

ANNUAL REPORT 2023


56-1 ONE REPORT 2023



P.C.S. MACHINE GROUP HOLDING PUBLIC COMPANY LIMITED
WORLD CLASS METAL PARTS MANUFACTURER

 www.pcsgroup.com

 Head Quarter & Factories : 2/1-9 Moo 3 Kokgroad, Muang, Nakon-Rajsimma 30280 Thailand

 Bangkok Business Center : 193/105, 25th FL. Lake Ratchada Bldg. Ratchadapisek Rd.,
Klongtoei, Bangkok 10110

สารบัญ

- สารจากคณะกรรมการบริษัท
- วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์การดำเนินงาน
- วัฒนธรรมองค์กร
- ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
- รางวัลแห่งความภาคภูมิใจ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัทฯ	7
1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	7
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ	8
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ	16
1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	20
1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น	20
1.6 นโยบายการจ่ายปันผล	20
2. การบริหารความเสี่ยง	21
2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	21
2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ	22
2.3 การส่งเสริมวัฒนธรรมความเสี่ยง	25
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	27
3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	27
3.2 กรอบการดำเนินงานอย่างยั่งยืน	28
3.3 ห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ	29
3.4 กรอบการพัฒนาอย่างยั่งยืน	30
3.5 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ	31
3.6 การขับเคลื่อนเป้าหมายบริษัทฯ ตามแผนแม่บทปี 2563-2567	
1. Smart Factory	32
2. Smart People	33
3. Grow up Together	36
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)	37
4.1 ข้อมูลการเงินที่สำคัญ	40
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	46

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	47
6.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	47
6.2 การดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	47
6.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	56
6.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ	57
6.5 จรรยาบรรณธุรกิจ	63
6.6 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายฯ	64
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	65
7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	65
7.2 โครงสร้างการบริหารจัดการภายใน	66
7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท	67
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	82
7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	85
7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น	88
8. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	90
8.1 การควบคุมภายใน	90
8.2 รายการระหว่างกัน	91
9. รายงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย	94
- รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงาน ทางการเงิน	94
- รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	95
- รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	97
- รายงานคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล	98

ส่วนที่ 3 งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน

99

เอกสารแนบ

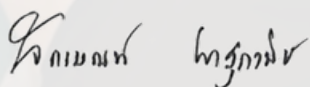
เอกสารแนบ 1

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัท	165
2. รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร	171
3. รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท	174
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย	175
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	176
เอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน	176
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ	176
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	176

สารจากคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2566 อุตสาหกรรมยานยนต์ไทยโดยรวมยังฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ กลุ่มยานยนต์ สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย เปิดเผยข้อมูลภาพรวมอุตสาหกรรมยานยนต์ปี 2566 มียอดการผลิตรถยนต์รวม 1,841,686 คัน ลดลงร้อยละ 2.2 จากปี 2565 ที่จำนวน 1,883,515 คัน โดยมียอดขายรถยนต์ในประเทศทั้งสิ้นจำนวน 775,780 คัน ลดลงร้อยละ 8.7 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่จำนวน 849,388 คัน ในขณะที่ยอดรถยนต์ส่งออกจำนวน 1,117,539 คัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.7 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่จำนวน 1,000,256 คัน ส่วนยอดการผลิตรถกระบะ 1 คัน รวมรถกระบะดัดแปลงจำนวน 398,882 คัน ลดลงร้อยละ 12.7 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่จำนวน 457,089 คัน

สำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2566 มีรายได้จากการขายและให้บริการจำนวน 3,973.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.5 จากปี 2565 สำหรับกำไรสุทธิของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในปี 2566 จำนวน 733.3 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวมอยู่ที่ร้อยละ 18.2 กำไรสุทธิต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานอยู่ที่ 0.481 บาทต่อหุ้น เทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 664.1 ล้านบาท ในปี 2565 ทั้งนี้หากไม่รวมผลของรายการพิเศษข้างต้น บริษัทฯ จะมีกำไรสุทธิเป็น 933.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 18.8 เมื่อเทียบกับปี 2565 เนื่องจากการฟื้นตัวของรายได้จากการขายตามภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ภายในประเทศที่ดีขึ้น โดยเฉพาะขึ้นส่วนในส่วนที่เกี่ยวข้องกับยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ประกอบกับมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตอย่างต่อเนื่อง




นายจักรมณฑ์ พาสุภณิช
ประธานกรรมการบริษัท

สำหรับทิศทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ ในประเทศสำหรับปี 2566 ยังคงให้ความสำคัญกับกลยุทธ์การรักษาตลาดการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนเครื่องยนต์และชิ้นส่วนรถกระบะ 1 คัน พร้อมกับการเข้าไปในการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ไฟฟ้า (EV) รวมทั้งชิ้นส่วนที่ไม่ใช่รถกระบะ 1 คัน (Non-Pickup) ได้แก่ รถจักรยานยนต์ขนาดใหญ่ (Big Bike) รถบรรทุกขนาดใหญ่ (Big Truck) รถยนต์นั่ง (Passenger Car) รวมไปถึงการผลิตชิ้นส่วนที่ไม่ใช่ยานยนต์ เช่น เครื่องจักรกลทางการเกษตร (Agricultural Machinery) และเครื่องใช้ไฟฟ้าภายในบ้าน (Home Appliance) เป็นต้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงและขยายฐานธุรกิจให้กว้างขวางมากยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานของบริษัทย่อยที่ต่างประเทศ จากภาวะถดถอยของอุตสาหกรรมยานยนต์ในเขตภูมิภาคยุโรป อันมีสาเหตุจากเหตุการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 การขาดแคลนชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ และสถานการณ์สงครามระหว่างรัสเซีย/ยูเครน ทำให้ บริษัทย่อยที่ประเทศเยอรมันและอิตาลีได้ประสบภาวะการขาดสภาพคล่องจนต้องเข้าสู่กระบวนการ Insolvency และยุติการดำเนินงานทั้งหมดในปี 2566 ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ จะไม่ได้รับรู้ผลขาดทุนในงบการเงินรวมของบริษัทฯ อีกต่อไป

สำหรับความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความยั่งยืน ดำเนินกิจกรรมต่างๆ คำนึงถึงประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน บริษัทฯ มุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชน โดยเฉพาะอย่างยิ่งชุมชนใกล้เคียงให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อมๆ ไปกับการเติบโตของบริษัทฯ

สุดท้ายนี้ ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย พนักงาน และผู้บริหารทุกท่านสำหรับการดำเนินการที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทจะยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนตลอดไป



นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

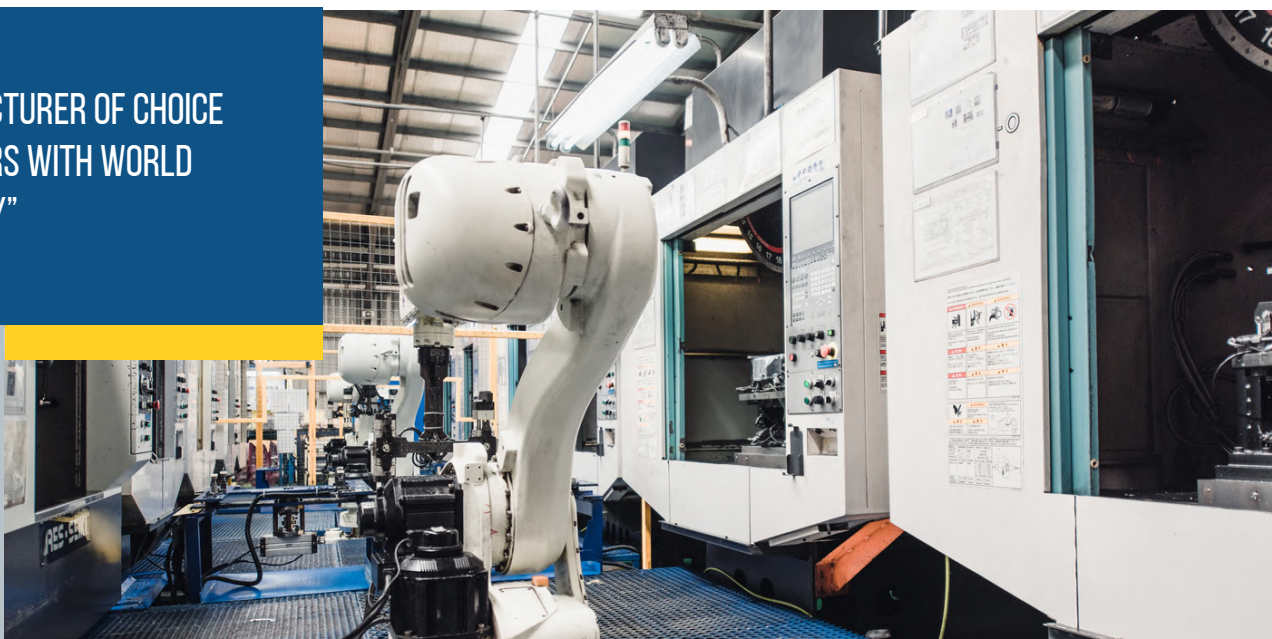


ABOUT OUR COMPANY

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “PCSGH”) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนเหล็กทุบ (Forging) ชิ้นส่วนอลูมิเนียม (Aluminium Forging) แม่พิมพ์ ตลอดจนการแปรรูปหรือแปรรูปโลหะ ผลิตภัณฑ์โลหะชิ้นส่วน เครื่องยนต์ ระบบส่งกำลัง ระบบเบรก ระบบกันสะเทือน ชิ้นส่วนโลหะสำหรับยานยนต์และชิ้นส่วนโลหะสำหรับผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงชิ้นส่วนอลูมิเนียมฉีดขึ้นรูป

ปัจจุบัน บริษัทฯ ลงทุนในหุ้นของบริษัทย่อยที่เป็นธุรกิจในประเทศเยอรมนีและออสเตรียทั้งหมด 6 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”) และ P.C.S. Smart Mobility GmbH (“PSM”) ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัทย่อยในต่างประเทศทั้งหมดได้ยุติการดำเนินธุรกิจ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566

“THE MANUFACTURER OF CHOICE
FOR CUSTOMERS WITH WORLD
CLASS QUALITY”





วิสัยทัศน์

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

“ผู้ผลิตที่ลูกค้าเลือกด้วยคุณภาพระดับโลก”

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

พันธกิจ

P Premium Quality for Customer

ให้ความสำคัญด้านคุณภาพในทุกขั้นตอนตั้งแต่การออกแบบ การผลิตจนถึงการส่งมอบ เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับ ลูกค้า

C Corporate Governance for Social

จัดให้มีการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากลเพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนและช่วยเหลือส่งเสริมชุมชนรอบข้างและ สังคม

S Shareholder Benefits for Shareholder

ส่งเสริมให้เกิดการขยายธุรกิจ และสนับสนุนกิจกรรมการปรับปรุงพัฒนาต่างๆ เพื่อลดต้นทุนอย่างต่อเนื่อง และสร้างผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอให้กับ ผู้ถือหุ้น

G Global Supply for Growing with Business Partner

สร้างความไว้วางใจจากลูกค้า สามารถเป็นฐานการผลิตและส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าทั้งในและ ต่างประเทศ เจริญเติบโตไปอย่างมั่นคงพร้อมกับ คู่ค้า

H Happy Workplace for Satisfy Employee

สร้างเสริมบรรยากาศการทำงานที่ดี มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เกิดความสมดุลระหว่างชีวิตการทำงานและชีวิตส่วนตัวของ พนักงาน



วัฒนธรรมองค์กร

P PSYCH - PCSGH จิตวิญญาณของ PCSGH

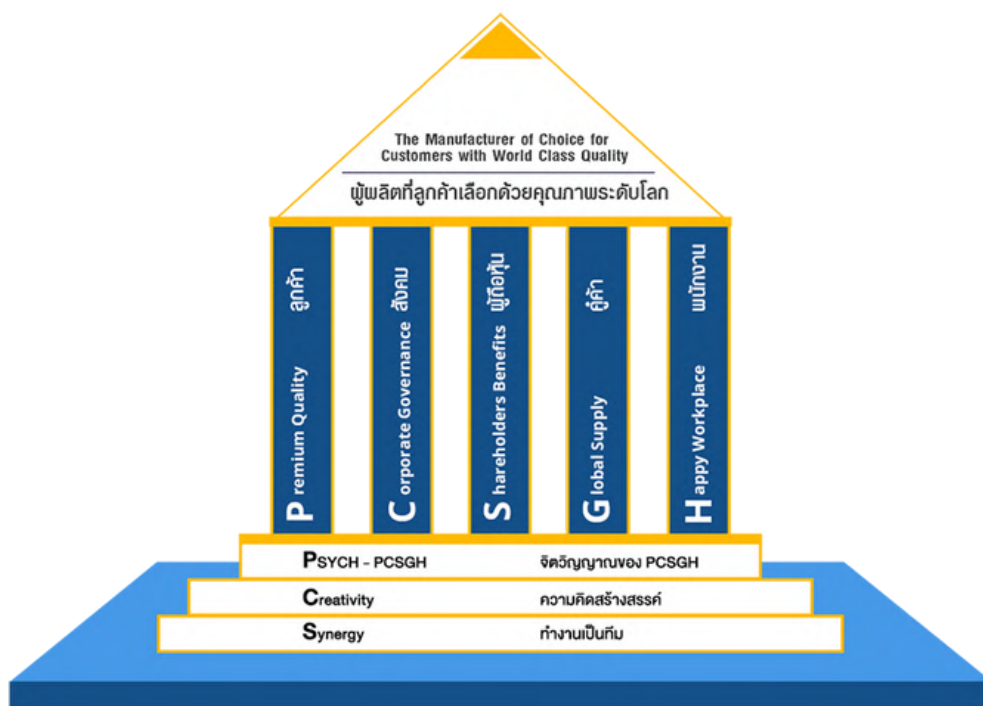
มีความเชื่อมั่นในความสามารถของตนเอง ลงมือทำงานและฝ่าฟันอุปสรรคทุกรูปแบบ

C CREATIVITY ความคิดสร้างสรรค์

ใช้พลังความคิดสร้างสรรค์ การเป็นนักคิด ประดิษฐ์นวัตกรรมใหม่อยู่ตลอดเวลา

S SYNERGY ทำงานเป็นทีม

มีจิตอาสาและทำงานเป็นทีม ร่วมแรงร่วมใจในการทำงานและกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร





ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน (ล้านบาท)	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
รายได้จากการขาย	3,973.9	3,914.7	3,875.6
รายได้รวม	4,037.4	4,023.8	4,127.8
กำไรขั้นต้น	1,107.0	955.3	885.6
กำไรสุทธิ	733.3	664.1	503.7
ข้อมูลเกี่ยวกับงบดุล (ล้านบาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน	3,192.5	3,279.8	3,162.9
สินทรัพย์รวม	5,925.8	5,826.8	5,636.4
หนี้สินหมุนเวียน	559.7	592.5	594.8
หนี้สินรวม	912.0	965.4	1,011.0
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	1,525.0	1,525.0	1,525.0
ส่วนของผู้ถือหุ้น	5,013.8	4,861.3	4,625.4
อัตราส่วนทางการเงิน (%)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	5.7	5.5	5.3
กำไรขั้นต้นต่อรายได้จากการขาย (%)	27.9%	24.4%	22.8%
EBITDA ต่อรายได้จากการขาย	28.3%	26.7%	23.8%
กำไรสุทธิต่อรายได้จากการขาย	18.5%	17.0%	13.0%
ผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	14.9%	14.0%	10.8%
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	13.4%	12.7%	11.4%
หนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.2	0.2	0.2
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล (บาท/หุ้น)			
ครึ่งปีแรก	0.20	0.15	0.15
ครึ่งปีหลัง	0.20	0.20	0.15
เต็มปี	0.40	0.35	0.30
กำไรสุทธิ (บาท/หุ้น)	0.48	0.44	0.33
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ	83.3%	79.2%	90.9%



