีการดำเนินกิจการก่อนอยู่แล้ว ซึ่งจะมีผลกระทบต่อการดำเนินกิจการของธุรกิจ อาจจะทำให้บริษัทฯ เข้าข่ายในประเภทกิจการตามท้ายข้อกำหนด เป็นความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบันและอนาคต ข้างหน้าเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ ได้ส่งตัวแทนเข้าร่วมประชุมรับฟังความคิดเห็นของประชาชน และได้ยื่นคำขอสงวนสิทธิ์ในการยื่นคำร้องของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับข้อกำหนดการใช้ประโยชน์ที่ดินผังเมืองรวมจังหวัดนครราชสีมา(ปรับปรุงครั้งที่ 1) รวมไปถึงได้ยื่นจดหมายขอชี้แจงผลกระทบของร่างผังเมืองรวมจังหวัดนครราชสีมา(ปรับปรุงครั้งที่ 1) ที่มีต่อบริษัท พิ.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด(มหาชน) และขอให้มีการทบทวนการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่ของบริษัทฯ เป็นแนวทางปฏิบัติเบื้องต้นจะได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและวางแผนเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ในลำดับต่อไป

4.4.2 การเปลี่ยนแปลงกฎหมายแรงงาน

ในช่วงระยะเวลา 5 ปีต่อจากนี้ มีความเป็นไปได้สูงมากที่ค่าจ้างแรงงานขั้นต่ำของประเทศไทยจะขึ้นไปอยู่ในระดับที่สูงขึ้นต่อวัน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากระดับปัจจุบันกว่าร้อยละ 25 และเป็นที่แน่นอนว่าทุกกิจการรวมถึงบริษัทฯ ก็ต้องทำการพิจารณาการใช้แรงงานให้เหมาะสมกับประสิทธิภาพในการทำงานอย่างแน่นอน และต้องพยายามอย่างยิ่งยวดในการปรับโครงสร้างการทำงานของบริษัทให้สอดคล้องกับค่าแรงที่จะเพิ่มสูงขึ้นในอนาคต

การจัดระบบวิเคราะห์งาน (Job Analysis) การจัดระบบสมรรถนะ (Competency) ให้ชัดเจน เป็นส่วนสำคัญในการบ่งชี้ว่าบริษัทฯ ได้จัดสรรทรัพยากรมนุษย์ในองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพแล้วหรือยัง นอกจากนี้ยังสามารถระบุได้ว่า เนื่องจากโครงสร้างมูลค่าแก่บริษัทฯ และงานใดไม่ได้สร้างมูลค่าให้แก่บริษัท

4.4.3 การเปลี่ยนแปลงกฎหมายสิ่งแวดล้อม

จากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศและภัยพิบัติทางธรรมชาติที่ทวีความรุนแรงเพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ทำให้เกิดความเคลื่อนไหวเพื่อรักษาสิ่งแวดล้อมในรูปแบบต่าง ๆ และในปัจจุบันประเทศไทยมีความพยายามลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมหลากหลายรูปแบบ และส่วนหนึ่งได้มีการบัญญัติเป็นกฎหมายเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและมลพิษอย่างเป็นระบบ ซึ่งกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและมลพิษมีโอกาสสร้างผลกระทบต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัทฯ ได้นอกจากนี้อาจทำให้เกิดต้นทุนการชดเชยความเสียหายสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ ได้

ในปัจจุบันกิจการของบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของกระทรวงอุตสาหกรรม กรมควบคุมมลพิษ กรมโรงงานอุตสาหกรรม และหน่วยงานอื่น ๆ อย่างต่อเนื่องและเคร่งครัด เพื่อมิให้บริษัทฯ สร้างผลกระทบทางด้านสุขภาพและสิ่งแวดล้อมต่อชุมชนรอบข้างโรงงาน

นอกจากนี้ยังได้มีการจัดทำรายงานผลกระทบสิ่งแวดล้อมในจุดที่ถูกกำหนดโดยกฎหมาย มีการกำหนดนโยบายด้านอาชีวอนามัยความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ เพื่อเป็นกรอบทำงาน ตั้งแต่เริ่มต้นกระบวนการผลิต การออกแบบติดตั้ง การกำหนดวิธีปฏิบัติงาน การสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัย การดำเนินกิจกรรมประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นการเชิงรุกในการป้องกันและลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และได้จัดทำระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ISO 14001 และทำการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมมีความต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพสูงสุด

เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยง ทางบริษัทฯ มีหน่วยงานที่บริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมประจำการอยู่ ซึ่งหน่วยงานนี้จะเป็นผู้ติดตามความเคลื่อนไหวและการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย

รวมถึงกฎข้อบังคับต่าง ๆ อยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถปฏิบัติตามการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้ นอกจากนี้บริษัทฯ จะจัดให้มีกิจกรรมต่าง ๆ ภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกและแสดงให้ชุมชนรอบข้างเห็นว่าบริษัทฯ มิได้ละเลยเรื่องผลกระทบสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการอยู่ร่วมกันของโรงงานชุมชนและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลย์

ตัวอย่างของกิจกรรมที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการในช่วงที่ผ่านมาดังนี้

1. โครงการธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อมสถานประกอบการอุตสาหกรรม จากกระทรวงอุตสาหกรรม
2. โครงการอุตสาหกรรมสีเขียวของกระทรวงอุตสาหกรรม
3. โครงการอนุรักษ์พลังงานของกระทรวงพลังงาน

4.4.4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายของ

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

การดำเนินงานของบริษัทฯ ตลอดช่วงเวลาที่ผ่านมามีได้รับสิทธิประโยชน์ด้านการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ไม่ว่าจะเป็นการลดหย่อนภาษีในรูปแบบต่างๆ หรือการจ้างงานบุคลากรที่มีความสามารถจากต่างประเทศอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลาหลายปี ซึ่งทำให้บริษัทฯ เจริญเติบโตขึ้นมาพร้อมกับการเจริญเติบโตด้านเศรษฐกิจของประเทศ

และในช่วงเดือนมิถุนายน 2562 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ยังได้ทำการรับโอนกิจการทั้งหมดมาจากบริษัทย่อยและส่วนหนึ่งที่สำคัญคือ การรับโอนสิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนของบริษัทย่อยด้วย ซึ่งเป็นที่แน่นอนว่า บริษัทฯ ได้บริหารสิทธิประโยชน์ด้านต่าง ๆ จากบัตรส่งเสริมได้อย่างมีประสิทธิภาพมาโดยตลอด แต่ด้วยการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี สภาพสิ่งแวดล้อม สภาพเศรษฐกิจและสภาพสังคม ทำให้นโยบายการส่งเสริมการลงทุน มีการเปลี่ยนแปลงไปด้วยเช่นกัน ซึ่งในปัจจุบันนโยบายการส่งเสริมการลงทุน ของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ได้กำหนดทิศทางโดยให้ความสำคัญในการแข่งขันและการพัฒนา การวิจัยและการพัฒนาการสร้างนวัตกรรม การสร้างมูลค่าเพิ่มของภาคเกษตร ภาคอุตสาหกรรมและภาคบริการและการส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมเพิ่มขึ้น

นอกจากนี้ยังได้มีการปรับเปลี่ยนหลักเกณฑ์การส่งเสริมการลงทุนใหม่ให้เกิดการนำไปสู่การปรับเปลี่ยนโครงสร้างเศรษฐกิจไทยเพื่อยกระดับเทคโนโลยีและนวัตกรรม และมีการสร้างมูลค่าเพิ่ม เพื่อปูทางสู่การเป็นประเทศที่มีรายได้สูงขึ้นและเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

**กลุ่มของกิจการที่ทางคณะกรรมการ
ส่งเสริมการลงทุนฯ เน้นให้การส่งเสริม
สามารถแบ่งออกเป็น 2 กลุ่มหลักๆ ได้ดังนี้**

กลุ่ม A : เป็นกิจการที่มีความสำคัญสูงต่อการปรับ
โครงสร้างเศรษฐกิจไทย

กลุ่ม B : เป็นกิจการในกลุ่มอุตสาหกรรมสนับสนุน
ที่มีการใช้เทคโนโลยีไม่สูง และกระบวนการ
ผลิตไม่ซับซ้อน แต่ยังมีความสำคัญต่อ
ห่วงโซ่มูลค่า

จากการคาดการณ์บนพื้นฐานของการศึกษาจาก
นโยบายที่กำหนดสามารถพิจารณาถึงความเสี่ยงของกิจการที่
เกิดจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบของคณะกรรมการส่งเสริม
การลงทุนได้ในประเด็นต่าง ๆ ได้ดังต่อไปนี้

4.4.4.1 ความเสี่ยงจากนโยบายส่งเสริมการลงทุน

ถึงแม้บริษัทจะยังคงได้รับสิทธิประโยชน์การลงทุนที่มีอยู่
ตามประเภทกิจการที่ได้รับการส่งเสริมจากทางสำนักงาน
คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการประเภท 2.13 (กิจการ
ผลิตชิ้นส่วนหลักทุก), 4.2 (กิจการผลิตเครื่องจักรและอุปกรณ์),
4.3 (กิจการผลิตผลิตภัณฑ์โลหะรวมทั้งชิ้นส่วนโลหะ) ซึ่งเป็นการ
กำหนดสิทธิประโยชน์พื้นฐานตามลำดับความสำคัญของกิจการ
(Activity - Based Incentives) แต่ถ้าหากบัตรส่งเสริมได้หมด
อายุลง การที่บริษัทฯ จะขอการส่งเสริมการลงทุนโครงการใหม่ใน
อนาคต จะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ใหม่ ซึ่งกลุ่มของกิจการที่จะ
ได้รับสิทธิและประโยชน์พื้นฐานสูงที่สุดตามที่กำหนดไว้ คือ

ประเภทกิจการกลุ่ม A1

อุตสาหกรรมฐานความรู้ ซึ่งจะเน้นการออกแบบ วิจัยและ
พัฒนา (Research and Development) เพื่อเพิ่มขีดความ
สามารถในการแข่งขันของประเทศ ซึ่งประเภทกิจการนี้จะได้รับ
สิทธิประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้ 8 ปี ไม่จำกัดวงเงิน, ยกเว้นอากร
เครื่องจักร, ยกเว้นอากรวัตถุดิบผลิตเพื่อการส่งออก (Non-tax)
และอื่นๆ อีกด้วย

ประเภทกิจการกลุ่ม A2

กิจการโครงสร้างพื้นฐานเพื่อพัฒนาประเทศ กิจการที่ใช้
เทคโนโลยีขั้นสูง คือ ประเภทกิจการนี้จะสร้างมูลค่าเพิ่มแก่
เศรษฐกิจของประเทศเป็นอย่างมาก แต่ติดปัญหาตรงที่มีการลงทุน
ในประเทศน้อยและ/หรือยังไม่มีการลงทุน ซึ่งกิจการประเภทนี้จะ
ได้รับสิทธิประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้ 8 ปี, ยกเว้นอากรเครื่องจักร,
ยกเว้นอากรวัตถุดิบผลิตเพื่อการส่งออก (Non-tax) และอื่น ๆ อีก
ด้วยเช่นกัน เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงให้บริษัทฯ สามารถ
รักษาและได้รับสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ จากบัตรส่งเสริมได้อย่าง

ต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความจำเป็นต้องพัฒนาศักยภาพของตนเอง
และมุ่งสู่การเป็นบริษัทที่มีเทคโนโลยีในการผลิตขั้นสูง หรือมี
นวัตกรรมด้านต่าง ๆ มิเช่นนั้นจะส่งผลกระทบ ทำให้ในอนาคต
สิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ที่จะได้รับอาจลดลงตามลำดับความสำคัญ
ของกิจการที่กำหนดไว้ได้

4.4.4.2 ความเสี่ยงด้านสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษีอากร

ทางบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์จากสำนักงานคณะกรรมการ
ส่งเสริมการลงทุน เช่น ยกเว้น/ลดหย่อนอากรขาเข้าเครื่องจักร,
ยกเว้น/ลดหย่อนอากรขาเข้าวัตถุดิบ, ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล
สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ, ลดหย่อนภาษี
เงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุน และช่างฝีมือ
หรือผู้เชี่ยวชาญ และเป็นตัวขับเคลื่อนหลักตัวหนึ่งของบริษัท
ตลอดช่วงที่ผ่านมา โดยปกติแล้วสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ เหล่านี้มี
ระยะเวลาตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมจากทางสำนักงาน
คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน หากระยะเวลาดังกล่าวสิ้นสุดลง
และ/หรือไม่ได้รับสิทธิประโยชน์อื่นใดเพิ่มเติม บริษัทฯ จะไม่ได้รับ
สิทธิ ยกเว้น/ลดหย่อนทางด้านภาษีในอนาคต

ทั้งนี้บริษัทฯ จำเป็นต้องมีการเตรียมเงินทุนหมุนเวียน
เพิ่มขึ้นเพื่อสำรองไว้ในกรณีที่มิภาษี หัก ณ ที่จ่ายเพิ่มขึ้นจาก
การสิ้นสุดของสิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมอีกด้วย

นอกจากนี้หากบริษัทฯ ไม่สามารถขอรับการส่งเสริม
การลงทุนจากกรอบประเภทกิจการในระดับบนได้ สิทธิประโยชน์
ด้านภาษีและด้านอื่นๆ อาจจะถูกลดทอนลงมาตามลำดับ
ความสำคัญของประเภทกิจการที่ลดลงได้



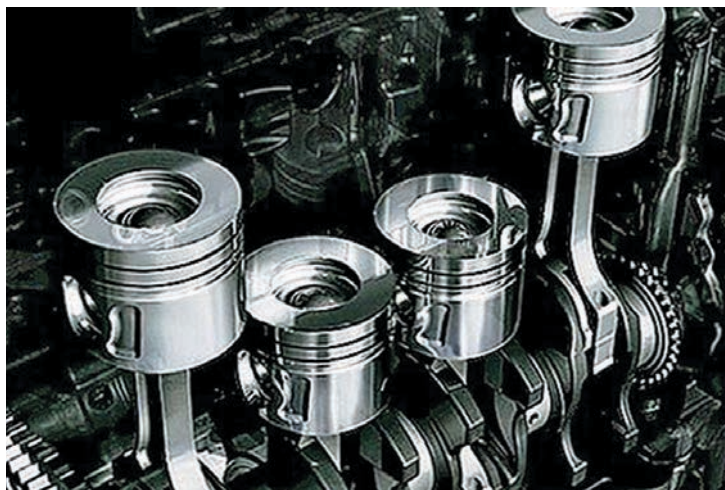
19.2 การบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

ฝ่ายจัดการประเมินความเสี่ยงของปัจจัยต่างๆ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางการดำเนินงานเพื่อตอบสนองความเสี่ยงจากการประเมินในด้านต่าง ๆ ดังต่อไปนี้



ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีไปสู่ยานยนต์สมัยใหม่

ปัจจุบันเป็นช่วงระยะเวลาของการเปลี่ยนผ่านของเทคโนโลยียานยนต์จากเครื่องยนต์สันดาปภายใน ไปสู่ยานยนต์สมัยใหม่หรือยานยนต์ไฟฟ้า ทั้งโดยปัจจัยราคา และการหมดไปของน้ำมันเชื้อเพลิง ตลอดจนกระแสการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม กลุ่มประเทศที่พัฒนาแล้วในทุกมุมโลกประกาศนโยบายชัดเจนในการมุ่งไปสู่ยานยนต์สมัยใหม่ บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้จากการขายกว่าร้อยละ 90 มาจากเครื่องยนต์ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง เครื่องยนต์ดีเซล บริษัทฯ จึงจำกัดการลงทุนในกลุ่มชิ้นส่วนนี้ และเร่งขยายฐานชิ้นส่วนออกไปยังกลุ่มอื่นนอกเหนือจากชิ้นส่วนเครื่องยนต์ เช่น ชิ้นส่วนส่งกำลัง ขับเคลื่อน เบรก ชิ้นส่วนสำหรับยานยนต์สมัยใหม่ และชิ้นส่วนนอกกลุ่มยานยนต์อื่น ๆ เช่น เครื่องจักรกล การเกษตร เครื่องใช้ไฟฟ้าในบ้าน เป็นต้น





20 รายการระหว่างกัน

20.1 นโยบายการกำรรายการระหว่างกัน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่าง ๆ อย่างโปร่งใสและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นที่สำคัญ ดังนั้นจึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมีนโยบายซึ่งสรุปได้ดังต่อไปนี้

- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นเรื่องที่สำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด เพื่อเป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัท
- กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือรายการที่เกี่ยวข้องในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

20.2 นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า

พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท เท่านั้น และไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ และหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นอกจากนี้ยังได้กำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งบริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของคนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้กระทำการอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า ซึ่งมีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยจะเปิดเผยการทำรายการไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

รายการซื้อระหว่างกันสำหรับปี 2562

ชื่อ (ลักษณะความสัมพันธ์)	ลักษณะรายการ	ปี 2562 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
1. บริษัท พี.ซี.เอส.แมชชีน (ไทยแลนด์) จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่าซื้อสินค้าและบริการ - วัตถุดิบ - JIG & Fixture - เครื่องมือและอุปกรณ์ฯ - ค่าบริการชุบ & Painting - ค่าบริการเจียร และ ซ่อม - อื่น ๆ 	56.35 48.33 0.62 0.43 6.71 0.03 0.23	- เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการที่เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการผลิตตามที่ถูกคํ่ากำหนดเพื่อผลิตและขายผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้า เช่น ชื่อ jig ค่าบริการชุบชิ้นงาน ค่าบริการเคลือบผิวเหล็กด้วย EDP ชนิดพ่น บริการเจียรงาน ชื่อวัตถุดิบ ชื่ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในโรงงาน ฯลฯ
2. บริษัท เอสดับบลิวเอส มอเตอร์ส จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่าซื้อสินค้าและบริการ - ค่าบริการ Regrinding & coating - ค่า Tooling - ค่า JIG & Fixture - ค่าบริการทำสี Parco - ค่าอะไหล่และบริการซ่อม - อื่น ๆ 	39.04 12.53 18.70 6.38 0.64 0.01 0.78	- เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการที่มีลักษณะเฉพาะ เช่น การชุบ Coating, Parco ในชิ้นส่วนยานยนต์
3. บริษัท เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่าซื้อสินค้า - เครื่องจักรและอุปกรณ์ - เครื่องมือและอุปกรณ์ - ค่า JIG & Fixture - วัตถุดิบ - ค่า Modify เครื่องจักร 	25.43 8.82 0.62 9.84 5.88 0.27	- เป็นรายการซื้อเครื่องจักรและวัสดุสิ้นเปลืองในโรงงานทั่วไป มีการเปรียบเทียบราคาและเงื่อนไขตามธุรกิจปกติกับผู้ขายรายอื่น
4. บริษัท พีซีเอส-นิสชิน จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่าซื้อสินค้าและบริการ - วัตถุดิบ 	0.40 0.40	- เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการที่เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการผลิตเพื่อผลิตและขายผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้า
5. บริษัท โคราชมัตซึซิมะ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่าซื้อสินค้าและบริการ - วัตถุดิบ 	0.85 0.85	- เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการที่เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการผลิตเพื่อผลิตและขายผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้า
6. บริษัท พี.ซี.เอส.คาลิเบรชั่น แล็บ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่าซื้อบริการ - ค่าบริการสอบเทียบ / ซ่อมเครื่องมือวัด 	6.49 6.49	- เป็นรายการค่าบริการสอบเทียบเครื่องมือวัด
7. บริษัท แฟคตอรี แอนด์ ออฟฟิศ ซัพพลาย จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่าซื้อสินค้าและบริการ - ค่าอุปกรณ์คอมพิวเตอร์, บริการ 	3.86 3.86	- เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการเกี่ยวกับอุปกรณ์สำนักงาน, อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และระบบเครือข่าย

ชื่อ (ลักษณะความสัมพันธ์)	ลักษณะรายการ	ปี 2562 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
8. บริษัท พี.ซี.เอส.เอส.เตท จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภค - ค่าเช่า - ค่าสาธารณูปโภค 	26.58 18.61 7.97	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นรายการค่าเช่าที่ดิน ค่าเช่าบ้านพักผู้บริหารและบริการสาธารณูปโภคพื้นฐาน เช่น ค่าน้ำ ค่าบริการส่วนกลาง และ ค่าบำบัดน้ำเสีย ฯลฯ
รวมรายการซื้อขายระหว่างกันกิจการอื่น		159.00	

รายการขายระหว่างกันสำหรับปี 2562

ชื่อ (ลักษณะความสัมพันธ์)	ลักษณะรายการ	ปี 2562 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
1. บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน (ไทยแลนด์) จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยรับเงินค่าซื้อสินค้าและบริการ - ค่าบริการซัพพาน - เศษวัสดุ 	4.04 0.97 3.07	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นรายการขายสินค้าปกติในลักษณะโครงการที่ตกลงกันในอดีตเมื่อเริ่มโครงการ โดยสินค้าดังกล่าวเป็นชิ้นส่วน Non-Automotive
2. บริษัท เอสดับบลิวเอส มอเตอร์ส จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยรับเงินค่าซื้อสินค้าและบริการ - สินค้า - วัสดุสิ้นเปลือง 	0.34 0.26 0.08	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นรายการขายสินค้าปกติในลักษณะโครงการที่ตกลงกันในอดีตเมื่อเริ่มโครงการ โดยสินค้าดังกล่าวเป็นชิ้นส่วน Non-Automotive
3. บริษัท เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยรับเงินค่าซื้อสินค้าและบริการ - สินค้า - วัสดุสิ้นเปลือง 	10.67 10.66 0.01	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นรายการขายสินค้าปกติในลักษณะโครงการที่ตกลงกันในอดีตเมื่อเริ่มโครงการ โดยสินค้าดังกล่าวเป็นชิ้นส่วน Non-Automotive
4. บริษัท เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์ (ไทยแลนด์) จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทและบริษัทย่อยรับเงินค่าขายสินค้าและบริการ - สินค้า - วัสดุสิ้นเปลือง 	1.38 1.11 0.27	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นรายการขายสินค้าปกติในลักษณะโครงการที่ตกลงกันในอดีตเมื่อเริ่มโครงการ โดยสินค้าดังกล่าวเป็นชิ้นส่วน Non-Automotive
รวมรายการขายระหว่างกันกิจการอื่น		16.43	
รวมรายการซื้อ - ขายระหว่างกันกิจการอื่น		175.44	

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท พี.ซี.เอส.แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน และประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนชุดปัจจุบัน ประกอบด้วย

1. นายจักร บุญหลง
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
(กรรมการอิสระ)
2. นายราชัย วัฒนเกษม
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
(กรรมการอิสระ)
3. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ในปี 2562 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยได้มีการประชุม รวม 4 ครั้ง เพื่อพิจารณา เรื่องสำคัญ ๆ สรุปได้ดังต่อไปนี้

1. เสนอแต่งตั้งผู้บริหาร (Management Committee) และบทบาทหน้าที่ของคณะผู้บริหาร โดยมี นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ เป็นตำแหน่งประธาน คณะผู้บริหาร
2. พิจารณาและเสนอความเห็นการทบทวนกฎบัตรของ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3. พิจารณาสรรหาและเสนอแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง จำนวน 2 ตำแหน่ง ได้แก่
นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ
ในตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ
Mr. Hideo Ihara
ในตำแหน่ง Quality Managing Director