รางวัลแห่งความภาคภูมิใจ



โครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชัน
ของภาคเอกชนไทย
(Thailand's Private Sector Collective
Action Coalition against Corruption: CAC)



โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย
ประจำปี 2566
(Thailand Institute of Directors Association:
IOD) ระดับ ดีเลิศ (Very Good)



การประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings
ประจำปี 2566 บริษัทฯ อยู่ในระดับ BBB



รางวัลสถานประกอบการดีเด่น
ด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงาน
ติดต่อกันเป็นปีที่ 8



Ford Q1 Preferred Quality Status



CQI-9 : การประเมินระบบการชุบแข็ง
(Heat Treatment System Assessment)



Supplier Quality Excellence Award
2022 for your outstanding 2022
performance to General Motors



TOYOTA CO-OPERATION CLUB

- Certificate of 2023 for Appreciation Grade A Cybersecurity BCP
- 2023 TCC Safety activity target and achieving audit (Level A)



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยประกอบธุรกิจผลิตชิ้นส่วนยานยนต์สำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ เช่น รถยนต์นั่ง รถกระบะรถบรรทุก และอุตสาหกรรมเครื่องจักรกลการเกษตร โดยกลุ่มลูกค้าหลัก ได้แก่ ผู้ประกอบยานยนต์ (Original Equipment Manufacturer “OEM”) ทั้งในประเทศและต่างประเทศซึ่งมีการทำสัญญาซื้อขายระยะยาวโดยมุ่งเน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรและผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีผลิตภัณฑ์ที่แตกต่าง โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบายเพื่อให้บริษัทฯ นำไปปฏิบัติโดยผู้บริหารในแต่ละสายงาน จะต้องรายงานการปฏิบัติงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ในแต่ละบริษัทจะกำหนดเป้าหมายกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจและมีการติดตามผลร่วมกันผ่านการจัดประชุมผู้บริหาร (Management Committee)

1) การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ และการบริหารงานในรอบระยะเวลา 4 ปี ที่ผ่านมาตั้งแต่ปี 2563 ถึง ปี 2566 สรุปได้ดังนี้

2566

· 31 มีนาคม 2566 : P.C.S. Precision Works Germany GmbH (“PWG”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ได้จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศเยอรมนี ได้ยื่นคำร้องเข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency Procedure) และศาลเยอรมนีได้รับคำร้องไว้แล้ว เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566 เพื่อเป็นการรักษาสภาพคล่องและเงินสดคงเหลือในปัจจุบัน

· ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการซื้อห้องชุดเลขที่ 193/105 ซึ่งตั้งอยู่ที่อาคารเลคริชดา ออฟฟิศ คอมเพล็กซ์ ชั้น 25 โดยมีเนื้อที่ประมาณ 712.63 ตารางเมตร พร้อมทั้งจอดรถยนต์จำนวน 10 คัน จากนายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติศ กรรมการของบริษัทฯ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ โดยมีมูลค่า 76,964,040 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

· ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติ ยุติการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยในต่างประเทศทั้งหมด ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 100 ของทุนทั้งหมดในแต่ละบริษัทย่อย ปัจจัยหลักเป็นผลจากสภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ในทวีปยุโรปที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

2565

· 14 มกราคม 2565 : P.C.S. Precision Works Cunewalde GmbH เปลี่ยนชื่อเป็น P.C.S. Smart Mobility GmbH.

2564

· ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการยุติการดำเนินธุรกิจของบริษัท P.C.S. Precision Works Hungary Kft. (“PWK”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ประเทศฮังการี ซึ่งการยุติการดำเนินธุรกิจจะไม่ส่งผลกระทบต่อเป็นสาระสำคัญต่อการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ แต่ประการใด

· P.C.S. Precision Works Hennef GmbH (“PWH”) บริษัทย่อยในประเทศเยอรมนี ได้ยื่นคำร้องขอเข้าสู่กระบวนการ พักทรัพย์ (Insolvency Procedure) และศาลเยอรมนีได้รับคำร้องไว้แล้ว เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2564 เพื่อเป็นการรักษาสภาพคล่องและเงินสดคงเหลือในปัจจุบัน

2563

· ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2563 วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 อนุมัติเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติม ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

· ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2563 ได้มีมติให้เรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 โดยกำหนดประชุมในวันพฤหัสบดีที่ 22 ตุลาคม 2563 ณ ห้องประชุม สำนักงานใหญ่ บริษัทฯ เป็นไปตามมาตรการและแนว ทางปฏิบัติสำหรับการประชุมภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-19



2) บริษัทฯ ได้ใช้เงินลงทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์

บริษัทฯ ได้ใช้เงินลงทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์แล้วตามวัตถุประสงค์เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นสำหรับการจ่ายเงินปันผลที่ประกาศไปแล้ว และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ

3) ข้อมูลผูกพันที่บริษัทให้ค้ำประกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

- ไม่มี -

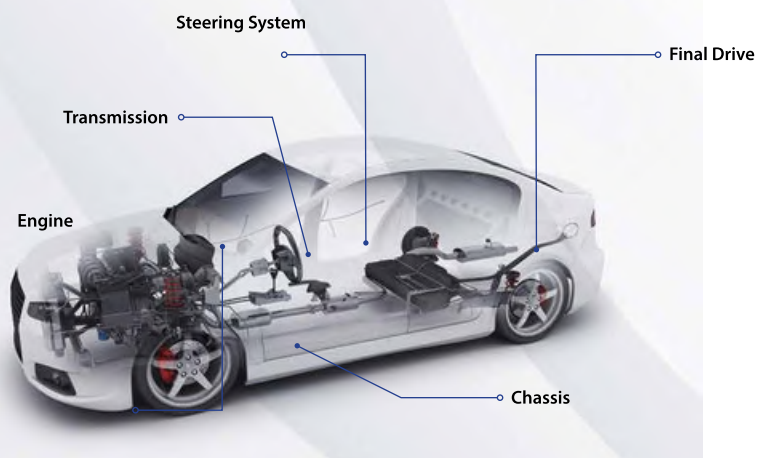
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

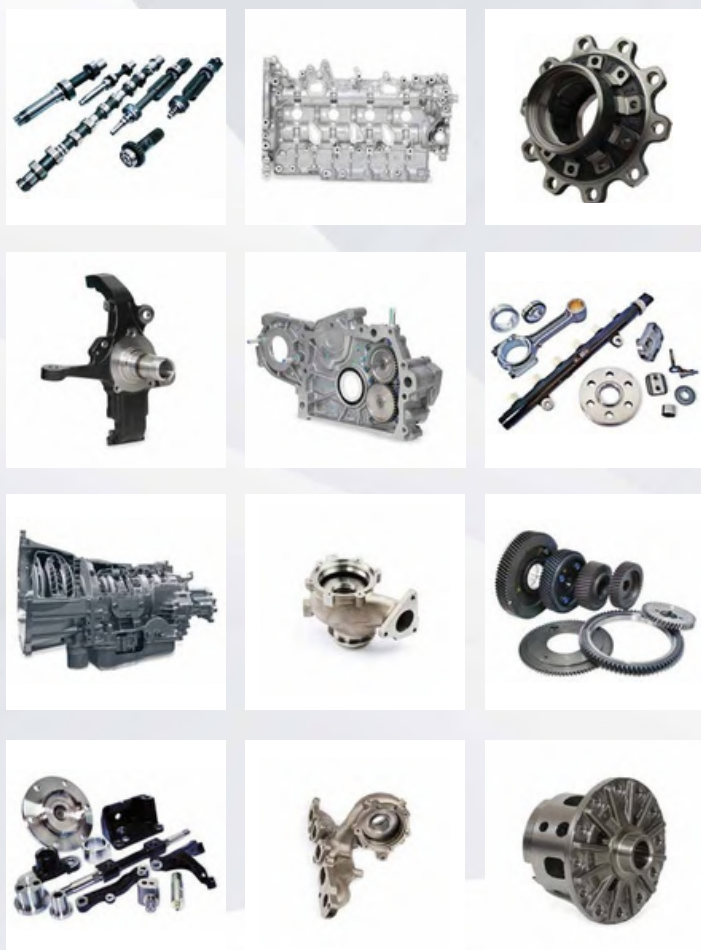
ประเภทรายได้	ดำเนินการโดย	ปี 2565		ปี 2566	
		รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
ผลิตภัณฑ์ Die Casting	PCSGH	1,506.64	38.40	1,771.83	44.53
ผลิตภัณฑ์ Machining	PCSGH	2,406.95	61.33	2,193.94	55.14
รายได้อื่น ๆ		11.07	0.28	13.19	0.33
รายได้รวมทุกบริษัท		3,924.66	100.00	3,978.96	100.00
ปรับปรุงจัดการรายการซื้อขาย สินค้าระหว่างบริษัทย่อย		(9.95)	-	(5.08)	
รายได้จากการขายตามงบการเงินรวม		3,914.71		3,973.88	



1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์



Products



Core Competencies - One Stop Service



Open for Dialog

Automotive manufacturing today is more challenging than ever before. We understand your need to be competitive – whether in global or local sourcing. Please contact us today and we will find the right solution for tomorrow.





(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์

1) ชิ้นส่วนเหล็กแปรรูปขึ้นรูป (Forging Products)

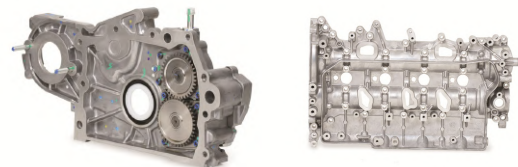
บริษัทฯ มีความชำนาญพิเศษในการผลิตชิ้นส่วนประเภทเหล็กแปรรูปร้อนจำพวก Micro Alloy Steel, Aluminium Alloy ซึ่งเป็นวัสดุที่มีลักษณะพิเศษมีความแข็งแรงสูงหลังจากผ่านการขึ้นรูปร้อนแล้ว เช่น Common Rail, ชิ้นส่วนปั๊มหัวฉีดดีเซล, Knuckle, Gear, และ Balance Shaft เป็นต้น

นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังมีความชำนาญเป็นพิเศษในการผลิตเหล็กแปรรูปร้อนที่มีขนาดใหญ่ มีแรงตีเหล็กสูงตั้งแต่ 750 ตัน ถึง 6,000 ตัน เช่น เพลาค้อเหวี่ยง, Knuckle และ เพลากล่องสมดุ เป็นต้น ปัจจุบันมีชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์ที่ผลิตรวมกันกว่า 38 รายการ



2) ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนอลูมิเนียมขึ้นรูป (Aluminum Products)

บริษัทฯ มีความชำนาญเป็นพิเศษในการผลิตชิ้นส่วนอลูมิเนียมขนาดใหญ่เนื่องจากเครื่องจักรส่วนมากมีขนาดแรงอัดตั้งแต่ 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 ระบบเกียร์และระบบบังคับรถ โดยวัตถุดิบหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการผลิต ได้แก่ วัตถุดิบประเภทปฏุมุม เช่น เหล็กเส้น และวัตถุดิบประเภทกุดียุมุม เช่น เหล็กแปรรูป เหล็กหล่อและอลูมิเนียมขึ้นรูป ปัจจุบันมีชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์ที่ผลิตรวมกันกว่า 250 รายการ



4) ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนที่เกี่ยวข้องกับยานยนต์ไฟฟ้า (Electric Vehicle : EV)

ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูงที่มีความเกี่ยวข้องกับยานยนต์ไฟฟ้า (Electric Vehicle : EV) ประเภทระบบชาร์จไฟฟ้าแบบออนบอร์ด (OBC: On-Board Charger) ปัจจุบันมีชิ้นส่วนผลิตภัณฑ์ที่ผลิตรวมกันกว่า 12 รายการ

ประเภทของสินค้าของกลุ่มผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนประเภทที่ใช้ความแม่นยำสูง (Machining Products) จะแบ่งหลักๆ ได้เป็น 4 ประเภท ได้แก่

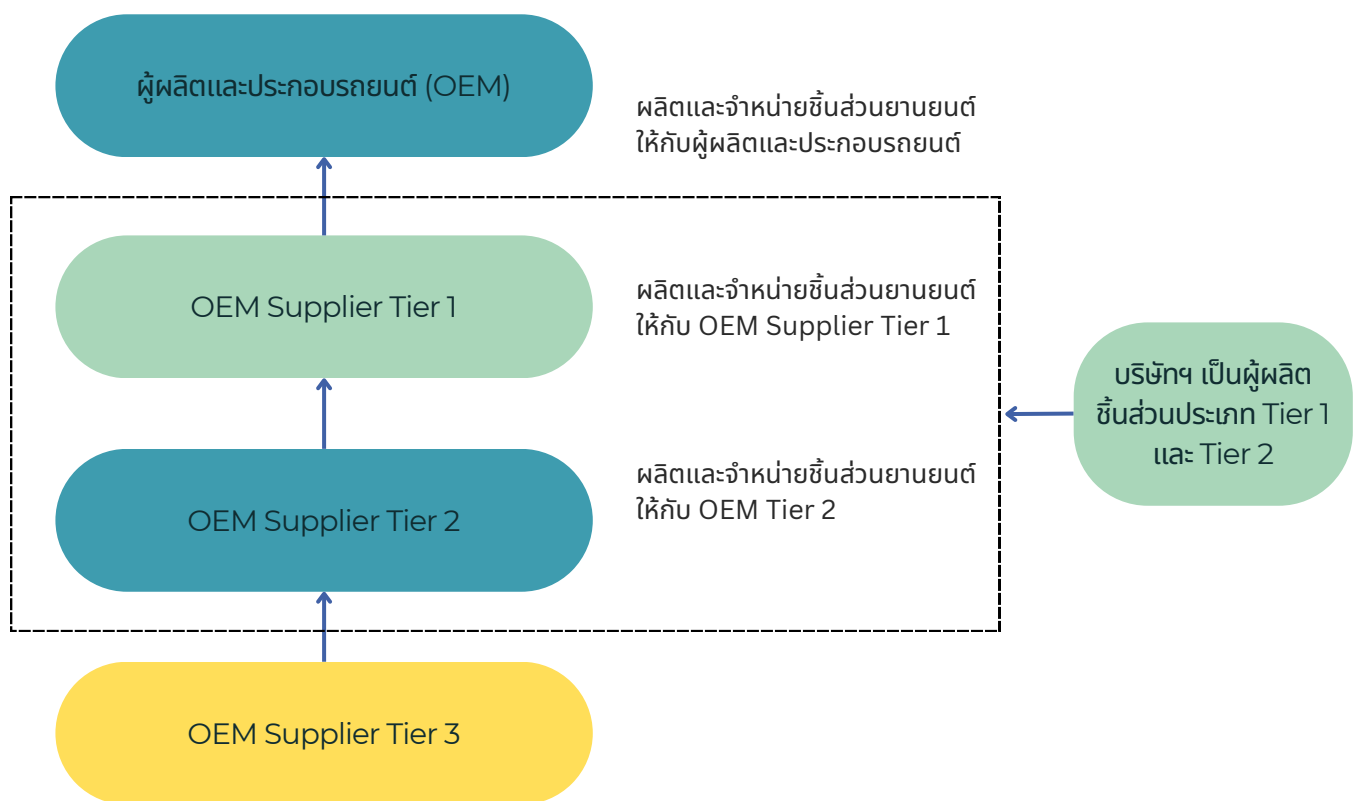
- กลุ่มเครื่องยนต์ เช่น Camshaft, Engine Gear, Common Rail, Balance Mass Module
- กลุ่มระบบเกียร์ (Power Transmission System) เช่น Transmission Shaft, Transmission Coupling
- กลุ่มระบบบังคับรถ เช่น Knuckle, ABS Rotor, Brake Caliper และ Wheel Spindle
- กลุ่มระบบกล่องควบคุมระบบไฟฟ้า เช่น OBC, DC, DC Converter, Traction Inverter



กลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ แบ่งได้เป็นหลัก ๆ 3 ประเภท คือ

- ผู้ผลิตและประกอบรถยนต์ เช่น Mitsubishi, GM Brazil, Chevrolet, Isuzu Motors, Toyota Motors, Auto Alliance (Thailand), Nissan เป็นต้น ซึ่งในการขายให้ลูกค้าประเภทนี้ บริษัทฯ จะทำหน้าที่เป็น OEM Supplier Tier 1
- OEM Supplier Tier 1 หรือผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ ชิ้นส่วนยานยนต์ที่เกี่ยวข้องกับรถยนต์ไฟฟ้า (EV) เพื่อจำหน่ายให้ผู้ผลิตและประกอบรถยนต์ในข้อ 1 อีกทอดหนึ่ง เช่น Vitesco Technologies, GKN, Kayaba, Delta Hyundai, Mazda, Hitachi เป็นต้น ซึ่งในการขายให้ลูกค้าประเภทนี้ บริษัทฯ จะทำหน้าที่เป็น OEM Supplier Tier 2
- None Automotive : ลูกค้า Bernina, Kubota, Ducati, Triumph เป็นต้น

โครงสร้างสายการผลิตของผู้ผลิตและประกอบรถยนต์
และผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์



นอกจากนี้ สินค้าที่ลูกค้าส่งคำสั่งผลิตมาให้ มีลักษณะเป็น 2 แบบ คือ

- Module Level เป็นการสั่งชิ้นส่วนยานยนต์ที่ต้องนำชิ้นส่วนยานยนต์แต่ละชิ้นมาประกอบกันเป็น Module ขนาดใหญ่ เช่น Camshaft Assembly, Front Case Cover, Balance Mass Module และ Common Rail Assembly เป็นต้น
- Part Level เป็นการสั่งชิ้นส่วนยานยนต์เป็นชิ้นๆ ไม่ต้องมีการนำชิ้นส่วนยานยนต์มาประกอบกันเป็น Module ขนาดใหญ่ เช่น Gear, Shaft และ Knuckle เป็นต้น



กลยุทธ์ทางการตลาดและกลุ่มเป้าหมาย

- รักษาและเสริมสร้างความสัมพันธ์ให้แข็งแกร่ง
พัฒนาความสัมพันธ์และรักษาไว้ด้วยฐานลูกค้าปัจจุบันทั้งลูกค้าญี่ปุ่นและลูกค้ายุโรป โดยการเข้าร่วมกิจกรรมทางการตลาดต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการเสนอ proposal หรือกิจกรรมในการลดต้นทุนการผลิตเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการแข่งขันด้านราคาและเพิ่มคุณภาพสินค้า
- ขยายและต่อยอดงานในกลุ่มธุรกิจ EV
จากประสบการณ์การผลิตชิ้นส่วน EV ให้ลูกค้าเกิดความมั่นใจและต้องการขยายกำลังการผลิตของสายการผลิตปัจจุบัน เพิ่มขึ้นจากเดิม
- ขยายและต่อยอดงานในกลุ่มลูกค้า Premium
เนื่องจากบริษัทได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าให้ผลิตสินค้าระดับ Premium ซึ่งทางทีมการตลาดเล็งเห็นว่าปัจจุบันลูกค้าเหล่านี้ มีความสนใจให้ทางบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตรวมถึงงานที่เป็น New project development ทั้งนี้ด้วยเหตุผลจากปัจจัยความเสี่ยงด้านการขนส่งจากต่างประเทศของ Supplier ปัจจุบัน และจุดแข็งที่บริษัทฯ สามารถตอบโจทย์ด้านคุณภาพในการผลิตสินค้า

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายใหม่

- กลุ่มลูกค้าที่ต้องการชิ้นงานน้ำหนักเบา
(Light weight part)

การออกแบบงานน้ำหนักเบาเป็นหนึ่งในตัวขับเคลื่อนหลักในปัจจุบันในการลดการใช้พลังงานของยานพาหนะ วิธีการออกแบบสำหรับส่วนประกอบน้ำหนักเบา กลยุทธ์การใช้วัสดุที่มีคุณสมบัติเฉพาะที่ดัดและวัสดุไฮบริดถูกนำมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของชิ้นส่วนสำหรับการใช้งานยานยนต์ และบริษัทฯ สามารถตอบ
โจทย์สำหรับกลุ่มงานน้ำหนักเบาที่ใช้วัสดุอลูมิเนียม ไม่ว่าจะเป็นการผลิตด้วยกระบวนการหล่อหรือการตีขึ้นรูปซึ่งเราได้รับการติดต่อจากลูกค้าเพื่อร่วมศึกษาความเป็นไปได้ของทั้งการทดลองเปลี่ยนใช้วัสดุน้ำหนักเบา(Material transformation)และการทดลองทั้งเปลี่ยนใช้วัสดุน้ำหนักเบาและกระบวนการขึ้นรูป (Material & Process transformation)

- กลุ่มธุรกิจ EV

ตลาดรถ EV มีความน่าสนใจและยังคงมีโอกาสด้านการตลาด สะท้อนจากแนวโน้มยอดขายรถ EV ที่เติบโตต่อเนื่องอย่างก้าวกระโดด เพิ่มขึ้น 17 เท่า ภายในเวลาเพียง 3 ปี





(2) การตลาดและการแข่งขัน

สำหรับยอดผลิตรถยนต์ในปี 2566 มียอดการผลิตอยู่ที่ 1.84 ล้านคัน จากผล กระทบของสงครามรัสเซีย-ยูเครนที่อาจกระทบต่อห่วงโซ่การผลิตรถยนต์และปัญหาการขาดแคลนเซมิคอนดักเตอร์รวมทั้งต้นทุนการผลิตรถยนต์ในตลาดโลกที่ปรับตัวสูงขึ้นตามราคาวัตถุดิบ ขณะที่ยอดขายรถยนต์ในประเทศปี 2566 ลดลง 8.7 หรือมียอดขายอยู่ที่ 775,780 คัน ซึ่งเป็นแรงกดดันด้านเงินเฟ้อจากผลกระทบของสงครามรัสเซีย-ยูเครน อีกทั้งทิศทางดอกเบี้ยขาขึ้นคาดว่าจะส่งผลให้กำลังซื้อของผู้บริโภคยังฟื้นตัวได้จำกัด

ส่วนยอดส่งออกรถยนต์ในปี 2566 มีแนวโน้มขยายตัวอยู่ที่ 1.0 ล้านคัน มีแนวโน้มฟื้นตัวดีขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา แต่ยังคงเป็นการฟื้นตัวอย่างช้า ๆ ตามการทยอยฟื้นตัวของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า

อย่างไรก็ตาม แม้ว่าอุตสาหกรรมการผลิตรถยนต์ของไทยจะมีแนวโน้มฟื้นตัวดีขึ้น แต่ยังมีความเสี่ยงของอุตสาหกรรมยานยนต์ในอีก 2-3 ปีข้างหน้า ได้แก่

- ปัญหาขาดแคลนเซมิคอนดักเตอร์ทั่วโลกมีแนวโน้มยาวนานกว่าที่คาดและยังไม่มีทีท่าว่าจะดีขึ้น
- ต้นทุนวัตถุดิบต่าง ๆ ที่ปรับตัวสูงขึ้นในตลาดโลกที่อาจส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานการผลิตรถยนต์ไทยเนื่องจากการคว่ำบาตรรัสเซียทำให้ราคาพลังงานและราคาวัตถุดิบสินค้าโภคภัณฑ์หลายตัวในตลาดโลกปรับตัวสูงขึ้นมาก และทำให้ต้นทุนการผลิตรถยนต์ปรับตัวจะสูงขึ้นตามไปด้วย
- การปรับตัวเพื่อเข้าสู่ตลาด EV ตามนโยบายของรัฐบาลภายในปี 2530 ซึ่งมีผลโดยตรงกับผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องยนต์สันดาปภายใน
- แนวโน้มการเติบโตของธุรกิจ Car sharing และการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของผู้บริโภคคนรุ่นใหม่ให้ความสำคัญกับเรื่องการเป็นเจ้าของทรัพย์สินน้อยกว่าคนรุ่นเก่า
- ความขัดแย้งระหว่างจีนและไต้หวันซึ่งมีผลระยะยาวกับวัตถุดิบต้นน้ำในการผลิตเซมิคอนดักเตอร์
- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนค่าเงินอาจมีผลกระทบกับการลงทุนของเครื่องจักรใหม่ รวมถึงวัสดุและอุปกรณ์ ที่ต้องซื้อด้วยสกุลเงิน USD



1.84

การผลิตรถยนต์ (ล้านคัน)

0.77

ยอดขายรถยนต์ในประเทศ (ล้านคัน)

1.11

ยอดการส่งออกรถยนต์ (ล้านคัน)

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

1) การจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการผลิต ได้แก่ เหล็ก และอลูมิเนียม แบ่งเป็นสองกลุ่ม ได้แก่

1. กลุ่มวัตถุดิบปฐมภูมิ (Primary Material) จำพวกเหล็กเส้น (Steel Bar) นำเข้าจากต่างประเทศ และอลูมิเนียมแท่ง (Aluminum Ingot) จากผู้ผลิตในประเทศ เพื่อป้อนเข้าสู่สายการผลิตและแปลงสภาพให้เป็นวัตถุดิบทุติยภูมิ หรือ สินค้าสำเร็จรูป
2. กลุ่มวัตถุดิบทุติยภูมิ (Secondary Material) เช่น ผลิตภัณฑ์ขึ้นรูปร้อน (Hot Forging) ผลิตภัณฑ์หล่อ (Iron Casting) และ ผลิตภัณฑ์เหล็กหล่อ (Iron Casting) จากผู้ผลิตในไทย โดยวัตถุดิบทุติยภูมินี้จะผ่านการแปรรูปเป็นสินค้าสำเร็จรูปเพื่อส่งมอบให้ลูกค้าต่อไป

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1) สินทรัพย์ถาวร

บริษัทฯ และบริษัทย่อยในต่างประเทศ มีสินทรัพย์เป็นที่ดิน อาคาร ซึ่งเป็นสำนักงานและโรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงานที่ใช้ในการดำเนินการผลิต รวมถึงยานพาหนะและอุปกรณ์สำนักงานสำหรับการบริหารจัดการ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและสำรองการด้อยค่าต่างๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามที่ปรากฏตามข้อมูลการเงินของบริษัทฯ โดยจำแนกตามรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

1.1) สินทรัพย์ถาวรของบริษัทฯ

สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ลบ.)	ภาระผูกพัน
1. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เจ้าของ	670.93	ไม่มี
2. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	3.54	ไม่มี
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เจ้าของ	707.74	ไม่มี
4. เครื่องมือ เครื่องใช้โรงงาน	เจ้าของ	127.86	ไม่มี
5. ยานพาหนะ	เจ้าของ	14.14	ไม่มี
6. สินทรัพย์สิทธิการใช้	เจ้าของ	168.48	ไม่มี
7. สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้าง	เจ้าของ	394	ไม่มี
รวม		2,086.32	ไม่มี

1.2) สัญญาเช่าสินทรัพย์ระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นพื้นที่อาคารโรงงานและสำนักงาน

คู่สัญญา	บริษัท พี.ซี.เอส. เอสเตท จำกัด
สถานที่ตั้ง	พื้นที่รวม 139 ไร่ 2 งาน 61 ตารางวา
วันที่ทำสัญญา	1 มกราคม 2564
ระยะเวลาสิ้นสุด	3 ปี (31/12/2566) ต่อคราวละ 3 ปี แต่ไม่เกิน 7 คราว อายุการเช่าไม่เกิน 22 ปี 6 เดือน

2) กำลังการผลิต

บริษัทฯ มีกำลังการผลิตและการใช้กำลังการผลิตจำแนกตามผลิตภัณฑ์ดังต่อไปนี้

ผลิตภัณฑ์	ปี 2565		ปี 2566	
	กำลังการผลิต (ชิ้น)	อัตราการใช้	กำลังการผลิต (ชิ้น)	อัตราการใช้
Machining	9,610,036	92.27%	8,134,349	87.21%
Die Casting	2,206,691	73.98%	2,686,207	81.77%
Forging	1,860,154	53.46%	1,327,725	37.80%



สัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นพื้นที่จอดรถสำหรับพนักงาน

คู่สัญญา	บริษัท พี.ซี.เอส. เอสเตท จำกัด
สถานที่ตั้ง	พื้นที่รวม 23 ไร่ 1 งาน 92 ตารางวา
วันที่ทำสัญญา	1 กรกฎาคม 2564
ระยะเวลาสิ้นสุด	3 ปี (31/06/2567) ต่อคราวละ 3 ปี แต่ไม่เกิน 7 คราว อายุการเช่าไม่เกิน 22 ปี 6 เดือน



2) นโยบายการลงทุนในบริษัทฯ และบริษัทร่วม

2.1) นโยบายการลงทุนของบริษัทฯ

เพื่อให้การลงทุนของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพที่เหมาะสม บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน ดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ จะลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ หรือธุรกิจที่มีศักยภาพ สามารถทำรายได้และกำไรที่สม่ำเสมอ และผ่านการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ในการลงทุนแล้ว โดยอาจเป็นธุรกิจที่กำลังดำเนินการแล้ว หรือยังไม่เริ่มดำเนินการก็ได้
- ธุรกิจที่บริษัทฯ จะลงทุนต้องมีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายชำระหนี้ และดอกเบี้ยจ่าย
- ธุรกิจที่บริษัทฯ จะลงทุนต้องให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมในความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้บริหารและบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในการทำธุรกิจ นั้นๆ เข้าไปดูแลการลงทุนดังกล่าวของบริษัทฯ
- บริษัทฯ จะจัดให้มีตัวแทนของบริษัทฯ ไปทำหน้าที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ลงทุนเสมอ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามสัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ
- บริษัทฯ จะไม่ลงทุนในธุรกิจที่ผิดกฎหมาย หรือผิดหลักศีลธรรม
- การลงทุนของบริษัทฯ ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
- บริษัทฯ จะรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เข้าไปลงทุนให้คณะกรรมการของบริษัทฯ รับทราบทุกไตรมาส

2.2) นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มุ่งเน้นการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีศักยภาพในการเติบโตและสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน

ทั้งนี้การขออนุมัติเกี่ยวกับการลงทุนจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องหลักเกณฑ์ในการทำการรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547

การลงทุนในกิจการดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะเน้นการลงทุนระยะยาว โดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจที่จะเข้าไปลงทุนรวมถึงแนวโน้มของธุรกิจนั้นๆ เป็นสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอเพื่อให้สามารถมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยบริษัทร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกันนั้นๆ รวมทั้งการส่งเสริมกิจการที่เข้าลงทุนให้มีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ อาจมีการลงทุนในธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องในอนาคต ทั้งนี้การลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสภาพธุรกิจและแผนยุทธศาสตร์ของบริษัทฯ

ในการตัดสินใจลงทุนใดๆ บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการและพิจารณาถึงศักยภาพรวมทั้งความเสี่ยงจากการลงทุนและนำเสนอแผนการลงทุนต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา รวมถึงให้คำแนะนำเพื่อลดความเสี่ยงทางการลงทุนที่อาจเกิดขึ้น

2.3) รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

ไม่มี

(5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

บริษัทฯ ไม่มีงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบให้กับลูกค้าสำหรับธุรกิจการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์เนื่องจากเป็นการผลิตและส่งมอบแบบทันเวลา (Just-in-Time) ให้กับลูกค้า



1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

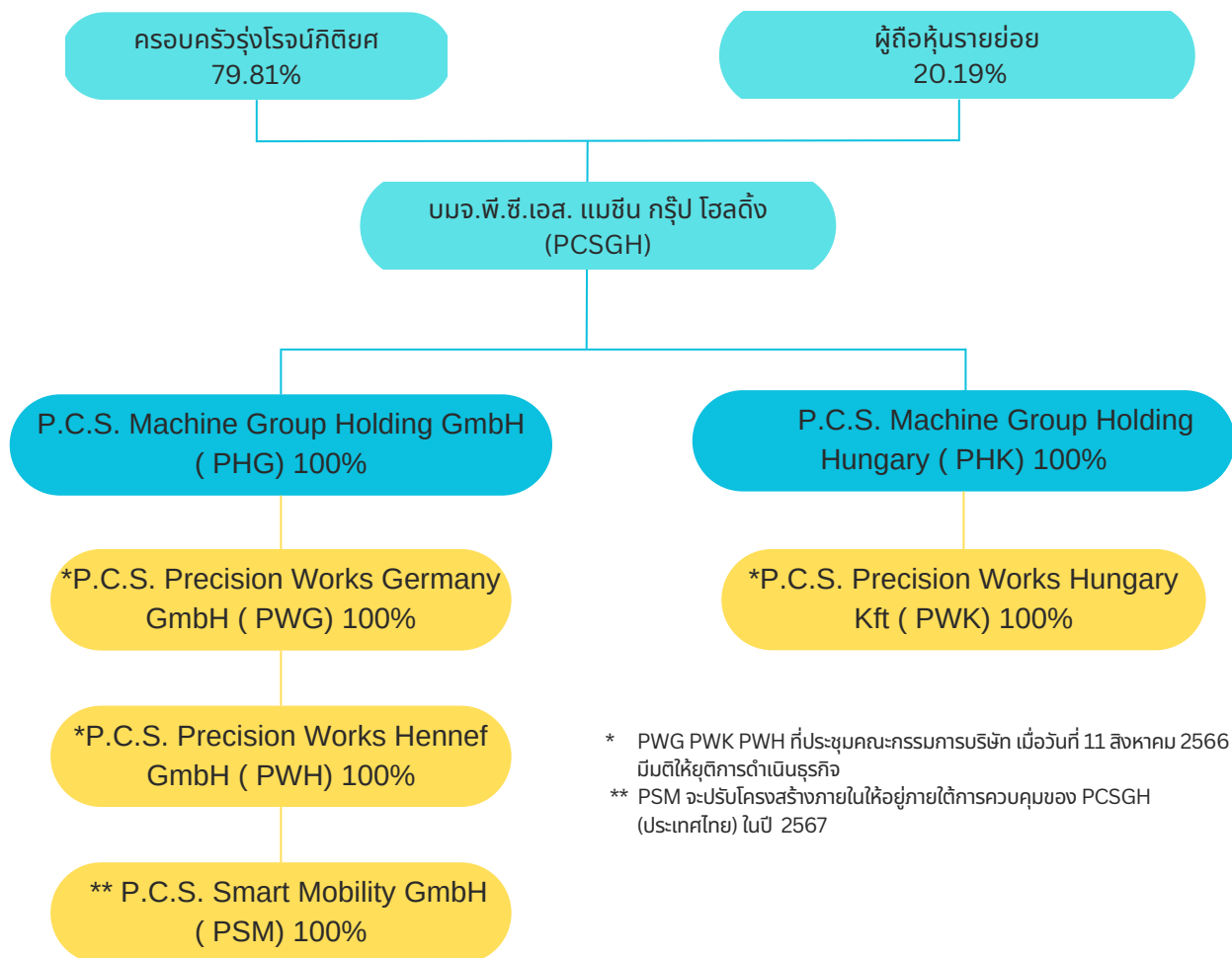
1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “PCSGH”) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนเหล็ก (Forging) ชิ้นส่วนอลูมิเนียม (Aluminium Forging) แม่พิมพ์ ตลอดจนการแปรรูปหรือแปรรูปโลหะผลิตภัณฑ์โลหะชิ้นส่วนเครื่องยนต์ ระบบส่งกำลัง ระบบเบรก ระบบกันสะเทือน ชิ้นส่วนโลหะสำหรับยานยนต์และชิ้นส่วนโลหะสำหรับผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงชิ้นส่วนอลูมิเนียมฉีดขึ้นรูป

ปัจจุบัน บริษัทฯ ลงทุนในหุ้นของบริษัทย่อยที่เป็นธุรกิจในประเทศเยอรมนีและฮังการีทั้งหมด 6 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”) และ P.C.S. Smart Mobility GmbH (“PSM”) ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัทย่อยในต่างประเทศทั้งหมดได้ยุติการดำเนินธุรกิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566

(1) โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท พี.ซี.เอส.แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



หมายเหตุ : ไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทที่เกี่ยวข้องนี้เกินร้อยละ 10



การบริหารจัดการ บริษัทย่อย

(2) นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ และเพื่อให้มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยให้กรณีดังต่อไปนี้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

เรื่องที่ต้องได้รับ

การอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยให้กรรมการและผู้บริหารที่บริษัทฯ เสนอชื่อหรือแต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้แต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อนั้น ต้องมีคุณสมบัติ บกบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความไม่น่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท
2. กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อยหรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยโดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย
3. พิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย
4. การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย
5. รายการตั้งแต่ข้อ (6) ถึงข้อ (12) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย กรรมการและผู้บริหารซึ่งบริษัทฯ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมาบังคับใช้โดยอนุโลม แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้คือ
6. การโอนหรือสละสิทธิ์ประโยชน์รวมถึงการสละสิทธิ์เรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
7. การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
8. การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
9. การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
10. การเข้า หรือให้เข้าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ
11. การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้นในกรณีที่บุคคลภายนอกขาดสภาพคล่องหรือไม่สามารถปฏิบัติตามภาระหนี้ได้ หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น
12. การเลิกกิจการของบริษัทย่อย



เรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ก่อนบริษัท ย่อยเข้าทำรายการ

1. กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่าย ไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของ รายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวด้วย
2. การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วน การถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้นอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยไม่ว่าในทอด ไต ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยนั้น หรือเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทาง ตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่า ร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยนั้น
3. การดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย หรือเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและ ทางอ้อมในบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยในการเข้าทำ รายการอื่นใด ที่มีใช้รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย
4. การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่เลิกนั้นเปรียบเทียบกับขนาด ของบริษัทฯ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของ รายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
5. รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ
6. กรรมการของบริษัทฯ จะติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ อย่างต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวข้อง และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ต่อ บริษัทฯ ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่ กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม อย่างครบถ้วนและถูกต้อง
7. กรรมการของบริษัทฯ ต้องจัดให้บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย รวมทั้งควรให้บริษัทย่อยจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงได้ว่า บริษัท ย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อ ถือและมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนิน งานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และการทำรายการที่มีนัย สำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้บริษัทย่อยมีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวใน บริษัทย่อย โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการ รายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทย่อยมีการปฏิบัติ ตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

1.3.2. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทที่เกี่ยวข้องนี้เกินร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มี สิทธิออกเสียงของบริษัท

ไม่มี



1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
<ul style="list-style-type: none">บริษัท พี.ซี.เอส. เอสเตท จำกัดบริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน (ไทยแลนด์) จำกัดบริษัท เอส ดับบลิว แอนด์ ซันส์ จำกัดบริษัท เอสดับบลิวเอส มอเตอร์ส จำกัดบริษัท โคราช มัตชีชีตะ จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ <ul style="list-style-type: none">นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติศนางวรรณภา เรามานะชัย
<ul style="list-style-type: none">บริษัท พี.ซี.เอส.-บิสชิน จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ <ul style="list-style-type: none">นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติศนางวรรณภา เรามานะชัยนายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติศ
<ul style="list-style-type: none">บริษัท พี.ซี.เอส. คาสิเบรชั่น แล็บ จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ <ul style="list-style-type: none">นางวรรณภา เรามานะชัยนายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติศ
<ul style="list-style-type: none">บริษัท แฟคตอรี แอนด์ ออฟฟิศ ซัพพลาย จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีญาติสนิทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการ <ul style="list-style-type: none">นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติศ
<ul style="list-style-type: none">บริษัท โฮแลนด์ กอล์ฟ จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ <ul style="list-style-type: none">นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติศ
<ul style="list-style-type: none">บริษัท เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์ (ไทยแลนด์) จำกัดบริษัท อาร์วีซี ออโตเมชัน จำกัด	ไทย	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีญาติสนิทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการ

1.3.4 ข้อมูลผู้ถือหุ้น

(1) โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

จากข้อมูลปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่ 8 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีรายละเอียดผู้ถือหุ้นสิบอันดับแรก ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน	ร้อยละ
1. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติศ	230,200,000	15.10
2. นายธเบต รุ่งโรจน์กิตติศ	230,170,000	15.09
3. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติศ	230,000,010	15.08
4. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติศ	230,000,000	15.08
5. นายบัลลังก์ รุ่งโรจน์กิตติศ	230,000,010	15.08
6. น.ส.รังสิกาญจน์ โมรินทร์	76,000,000	4.98
7. นางวรรณภา เรามานะชัย	65,400,000	4.29
8. กองทุนเปิด บัวหลวงระยะยาว	50,394,700	3.30
9. นายจตุรภัทร ศิริศรีอิจฉราพร	31,683,700	2.08
10. กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว 75/25	16,709,100	1.09

(2) ข้อจำกัดของการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

หุ้นของบริษัทฯ สามารถโอนได้อย่างเสรีโดยไม่มีข้อจำกัดและหุ้นที่ถือโดยชาวต่างชาติต้องมีจำนวนรวมกันไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ จากข้อมูลปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่

8 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติคิดเป็นร้อยละ 0.29 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

20.19%
FREE FLOAT



(3) ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและอิตาลี

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยในต่างประเทศ ดังนี้

1. P.C.S. Machine Group Holding Germany GmbH (PHG)	PCSGH	12,000,000	100
2. P.C.S. Precision Works Germany GmbH (PWG)*	PHG	10,000,000	100
3. P.C.S. Precision Works Hennef GmbH (PWH)*	PHG	400,000	100
4. P.C.S. Machine Group Holding Hungary KFT.(PHK)	PHG	15,000	100
5. P.C.S. Precision Works KFT. (PWK)*	PHK	500,000	100
6. P.C.S. Smart Mobility GmbH (PSM) **	PHG	1,000,000	100

* PWG PWK PWH ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566 มีมติให้ยุติการดำเนินงานธุรกิจ

** PSM จะปรับโครงสร้างภายในให้อยู่ภายใต้การควบคุมของ PCSGH (ประเทศไทย) ในปี 2567

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

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

ทุนที่ออกและชำระแล้ว : 1,525,000,000 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น - ไม่มี -

1.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ จะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีและหักสำรองตามกฎหมาย โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก เช่น การดำรงเงินไว้เพื่อลงทุนในอนาคตหรือเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมหรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทฯ

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีและหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ดี คณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย จะพิจารณาจ่ายเงินปันผล โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของสภาพธุรกิจ เช่น พิจารณาจากแผนการลงทุนในการขยายกิจการของบริษัทย่อยหรือเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมหรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ สำหรับงบเฉพาะกิจการ

รายละเอียด	ปีบัญชี 2566	ปีบัญชี 2565	ปีบัญชี 2564
กำไรสุทธิ (ลบ.)			
หลังหักภาษีและเงินสำรองตามกฎหมาย	413.23	674.24	247.60
อัตรากำไรสุทธิ			
ก่อนหักภาษีและเงินสำรองตามกฎหมาย (บาท)	0.27	0.44	0.16
จำนวนเงินปันผลต่อหุ้น(บาท/หุ้น)	0.40	0.35	0.30
จำนวนเงินปันผลจ่าย (ลบ.)	609.99	533.75	457.50
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ	147.61%	79.16%	184.77%



2. การบริหารความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง



บริษัทฯ มีความตระหนักถึงความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกธุรกิจซึ่งมีผล กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ จึงได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงตามแนวปฏิบัติมาตรฐานสากล COSO ERM 2017 เข้ามาปรับใช้ เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกันในทุกระดับขององค์กรและระดับกิจกรรมเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่ได้วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสร้างความคุ้มค่าและเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กรอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กรภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อช่วยควบคุมและลดผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงเพื่อให้สามารถตอบสนององความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทุกกลุ่มอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะอย่างยิ่งลูกค้า พนักงาน และคู่ค้า นำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและการเติบโตอย่างยั่งยืน

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและบูรณาการควบคู่ไปกับการกำหนดกลยุทธ์และแผนธุรกิจ เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร และเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงจะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

หน้าที่การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับ

นโยบาย (BOD , AC and Risk Committee)

ทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ขององค์กร กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร แต่งตั้งและติดตามผลการปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับจัดการ (ERM) รวมถึงให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานตามระบบบริหารความเสี่ยงขององค์กร

2. คณะผู้บริหาร (Management Committee)

ทำหน้าที่กำหนดกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรและความเสี่ยงที่ยอมรับได้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงระดับนโยบายเพื่อพิจารณา กำหนดกระบวนการและมาตรการในการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร ติดตามการทบทวนความเสี่ยงและการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง รวมถึงแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับจัดการ (ERM) แต่ละสายงานตามความเหมาะสม

3. คณะทำงานระดับจัดการ (Risk Management Working Team)

ทำหน้าที่บ่งชี้ และประเมินความเสี่ยงระดับสายงาน รวมถึงติดตามและรายงานผลการจัดการความเสี่ยงระดับปฏิบัติการเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท (BOD)

คณะกรรมการตรวจสอบ
และบริหารความเสี่ยง

หน่วยงานตรวจสอบ
ภายใน

คณะผู้บริหาร
(MANAGEMENT COMMITTEE)

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง
ระดับจัดการ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับบังคับบัญชา

4. หน่วยงานตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีความหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระที่ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง มีความเป็นอิสระในการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการประเมินความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในตามแนวความเสี่ยง (Risk Based Approach) ซึ่งมีการตรวจสอบและทบทวนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการที่สอดคล้องกับปัจจัยความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป จากนั้นจึงรายงานผลการตรวจสอบและติดตามความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ



2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นเป็นสถานประกอบการที่มีการพิจารณาถึงความเสี่ยงในการดำเนินงานให้เป็นเรื่องที่มีความสำคัญในทุกกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงานต่าง ๆ บริษัทฯ พิจารณาถึงความเป็นไปได้ ทั้งในผลลัพธ์และความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น จึงมีการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั้งหมดในทุกกิจกรรม บริษัทฯ ได้จำแนกประเภทการจัดการความเสี่ยงที่เป็นประเด็นสำคัญไว้ดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตามแผนแม่บทระยะกลาง 5 ปี ดังนี้