4. เสนอแต่งตั้งผู้บริหารสำหรับบริษัทย่อยในต่างประเทศ ได้แก่ Mr. Hans Emst Ulrich Kaiser เข้ารับตำแหน่ง Co-Managing Director P.C.S. Machine Group Holding GmbH. และ Co-Managing Director P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft.
5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการกำหนด ภาระงานและอำนาจดำเนินการของผู้บริหารระดับสูง
6. พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออก หรือต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ
7. พิจารณาอัตราการจ่ายเงินบำเหน็จกรรมการ ประจำปี 2562 และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงเกณฑ์ ในการจ่ายเงินบำเหน็จกรรมการโดยอ้างอิงกับ ผลประกอบการของบริษัท การจ่ายเงินปันผลผู้ถือหุ้น และการจ่ายโบนัสพนักงาน
8. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงหลักเกณฑ์ ในประเด็นต่อไปนี้ ได้แก่ หลักเกณฑ์ในการคำนวณ การจ่ายเงินรางวัลและการขึ้นค่าจ้างประจำปีของ พนักงาน หลักเกณฑ์การจ่ายบำเหน็จกรรมการ หลักเกณฑ์การเกษียณอายุของพนักงาน และการ ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



(นายจักร บุญหลง)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

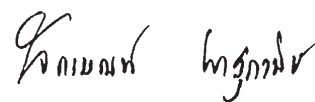
คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้สามารถสะท้อนฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส เป็นประโยชน์ต่อ ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป และได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากบริษัท สำนักงานอีวาย จำกัด (“EY”) ซึ่งให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยในการตรวจสอบ บริษัทได้ให้การสนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูล

ทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และป้องกันความเสี่ยง ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระทั้งสิ้นเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบการสอบทานนโยบายการบัญชี และรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยงระหว่างกันอย่างครบถ้วน เพียงพอและเหมาะสม โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในโดยรวมของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่างบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายจักรมณฑ์ ผาสุขวนิช)

ประธานกรรมการ

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท พี.ซี.เอส.แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-executive Director) จำนวน 3 ท่าน และ ทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระ โดย 1 ในนั้น มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2562 นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2562 นายจักร บัญ-หลง ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทน นายปราโมทย์ เตชะสุพัฒน์กุล เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2562 และนายราชัย วัฒนเกษม ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนนางศรีไทย เหมโสรัจ เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562 ทั้งนี้ นายวีระชัย เซาว์ชาญกิจ ได้ขอลาออกจากการเป็นกรรมการและกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2562

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่

ชื่อ - สกุล			ตำแหน่ง
1	นายภควัต	โกวิทวัฒนพงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	นายจักร	บุญ-หลง	กรรมการตรวจสอบ
3	นายราชัย	วัฒนเกษม	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ โดยได้ประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในตามวาระที่เกี่ยวข้อง เป็นจำนวนทั้งสิ้น 4 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจะปรากฏอยู่ในตารางแสดงจำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุมในส่วนการกำกับดูแลกิจการ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานการรายงานทางการเงิน

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทประจำปีรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี และ/หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2562

สำหรับรายงานทางการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และมีข้อมูลซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

2. การสอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด (P&L) ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายใน โดยที่ P&L ไม่มีส่วนได้เสียใด ๆ กับบริษัท เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการ

ตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตามผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำและแนวทางการตรวจสอบภายใน ให้เหมาะสมกับสถานะการณปัจจุบัน

ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ขึ้นเป็น หนึ่งหน่วยงานในบริษัท ทางฝ่ายจัดการจึงได้แต่งตั้ง คณะทำงานตรวจสอบภายใน โดยรายงานตรงต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อติดตาม ผลการตรวจสอบภายในและเรื่องที่ตรวจสอบ

จากรายงานการตรวจสอบภายในปี 2562 ของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าระบบควบคุมภายใน ของบริษัทมีความเหมาะสมและเพียงพอ และอนุมัติ แผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2563 แล้ว เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562 เพื่อให้มีการตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

3. ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สังเกตการณ์การ ปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีจากบริษัทสำนักงานอัยย จำกัด (“EY”) ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินและ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ให้กับบริษัทฯ โดยมีผลการปฏิบัติงาน เป็นที่น่าพอใจ และผู้สอบบัญชีทั้ง 3 คน คือ

1. นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3930 หรือ
2. นายณัฐวุฒิ สันติเพชร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5730 หรือ
3. นางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิตติกุล ผู้สอบบัญชีรับ อนุญาตทะเบียนเลขที่ 5874

ซึ่งได้รับอนุมัติให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในการ ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2562 ที่ ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าในปี 2562 ที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ เชื่อว่าขาดในวิชาชีพ มีประสิทธิภาพเหมาะสม ปฏิบัติงานได้ผลเป็นอย่างดี อีกทั้งยังให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และ เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4. รายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการ

ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในรอบปีบัญชี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิตรายการ เกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการดังกล่าว เห็นว่า มีความสมเหตุสมผลและเป็นรายการปกติทางธุรกิจ ไม่พบรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเป็นไปตามข้อ ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

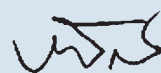
5. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สนับสนุนให้บริษัทมี การกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ โดยให้ ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท อย่างเคร่งครัด

ในรอบปีบัญชี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบ ภายใน ผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหารได้พิจารณาและดูแลแนวทางการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ ที่ดี และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท อีกทั้งมอบหมายให้ฝ่ายบริหารดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ อย่าง เพียงพอและทันกาลเวลา แก่นักลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการลงทุนในต่างประเทศ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้ ทราบข้อมูลของการดำเนินงานธุรกิจ ทั้งนี้ตลอดระยะเวลา 1 ปี ได้พัฒนาแนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้มีความทันสมัย ทันต่อกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องมากที่สุด เพื่อ ประโยชน์ต่อองค์กรในการดำเนินธุรกิจต่อไป

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายภควัต โกวิทวัฒน์พงศ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท พี.ซี.เอส.แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)



24

การวิเคราะห์ฐานะการเงินและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
ขอแจ้งคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
สำหรับปี 2562 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ดังต่อไปนี้

ภาพรวมผลการดำเนินงานด้านการเงิน

รายการ	ปี 2562	ปี 2561	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ +/-	สัดส่วนต่อรายได้ ปี 2562	สัดส่วนต่อรายได้ ปี 2561
รายได้จากการขาย	5,231.7	5,586.0	-6.3%		
- ธุรกิจในประเทศ	3,570.3	4,354.4	-18.0%		
- ธุรกิจต่างประเทศ	1,661.4	1,231.7	34.9%		
รายได้รวม	5,340.0	5,813.3	-8.1%		
ต้นทุนขาย	4,478.7	4,728.0	-5.3%	85.6%	84.6%
- ธุรกิจในประเทศ	2,868.7	3,538.0	-18.9%	80.3%	81.3%
- ธุรกิจต่างประเทศ	1,610.1	1,190.0	35.3%	96.9%	96.6%
กำไรขั้นต้น	753.0	851.8	-11.6%	14.4%	15.2%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	509.7	458.7	11.1%	9.7%	8.2%
- ธุรกิจในประเทศ	181.4	181.0	0.2%	5.1%	4.2%
- ธุรกิจต่างประเทศ	328.4	277.7	18.3%	19.8%	22.5%
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	102.4	67.4	51.8%	n.a.	n.a.
สำรองหนี้สงสัยจะสูญ	-185.1	-220.5	-16.1%	n.a.	n.a.
กำไรสุทธิสำหรับปี	75.2	358.8	-79.1%	1.4%	6.2%
- ธุรกิจในประเทศ	290.0	533.3	-45.6%	8.1%	12.2%
- ธุรกิจต่างประเทศ	-214.9	-174.6	23.1%	-12.9%	-14.2%

ภาพรวมของอุตสาหกรรม

ในปี 2562 อุตสาหกรรมยานยนต์ไทย มีความผันผวนเป็นอย่างมาก โดยในช่วงต้นปี 2562 อุตสาหกรรมยานยนต์ยังคงมีการเติบโต ต่อเนื่องจากปลายปี 2561 แต่หลังจากนั้น ตั้งแต่ช่วงกลางปี 2562 อุตสาหกรรมยานยนต์ ในประเทศได้รับผลกระทบมาจากสงคราม การการค้าระหว่างประเทศจีนและ สหรัฐอเมริกาโดยเฉพาะการส่งออกต่างประเทศ รวมถึงการแข็งค่าของเงินบาทอย่างต่อเนื่อง ทำให้ยอดการผลิตรถยนต์โดยรวมของประเทศได้ชะลอตัวลงต่อเนื่องจนถึงสิ้นปี 2562 ทั้งนี้ กลุ่มยานยนต์ สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย เปิดเผยข้อมูล ภาพรวมอุตสาหกรรมยานยนต์ปี 2562 มียอดขายรถยนต์ในประเทศทั้งสิ้น 1,007,552



คัน ลดลงร้อยละ 3.3 เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่จำนวน 1,041,739 คัน และมียอด การส่งออกจำนวน 1,054,103 คัน ลดลงร้อยละ 7.6 จาก 1,140,640 คัน ในขณะที่ยอดผลิตรถยนต์รวมในปี 2562 มีจำนวน 2,013,710 คัน ลดลงร้อยละ 7.1 จากปี 2561 ที่จำนวน 2,167,694 คัน โดยยอดการผลิตรถกระบะ 1 คัน รวมรถกระบะดัดแปลงจำนวน 1,178,026 คัน ลดลงร้อยละ 5.8 เมื่อเทียบกับ ปี 2561 ที่จำนวน 1,250,483 คัน



รายได้จากการขายและการให้บริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวมทั้งสิ้น 5,340.0 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลงร้อยละ 8.1 จาก 5,813.3 ล้านบาท ในปี 2561 โดยเป็นผล มาจากการเปลี่ยนแปลงของรายได้จากธุรกิจในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

- ธุรกิจในประเทศ มีรายได้จากการขายรวม 3,570.3 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลง ร้อยละ 18.0 จาก 4,354.4 ล้านบาท ในปี 2561 เป็นไปตามการชะลอตัวลง ของอุตสาหกรรมผลิตรถยนต์ภายในประเทศในปี 2562
- ธุรกิจต่างประเทศ มีรายได้จากการขายรวม 1,661.4 ล้านบาท ในปี 2562 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 34.9 จาก 1,231.7 ล้านบาท ในปี 2561 อันเป็นผลจากการดำเนินงาน เติบโตปี 2562 ในขณะที่ปี 2561 เกิดจากการดำเนินการเป็นระยะเวลาเก้าเดือน เนื่องจากการเริ่มดำเนินธุรกิจในประเทศเยอรมันและอิตาลีตั้งแต่เดือนเมษายน 2561

ต้นทุนขาย

ปี 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนขายรวม 4,478.7 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 5.3 จาก 4,728.0 ล้านบาท ในปี 2561 โดยมีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายร้อยละ 85.6 จากร้อยละ 84.6 ในปี 2561 โดยเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลง ของต้นทุนขายจากธุรกิจในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

- ธุรกิจในประเทศ มีต้นทุนขายรวม 2,868.7 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 18.9 จาก 3,538.0 ล้านบาท ในปี 2561 เป็นไปตามการชะลอตัวลงของรายได้จากการขายใน ประเทศในปี 2562 โดยมีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้ จากการขายอยู่ที่ร้อยละ 80.3 ลดลงจากปี 2561 ที่อัตรา ร้อยละ 81.3 เป็นผลจากการปรับปรุงกระบวนการผลิต

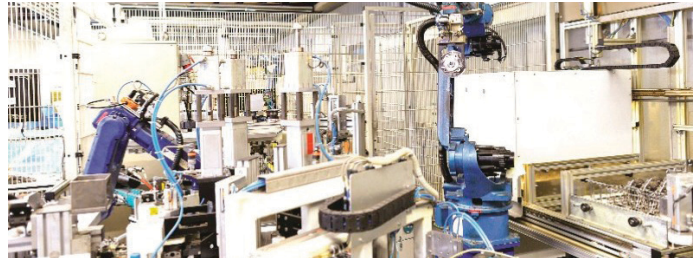
และกิจกรรมการลดต้นทุนอย่างต่อเนื่อง ตลอดจน ค่าเสื่อมราคาที่ลดลง เนื่องจากเครื่องจักรบางส่วน ซึ่งยังสามารถใช้งานได้ดี เริ่มครบกำหนดการใช้งาน