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risks) <ul style="list-style-type: none"> ปัจจัยความเสี่ยงจากการย้ายฐานการผลิตไปยังประเทศอื่นของบริษัทผลิตรถยนต์ที่เป็นลูกค้ารายสำคัญของบริษัทฯ ปัจจัยความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าขอความร่วมมือลดราคาขึ้นส่วน ความเสี่ยงจากความคาดหวังของลูกค้าที่สูงขึ้นในทุกมิติ 	<p>บริษัทฯ ได้ติดตามการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมยานยนต์ทั้งทางด้านเทคโนโลยีและนโยบายของภาครัฐ โดยประเมินมาตรการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่สำคัญดังนี้ ประเทศไทยมีการพัฒนาอุตสาหกรรมการผลิตยานยนต์และชิ้นส่วนยานยนต์มาเป็นเวลานาน มีความสามารถในการแข่งขันอยู่ในระดับสูง อีกประการหนึ่งรถยนต์สำเร็จรูปเป็นสินค้าที่มีขนาดใหญ่ การขนส่ง การส่งมอบมีความยุ่งยาก และหากพิจารณาประกอบกับความนิยมประเภทของรถยนต์ที่แตกต่างกันในแต่ละภูมิภาค ฐานการผลิตรถยนต์ควรจะแยกประเภทตามความนิยมของแต่ละภูมิภาค เพื่อลดค่าใช้จ่ายในด้านขนส่ง และการส่งมอบ จึงมีความเป็นไปได้ค่อนข้างน้อยที่จะเกิดการย้ายฐานการผลิตออกจากประเทศไทย บริษัทฯ มีการกำหนดกลยุทธ์ในการเจรจาต่อรองกับมาตรการต่าง ๆ ที่ลูกค้าขอความร่วมมือลดราคาขึ้นส่วน ตามสถานการณ์ แต่ก็ต้องสนองตอบต่อความต้องการของลูกค้า ซึ่งจะส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรบริษัทฯ ที่อาจจะลดลงกว่าที่ประมาณการ มาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายและลดต้นทุนการผลิตอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการควบคุมคุณภาพของชิ้นงานให้มีของเสียจากกระบวนการผลิตน้อยที่สุด ยังคงเป็นมาตรการสำคัญที่ต้องดำเนินต่อไปอย่างเคร่งครัด พัฒนาศักยภาพภายในองค์กร ไม่ว่าจะเป็นด้านความเร็วในการทำเสนอราคา ราคาต้องมีความถูกต้องแม่นยำ ในด้านการผลิตก็ต้องมีคุณภาพที่ดีและทำการจัดส่งได้ตรงเวลา ซึ่งสิ่งเหล่านี้ทำให้บริษัทฯ ต้องพัฒนาความสามารถหลากหลายสาขาไปพร้อมๆ กันอย่างต่อเนื่องและรวดเร็วเพื่อให้การดำเนินกิจการเป็นไปอย่างราบรื่น</p>
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operation Risks) <ul style="list-style-type: none"> ความเสี่ยงจากการบริหารจัดการด้านคุณภาพ การจัดส่ง และความปลอดภัย ความเสี่ยงจากการรับประกันสินค้าตามอายุการใช้งาน (Warranty Claim) ความเสี่ยงจากการบริหารวัตถุดิบ ความผันผวนและของต้นทุนวัตถุดิบ 	<p>เพื่อเพิ่มศักยภาพความสามารถในการแข่งขัน รองรับความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ จึงมีมาตรการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> พัฒนาการจัดการในกระบวนการผลิตให้เกิดประสิทธิภาพ คุณภาพกระบวนการผลิต กระบวนการจัดส่ง ตามมาตรฐาน ระบบ IATF16949:2016 , ISO 14001 เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ ได้จัดทำประกันภัยต่าง ๆ ที่จำเป็น เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น <p>พิจารณาการเจรจากับลูกค้าให้สามารถปรับราคาขายสินค้าแปรผันตามราคาวัตถุดิบ (เหล็กและอลูมิเนียม) ที่เปลี่ยนแปลงไปได้ วิเคราะห์และพัฒนากระบวนการผลิตรวมถึงหาแหล่งวัตถุดิบสำรองเพื่อรองรับความต้องการในอนาคต ในช่วงปี 2565 ราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่เป็นวัตถุดิบการผลิตของบริษัทฯ มีการปรับตัวสูงขึ้นอย่างมากช่วงต้นปี แต่สถานการณ์เริ่มคลี่คลายลงมาในช่วงครึ่งหลังของปี โดยราคาสินค้าวัตถุดิบได้ทรงตัวในระดับปกติ ตลอดปี 2566 อันเนื่องมาจากการคาดการณ์เรื่องเศรษฐกิจในภูมิภาคยุโรป และความกังวลเรื่องการฟื้นตัวของสภาวะเศรษฐกิจในสหรัฐอเมริกา แต่ทั้งนี้ ด้วยมาตรการในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเรื่องการผันผวนของราคาผ่านกระบวนการปรับราคาขายสินค้าตามราคาตลาดให้แก่ลูกค้า ทำให้ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ ยังคงมีเสถียรภาพและได้รับผลกระทบน้อยลง</p>



2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
<ul style="list-style-type: none"> ความเสี่ยงด้านแรงงานและกำลังพล การปรับตัวขึ้นของค่าแรงและการขาดแคลนแรงงานมีฝีมือ 	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ เน้นการพัฒนาการผลิตให้เข้าสู่ยุคดิจิทัลและมีการนำเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ หรือ AI (Artificial Intelligence) ตลอดจนหุ่นยนต์อัจฉริยะเข้ามาปรับใช้ในสายการผลิตและการทำงานในทุกขั้นตอน ดังนั้นความสามารถของพนักงานแต่ละคนที่จะพัฒนาตนเองให้มีความรู้สูงขึ้นเพื่อรองรับหน้าที่การทำงานให้เหมาะสมกับยุคดิจิทัลจึงเป็นปัจจัยหลักที่จะสร้างความมั่นคงด้านการงานแก่พนักงานตลอดทั้งการศึกษาระดับปริญญาตรี การจัดการแรงงานสัมพันธ์สร้างสัมพันธภาพที่ดีกับพนักงานผ่านคณะกรรมการต่างๆ ภายในบริษัทและหากเกิดข้อพิพาทแรงงานขึ้นจริงพยายามระงับข้อพิพาทต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ก่อนเพื่อไม่ให้เกิดผลเสียต่อการดำเนินงานของบริษัท <p>ในปี 2566 บริษัทจะยังคงดำเนินการปรับปรุงสายการผลิตให้เป็นสายการผลิตอัตโนมัติเพิ่มขึ้นเพื่อลดผลกระทบและความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของค่าแรงและการขาดแคลนแรงงาน</p>
<p>ความเสี่ยงด้านการเงิน (Finance Risks)</p> <ul style="list-style-type: none"> ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน 	<ul style="list-style-type: none"> แนวโน้มอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีความผันผวนในช่วงปี 2566 ที่ผ่านมา อันเนื่องมาจากความพยายามควบคุมอัตราเงินเฟ้อของธนาคารกลางสหรัฐส่งผลให้มีค่าเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นจำนวนมากเพื่อเข้าไปลงทุนในตลาดสหรัฐอเมริกาและส่งผลให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐปรับตัวแข็งค่าขึ้นเป็นอย่างมากเมื่อเทียบกับสกุลเงินอื่นๆ ทั่วโลก รวมถึงเงินบาทของไทย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ คาดว่าการขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารสหรัฐได้ยุติลงแล้วในช่วงปลายปี 2566 และจะเริ่มปรับอัตราดอกเบี้ยลดลงในช่วงกลางปี 2567 เป็นต้นไป สำหรับความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ไม่ถือเป็นเรื่องที่มีผลกระทบมากนัก เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการกู้ยืมเงินเป็นสกุลเงินต่างประเทศ สำหรับการซื้อขายสินค้าและบริการที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการจับคู่รายได้รายจ่ายเงินสกุลเดียวกัน หรือ Natural Hedge
<ul style="list-style-type: none"> ความเสี่ยงจากการให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อยในต่างประเทศ 	<p>เนื่องจากในปัจจุบัน บริษัทฯ มีการให้กู้ยืมเงินไปยังบริษัทย่อยในต่างประเทศ ในกรณีที่มีการอ่อนค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินยูโร จะทำให้บริษัทฯ มีการรับรู้รายได้ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง (unrealized gain) ในงบการเงินของบริษัทฯ ในขณะที่การแข็งค่าของเงินบาท จะทำให้บริษัทฯ มีผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง (unrealized loss) ตามมาตรฐานการบันทึกบัญชีทุกสิ้นงวดไตรมาสและปี ทำให้งบการเงินของบริษัทฯ มีผลกระทบตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว แต่ไม่ได้มีผลกระทบต่อกระแสเงินสดของบริษัทฯ แต่อย่างใด</p>
<p>ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risks)</p> <ul style="list-style-type: none"> ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและกฎระเบียบและการบังคับใช้กฎหมายที่เกี่ยวข้องจากภาคอุตสาหกรรมและประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล 	<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารและทีมเลขานุการบริษัท ได้มีการติดตามข่าวสารที่สำคัญเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงาน กสท. และภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้องเมื่อมีการประกาศใช้กฎระเบียบเหล่านั้นตลอดจนติดตามและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ
<p>ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและธรรมาภิบาล (Environmental Social and Governance “ESG” Risks)</p> <ul style="list-style-type: none"> ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ การขาดแคลนน้ำสำหรับกระบวนการผลิต วัตถุดิบมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> กำหนดเป้าหมายและแผนงานระยะสั้นและระยะยาว สำหรับกระบวนการผลิตหรือกิจกรรมที่ลดการใช้พลังงานหรือลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก



2.2.2 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risks)

เพื่อเตรียมความพร้อมและรับมือกับความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน แต่สามารถสร้างความเสียหายต่อบริษัทได้ ถึงแม้จะยังคงการณถึงระดับความเสียหายนั้นได้ยากก็ตาม

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
<p>ความเสี่ยงจากความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none">การพัฒนา E-Mobility หรือรถยนต์พลังงานไฟฟ้าและแบตเตอรี่ที่อาจมาแทนยานยนต์ปัจจุบันเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) เทคโนโลยีหุ่นยนต์ การวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูง และการพัฒนาด้าน SMART Factory ที่กระทบต่อรูปแบบการดำเนินธุรกิจ ซึ่งควรมีการปรับนำเทคโนโลยีเหล่านั้นมาใช้ที่เหมาะสม	<ul style="list-style-type: none">บริษัทฯ ได้ดำเนินการบริหารจัดการผลกระทบจากความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีต่อธุรกิจ โดยปัจจุบันเป็นช่วงระยะเวลาของการเปลี่ยนผ่านของเทคโนโลยียานยนต์จากเครื่องยนต์สันดาปภายใน ไปสู่ยานยนต์ไฟฟ้า ทั้งโดยปัจจัยราคาและการหมดไปของน้ำมันเชื้อเพลิง ตลอดจนกระแสการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมกลุ่มประเทศที่พัฒนาแล้วในทุกมุมโลก ประกอบนโยบายชัดเจนในการมุ่งไปสู่ ยานยนต์ไฟฟ้า ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้จากการขายกว่าร้อยละ 70 มาจากเครื่องยนต์ โดยเฉพาะอย่างยิ่งเครื่องยนต์ดีเซล บริษัทฯ จึงจำกัดการลงทุนในกลุ่มชิ้นส่วนนี้และเร่งขยายฐานชิ้นส่วนออกไปยังกลุ่มอื่นนอกเหนือจากชิ้นส่วนเครื่องยนต์ เช่น ชิ้นส่วนส่งกำลัง ขับเคลื่อน เบรก ชิ้นส่วนสำหรับยานยนต์สมัยใหม่ และชิ้นส่วนนอกกลุ่มยานยนต์อื่น ๆ เช่น เครื่องจักรกลการเกษตร เครื่องใช้ไฟฟ้าในบ้าน เป็นต้น บริษัทฯ กำหนดแผนยุทธศาสตร์เพื่อพัฒนาขีดความสามารถขององค์กรภายใต้ โครงการ SMART Factory โดยมุ่งเน้นพัฒนาขีดความสามารถด้านการผลิตและระบบสนับสนุนการผลิต ความสามารถด้านทรัพยากรมนุษย์และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ภายในปี 2567ในปี 2565 เกิดสถานการณ์การขาดแคลน Semi Conductor ในหลายภาคส่วน ทำให้สินค้าหลายประเภทได้รับผลกระทบเรื่องการส่งมอบแก่ลูกค้า ไม่เว้นแต่ยานยนต์ต่างๆ ทั้งในส่วนของการผลิตเครื่องยนต์สันดาปและยานยนต์ไฟฟ้า แต่สถานการณ์ในปี 2566 การขาดแคลน Semi Conductor ได้คลี่คลายลงและคาดว่าจะเป็นที่ปกติในปี 2567 เป็นต้นไป

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ
<ul style="list-style-type: none">ความเสี่ยงต่อความไม่แน่นอนของผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับตามที่คาดหวัง	<ul style="list-style-type: none">ความสามารถในการจ่ายปันผลขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น การรักษาระดับเงินสำรองให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ งบลงทุนปกติและการสำรองเงินทุนเพื่อการขยายธุรกิจ เป็นต้น ซึ่งปัจจัยเหล่านี้อาจส่งผลกระทบต่อระดับเงินสดที่จะจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีและหลังหักสำรองตามกฎหมาย ซึ่งการจ่ายเงินปันผลในช่วงหลายปีที่ผ่านมา มีความสม่ำเสมอและจ่ายในอัตราส่วนที่สูงกว่ากำไรสุทธิมาโดยตลอด เนื่องจากกำไรสะสมที่มีมูลค่าสูงและเงินสดในมือกว่า 2,400 ล้านบาท
<ul style="list-style-type: none">ความเสี่ยงจากความสามารถในการจ่ายปันผลไม่เป็นไปตามที่ผู้ลงทุนคาดหวัง	<ul style="list-style-type: none">ราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ จะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและการสร้างการเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาว ซึ่งอาจจะถูกกระทบจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น ยอดการผลิตรถยนต์ของประเทศไทย การเข้ามาของยานยนต์ไฟฟ้าจากประเทศจีน การเปลี่ยนแปลงตามนโยบาย กฎ ข้อบังคับ หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีผลต่ออุตสาหกรรมรถยนต์ ภาวะเศรษฐกิจ ภาวะวิกฤต สถานการณ์ที่ไม่ปกติ เช่น การระบาดของโรคต่างๆ เป็นต้น ปัจจัยดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานและราคาหุ้นของบริษัทฯ



2.2.4 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

ไม่มี

2.3 การส่งเสริมวัฒนธรรมความเสี่ยง

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งทั้งองค์กร มีการสื่อสารถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง การถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้แก่บุคลากรทุกระดับภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ การเป็นต้นแบบในการบริหารความเสี่ยงผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างความเข้าใจและปลูกฝังพนักงานให้ตระหนักถึงความเป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบโดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อเกิดเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญภายในองค์กร รวมถึงกระตุ้นให้มีการกำหนดวาระเรื่องความเสี่ยงในการประชุมหลักๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีแนวทางดังนี้

1. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยง กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตน และให้ทุกหน่วยงานนำไปถือปฏิบัติเพื่อปลูกฝังให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
2. การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับและทุกหน่วยงาน ทั้งทั้งองค์กร ทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอกเพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล
3. ให้ทุกหน่วยงานในบริษัทฯ รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับเข้าใจและให้ความสำคัญกับการชี้แจงและการควบคุมความเสี่ยงมีวิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุนการประเมิน และจัดการความเสี่ยง
4. ให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติใช้เป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงไปในทิศทางเดียวกันทั้งทั้งองค์กร
5. ให้มีการติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงมีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ ไตรมาสละครั้ง
6. สนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดการระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร (Management Committee) คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
7. ดำเนินงานบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ กำหนดตัวชี้วัดด้านความเสี่ยง (Key Risk Indicator : KRI) ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เดือนละครั้ง
8. บริษัทฯ ผนวกเรื่องการบริหารความเสี่ยงเข้าเป็นส่วนหนึ่งของค่านิยมองค์กร บริบทองค์กร และกำหนดแผนงานให้สอดคล้องกับบริบทองค์กร



2.4 การจัดการภาวะวิกฤต

แผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ : Business Continuity Plan (BCP)

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) มีความตระหนักและมองเห็นความสำคัญของการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง จึงได้นำกระบวนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจเข้ามาใช้ เพื่อให้มีการบริหารที่สอดคล้องกันทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม องค์กรสามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สร้างความคุ้มค่าและเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ลูกค้าคู่ธุรกิจและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ป้องกันการหยุดชะงักของธุรกิจ จากเหตุฉุกเฉินหรือภัยพิบัติที่อาจส่งผลกระทบให้เกิดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานและบริษัทฯ รวมถึงผลกระทบ ต่อการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ ให้น้อยที่สุด

นโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ(Business Continuity Management Policy)

เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องทางธุรกิจ และป้องกันการหยุดชะงักของธุรกิจจากเหตุฉุกเฉินหรือภัยพิบัติ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมถึงผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้น้อยที่สุด

1. บริษัทฯ มุ่งมั่นจัดทำและนำไปปฏิบัติตามข้อกำหนดทุกข้อ ของการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ โดยทุกหน่วยงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามนโยบายและข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด
2. บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาบุคลากร และให้การสนับสนุนทรัพยากรที่จำเป็นในการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อพัฒนาขีดความสามารถขององค์กรและลดผลกระทบต่อการหยุดชะงักของธุรกิจอย่างต่อเนื่อง
3. บริษัทฯ มุ่งมั่นปรับปรุงการดำเนินงานของระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและภาพลักษณ์ที่ดีต่อลูกค้า คู่ธุรกิจและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการดำเนินธุรกิจ
4. บริษัทฯ มุ่งมั่นรักษาและคงไว้ซึ่งระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อความมั่นคงและยั่งยืนต่อการดำเนินธุรกิจ

วัตถุประสงค์ของการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

1. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นต่อการจัดทำ นำไปปฏิบัติตามข้อกำหนดของการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ
2. เพื่อพัฒนาขีดความสามารถให้กับบุคลากรขององค์กร สำหรับตอบสนองการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ
3. เพื่อให้สามารถจัดเตรียมทรัพยากรที่จำเป็นในการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ลดผลกระทบต่อการหยุดชะงักของธุรกิจ
4. เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานของระบบบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและภาพลักษณ์ที่ดีต่อลูกค้า คู่ธุรกิจ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการดำเนินธุรกิจ
5. เพื่อรักษาและคงไว้ซึ่งระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อความมั่นคงและยั่งยืนต่อการดำเนินธุรกิจ

ขั้นตอนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ของบริษัทฯ





3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน



ธุรกิจการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์เป็นธุรกิจที่มีส่วนขับเคลื่อนภาคอุตสาหกรรมของประเทศเป็นอย่างมาก และปัจจุบันเป็นช่วงระยะเวลาของการเปลี่ยนผ่านของเทคโนโลยียานยนต์จากเครื่องยนต์สันดาปภายใน ไปสู่เทคโนโลยียานยนต์ไฟฟ้า เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความยั่งยืน ดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ คำนึงถึงประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน บริษัทฯ มุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชน โดยเฉพาะอย่างยิ่งชุมชนใกล้เคียงให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อมๆ ไปด้วยกับการเติบโตของบริษัทฯ

โครงสร้างการบริหารงานด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนอย่างเป็นระบบและบูรณาการควบคู่ไปกับการกำหนดกลยุทธ์และแผนธุรกิจ เพื่อให้มีการบริหารความยั่งยืนอย่างต่อเนื่องและทั่วทั้งองค์กร และเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความยั่งยืนจะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารความยั่งยืน ดังนี้

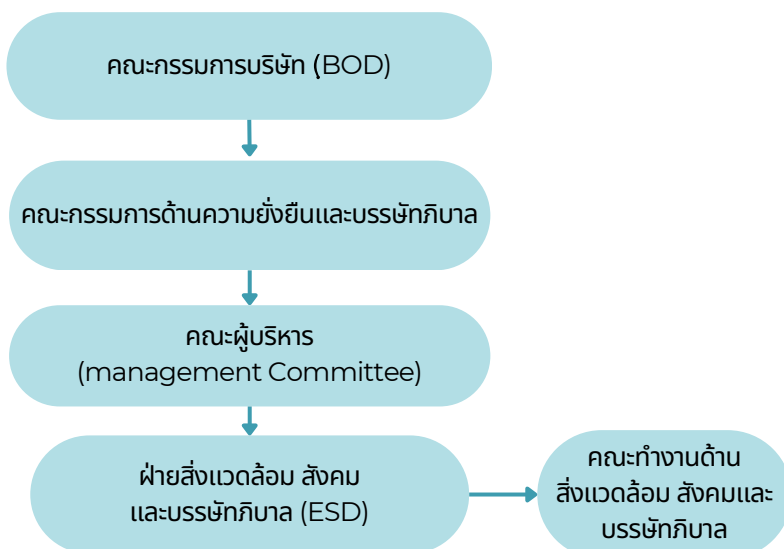
หน้าที่การกำกับดูแลด้านความยั่งยืน

1. คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล (Sustainability and Corporate Governance Committee)

ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ทบทวนและกำกับดูแลการดำเนินงานตามนโยบายด้านความยั่งยืน นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานภาครัฐและขององค์กร ที่ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัท เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา รวมทั้งส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการสื่อสารให้กรรมการและผู้บริหาร พนักงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้องตระหนักและเข้าใจถึงนโยบายต่างๆ

2. คณะผู้บริหาร (Management Committee)

ทำหน้าที่กำหนดกลยุทธ์การบริหารงานด้านความยั่งยืน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล ระดับนโยบายเพื่อพิจารณากำหนดกระบวนการและมาตรการในการบริหารในระดับองค์กร ติดตามการทบทวนนโยบายและการรายงานต่อคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล รวมถึงแต่งตั้งคณะทำงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล แต่ละสายงานตามความเหมาะสม

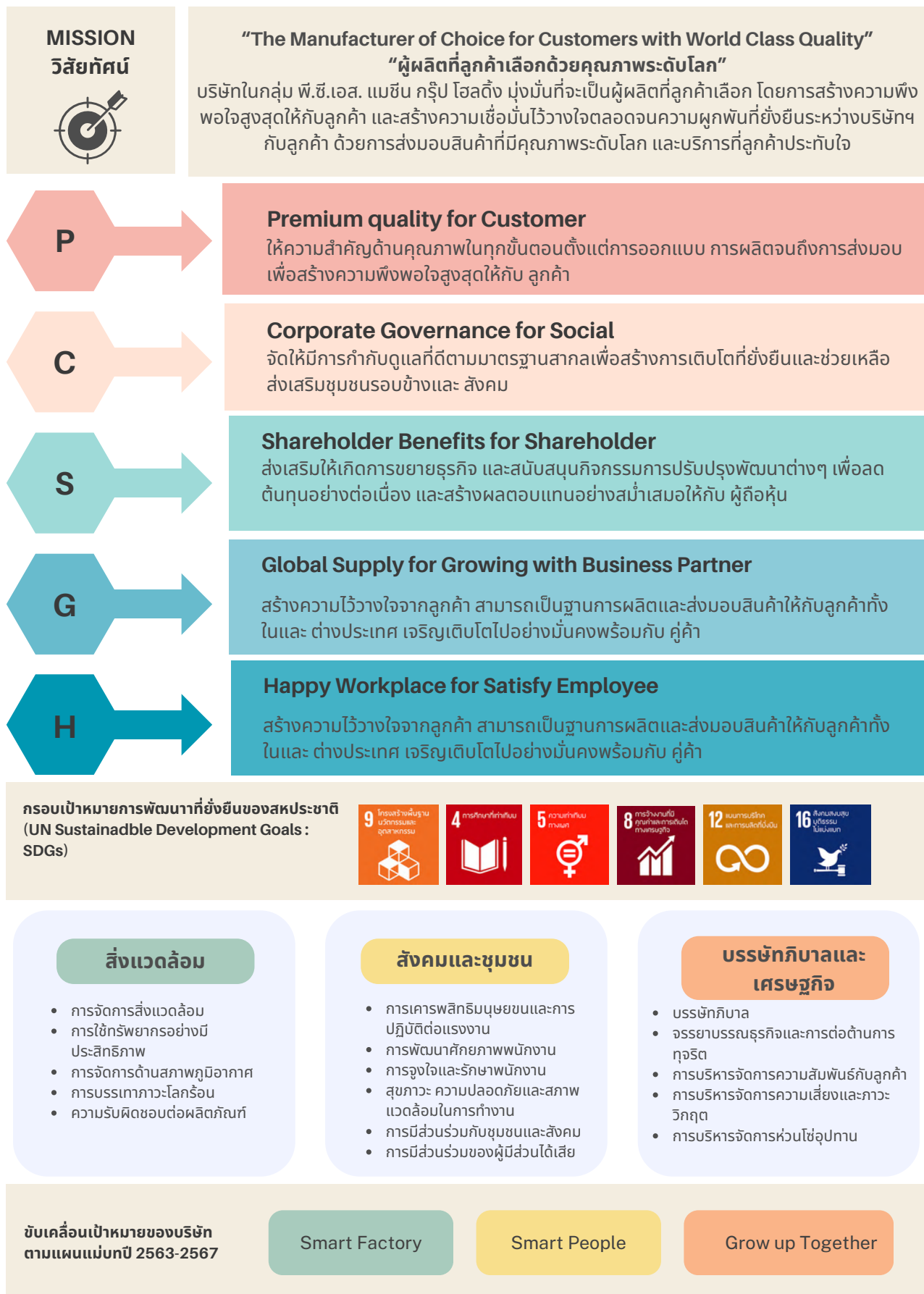


3. คณะทำงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล (Environments Social and Governance Working Team)

ทำหน้าที่ผลักดัน ส่งเสริม รวมถึงติดตามและรายงานผลการจัดการด้านความยั่งยืนระดับปฏิบัติการเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ

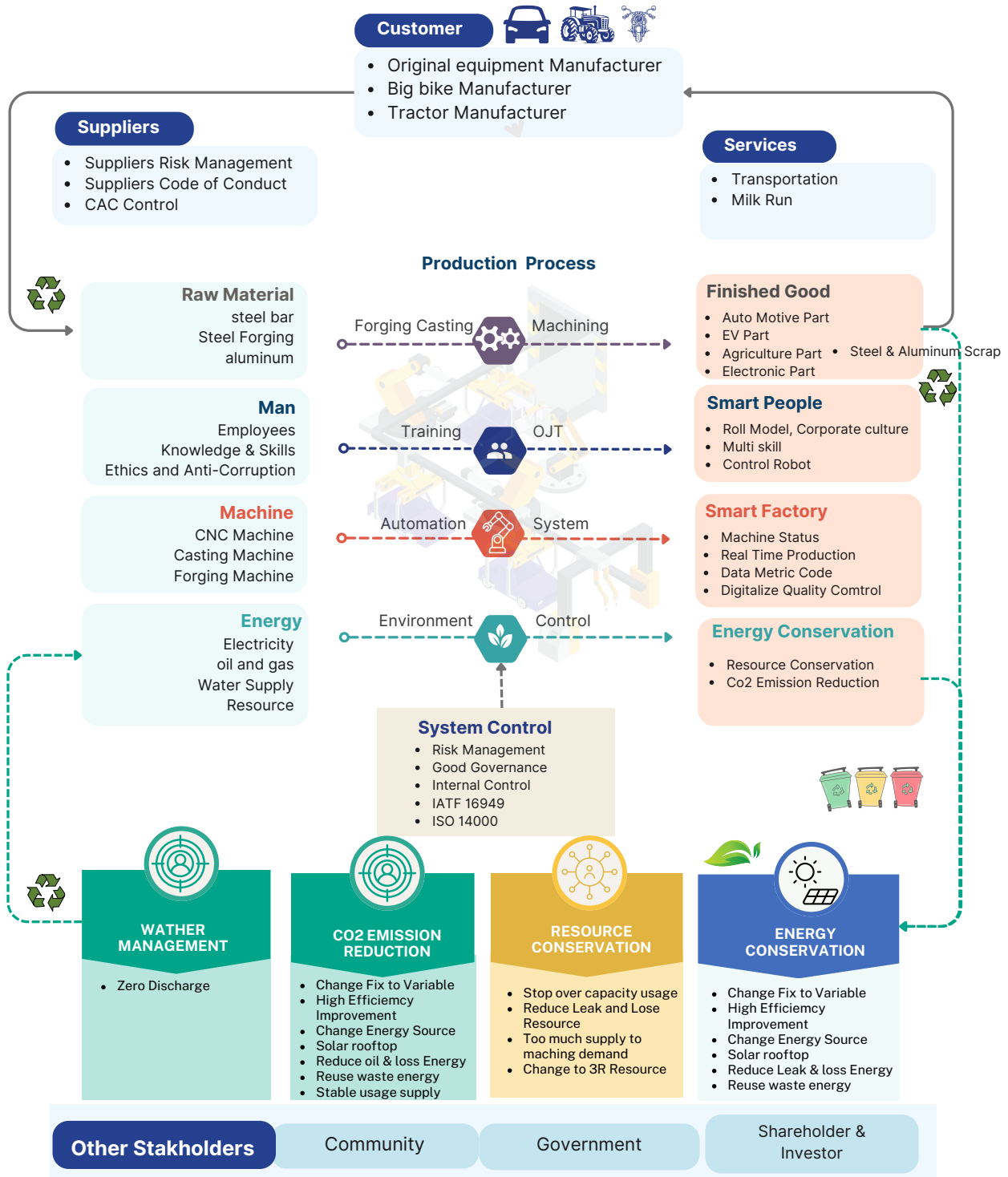


3.2 กรอบการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน





3.3 ห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ





3.4 กรอบการพัฒนายั่งยืน

ในปี 2563 – 2567 บริษัทฯ ได้นำเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติเข้าเป็นส่วนหนึ่งในการกำหนดทิศทางธุรกิจ ตามแผนยุทธศาสตร์ระยะกลางโดยมีการพิจารณาเป้าหมายที่สำคัญดังนี้



SMART FACTORY

สนับสนุนกระบวนการและนวัตกรรมด้านการผลิต เพื่อตอบสนองธุรกิจด้านยานยนต์ และทิศทางการเปลี่ยนแปลงในอุตสาหกรรมยานยนต์ จากความเชี่ยวชาญด้านเครื่องจักร ประกอบกับการประสบการณ์ในการผลิต บริษัทจึงพัฒนาระบบสายการผลิตอัตโนมัติที่สมบูรณ์และสามารถใช้งานได้จริง การปรับปรุงระบบคุณภาพผลิตภัณฑ์ เครื่องมือวัด และระบบบ่งชี้อัตลักษณ์ชิ้นงาน



SMART PEOPLE

พัฒนาขีดความสามารถด้านทรัพยากรมนุษย์อย่างเป็นระบบในเชิงรุกตามศักยภาพของตนเอง และตามความต้องการของหน่วยงาน รวมทั้งสร้างพนักงานให้มีความรู้ ความคิดทันสมัย มีวิสัยทัศน์ภาวะผู้นำ และมีความสามารถในการบริหารจัดการ รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม มุ่งมั่น และมีจิตสำนึกที่ดี



HUMAN RIGHTS

การปฏิบัติด้านแรงงานและคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน ตลอดจนดำเนินโครงการสร้างความตระหนักในวัฒนธรรมด้านความปลอดภัย เพื่อลดสถิติอุบัติเหตุให้เป็นศูนย์



GROW UP TOGETHER

บริษัทฯ ส่งเสริมความเข้าใจและการยอมรับในอัตลักษณ์ วัฒนธรรมองค์กร และตัวตนของ PCSGH แก่บุคคลภายนอก ผ่านกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคม



ENVIRONMENT

กำหนดนโยบายสิ่งแวดล้อม ในการส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ พัฒนาระบบการผลิตและผลิตภัณฑ์ให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม



CORPORATE GOVERNANCE

ประกอบธุรกิจโดยยึดมั่นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจริยธรรม คุณธรรม และความซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน



3.5 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจประสบความสำเร็จและสอดคล้องกับพันธกิจของบริษัทฯ และพันธกิจที่มีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนอกเหนือจากการรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะตามโอกาสแล้ว บริษัทฯ ได้นำกลไกและช่องทางในการสื่อสารและวิธีการตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนรวมทั้งการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อเชื่อมโยงกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และดำเนินการเพื่อตอบสนองความคาดหวัง แต่ละกลุ่มดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	ช่องทางการสื่อสาร	การดำเนินงานที่ตอบสนอง
พนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> การปรับขึ้นค่าจ้างที่เหมาะสม การจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสม มีความปลอดภัยในการทำงาน ลดปัจจัยเสี่ยงด้านสุขภาพ สภาพแวดล้อมในการทำงานที่น่าอยู่ มีความก้าวหน้าและโอกาสในความก้าวหน้า มีแผนในการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถ มีความเป็นอยู่ดี กินดี 	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมผู้บริหารพบพนักงาน/การประชุมประจำเดือน คณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ ข่าวสารด้านความปลอดภัย ฝึกอบรมและพัฒนาขีดความสามารถตามแผนประจำปี ภูมิทัศน์ทัศน์ สำรวจความสุขพนักงาน การรับฟังความคิดเห็นข้อร้องเรียนพนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> มีการขึ้นค่าจ้างและจ่ายเงินรางวัลประจำปี สถิติการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นเสียชีวิตหรือทุพพลภาพเป็นศูนย์ ผลสำรวจความสุขของพนักงานอยู่ที่ 58.81% (ระดับมีความสุข) อัตราการลาออกร้อยละ 12.46 ต่อปี
ลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า ความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์ คุณภาพของสินค้า การส่งมอบตรงเวลา การรักษาความลับของข้อมูล 	<ul style="list-style-type: none"> การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า การประชุมประจำเดือน การทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> คะแนนความพึงพอใจของลูกค้าร้อยละ 88.29 จัดการข้อร้องเรียนจากลูกค้าได้ ไม่พบข้อร้องเรียนเกี่ยวกับความลับรั่วไหล
คู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็ว ตามเงื่อนไขระยะเวลา ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขการชำระเงินอย่างเป็นธรรม การแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม โปร่งใส 	<ul style="list-style-type: none"> การสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ ข้อมูลในการสื่อสารมีความถูกต้องชัดเจน การเข้าตรวจสอบกระบวนการผลิต ให้คำแนะนำในการปรับปรุง 	<ul style="list-style-type: none"> ส่งมอบวัตถุดิบตรงเวลาได้ร้อยละ 86.44 ลดอัตราวัตถุดิบที่ไม่ได้คุณภาพได้ร้อยละ 0.49
นักลงทุน ผู้ถือหุ้น 	<ul style="list-style-type: none"> ผลการดำเนินงาน / กำไร การกำกับดูแลกิจการที่ดี กิจการที่มั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้องครบถ้วนทันเหตุการณ์ มีระบบการตรวจสอบ ควบคุมที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> การจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี แถลงผลการดำเนินงานรายไตรมาส การประชุมนักวิเคราะห์การเงิน การจัดกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน การตอบข้อซักถามทางโทรศัพท์และอีเมล, รายงานประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> ผลการการประเมินการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นได้ร้อยละ 98 CG Score = 5 (ระดับดีเลิศ) หุ้นยังยืน ระดับ BBB
ชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> เป็นมิตรที่ดีต่อกันและช่วยสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ในชุมชน ไม่สร้างผลกระทบทางลบสู่ชุมชนและสังคม มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน และต่อต้านการคอร์รัปชัน 	<ul style="list-style-type: none"> การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน การเข้าไปมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม การประชุมรับฟังความคิดเห็นต่อร่างรายงานและมาตรการด้านสิ่งแวดล้อม การรับนักศึกษาฝึกงานผ่านระบบทวิภาคี 	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับการยอมรับจากชุมชนและสังคมผ่านกิจกรรมต่างๆ ไม่มีข้อร้องเรียนจากชุมชนและสังคม ให้การสนับสนุนชุมชน โรงพยาบาลในชุมชนอย่างต่อเนื่อง

การจัดทำรายงานความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เกิดความยั่งยืน จึงกำหนดให้จัดทำรายงานความยั่งยืนตามกรอบ Global Reporting Initiative (GRI) เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสีย แยกออกจากรายงาน 56-1 One Report โดยสามารถ ติดตามรายงานฉบับเต็มได้ที่ www.pcsgh.com / (<https://www.pcsgh.com/th/csr/report>)



1. SMART FACTORY

โรงงานอุตสาหกรรมหลายแห่งในปัจจุบันเริ่มมีการใช้เทคโนโลยี AI และหุ่นยนต์เข้ามาดำเนินการผลิตแทนแรงงานมนุษย์ อุตสาหกรรมหนึ่งที่เห็นภาพชัดที่สุด คือ อุตสาหกรรมยานยนต์ ซึ่งต่อไปหุ่นยนต์ในโรงงานเหล่านี้จะทำงานได้อย่างละเอียดมากขึ้น แม้กระทั่งงานที่มีความซับซ้อน ส่งผลให้ธุรกิจโรงงานอุตสาหกรรมต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงในหลายๆ ด้าน

เป้าหมายและผลการดำเนินงานปี 2566



เพิ่มขีดความสามารถด้านการผลิตด้วยระบบผลิตอัตโนมัติ

On Plan **100 %**



เชื่อมโยงการผลิตด้วยระบบ IOT Smart Factory

On Plan **100 %**



พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานสารสนเทศ

On Plan **100 %**



Kaizen Activity

200 โครงการ/ปี



การจัดการต้นทุนการผลิต บุคลากร และเครื่องจักร บริษัทฯ มองหาระบบ IoT เข้ามาช่วยในระบบการจัดการงานในโรงงานมากขึ้น อาทิ ใช้ข้อมูลเซนเซอร์ในการตรวจสอบสถานะการทำงานของเครื่องจักร ขั้นตอนการทำงานต่างๆ รวมถึงใช้เครือข่ายสื่อสารความเร็วสูงเชื่อมต่อการทำงานแต่ละส่วนภายในโรงงานช่วยให้สามารถใช้ข้อมูลร่วมกันได้อย่างง่ายดาย

“ขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืนด้วย

Smart Factory Solution”

บริษัทฯ จึงเลือกเพิ่มขีดความสามารถให้ธุรกิจการผลิตด้วย Smart Factory Solution เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต การสื่อสารภายในโรงงาน ด้วยการเชื่อมต่อข้อมูล ผ่านเครือข่ายสื่อสารความเร็วสูงที่มีความเสถียร การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานในโรงงานยังรองรับการเชื่อมต่อของ IoT Sensor ที่ช่วยให้เปลี่ยนโรงงานอุตสาหกรรมแบบเดิมเป็นโรงงานอัจฉริยะที่พร้อมก้าวเข้าสู่ยุค Connected Factory ต่อไป



SMART PEOPLE

พัฒนาขีดความสามารถด้านทรัพยากรมนุษย์อย่างเป็นระบบในเชิงรุกตามศักยภาพของตนเอง และตามความต้องการของหน่วยงาน รวมทั้งสร้างพนักงานให้มีความรู้ ความคิดทันสมัย มีวิสัยทัศน์ ภาวะผู้นำ และมีความสามารถในการบริหารจัดการ รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม มุ่งมั่น และมีจิตสำนึกที่ดี

เป้าหมายและผลการดำเนินงานปี 2566



การพัฒนากิจะสำหรับช่างเทคนิคและวิศวกร สู่การสนับสนุน Smart Factory

On Plan **100 %**



ชั่วโมงการพัฒนาและฝึกอบรม

20 ชั่วโมง/คน/ปี **20%**
E - Learning Activity
ของจำนวนพนักงาน



อัตราการลาออกของพนักงาน

<12% ต่อปี



บริษัทฯ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ภายใต้กรอบยุทธศาสตร์ของแผนพัฒนา ปี 2563-2567 และการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ตามแนวคิดสมรรถนะ (Competency) โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร กลยุทธ์บริษัท และข้อมูลบุคลากร สมรรถนะของบุคลากร ความก้าวหน้าตามสายงาน สภาพการแข่งขันของอุตสาหกรรมยานยนต์ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อให้การพัฒนาบุคลากร มีความเป็นรูปธรรมที่ชัดเจน และสามารถดำเนินการได้อย่างเป็นระบบ

"พัฒนาพนักงานให้ยืนเหนือปัญญาประดิษฐ์"



สุขภาพและความปลอดภัยในการทำงาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรที่ปราศจากอุบัติเหตุและการบาดเจ็บจากการทำงาน (Zero Accident) โดยคำนึงถึงความปลอดภัยของพนักงานรวมทั้งบุคคลภายนอกที่เข้ามาปฏิบัติงานภายในโรงงานซึ่งมีการประเมินความเสี่ยงรอบด้านเพื่อกำหนดมาตรการด้านความปลอดภัย ปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อความก้าวหน้าด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในสถานประกอบการ

เป้าหมายและผลการดำเนินงานปี 2566



อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงานถือว่าเป็นประเด็นที่สำคัญที่สุดประเด็นหนึ่งในการดำเนินธุรกิจ ของบริษัทฯ การบริหารจัดการความปลอดภัยที่ไม่เหมาะสมอาจส่งผลกระทบต่อการใช้ทุนของกระบวนการผลิต และส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยของพนักงานของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดห่วงโซ่อุปทานอีกด้วย

"ไม่มีอุบัติเหตุถึงขั้นสูญเสียอวัยวะ หรือเสียชีวิต"

ทั้งนี้บริษัทฯ จึงได้จัดทำกิจกรรมด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยต่อพนักงานและบุคคลภายนอก ประกอบด้วย Safety Shop floor Management การตรวจวัด ตรวจสอบความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมให้เหมาะสมกับการทำงาน รวมทั้งการจัดการสุขภาพของพนักงาน เพื่อยกระดับการดำเนินงานด้านความปลอดภัยของ บริษัทฯและบรรลุเป้าหมายสูงสุดในการเป็นองค์กรที่ปราศจากอุบัติเหตุและการบาดเจ็บจากการทำงาน



Grow up Together การมีส่วนร่วมต่อชุมชน และสังคม

บริษัทมีความมุ่งมั่น “สร้างโอกาส เพื่อสังคมเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน” เพื่อส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืนโดยตอบสนองความต้องการของชุมชน และสังคม ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดกลยุทธ์การลงทุนเพื่อสังคมและชุมชน ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจบนประมาณขององค์กร และความต้องการของชุมชน โดยมีแนวนโยบายสำคัญสนับสนุนให้พนักงานมีจิตอาสาและการทำงานเป็นทีม ร่วมแรงร่วมใจในการทำงานและกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ผ่านเป้าหมายชั่วโมงความดีร่วมกันทั่วทั้งองค์กร

เป้าหมายและผลการดำเนินงานปี 2566



ชั่วโมงการทำความดีด้วยจิตอาสา

2,000

ชม.ต่อปี



การประเมินความพึงพอใจชุมชน

1

ครั้ง/ปี



ข้อร้องเรียนจากชุมชน

0

เคส

“สร้างโอกาส เพื่อ สังคมเติบโตไปด้วยกัน อย่างยั่งยืน”

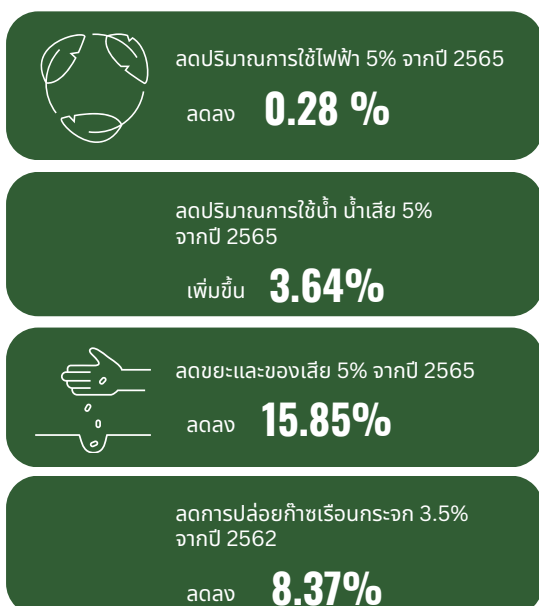
นอกจากนี้บริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้พนักงานได้นำเสนอโครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อการพัฒนาชุมชน สังคม หรือชุมชนบ้านเกิดของพนักงานเอง นอกจากการส่งเสริมการทำความดีในพนักงานทุกคนขององค์กร บริษัทมุ่งเน้นการสร้างเครือข่ายสถาบันการศึกษาเพื่อให้เกิดประโยชน์การดำเนินงานขององค์กรและเป็นประโยชน์ต่อสถานศึกษา โดยเฉพาะอย่างยิ่งการพัฒนามาตรฐานวิชาชีพในทักษะและความสามารถเฉพาะในอุตสาหกรรมยานยนต์ และการพัฒนาการศึกษาเพื่อเข้าสู่การทำงานในอุตสาหกรรมยานยนต์รองรับความต้องการบุคลากรและทักษะที่สำคัญและสนับสนุนการพัฒนาสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDG) ในการสร้างการศึกษาที่เท่าเทียมและการพัฒนานวัตกรรมในภาคอุตสาหกรรมต่อไป



การจัดการ ด้านสิ่งแวดล้อมและ อนุรักษ์พลังงาน

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ ให้มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้า ทุกกระบวนการและขั้นตอนดำเนินธุรกิจสอดคล้องตามกฎหมาย และกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องด้านสิ่งแวดล้อมทั้งหมด โดยมุ่งเน้นการผลิตที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด

เป้าหมายและผลการดำเนินงานปี 2566



เพื่อให้สามารถอยู่ร่วมกับชุมชนโดยรอบบริษัทฯ ได้ ผู้บริหารเล็งเห็นความสำคัญและได้กำหนดนโยบายสิ่งแวดล้อม เพื่อให้นำไปเป็นแนวทางปฏิบัติในทุกหน่วยงานของบริษัท กำหนดเป้าหมายการลดและการใช้ทรัพยากรด้านสิ่งแวดล้อมประจำปี ประกอบด้วย หัวข้อการจัดการน้ำใช้ น้ำเสีย ขยะและของเสีย พลังงาน และการจัดการมลพิษอากาศ เป็นต้น

"ลดของเสีย ใช้ทรัพยากรและ พลังงานอย่างยั่งยืน ในการผลิต"

ส่งเสริมแนวคิดหมุนเวียนใช้ให้คุ้มค่า เน้นวิเคราะห์ปรับปรุงและป้องกันแหล่งปัญหา มุ่งพัฒนาคุณภาพสิ่งแวดล้อมความปลอดภัย ปฏิบัติตามข้อกำหนดข้อผูกพันและกฎหมาย รักษาไว้สร้างให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร ร่วมกิจกรรมความหลากหลายทางธรรมชาติกับชุมชน ส่งเสริมให้เกิดการพัฒนาควบคู่กันอย่างยั่งยืน



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and analysis : MD&A)

4.1 สรุปภาพรวมอุตสาหกรรมยานยนต์สำหรับปี 2566

กลุ่มยานยนต์ สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย เปิดเผยข้อมูลภาพรวมอุตสาหกรรมยานยนต์สำหรับปี 2566 ดังต่อไปนี้

- ยอดการผลิตรถยนต์รวมทั้งสิ้นจำนวน 1,841,686 คัน ลดลงร้อยละ 2.2 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่ 1,883,515 คัน
- ยอดการผลิตรถกระบะ 1 คันรวมรถกระบะดัดแปลงจำนวน 398,882 คัน ลดลงร้อยละ 12.7 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่ 457,089 คัน
- ยอดจำหน่ายรถยนต์ในประเทศจำนวน 775,780 คัน ลดลงร้อยละ 8.7 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่ 849,388 คัน
- ยอดการส่งออกรถยนต์ 1,117,539 คัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.7 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่ 1,000,256 คัน