- ธุรกิจต่างประเทศ มีต้นทุนขายรวม 1,610.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 35.3 จาก 1,190.0 ล้านบาท ในปี 2561 โดยมีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในอัตรา ร้อยละ 96.9 จากปี 2561 ที่อัตราร้อยละ 96.6 ซึ่งสูงกว่า ธุรกิจในประเทศ โดยเฉพาะต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบ พนักงาน ค่าสาธารณูปโภค และค่าเสื่อมราคา

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ปี 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร รวม 509.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.1 จาก 458.7 ล้านบาท ในปี 2561 มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้คิดเป็นร้อยละ 9.7 โดยเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจากธุรกิจในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

- ธุรกิจในประเทศ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 181.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 181.0 ล้านบาท ในปี 2561 โดยมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวมร้อยละ 5.1



- ธุรกิจต่างประเทศ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 328.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 18.3 จาก 277.7 ล้านบาท ในปี 2561 อันเป็นผลมาจากการดำเนินการดำเนินงานเต็มปี 2562 ในขณะที่ปี 2561 เกิดจากการดำเนินการเป็นระยะเวลาเก้าเดือน เนื่องจากการเริ่มธุรกิจในประเทศเยอรมันและยังการตั้งแต่วันที่เดือนเมษายน 2561 อย่างไรก็ตามหากพิจารณาจากสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวมในปี 2562 เท่ากับ ร้อยละ 19.8 ลดลงจากร้อยละ 22.5 ในปี 2561

สำรองหนี้สงสัยจะสูญ

ตามที่บริษัทฯ ได้มีการลงทุนเข้าซื้อกิจการในต่างประเทศที่ประเทศเยอรมันและประเทศอิตาลี ในปี 2561 ซึ่งเป็นการลงทุนทั้งในส่วนของการซื้อทรัพย์สินและการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มบริษัทย่อยและบริษัทในกลุ่มของผู้ขาย (Kuepper Group) ซึ่งเป็นเงื่อนไขในการซื้อกิจการภายใต้กฎหมายล้มละลายของประเทศเยอรมัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาคัดเลือกบริษัทในกลุ่ม Kuepper Group ที่สามารถประสานประโยชน์ร่วมกันได้กับกิจการภายในประเทศที่มีอยู่มาเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ส่วนบริษัทอื่นในกลุ่มเป็นการให้เงินกู้ยืมเพื่อเป็นไปตามเงื่อนไขของการเข้าซื้อกิจการในจำนวนเงินรวม 12 ล้านยูโร อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ร้อยละ 2 ต่อปี ซึ่งคณะกรรมการบริษัท ณ ขณะนั้นได้พิจารณาแล้วเห็นว่ามีความคุ้มค่าทางธุรกิจในระยะยาวแม้ว่าจะมีความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทอื่นดังกล่าว

ต่อมา เนื่องจากบริษัทดังกล่าวประสบภาวะการขาดสภาพคล่องจนเข้าสู่ขั้นตอนการฟื้นฟูกิจการที่ประเทศเยอรมัน ทำให้เงินให้กู้ยืมส่วนนี้มีความเสี่ยง

จากการไม่ได้ชำระคืน ดังนั้น ในไตรมาสที่ 4 ปี 2561 บริษัทฯ จึงมีการตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญส่วนแรกไปจำนวน 220.5 ล้านบาท และในไตรมาส 2 ปี 2562 บริษัทฯ ได้มีการตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญส่วนที่เหลืออีกจำนวน 185.1 ล้านบาท ซึ่งเป็นการบันทึกผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่นในต่างประเทศและดอกเบี้ยค้างรับในส่วนสุดท้ายครบถ้วนแล้ว โดยในอนาคตจะไม่มีภาระการตั้งสำรองหนี้สูญในส่วน 12 ล้านยูโรนี้ในงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอีกต่อไป



ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในปี 2562 บริษัทฯ มีการบันทึกผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 102.4 ล้านบาท จากการลงทุนและการให้กู้ยืมเงินสำหรับบริษัทย่อยในต่างประเทศ อันเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ เข้าซื้อกิจการในประเทศเยอรมันและอิตาลีในปี 2561

กำไรสุทธิ

จากรายได้จากการขาย ต้นทุนขาย และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารข้างต้น ทำให้ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 75.2 ล้านบาท กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน อยู่ที่ 0.05 บาทต่อหุ้น ลดลงร้อยละ 79.1 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 358.8 ล้านบาท ในปี 2561 ทั้งนี้ สามารถแยกผลประกอบการ สำหรับธุรกิจในประเทศและต่างประเทศได้ ดังนี้

- **ธุรกิจในประเทศ** มีกำไรสุทธิจำนวน 290.0 ล้านบาท ในปี 2562 ลดจากกำไรสุทธิ 533.3 ล้านบาทในปี 2561 ในอัตราร้อยละ 45.6 อันเป็นผลจากรายได้จากการขายและให้บริการที่ชะลอตัวตามอุตสาหกรรมยานยนต์ภายในประเทศ ในขณะที่การควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายยังคงเป็นไปอย่างรัดกุม อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวมสำหรับปี 2562 อยู่ที่ร้อยละ 8.1



• **ธุรกิจต่างประเทศ** มีผลขาดทุนสุทธิ 214.8 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นจาก 174.6 ล้านบาท ในปี 2561 เนื่องมาจากการตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้การค้าของบริษัทในกลุ่ม Kuepper Group และค่าใช้จ่ายในการขายเพื่อกระตุ้นยอดขายในปี 2562

อย่างไรก็ตามหากพิจารณากำไรสุทธิจากการดำเนินงานตามปกติสำหรับธุรกิจในประเทศ โดยไม่รวมการตั้งสำรองหนี้สูญและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน บริษัทฯ จะมีกำไรสุทธิจำนวน 577.5 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลงร้อยละ 29.7 จากกำไรสุทธิ 821.3 ล้านบาทในปี 2561

งบแสดงฐานะทางการเงิน (งบการเงินรวม)

รายการ	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561	เปลี่ยนแปลง + / (-)
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,708.4	2,276.0	432.5
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,728.7	3,365.1	(636.4)
รวมสินทรัพย์	5,437.2	5,641.4	(203.9)
หนี้สินหมุนเวียน	504.3	467.4	36.9
หนี้สินไม่หมุนเวียน	154.0	110.5	43.5
รวมหนี้สิน	658.3	577.9	80.4
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,525.0	1,525.0	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	2,741.7	2,741.7	-
กำไรสะสม	445.8	688.8	(243.0)
รวมส่วนของผูถือหุ้น	4,778.8	5,063.1	(284.3)

- **สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562** มีจำนวน 5,437.2 ล้านบาท โดยสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 432.5 ล้านบาท จาก 2,276.0 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2561 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 651.2 ล้านบาท จากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ลูกหนี้การค้าลดลง 200.6 ล้านบาท ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง 636.4 ล้านบาท จากอาคารและอุปกรณ์ลดลง 407.9 ล้านบาท อันเป็นผลจากค่าเสื่อมราคาสำหรับปี และเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่นลดลง 220.6 ล้านบาทจากการตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญแก่เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่นตามที่ได้กล่าวไปแล้วข้างต้น
- **หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562** มีจำนวน 658.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 80.4 ล้านบาท จากยอด ณ 31 ธันวาคม 2561 ที่ 577.9 ล้านบาท เป็นผลมาจากหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 36.9 ล้านบาทจากกิจกรรมดำเนินงานตามปกติ หนี้สินไม่หมุนเวียนจากการสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 54.7 ล้านบาท ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 4,778.9 ล้านบาท ลดลง 284.3 ล้านบาท จากวันที่ 31 ธันวาคม 2561 อันเนื่องจากการกำไรเงินปันผลจ่ายระหว่างปี 2562 จำนวน 305 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

รายการ	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561	เปลี่ยนแปลง +/-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,156.3	804.3	352.0
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(229.3)	(1,385.4)	1,156.1
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(301.3)	(414.0)	112.7
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น	28.6	-	
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	651.2	(995.0)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	1,153.4	502.3	

(หน่วย : ล้านบาท)

บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ทั้งสิ้น 1,153.4 ล้านบาท โดยมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานทั้งสิ้น 1,156.3 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวนทั้งสิ้น 229.3 ล้านบาท สำหรับการลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และใช้ไปในกิจกรรมการจัดหาเงินจำนวนทั้งสิ้น 301.3 ล้านบาท สำหรับการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในปี 2562

ขอแสดงความนับถือ



(นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของ บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตดังนี้

- ก) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12.1 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี.ซี.เอส. พรินซ์ตัน เวิร์ค จำกัด บริษัท พี.ซี.เอส. ได คาสติ้ง จำกัด และบริษัท พี.ซี.เอส. พอร์จิ้ง จำกัด ภายใต้กระบวนการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) แล้ว ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562
- ข) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12.2 เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจของ Kuepper Group กลุ่มบริษัทได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของ Kuepper Group แล้วในไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน และบริษัทฯ ได้นำมูลค่าดังกล่าวไปปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาดังกล่าว

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีเหล่านี้แต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับ เรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการ ตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงาน ของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบ สำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

ในปี 2562 กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายจำนวน 5,207 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และจำนวน 1,667 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มี สาระสำคัญ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของการรับรู้รายได้ตามนโยบายบัญชีของกลุ่มบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.1

ข้าพเจ้าได้ประเมินและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและขยายขอบเขต การตรวจสอบในช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ตรวจสอบใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกหลังวันสิ้นรอบระยะ เวลาบัญชี วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อย เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้น ของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

การรวมธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12.2 เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจของ Kuepper Group กลุ่มบริษัท ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ ซื้อกิจการของ Kuepper Group แล้วในไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน และบริษัทฯ ได้นำมูลค่าดังกล่าว ไปปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ทั้งนี้ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับ รายการซื้อธุรกิจนี้ เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินโดยรวม และฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาดังกล่าว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้และวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา รวมถึงกำไร จากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม

ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายธุรกิจ และสอบถามฝ่ายบริหารถึง ลักษณะและวัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าวเพื่อประเมินว่ารายการซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตาม คำนิยามของการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ หรือไม่

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบมูลค่าการซื้อธุรกิจกับเอกสารประกอบการซื้อธุรกิจเพื่อประเมินว่ามูลค่า ดังกล่าวสะท้อนตามมูลค่ายุติธรรมของสิ่งที่ตอบแทนที่โอนให้ และไม่รวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจ ทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาตามวิธีการจัดสรร ราคาซื้อ (Purchase Price Allocation) โดยพิจารณาความเหมาะสมของวิธีการและข้อสมมติต่าง ๆ ที่สำคัญ ที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ พิจารณาความรู้ ความสามารถ และความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ ทดสอบการคำนวณและพิจารณาความสมเหตุสมผลของ การบันทึกกำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม ตลอดจนพิจารณาความครบถ้วนและถูกต้อง ในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการซื้อธุรกิจดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

การด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่นจำนวน 379 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 10 และข้อ 13 ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทพบว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมดังกล่าว การพิจารณาการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทดังกล่าว ซึ่งมีผลกระทบโดยตรงต่อมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้อ่านสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทดังกล่าวและเงื่อนไขในการรับชำระเงิน ทำความเข้าใจและประเมินความสมเหตุสมผลของข้อสมมติที่ใช้ในการคาดการณ์ความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทดังกล่าว ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเงินให้กู้ยืมดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีท่านอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 แต่ได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการซื้อธุรกิจในต่างประเทศ ซึ่งการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการซื้อธุรกิจดังกล่าวยังไม่แล้วเสร็จ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

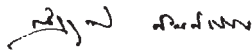
- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
 - ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
 - ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
 - สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป
- ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
 - รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีความสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



(ณัฐวุฒิ สันติเพชร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5730

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 21 กุมภาพันธ์ 2563

26.1 งบการเงินรวม 2563

บริษัท พี.ซี.เอส. เเมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2562	2561
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	1,153,443,776	502,271,596	1,112,427,003
ลูกหนี้การค้า	6, 8	729,531,581	930,166,448	669,909,232
ลูกหนี้อื่น	6, 9	52,113,851	30,790,174	26,662,240
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	10	-	18,381,000	-
สินค้าคงเหลือ	11	748,990,559	701,101,136	499,658,633
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย	6	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		24,418,542	93,272,431	24,418,541
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,708,498,309	2,275,982,785	2,333,075,649
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	487,001,250
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	800,035,378
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	13	-	220,572,000	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	139,992,090	152,016,404	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	2,539,476,517	2,947,356,615	2,022,971,958
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	11,332,512	2,732,441	4,508,571
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	23	32,393,770	22,676,970	27,136,302
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,533,053	19,735,779	5,395,505
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,728,727,942	3,365,090,209	3,347,048,964
รวมสินทรัพย์		5,437,226,251	5,641,072,994	5,680,124,613

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2562	2561	2562	2561	
			(ปรับปรุงใหม่)			
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้า	6	271,038,754	300,218,396	145,089,652	-	
เจ้าหนี้อื่น	6, 17	227,649,106	139,238,257	168,975,108	3,404,950	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	16,000,000	-	
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		2,448,601	2,429,430	909,373	868,801	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	2,052,022	-	-	-	
ส่วนของสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	1,113,126	24,275,991	-	-	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	1,218,259	-	-	
รวมหนี้สินหมุนเวียน		504,301,609	467,380,333	330,974,133	4,273,751	
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
		1,458,475	4,266,594	1,137,419	2,069,060	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
	18	8,045,012	-	-	-	
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
	19	130,529,441	75,867,137	130,529,441	12,241,672	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	13,968,186	30,411,177	-	-	
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		154,001,114	110,544,908	131,666,860	14,310,732	
รวมหนี้สิน		658,302,723	577,925,241	462,640,993	18,584,483	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2562	2561
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,525,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,525,000,000	1,525,000,000	1,525,000,000	1,525,000,000
ทุนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,525,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,525,000,000	1,525,000,000	1,525,000,000	1,525,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	2,741,743,255	2,741,743,255	2,741,743,255	2,741,743,255
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน 12.1	95,953,399	95,953,399	(14,592,778)	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย 20	152,500,000	135,895,367	152,500,000	135,895,367
ยังไม่ได้จัดสรร	293,294,306	552,898,375	812,833,143	202,245,584
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(28,767,981)	11,692,000	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,779,722,979	5,063,182,396	5,217,483,620	4,604,884,206
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(799,451)	(34,643)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,778,923,528	5,063,147,753	5,217,483,620	4,604,884,206
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,437,226,251	5,641,072,994	5,680,124,613	4,623,468,689
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท พี.จี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
		(ปรับปรุงใหม่)			
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขาย	24	5,207,026,789	5,579,853,856	1,667,020,988	-
รายได้จากการให้บริการ		24,714,648	6,157,612	67,200,000	130,680,000
เงินปันผลรับ		-	-	822,881,780	629,787,333
รายได้อื่น	21	108,259,162	227,300,831	169,659,636	41,909,310
รวมรายได้		5,340,000,599	5,813,312,299	2,726,762,404	802,376,643
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		4,478,714,577	4,728,035,975	1,374,537,741	127,254,258
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		122,850,875	84,358,069	22,969,396	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		358,603,658	337,942,411	116,849,604	37,117,369
หนี้สงสัยจะสูญ - เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น	10, 13	185,062,920	220,572,000	167,767,320	220,572,000
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		28,294,294	36,424,636	15,890,790	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		102,386,779	67,446,271	97,177,644	68,396,915
รวมค่าใช้จ่าย		5,275,913,103	5,474,779,362	1,795,192,495	453,340,542
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		64,087,496	338,532,937	931,569,909	349,036,101
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(1,196,012)	(453,847)	(1,488,016)	(305,006)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		62,891,484	338,079,090	930,081,893	348,731,095
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	23	12,268,502	20,697,014	16,034,529	708,473
กำไรสำหรับปี		75,159,986	358,776,104	946,116,422	349,439,568
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็น					
เงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้		(40,459,981)	11,692,000	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(13,924,230)	6,899,240	(13,924,230)	9,036,404
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(54,384,211)	18,591,240	(13,924,230)	9,036,404
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
		20,775,775	377,367,344	932,192,192	358,475,972

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2562	2561
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	75,924,794	358,776,104	946,116,422	349,439,568
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	(764,808)	-		
	<u>75,159,986</u>	<u>358,776,104</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	21,540,583	377,367,344	932,192,192	358,475,972
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	(764,808)	-		
	<u>20,775,775</u>	<u>377,367,344</u>		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>0.050</u>	<u>0.235</u>	<u>0.620</u>	<u>0.229</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินรวม									
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				งบประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้นออกและเรียกชำระแล้ว	หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		งบประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว - ส่วนเกินทุนสามัญ	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		
1,545,000,000	(175,021,425)	2,896,764,680	95,953,399	118,423,388	175,021,425	441,423,485	-	5,097,564,952	5,097,564,952
-	-	-	-	-	-	358,776,104	-	358,776,104	358,776,104
-	-	-	-	-	-	6,899,240	11,692,000	18,591,240	18,591,240
-	-	-	-	-	-	365,675,344	11,692,000	377,367,344	377,367,344
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	17,471,979	-	(17,471,979)	-	-	-
(20,000,000)	175,021,425	(155,021,425)	-	-	(175,021,425)	175,021,425	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(411,749,900)	-	(411,749,900)	(411,749,900)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(34,643)	(34,643)
1,525,000,000	-	2,741,743,255	95,953,399	135,895,367	-	552,898,375	11,692,000	5,063,182,396	5,063,147,753
1,525,000,000	-	2,741,743,255	95,953,399	135,895,367	-	534,917,229	6,017,212	5,039,526,462	5,039,491,819
-	-	-	-	-	-	17,981,146	5,674,788	23,655,934	23,655,934
1,525,000,000	-	2,741,743,255	95,953,399	135,895,367	-	552,898,375	11,692,000	5,063,182,396	5,063,147,753
-	-	-	-	-	-	75,924,794	-	75,924,794	75,159,986
-	-	-	-	-	-	(13,924,230)	(40,459,981)	(54,384,211)	(54,384,211)
-	-	-	-	-	-	62,000,564	(40,459,981)	21,540,583	20,775,775
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	16,604,633	-	(16,604,633)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(305,000,000)	-	(305,000,000)	(305,000,000)
1,525,000,000	-	2,741,743,255	95,953,399	152,500,000	-	293,294,306	(28,767,981)	4,779,732,979	4,778,923,528

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.ซี.เอส. เมจิเน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ส่วนต่ำกว่าทุน			กำไรสะสม			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จากความร่วมมือ ภายใต้การควบคุม เดียวกัน	จัดสรรแล้ว - สำรองตาม กฎหมาย	สำรอง หุ้นกู้ซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,545,000,000	(175,021,425)	-	118,423,388	175,021,425	97,970,066	4,658,158,134
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	349,439,568	349,439,568
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	9,036,404	9,036,404
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	358,475,972	358,475,972
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	-	-	-	-	-	-	-
เป็นสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	17,471,979	-	(17,471,979)	-
ตัดหุ้นกู้ซื้อคืน - หุ้นสามัญ	(20,000,000)	175,021,425	-	-	(175,021,425)	175,021,425	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	-	-	-	(411,749,900)	(411,749,900)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,525,000,000	-	-	135,895,367	-	202,245,584	4,604,884,206
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,525,000,000	-	-	135,895,367	-	202,245,584	4,604,884,206
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	946,116,422	946,116,422
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(13,924,230)	(13,924,230)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	932,192,192	932,192,192
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	-	-	-	-	-	-	-
เป็นสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	16,604,633	-	(16,604,633)	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	-	-	-	(305,000,000)	(305,000,000)
ผลกระทบจากการรวมธุรกิจภายใต้	-	-	-	-	-	-	-
การควบคุมเดียวกัน (หมายเหตุ 12.1)	-	-	(14,592,778)	-	-	-	(14,592,778)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,525,000,000	-	(14,592,778)	152,500,000	-	812,833,143	5,217,483,620

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.จี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	62,891,484	338,079,090	930,081,893	348,731,095
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	599,319,217	585,074,909	201,622,701	1,527,852
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์	2,747,470	7,316,301	1,173,690	411,776
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	182,728,467	256,996,636	183,658,051	220,572,000
ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	14,002,115	1,775,225	625,333	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	-	(114,392,489)	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	10,723,706	22,854,104	95,296,891	61,475,217
ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	1,309,730	6,197,613	144,258	1,055,563
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	38,959,813	13,660,018	12,868,362	3,713,457
รายได้เงินปันผล	-	-	(822,881,780)	(629,787,333)
กำไรจากการรับคืนสำรองตามกฎหมายจากบริษัทย่อย	-	-	(115,000,000)	-
ดอกเบี้ยรับ	(16,677,016)	(8,330,134)	(40,457,019)	(40,927,996)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,196,012	453,847	1,488,016	305,006
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	897,200,998	1,109,685,120	448,620,396	(32,923,363)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	226,524,979	(215,947,400)	80,342,766	(3,416,724)
ลูกหนี้อื่น	(31,465,496)	(55,883,693)	20,005,207	135,713
สินค้าคงเหลือ	(61,891,538)	(50,945,755)	77,428,616	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	68,853,889	(141,337)	3,297,629	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8,382,157	(7,713,868)	33,743,676	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(29,179,642)	21,756,845	(56,325,862)	-
เจ้าหนี้อื่น	108,576,040	45,319,188	(9,256,557)	315,010
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจ่าย	(24,865,661)	(38,109,524)	(1,237,696)	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,162,135,726	808,019,576	596,618,175	(35,889,364)
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	257,196	9,672,316	257,196	-
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(6,065,117)	(13,397,502)	(6,065,117)	(5,153,019)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,156,327,805	804,294,390	590,810,254	(41,042,383)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
		(ปรับปรุงใหม่)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	(385,000,000)	301,982,500
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นเพิ่มขึ้น	-	(18,381,000)	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(75,749,808)	(842,945,855)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	39,779,881	(461,620,556)	39,779,880	(461,620,556)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	300,000,000	-	300,000,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(470,018,750)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อการซื้อกิจการของบริษัทย่อย	-	(913,859,439)	(1,494,517,624)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,159,221	9,308,311	945,794	981,310
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(268,808,234)	(299,486,737)	(85,840,372)	(4,204,765)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(11,263,496)	(5,222,737)	(130,336)	(889,628)
เงินปันผลรับ	-	-	1,391,581,771	587,287,342
เงินสดรับจากการคืนทุนและสำรองตามกฎหมายจากบริษัทย่อย	-	-	1,249,000,000	-
เงินสดรับดอกเบี้ยรับ	9,841,378	3,907,126	23,811,520	22,838,997
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(229,291,250)	(1,385,355,032)	663,880,825	(566,589,405)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	16,000,000	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(2,788,948)	(1,754,903)	(891,068)	(630,692)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	10,097,034	-	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(3,565,722)	(453,847)	(1,825,777)	(305,006)
เงินปันผลจ่าย	(305,000,000)	(411,749,900)	(305,000,000)	(411,749,900)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(301,257,636)	(413,958,650)	(291,716,845)	(412,685,598)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น	28,584,971	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	654,363,890	(995,019,292)	962,974,234	(1,020,317,386)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(3,191,710)	(624,670)	(3,191,710)	(174,059)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	502,271,596	1,497,915,558	152,644,479	1,173,135,924
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	1,153,443,776	502,271,596	1,112,427,003	152,644,479
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	7,327,617	-	2,445,243

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

26.2 หมายเหตุประกอบงบการเงิน 2563

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีครอบครัวรุ่งโรจน์กิตติศ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี.ซี.เอส. ปริซิ่ง เวิร์ด จำกัด บริษัท พี.ซี.เอส. ไค คลาสติ่ง จำกัด และบริษัท พี.ซี.เอส. พอร์จิง จำกัด ภายใต้กระบวนการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ธุรกิจหลักของบริษัทฯจึงเปลี่ยนจากการลงทุนเป็นการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์ นอกจากนี้ บริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนที่อยู่ของบริษัทฯกับกระทรวงพาณิชย์ จากเดิม 2/1-4 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา เป็น 2/1-9 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

- ก) งานการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงานการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยรายละเอียดของบริษัทย่อยแสดงได้ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2562 ร้อยละ	2561 ร้อยละ
<u>บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยตรง</u>				
บริษัท พี.ซี.เอส. พรีซิชั่น เวิร์ค จำกัด *	ผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนยานยนต์	ไทย	100	100
บริษัท พี.ซี.เอส. ได คาสติ้ง จำกัด *	ผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนยานยนต์และ อิเล็กทรอนิกส์	ไทย	100	100
บริษัท พี.ซี.เอส. ฟอว์จิง จำกัด *	ผลิตและจำหน่าย เหล็กทูปและแม่พิมพ์	ไทย	100	100
P.C.S. Machine Group Holding GmbH (“PHG”)	การลงทุน	เยอรมนี	100	100
<u>บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยอ้อม</u>				
ถือหุ้นโดย PHG				
P.C.S. Precision Works Hennef GmbH	ผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนยานยนต์	เยอรมนี	100	100
P.C.S. Precision Works Germany GmbH	ผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนยานยนต์	เยอรมนี	100	100
P.C.S. Precision Works Cunewalde GmbH	การลงทุน	เยอรมนี	100	100
Eisenwerk Heiligenhaus GmbH	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	เยอรมนี	85	85
P.C.S. Die Casting Velbert GmbH	การลงทุน	เยอรมนี	100	100
P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft.	การลงทุน	ฮังการี	100	100
P.C.S. Precision Works Kft.	ผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนยานยนต์	ฮังการี	100	100

* จัดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2562 และขณะนี้อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

- ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
 - ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
 - ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
 - จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 - ฉ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
 - ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- 2.3 บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน
- 2.4 ในกรณีที่มีการรับโอนกิจการทั้งหมด บริษัทนำผลการดำเนินงานของบริษัทที่โอนกิจการมารวมในการจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่วันที่รับโอนกิจการ
3. **มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับ บริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐาน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานกลุ่มนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะนำมาตราฐานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรกโดยการปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทคาดว่าจะการนำมาตราฐานการบัญชีดังกล่าวมาใช้จะมีผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 คือ สินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเพิ่มขึ้นประมาณ 240 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 226 ล้านบาท) และหนี้สินของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเพิ่มขึ้นประมาณ 240 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 226 ล้านบาท)

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ หลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้

ลูกหนี้แสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้านำเข้า

สินค้านำเข้าสำเร็จรูป สินค้ากึ่งสำเร็จรูป และสินค้านำเข้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบ อะไหล่ และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 33 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	10 - 33 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	-	5 ปี
อุปกรณ์พลังงานแสงอาทิตย์	-	10 - 20 ปี
ยานพาหนะ	-	5 - 10 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทคัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทคัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยกลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายในระยะเวลา 5 ปี

4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกกลุ่มบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.11 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.12 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์อื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการหรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

4.15 ประเมินหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้และเงินให้กู้ยืม

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้และเงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
รายได้จากการให้บริการ	-	-	67,200	130,680
เงินปันผลรับ	-	-	1,349,802	629,787
ดอกเบี้ยรับ	-	-	24,839	33,775
ค่าเช่าจ่าย	-	-	810	1,800
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	13,000	13,846	5,881	-
รายได้อื่น	3,434	3,075	1,286	-
ซื้อสินค้าและบริการ	66,067	59,460	28,025	-
ค่าเช่าจ่าย	18,755	18,697	9,598	1,708
ค่าใช้จ่ายอื่น	53,123	51,628	27,452	66
ซื้ออุปกรณ์	30,639	26,472	10,874	365

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ราคาตลาด หากไม่มีราคาตลาดให้กำหนดราคาโดยต้นทุนบวกกำไรไม่เกินร้อยละ 15
รายได้จากการให้บริการและรายได้อื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	ตามที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 12 เดือน
ซื้อสินค้าและบริการ	ราคาตลาด หากไม่มีราคาตลาดให้กำหนดราคาโดยต้นทุนบวกกำไรไม่เกินร้อยละ 15
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	ต้นทุนบวกกำไรร้อยละ 10 ถึง 20 หรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อ/จำหน่ายอุปกรณ์	ราคาตลาด หากไม่มีราคาตลาดให้กำหนดราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	-	11,877
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	2,746	4,263	2,746	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,746	4,263	2,746	11,877
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	24,646	14,946
เงินปันผลค้างรับ				
บริษัทย่อย	-	-	-	42,500
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	8,644	7,151	8,644	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)				
บริษัทย่อย	-	-	2,138	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	3,010	1,620	3,010	-
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,010	1,620	5,148	-

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ยอดคงเหลือ
	31 ธันวาคม				
	2561	ระหว่างปี	ระหว่างปี	รับโอน กิจการ	31 ธันวาคม 2562
บริษัทย่อย					
บริษัท พี.ซี.เอส. พรีซิชั่น เวิร์ค จำกัด	1,120,000	300,000	(15,000)	(1,405,000)	-
บริษัท พี.ซี.เอส. ไค คลาสติง จำกัด	612,000	120,000	(20,000)	(712,000)	-
รวม	1,732,000	420,000	(35,000)	(2,117,000)	-

ในระหว่างปีปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.09 ต่อปี

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะยาว แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ขาดทุนจากอัตรา แลกเปลี่ยนที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจริง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	31 ธันวาคม				
	2561	ระหว่างปี	ระหว่างปี		31 ธันวาคม 2562
บริษัทย่อย					
P.C.S. Machine Group Holding GmbH	474,572	57,805	-	(46,424)	485,953
P.C.S. Precision Works Germany GmbH	36,762	-	-	(3,384)	33,378
P.C.S. Precision Works Hennef GmbH	172,781	10,725	-	(16,619)	166,887
P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft.	52,055	-	-	(4,793)	47,262
P.C.S. Precision Work Kft.	65,951	7,220	-	(6,616)	66,555
รวม	802,121	75,750	-	(77,836)	800,035

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลา 10 ปี

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม
	2561	ระหว่างปี	ระหว่างปี	2562
บริษัทย่อย				
บริษัท พี.ซี.เอส. พรินซ์ตัน เวิร์ค จำกัด	-	495,000	(485,500)	9,500
บริษัท พี.ซี.เอส. ไค คาสติ้ง จำกัด	-	385,000	(380,600)	4,400
บริษัท พี.ซี.เอส. ฟอรัจจิง จำกัด	-	385,000	(382,900)	2,100
รวม	-	1,265,000	(1,249,000)	16,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.09 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	38,079	51,944	33,572	32,274
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,658	771	2,658	243
รวม	40,737	52,715	36,230	32,517

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินสด	249	504	212	37
เงินฝากธนาคาร	1,153,195	501,768	1,112,215	152,607
รวม	1,153,444	502,272	1,112,427	152,644

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.55 ถึง 1.55 ต่อปี (2561: ร้อยละ 0.05 ถึง 1.50 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,746	3,423	2,746	11,877
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	840	-	-
รวม	2,746	4,263	2,746	11,877
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	624,863	848,077	586,714	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	84,969	91,824	71,915	-
3 - 6 เดือน	13,778	4,892	7,585	-
6 - 12 เดือน	4,935	12,363	4,603	-
มากกว่า 12 เดือน	3,027	-	-	-
รวม	731,572	957,156	670,817	-
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(4,786)	(31,253)	(3,654)	-
สุทธิ	726,786	925,903	667,163	-
รวมลูกหนี้การค้า	729,532	930,166	669,909	11,877

9. ลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้อื่น	52,114	24,436	2,016	349
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	24,646	14,946
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	13,583	6,354	13,583	6,244
รวม	65,697	30,790	40,245	21,539
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13,583)	-	(13,583)	-
สุทธิ	52,114	30,790	26,662	21,539

10. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น ระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2561	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2562
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	18,381	-	16,866
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(17,296)	(16,866)
สุทธิ	18,381	(17,296)	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เคยถูกลงทุนโดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เงินให้กู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 ต่อปี ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวน โดยพิจารณาจากความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทดังกล่าว

11. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
สินค้าสำเร็จรูป	135,394	142,648	(2,223)	(397)	133,171	142,251
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	93,161	49,149	(383)	-	92,778	49,149
สินค้าระหว่างผลิต	102,764	105,437	-	-	102,764	105,437
วัตถุดิบ	181,133	162,786	(3,454)	(1,352)	177,679	161,434
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	252,829	232,696	(11,517)	(2,715)	241,312	229,981
วัตถุดิบระหว่างทาง	1,287	12,849	-	-	1,287	12,849
รวม	766,568	705,565	(17,577)	(4,464)	748,991	701,101

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
สินค้าสำเร็จรูป	96,630	-	(741)	-	95,889	-
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	91,889	-	-	-	91,889	-
สินค้าระหว่างผลิต	50,303	-	-	-	50,303	-
วัตถุดิบ	125,007	-	(1,352)	-	123,655	-
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	139,352	-	(2,716)	-	136,636	-
วัตถุดิบระหว่างทาง	1,287	-	-	-	1,287	-
รวม	504,468	-	(4,809)	-	499,659	-

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 13 ล้านบาท (2561: 2 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 1 ล้านบาท 2561: ไม่มี) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		ราคาทุน		(หน่วย: ล้านบาท)	
					เงินปันผลที่	
					บริษัทฯรับระหว่างปี	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
บริษัท พี.ซี.เอส. พรีซิชั่น เวิร์ค จำกัด	10	450	10	450	893	453
บริษัท พี.ซี.เอส. ได คาสติ้ง จำกัด	4	350	4	350	371	155
บริษัท พี.ซี.เอส. ฟอรัจจิง จำกัด	2	350	2	350	85	22
P.C.S. Machine Group Holding GmbH	471	471	471	471	-	-
รวม	487	1,621	487	1,621	1,349	630

12.1 การรับโอนกิจการทั้งหมด

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯได้รับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี.ซี.เอส. พรีซิชั่น เวิร์ค จำกัด บริษัท พี.ซี.เอส. ได คาสติ้ง จำกัด และบริษัท พี.ซี.เอส. ฟอรัจจิง จำกัด ภายใต้กระบวนการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562 โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2562 และขณะนี้อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่รับโอนกิจการ และเงินสดจ่ายเพื่อซื้อกิจการ แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	บริษัท พี.ซี.เอส. พรีซิชั่น เวิร์ค จำกัด	บริษัท พี.ซี.เอส. ได คาสติ้ง จำกัด	บริษัท พี.ซี.เอส. ฟอรัจจิง จำกัด	รวม
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	98,221	83,821	117,961	300,003
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	534,013	205,241	24,740	763,994
สินค้าคงเหลือ	287,974	180,448	109,291	577,713
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	22,301	1,783	3,317	27,401
อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	1,199,130	782,870	146,760	2,128,760
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (หมายเหตุ 16)	3,533	574	160	4,267
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	36,954	1,396	417	38,767
รวมสินทรัพย์	2,182,126	1,256,133	402,646	3,840,905

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท พี.ซี.เอส. พริชชั่น เวิร์ค จำกัด	บริษัท พี.ซี.เอส. ไค คาสติ้ง จำกัด	บริษัท พี.ซี.เอส. ฟอร์จิจ จำกัด	รวม
หนี้สิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	221,520	142,024	13,036	376,580
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	1,405,000	712,000	-	2,117,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,984	360	-	4,344
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงาน (หมายเหตุ 19)	65,194	16,914	7,144	89,252
รวมหนี้สิน	1,695,698	871,298	20,180	2,587,176
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	486,428	384,835	382,466	1,253,729
บวก: ผลแตกต่างระหว่างเงินสดจ่ายเพื่อ ซื้อกิจการกับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ของบริษัทย่อย	333,642	121,565	85,585	540,792
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อกิจการของบริษัทย่อย	820,070	506,400	468,051	1,794,521
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ของบริษัทย่อย	(98,221)	(83,821)	(117,961)	(300,003)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อการซื้อกิจการของ บริษัทย่อย	721,849	422,579	350,090	1,494,518

การรับโอนกิจการข้างต้นถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน บริษัทฯ ได้แสดงผลแตกต่างระหว่างเงินสดจ่ายเพื่อซื้อกิจการกับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยจำนวน 540.8 ล้านบาท สุทธิด้วยเงินปันผลที่ได้รับจากบริษัทย่อยข้างต้นภายหลังวันที่รับโอนกิจการจำนวน 526.2 ล้านบาท เป็น “ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” โดยแสดงไว้เป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ ซึ่งเงินปันผลที่ได้รับจากบริษัทย่อยจำนวน 526.2 ล้านบาทข้างต้นเป็นเงินปันผลที่บริษัทย่อยจ่ายจากกำไรที่ได้รับจากการโอนกิจการทั้งหมดให้กับบริษัทฯ

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าวได้มีมติพิเศษอนุมัติให้ลงทุนและสำรองตามกฎหมายบางส่วนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามรายละเอียดดังนี้

บริษัท	จำนวนที่ลงทุน	(หน่วย: ล้านบาท) จำนวนที่คืน สำรองตามกฎหมาย
บริษัท พี.ซี.เอส. พรีซิชั่น เวิร์ค จำกัด	440.5	45.0
บริษัท พี.ซี.เอส. ไค คาสติง จำกัด	345.6	35.0
บริษัท พี.ซี.เอส. ฟอรัจจิง จำกัด	347.9	35.0
รวม	1,134.0	115.0

บริษัทย่อยดังกล่าวได้จ่ายคืนทุนและสำรองตามกฎหมายดังกล่าวแล้วในวันเดียวกัน โดยบริษัทรับรู้เงินคืนจากสำรองตามกฎหมายของบริษัทย่อยเป็นกำไรจากการรับคืนสำรองตามกฎหมายจากบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน

12.2 การซื้อธุรกิจของ Kuepper Group

ในระหว่างปี 2561 บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาซื้อสินทรัพย์ของ H.J. Kuepper Metallbearbeitung GmbH (“HJK”) H.J. Kuepper System & Modultechnik GmbH (“SMT”) Zelter GmbH (“ZEL”) และ Kuepper Hungaria (“KHU”) รวมเรียกว่า “Kuepper Group” เป็นจำนวนเงินรวม 24 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 914 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. P.C.S. Machine Group Holding GmbH ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสินทรัพย์ของ SMT และ ZEL รวมมูลค่าทั้งสิ้น 7.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 266.5 ล้านบาท
2. P.C.S. Precision Works Germany GmbH ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสินทรัพย์ของ SMT รวมมูลค่าทั้งสิ้น 8.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 304.5 ล้านบาท
3. P.C.S. Precision Works Hennef GmbH ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสินทรัพย์ของ ZEL รวมมูลค่าทั้งสิ้น 1.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 38.1 ล้านบาท
4. P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft. ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสินทรัพย์ของ KHU รวมมูลค่าทั้งสิ้น 1.4 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 53.5 ล้านบาท
5. P.C.S. Precision Works Kft. ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสินทรัพย์ของ KHU รวมมูลค่าทั้งสิ้น 1.6 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 60.7 ล้านบาท
6. P.C.S. Machine Group Holding GmbH ได้เข้าซื้อและรับมอบคุณสินทรัพย์ของ HJK รวมมูลค่าทั้งสิ้น 5.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 190.7 ล้านบาท

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้เข้าทำรายการซื้อสินทรัพย์และรับโอนสินทรัพย์ของ SMT, ZEL และ KHU เป็นที่เรียบร้อยเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2561 และได้เข้าทำรายการซื้อสินทรัพย์และรับโอนสินทรัพย์ของ HJK เป็นที่เรียบร้อยเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 โดยกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ารายการซื้อสินทรัพย์และรับโอนสินทรัพย์ของ Kuepper Group เป็นการซื้อธุรกิจ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ

ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของ Kuepper Group โดยมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมามีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ซื้อ
สินค้าคงเหลือ	146	76
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	160	175
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	834	637
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1	32
สำรองผลประโยชน์พนักงาน	(61)	(61)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(52)	-
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	1,028	859
หัก: กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	(114)	-
บวก: ค่าความนิยม	-	55
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อกิจการของบริษัทย่อย	914	914

บริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ใหม่ เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของ Kuepper Group ณ วันที่ซื้อ ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวแสดงไว้ภายใต้รายการ “ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการรวมธุรกิจ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงข้างต้นที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท) เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ค่าความนิยม	(54,963)
สินค้าคงเหลือ	15,811
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(25,599)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	143,202
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(30,504)
สินทรัพย์ภายในได้รื้อการตัดบัญชี	6,120
หนี้สินภายในได้รื้อการตัดบัญชี	30,411
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	17,981
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	5,675

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงข้างต้นที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท) เพิ่มขึ้น (ลดลง)
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	114,392
ต้นทุนขาย	112,844
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	9,804
ค่าใช้จ่ายภายในได้	(26,237)
กำไรสำหรับปี	17,981
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.012

12.3 การซื้อธุรกิจของ Eisenwerk Heiligenhaus GmbH (“EWH”)

เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2561 P.C.S. Machine Group Holding GmbH ได้ซื้อหุ้นสามัญของ Eisenwerk Heiligenhaus GmbH (“EWH”) จำนวน 21,250 หุ้น จาก CCI Cologne Casting GmbH ในราคา 1 ยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 37.8025 บาท ทำให้ P.C.S. Machine Group Holding GmbH มีเงินลงทุนใน EWH คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าการซื้อหุ้นใน EWH เป็นการซื้อสินทรัพย์ และบันทึกผลแตกต่างระหว่างเงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนใน EWH กับสินทรัพย์สุทธิของ EWH ส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัทจำนวน 196,308 บาท เป็นส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้รับมา ณ วันที่ซื้อ ตามมูลค่าที่ได้รับปันส่วนจากต้นทุนรวมในการซื้อ กลุ่มของสินทรัพย์สุทธิ และเงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-
มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินตามมูลค่าที่ได้รับปันส่วนจากต้นทุนรวม ในการซื้อของกลุ่มของสินทรัพย์สุทธิ	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3,978
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(4,026)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	35
รวมสินทรัพย์สุทธิ	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(13)
เงินสดรับสุทธิเพื่อการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(13)

13. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ		กำไร (ขาดทุน)		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่		จากอัตรา	แลกเปลี่ยนที่ยัง	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	แลกเปลี่ยนที่ยัง	31 ธันวาคม
	2561	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ไม่เกิดขึ้นจริง	2562
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	441,144	-	(39,780)	(39,218)	362,146
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(220,572)	(167,767)	-	26,193	(362,146)
สุทธิ	220,572	(167,767)	(39,780)	(13,025)	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เคยถูกลงทุนโดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 12 ล้านยูโร คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 ต่อปี มีกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระคืนภายใน 10 ปี ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวน โดยพิจารณาจากความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทดังกล่าว

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
	ที่ดินและอาคารโรงงานให้เช่า
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562:	
ราคาทุน	151,893
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	(11,901)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	139,992
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561:	
ราคาทุน	158,523
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,507)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	152,016

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2562 และ 2561 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	152,016	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	158,523
ค่าเสื่อมราคา	(4,189)	(1,541)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(7,835)	(4,966)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	139,992	152,016

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
ที่ดินและอาคารโรงงานให้เช่า	225	247

มูลค่ายุติธรรมประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้เกณฑ์วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) สำหรับที่ดินและอาคาร โรงงานให้เช่า ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวประกอบด้วย อัตราผลตอบแทน อัตราเงินเฟ้อ อัตราพื้นที่ว่างระยะยาว และอัตราการเติบโตระยะยาวของค่าเช่า

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							รวม
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่อง ตกแต่งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ พลังงาน แสงอาทิตย์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ติดตั้งและ ก่อสร้าง	
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	871,626	5,177,648	78,864	160,335	75,283	111,451	6,475,207
ซื้อเพิ่ม	3,645	12,407	92,176	3,808	-	7,085	184,140	303,261
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	119,619	225,390	460,106	12,867	-	1,129	28,143	847,254
จำหน่าย	-	-	(56,914)	(227)	-	(6,117)	(1,281)	(64,539)
โอนเข้า (ออก)	-	1,467	66,892	362	-	-	(68,721)	-
ผลต่างจากการแปลงค่า								
งบการเงิน	3,474	(4,405)	363	(55)	-	(51)	(434)	(1,108)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	126,738	1,106,485	5,740,271	95,619	160,335	77,329	253,298	7,560,075
ซื้อเพิ่ม	24,975	30	41,526	1,851	-	9,589	173,042	251,013
จำหน่าย	-	-	(5,174)	(1,044)	-	(4,986)	(28)	(11,232)
โอนเข้า (ออก)	-	21,654	109,108	-	63,531	-	(194,293)	-
ผลต่างจากการแปลงค่า								
งบการเงิน	(14,455)	(33,479)	(24,241)	(240)	-	(191)	(3,089)	(75,695)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	137,258	1,094,690	5,861,490	96,186	223,866	81,741	228,930	7,724,161
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	356,334	3,593,795	71,201	16,437	47,507	-	4,085,274
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	56,044	494,374	14,670	10,372	8,075	-	583,535
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย	-	-	(44,935)	(208)	-	(3,890)	-	(49,033)
ผลต่างจากการแปลงค่า								
งบการเงิน	-	(2,028)	(4,701)	(299)	-	(30)	-	(7,058)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	410,350	4,038,533	85,364	26,809	51,662	-	4,612,718
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	57,731	513,167	3,764	12,017	8,452	-	595,131
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย	-	-	(4,824)	(661)	-	(3,798)	-	(9,283)
ผลต่างจากการแปลงค่า								
งบการเงิน	-	(984)	(12,700)	(108)	-	(90)	-	(13,882)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	467,097	4,534,176	88,359	38,826	56,226	-	5,184,684
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	126,738	696,135	1,701,738	10,255	133,526	25,667	253,298	2,947,357
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	137,258	627,593	1,327,314	7,827	185,040	25,515	228,930	2,539,477
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2561 (479.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)								583,535
2562 (562.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)								595,131

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ พลังงาน แสงอาทิตย์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ติดตั้งและ ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	4,544	-	1,591	-	5,068	224	11,427
ซื้อเพิ่ม	-	-	966	-	5,684	-	6,650
จำหน่าย	-	-	(11)	-	(3,790)	-	(3,801)
โอนเข้า (ออก)	-	-	224	-	-	(224)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	4,544	-	2,770	-	6,962	-	14,276
ซื้อเพิ่ม	30	4,901	6,625	-	9,144	65,140	85,840
เพิ่มขึ้นจากการรับโอนกิจการ	871,535	4,419,087	935,084	160,335	65,116	287,473	6,738,630
จำหน่าย	-	(126)	(512)	-	(3,339)	(3)	(3,980)
โอนเข้า (ออก)	21,654	80,625	9,289	63,531	-	(175,099)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	897,763	4,504,487	953,256	223,866	77,883	177,511	6,834,766
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	779	-	961	-	1,688	-	3,428
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	454	-	469	-	605	-	1,528
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย	-	-	(10)	-	(1,755)	-	(1,765)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,233	-	1,420	-	538	-	3,191
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	23,375	141,658	25,498	6,874	4,218	-	201,623
เพิ่มขึ้นจากการรับโอนกิจการ	427,268	3,289,197	810,776	31,953	50,676	-	4,609,870
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย	-	(125)	(495)	-	(2,270)	-	(2,890)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	451,876	3,430,730	837,199	38,827	53,162	-	4,811,794
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,311	-	1,350	-	6,424	-	11,085
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	445,887	1,073,757	116,057	185,039	24,721	177,511	2,022,972
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2561 (1.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							1,528
2562 (188.4 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิตและการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							201,623

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของเครื่องจักรและยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 7 ล้านบาท (2561: 8 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท 2561: 3 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 2,485 ล้านบาท (2561: 2,449 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 2,449 ล้านบาท 2561: ไม่มี)

บริษัทย่อยได้นำเครื่องจักรมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 14 ล้านบาท ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)			
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - ราคาทุน	31,143	29,881	21,402	2,283
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(19,810)	(27,149)	(16,893)	(998)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	11,333	2,732	4,509	1,285

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)			
ราคาตามบัญชีต้นปี	2,732	3,325	1,285	807
ซื้อเพิ่ม	11,264	5,223	130	890
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	1,529	-	-
เพิ่มขึ้นจากการรับโอนกิจการ	-	-	4,267	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(2,747)	(7,316)	(1,173)	(412)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	84	(29)	-	-
ราคาตามบัญชีปลายปี	11,333	2,732	4,509	1,285

17. เจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	26,099	12,496	26,099	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	136,318	56,688	111,316	660
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,010	1,620	5,148	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	62,222	68,434	26,412	2,745
รวม	227,649	139,238	168,975	3,405

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10,097	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,052)	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,045	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.0 ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนจำนวน 59 งวด เริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม 2563 และค้ำประกันโดยเครื่องจักรของบริษัทย่อย

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	100,143	71,959	12,242	19,824
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	15,394	11,636	9,052	3,204
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,576	2,024	1,452	509
ต้นทุนบริการในอดีต	20,990	-	2,364	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน				
ประชากรศาสตร์	17,860	(5,397)	17,860	(5,104)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	10,497	1,797	10,497	245
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(10,952)	(5,024)	(10,952)	(6,436)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	61,257	-	-
เพิ่มขึ้นจากการรับโอนกิจการ	-	-	89,252	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(24,866)	(38,109)	(1,238)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	131,642	100,143	130,529	12,242
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,113)	(24,276)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน - สุทธิจากส่วน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	130,529	75,867	130,529	12,242

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน กลุ่มบริษัทได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตจำนวน 21 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 2 ล้านบาท) เป็นค่าใช้จ่ายทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีปัจจุบัน

บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 2 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 11 ปี (2561: 5 - 8 ปี) (เฉพาะของบริษัท: 11 ปี 2561: 8 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
อัตราคิดลด	1.52	2.40 - 2.76	1.52	2.40
อัตรการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(13)	16	(13)	16
อัตรการขึ้นเงินเดือน	14	(12)	14	(12)

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(7)	9	(1)	1
อัตรการขึ้นเงินเดือน	8	(7)	1	(1)

20. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

21. รายได้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กำไรจากการรับคืนสำรองตามกฎหมาย				
จากปรัญหาย (หมายเหตุ 12.1)	-	-	115,000	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่า				
มูลค่ายุติธรรม (หมายเหตุ 12.2)	-	114,392	-	-
ดอกเบี้ยรับ	16,677	8,330	40,457	40,928
อื่น ๆ	91,582	104,579	14,203	981
รวม	108,259	227,301	169,660	41,909

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	1,144,968	1,271,051	367,780	103,149
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	602,067	592,391	202,796	1,940
หนี้สงสัยจะสูญ	213,357	256,997	183,658	220,572
ค่าสาธารณูปโภค	171,566	254,870	61,853	754
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	102,387	67,446	97,178	68,397
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	49,482	52,810	17,106	352
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	38,295	48,818	19,066	8,340
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,249,303	2,305,822	628,600	-
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป สินค้าคงสำเร็จรูป				
และสินค้าระหว่างผลิต	(34,085)	(60,249)	12,222	-

23. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	9,331	8,825	5,247	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล				
ของปีก่อน	-	321	-	(39)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(21,600)	(29,843)	(21,282)	(669)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
 กำไรขาดทุน	(12,269)	(20,697)	(16,035)	(708)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร				
(ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(3,481)	1,725	(3,481)	2,259

รายการกระทบยอระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)			
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	62,891	338,079	930,082	348,731
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	12,578	67,616	186,016	69,746
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	321	-	(39)
ผลกระทบจากการนำผลขาดทุนทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในปีก่อนมาใช้ประโยชน์	(10,366)	-	(28,216)	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน	(87,413)	(131,872)	(35,529)	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	-	(24,587)	(164,576)	(125,957)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	52,506	48,289	37,366	45,413
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(26,254)	(29,653)	(11,096)	(237)
ผลขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้	46,680	49,189	-	10,366
รวม	(14,481)	(88,634)	(173,835)	(70,415)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	(12,269)	(20,697)	(16,035)	(708)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)			
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	731	1,126	731	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	481	333	481	-
มูลค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6,454	7,245	-	-
มูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,978	2,728	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	26,459	22,557	26,105	2,448
รวม	36,103	33,989	27,317	2,448
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(3,052)	(4,349)	-	-
มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(14,444)	(37,299)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(181)	(75)	(181)	(75)
รวม	(17,677)	(41,723)	(181)	(75)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	18,426	(7,734)	27,136	2,373
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายใต้การตัดบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้				
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	32,394	22,677	27,136	2,373
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(13,968)	(30,411)	-	-
	18,426	(7,734)	27,136	2,373

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 505 ล้านบาท (2561: 306 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 401 ล้านบาท 2561: 272 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทอาจไม่ได้ใช้รายการดังกล่าวเพื่อหักกับกำไรทางภาษีในอนาคต

24. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทย่อยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตชิ้นส่วนโลหะและการผลิตชิ้นส่วนเหล็กทุบและแม่พิมพ์ โดยมีเงื่อนไขตามที่กำหนด สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ มีกำหนด 5 ปีนับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯได้รับโอนบัตรส่งเสริมการลงทุนทั้งหมดจากบริษัทย่อยแล้วตามเงื่อนไขในการโอนกิจการภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด

รายได้ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขาย						
รายได้จากการขายในประเทศ	3,146,125	3,865,049	1,197,210	977,192	4,343,335	4,842,241
รายได้จากการส่งออก	194,881	220,013	668,811	517,600	863,692	737,613
รวมรายได้จากการขาย	<u>3,341,006</u>	<u>4,085,062</u>	<u>1,866,021</u>	<u>1,494,792</u>	<u>5,207,027</u>	<u>5,579,854</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขาย						
รายได้จากการขายในประเทศ	1,424,499	-	26,372	-	1,450,871	-
รายได้จากการส่งออก	129,008	-	87,142	-	216,150	-
รวมรายได้จากการขาย	<u>1,553,507</u>	<u>-</u>	<u>113,514</u>	<u>-</u>	<u>1,667,021</u>	<u>-</u>

25. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)			
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	75,925	358,776	946,116	349,440
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,525,000	1,525,000	1,525,000	1,525,000
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.050	0.235	0.620	0.229

26. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)
เงินปันผลประจำปี 2560	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561	259.3	0.17
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2561	ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2561	152.5	0.10
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2561		411.8	0.27
เงินปันผลประจำปี 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562	152.5	0.10
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562	ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2562	152.5	0.10
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2562		305.0	0.20

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน คือส่วนงานเอเชียและส่วนงานยุโรป ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เป็นดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	ส่วนงานเอเชีย		ส่วนงานยุโรป		งบการเงินรวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากภายนอก	3,570	4,355	1,662	1,231	5,232	5,586
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	702	933	51	(75)	753	858
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:						
รายได้อื่น					108	227
ค่าใช้จ่ายอื่น					(798)	(747)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้					12	21
กำไรสำหรับปี					75	359

กลุ่มบริษัทใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เป็นดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2562	2561
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
เอเชีย	3,471	4,278
ยุโรป	1,716	1,238
อื่น ๆ	45	70
รวม	5,232	5,586
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือทางการเงิน และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี)		
เอเชีย	2,022	2,250
ยุโรป	674	872
รวม	2,696	3,122

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 6 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 1,995 ล้านบาท (2561: รายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 6 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 3,276 ล้านบาท)

28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นับบริหารโดย กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยพาณิชย์ มาสเตอร์ฟันด์ และ จะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2562 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 8 ล้านบาท (2561: 8 ล้านบาท) (เฉพาะของ บริษัทฯ: 5 ล้านบาท 2561: 2 ล้านบาท)

29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

29.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์เป็นจำนวน 36 ล้านบาท (2561: 163 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 24 ล้านบาท 2561: ไม่มี)

29.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน พื้นที่ในอาคารสำนักงาน ยานพาหนะ เครื่องจักรและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าตามสัญญาเช่าดังกล่าวดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	กลุ่มบริษัท		เฉพาะของบริษัทฯ	
	2562	2561	2562	2561
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	46	29	21	3
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	143	87	77	4
มากกว่า 5 ปี	248	230	211	-

29.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 17 ล้านบาท (2561: 16 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 17 ล้านบาท 2561: ไม่มี) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

30. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแยะตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	2562				2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	225	225	-	-	247	247

31. เครื่องมือทางการเงิน

31.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าการค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม													
2562						2561							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตรา	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย		
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 5 ปี	มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 5 ปี	ดอกเบี้ยที่แท้จริง	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 5 ปี	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย	รวม		
												(ร้อยละต่อปี)	
450	-	-	663	40	1,153	หมายเหตุ 7	-	-	153	349	502		
-	-	-	-	730	730	-	-	-	-	930	930		
-	-	-	-	52	52	-	-	-	-	31	31		
-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	-	18		
-	-	-	-	-	-	-	-	221	-	-	221		
450	-	-	663	822	1,935	18	-	221	153	1,310	1,702		
หนี้สินทางการเงิน													
-	-	-	-	271	271	-	-	-	-	300	300		
-	-	-	-	228	228	-	-	-	-	139	139		
2	2	-	-	-	4	4.2 - 15.0	3	4	-	-	7		
2	8	-	-	-	10	หมายเหตุ 18	-	-	-	-	-		
4	10	-	-	499	513	-	3	4	-	439	446		
หนี้สินตามสัญญาทางการเงิน											4.2 - 15.0		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน											-		

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ											
2562						2561					
อัตราดอกเบี้ยคงที่			ไม่มี			อัตราดอกเบี้ยคงที่			ไม่มี		
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ยคงที่
			รวม	รวม	รวม				รวม	รวม	รวม
(ร้อยละต่อปี)											
สินทรัพย์ทางการเงิน											
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ปลอดภาษี											
450	-	-	658	4	1,112	หมายเหตุ 7	-	-	153	-	หมายเหตุ 7
-	-	-	-	670	-	-	-	-	-	12	-
-	-	-	-	27	27	-	-	-	-	22	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น											
-	-	-	-	-	-	-	1,732	-	-	-	หมายเหตุ 6
-	-	800	-	800	หมายเหตุ 6	-	-	802	-	-	หมายเหตุ 6
-	-	-	-	-	-	-	-	221	-	-	หมายเหตุ 13
450	-	800	658	701	2,609	-	1,732	-	153	34	2,942
หนี้สินทางการเงิน											
-	-	-	-	145	145	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	169	169	-	-	-	-	3	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน											
16	-	-	-	-	16	หมายเหตุ 6	-	-	-	-	-
1	1	-	-	-	2	15.0	1	2	-	-	3
17	1	-	-	314	332	1	1	2	-	3	6

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อหรือขายสินค้าและการกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

งบการเงินรวม						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4	4	-	-	30.1540	32.4498
ยูโร	1	-	-	-	33.7311	37.1252

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4	-	-	-	30.1540	32.4498
ยูโร	36	22	-	-	33.7311	37.1252

31.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- มูลค่ายุติธรรมของเงินให้สินเชื่อประมาณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาดปัจจุบันของเงินให้สินเชื่อประเภทเดียวกัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

32. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.138:1 (2561: 0.114:1) และเฉพาะของบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.089:1 (2561: 0.004:1)

33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 457.5 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนรวม 152.5 ล้านบาท ไปให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนกันยายน 2562 แล้ว ดังนั้นจึงเหลือเงินปันผลงวดสุดท้ายอีกจำนวน 305.0 ล้านบาท (0.20 บาทต่อหุ้น)

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563





E-Mail : ir@pcsg.com

www.pcsg.com

Business Center

193/105,25th floor, Lake Rajada office complex building,

Ratchadapisek Rd., Klongtoei, Bangkok 10110

GPS : 13.731670, 100.559932

Tel : +66 (0) 2264 0621-3

Fax : +66 (0) 2264 0624

Head Quarter & Factories

2/1-4 Moo 3, Mittraparp Rd., Kokgroad, Muang,

Nakorn-Rajsima Thailand 30280

GPS : 14.913656, 101.944664

Tel : +66 (0) 4470 1300

Fax : +66 (0) 4470 1399