4.2 สรุปสาระสำคัญจากงบกำไรขาดทุนสำหรับปี 2566

- บริษัทฯ มีรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้น 3,973.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.5 จากปี 2565 เนื่องจากคำสั่งซื้อชิ้นส่วนยานยนต์ไฟฟ้า BEV (Battery Electric Vehicle) ที่เพิ่มขึ้นในปี 2566 โดยมีสัดส่วนในปัจจุบันประมาณร้อยละ 20 ของรายได้จากการขาย
- สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายลดลงอย่างต่อเนื่อง เป็นร้อยละ 72.1 จากร้อยละ 75.6 ในปี 2565 อันเป็นผลมาจากต้นทุนวัตถุดิบซึ่งปรับราคาลดลงตามราคาตลาดเมื่อเทียบกับปี 2565 รวมถึงค่าเสื่อมราคาที่ลดลง
- กำไรขั้นต้นของบริษัทฯ จำนวน 1,107.0 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 27.9 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ที่ 955.3 ล้านบาท
- อันเป็นผลจากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้นและสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้ที่ลดลง
- อย่างไรก็ตาม สืบเนื่องจากการดำเนินงานที่ยกเลิกของบริษัทย่อยในประเทศเยอรมัน (PWG) ที่เข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ในระหว่างปี 2566 ซึ่งแสดงในรายการขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกจำนวน 76.9 ล้านบาท และขาดทุนจากการด้อยค่าและตัดจำหน่ายของสินทรัพย์บางส่วนรวมจำนวน 97.8 ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายทั่วไปเพื่อดูแลสินทรัพย์ในต่างประเทศจำนวน 45.4 ล้านบาท
- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับปี 2566 จำนวน 19.8 ล้านบาท
- กำไรสุทธิสำหรับปี 2566 เพิ่มขึ้นเป็น 733.3 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวมอยู่ที่ร้อยละ 18.2 กำไรสุทธิต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานอยู่ที่ 0.481 บาทต่อหุ้น เทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 664.1 ล้านบาท ในปี 2565 ทั้งนี้ หากไม่รวมผลของรายการพิเศษข้างต้น บริษัทฯ จะมีกำไรสุทธิเป็น 933.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 18.8 จากปี 2565

โดยสรุป จากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่ปรับตัวในทิศทางที่เป็นบวกในปี 2566 เป็นผลมาจากความสำเร็จของการปรับตัวเพื่อตอบสนองต่อคำสั่งซื้อของลูกค้าตามสภาวะของตลาดรถยนต์โดยรวมของประเทศ โดยเฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องกับชิ้นส่วนยานยนต์ไฟฟ้า BEV (Battery Electric Vehicle) ประกอบกับการปรับโครงสร้างของสายงานการผลิตให้มีระบบอัตโนมัติและโรบอติกเพิ่มมากขึ้น ทำให้มีพนักงานรวมที่ลดลงในจำนวนที่เหมาะสมกับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการลดต้นทุนด้านพลังงานจากโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ชนิดติดตั้งบนหลังคา (Solar Rooftop) ขนาดกำลังการผลิตรวม 8 Mw. โดยในปี 2566 สามารถผลิตไฟฟ้าตลอดทั้งปี ได้ 9,433,576.3 kWh. ส่งผลให้ลดค่าไฟฟ้าได้รวม 38.7 ล้านบาท และช่วยลดปริมาณ CO2 ได้เท่ากับ 4,990 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนการขยายผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ชนิดติดตั้งบนหลังคา (Solar Rooftop) สำหรับอาคารผลิตที่สร้างใหม่ 1 อาคาร จำนวน 0.978 Mw. โดยจะเริ่มผลิตกระแสไฟฟ้าได้ในปี 2567 รวมถึงมาตรการลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างสม่ำเสมอของบริษัทฯ ส่งผลให้ผลประกอบการเป็นที่น่าพึงพอใจสำหรับปี 2566

สรุปสาระสำคัญจากงบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการ	ณ 31 ธ.ค. 2566	ณ 31 ธ.ค. 2565	เปลี่ยนแปลง +/-
สินทรัพย์หมุนเวียน	3,192.5	3,279.8	(87.3)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,733.2	2,546.9	186.3
รวมสินทรัพย์	5,925.8	5,826.7	99.0
หนี้สินหมุนเวียน	559.7	592.5	(32.8)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	352.3	372.9	(20.6)
รวมหนี้สิน	912.0	965.4	(53.4)
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,525.0	1,525.0	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	2,741.7	2,741.7	-
กำไรสะสม	641.4	518.0	123.4
รวมส่วนของถือหุ้น	5,013.8	4,861.3	152.5



สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 5,925.8 ล้านบาท

- สินทรัพย์หมุนเวียนลดลงจากสิ้นปี 2565 เนื่องจากลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือที่ลดลง เนื่องจากคำสั่งซื้อของลูกค้าที่ลดลงในไตรมาส 4 ปี 2566 เทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปี 2565
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง 328.0 ล้านบาท เนื่องจากเงินฝากประจำที่อายุเกิน 3 เดือนครบกำหนดไถ่ถอน
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 474.4 ล้านบาท
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 186.3 ล้านบาท เนื่องจากการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์เพื่อสนับสนุนการผลิตจำนวน 577.6 ล้านบาท สุทธิจากค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดจำนวน 255.5 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 912.0 ล้านบาท ลดลง 53.4 ล้านบาท จากสิ้นปี 2565 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นหนี้สินหมุนเวียนระยะสั้นกับคู่ค้าตามปริมาณการผลิตที่ปรับตัวสูงขึ้น และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าระหว่างปี ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการกู้ยืมเงิน ไม่ว่าจะเป็นระยะสั้นหรือระยะยาวจากสถาบันทางการเงินแต่อย่างใด เนื่องจากบริษัทฯ ยังคงมีผลประกอบการที่เป็นบวกและสภาพคล่องที่ต่อเนื่อง

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 5,013.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 152.5 ล้านบาท จากสิ้นปี 2565 เนื่องจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจำนวน 762.4 ล้านบาท และการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 และเงินปันผลระหว่างกาลปี 2566 รวมจำนวน 610.0 ล้านบาท

สรุปสาระสำคัญของงบกระแสเงินสด

รายการ	ณ 31 ธ.ค. 2566	ณ 31 ธ.ค. 2565	เปลี่ยนแปลง +/-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,315.1	1,132.6	182.5
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(191.1)	(874.4)	683.3
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(633.3)	(507.1)	(126.2)
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	476.4	(235.0)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	1,268.6	793.1	-

บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งสิ้น 1,268.6 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจากการดำเนินงานทั้งสิ้น 1,315.1 ล้านบาท
- กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวนทั้งสิ้น 191.1 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับสนับสนุนการผลิตจำนวน 566.7 ล้านบาท สุทธิจากกระแสเงินสดรับจากเงินฝากประจำที่อายุเกิน 3 เดือนครบกำหนดไถ่ถอนจำนวน 328.0 ล้านบาท และเงินสดรับจากดอกเบี้ยจำนวน 38.6 ล้านบาท
- กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการจัดหาเงินจำนวนทั้งสิ้น 633.3 ล้านบาท โดยเป็นการจ่ายเงินปันผลประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2566 และเงินปันผลระหว่างกาลในเดือนกันยายน 2566 รวมจำนวน 610.0 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



เอกสารแนบคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน (MD&A) สำหรับปี 2566

ตารางสรุปภาพรวมผลการดำเนินงานด้านการเงินสำหรับปี 2566 บริษัทฯ นำเสนอข้อมูลทางการเงินในแต่ละรายการโดยรวมข้อมูลธุรกิจในประเทศและธุรกิจต่างประเทศ เนื่องจากธุรกิจ在不同ประเทศได้ยุติการดำเนินการตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2566

สรุปภาพรวมผลการดำเนินงานด้านการเงินเปรียบเทียบสำหรับปี 2566

รายการ	ปี 2566	ปี 2565	เปลี่ยนแปลงร้อยละ +/-	สัดส่วนต่อรายได้ปี 2566	สัดส่วนต่อรายได้ ปี 2565
รายได้จากการขาย	3,973.9	3,914.7	1.5%	-	-
รายได้อื่น	63.5	109.1	-41.8%	-	-
รายได้รวม	4,037.4	4,023.8	0.3%	-	-
ต้นทุนขาย	2,866.9	2,959.4	-3.1%	72.1%	75.6%
กำไรขั้นต้น	1,107.0	955.3	15.9%	27.9%	24.4%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	248.0	269.9	-8.1%	6.1%	6.7%
กำไรสุทธิ	733.3	664.1	10.4%	18.2%	16.5%
- ธุรกิจในประเทศ	933.6	786.1	18.8%	23.5%	20.1%
- ธุรกิจต่างประเทศ	(45.4)	(33.4)	-	-	-
- ขาดทุนจากธุรกิจต่างประเทศและการดำเนินงานที่ยกเลิก	(76.9)	(68.0)	-	-	-
- ขาดทุนจากการด้อยค่าธุรกิจต่างประเทศ	(97.8)	-	-	-	-
- (ขาดทุน) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	19.8	(20.6)	-	-	-



4.1 ข้อมูลการเงินที่สำคัญ เปรียบเทียบสำหรับปี 2565 และ ปี 2566

งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ	ปี 2566		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,268.6	21.4	794.2	13.6
ลูกหนี้การค้า	580.1	9.8	741.8	12.7
ลูกหนี้อื่น	71.2	1.2	89.6	1.5
สินค้าคงเหลือ	626.0	10.6	689.2	11.8
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	616.5	10.4	944.4	16.2
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	30.1	0.5	20.6	0.4
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,192.5	53.9	3,279.8	56.3
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	533.3	9.0	533.6	9.2
เงินลงทุนในการร่วมค้า	66.2	1.1	67.0	1.1
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	0.0	0.0	40.8	0.7
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,086.3	35.2	1,829.7	31.4
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.4	0.1	4.0	0.1
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	40.4	0.7	37.9	0.7
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.6	0.1	34.0	0.6
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,733.2	46.1	2,546.9	43.7
รวมทรัพย์สิน	5,925.8	100.0	5,826.8	100.0
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	207.5	3.5	295.5	5.1
เจ้าหนี้อื่น	335.3	5.7	262.1	4.5
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	3.8	0.1	0.0	0.0
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13.1	0.2	31.7	0.5
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.0	0.0	3.2	0.1
รวมหนี้สินหมุนเวียน	559.7	9.4	592.5	10.2



รายการ	ปี 2566		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า- สุกธจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	169.1	2.9	205.4	3.5
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน-สุกธจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	173.3	2.9	157.4	2.7
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9.9	0.2	10.1	0.2
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	352.3	5.9	372.9	6.4
รวมหนี้สิน	912.0	15.4	965.4	16.6
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,525.0	25.7	1,525.0	26.2
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	2,741.7	46.3	2,741.7	47.1
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	96.0	1.6	96.0	1.6
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว – สำรองตามกฎหมาย	152.5	2.6	152.5	2.6
ยังไม่ได้จัดสรร	488.9	8.3	365.5	6.3
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	9.7	0.2	(19.4)	(0.3)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,013.8	84.6	4,861.3	83.4
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,925.8	100.0	5,826.8	100.0

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ	ปี 2566		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการขาย	3,966.1	98.2	3,914.3	97.3
รายได้จากการให้บริการ	7.8	0.2	0.4	0.01
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	19.8	0.5	0.0	0.0
รายได้อื่น	43.7	1.1	109.1	2.7
รวมรายได้	4,037.4	100.0	4,023.8	100.0
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและให้บริการ	2,866.9	71.0	2,959.4	73.5
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	42.6	1.1	43.5	1.1
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	205.4	5.1	226.4	5.6
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	0.0	0.0	20.6	0.5
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	80.7	2.0	2.6	0.1
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	17.1	0.4	0.0	0.0
รวมค่าใช้จ่าย	3,212.8	79.6	3,252.6	80.8



รายการ	ปี 2566		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไรจากการดำเนินงาน	824.6	20.4	771.2	19.2
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(0.8)	(0.02)	(0.5)	(0.01)
รายได้ทางการเงิน	39.1	1.0	21.5	0.5
ต้นทุนทางการเงิน	(7.7)	(0.2)	(8.5)	(0.2)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	855.2	21.2	783.7	19.5
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(45.0)	(1.1)	(51.6)	(1.3)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	810.2	20.1	732.1	18.2
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก-สุทธิจากภาษีเงินได้	(76.9)	(1.9)	(68.0)	(1.7)
กำไรสำหรับปี	733.3	18.2	664.1	16.5
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.481	-	0.435	-

งบกระแสเงินสด

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	ปี 2566 (ล้านบาท)	ปี 2565 (ล้านบาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	855.2	783.7
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(76.9)	(68.9)
กำไรก่อนภาษี	778.3	714.8
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	263.3	356.6
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1.3	1.6
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	19.8	0.0
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	60.9	2.6
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ (โอนกลับ)	(7.9)	16.7
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	2.8	(1.0)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	0.8	0.5
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	0.0	(10.1)



รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	ปี 2566 (ล้านบาท)	ปี 2565 (ล้านบาท)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(7.4)	(41.0)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	10.3	31.5
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	17.1	0.0
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22.2	20.3
รายได้ทางการเงิน	(39.1)	(21.5)
ต้นทุนทางการเงิน	9.1	15.6
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,131.4	1,086.7
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	154.0	1.1
ลูกหนี้อื่น	(23.1)	15.7
สินค้าคงเหลือ	17.4	50.2
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(9.5)	5.9
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.0)	(0.3)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(49.1)	36.4
เจ้าหนี้อื่น	120.7	3.2
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจ่าย	(6.3)	(2.7)
เงินสดจากการดำเนินงาน	1,335.6	1,196.2
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	33.8	5.3
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(54.3)	(69.8)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,315.1	1,131.8
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	328.0	(512.5)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	0.0	(132.2)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า	0.0	(67.5)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	9.7	64.5
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(566.7)	(243.1)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(0.7)	(0.8)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	38.6	17.1
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(191.1)	(874.4)



รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	ปี 2566 (ล้านบาท)	ปี 2565 (ล้านบาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่นเพิ่มขึ้น	3.8	0
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(18.1)	(33.9)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(9.0)	(15.7)
เงินปันผลจ่าย	(610.0)	(457.5)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(633.3)	(507.1)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(14.3)	(14.8)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	476.4	(235.0)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงสำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(1.9)	(1.3)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	794.2	1,029.4
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	1,268.6	793.1
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	0.5	5.8
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	0.0	400.0



ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	งบการเงินรวม	
	ปี 2566	ปี 2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	5.7	5.5
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	4.4	4.2
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	2.3	1.9
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	6.0	5.1
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	60.7	71.3
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	4.4	4.0
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	83.7	90.5
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	11.4	10.4
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	32.0	35.2
Cash Cycle (วัน)	112.4	126.5
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	27.9	24.4
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	21.6	17.5
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	153.1	165.3
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	18.2	16.5
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	14.9	14.0
อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักค่าเสื่อมราคาและคชจ.ตัดจ่าย (ร้อยละ)	27.8	25.9
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)		
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	13.4	12.7
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	37.5	34.5
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.7	0.7
อัตราส่วนกำไรต่อหุ้น	0.5	0.4
อัตราผลตอบแทนต่อยอดขาย (ร้อยละ)	18.5	17.0
อัตราผล EBITDA ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	28.3	26.7
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.2	0.2



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่นของบริษัทฯ

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท : บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท : P.C.S. Machine Group Holding PCL.
ชื่อย่อหลักทรัพย์ : PCSGH
ประเภทธุรกิจ : ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 2/1-9 หมู่ที่ 3 ถนนมิตรภาพ ตำบลโคกกรวด อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา 30280
โทรศัพท์ : 044-701 300
โทรสาร : 044-701 399

ที่ตั้งสำนักงานกรุงเทพมหานคร : เลขที่ 193/105 อาคารชุดเลอรัชดา คอมเพล็กซ์ ชั้น 25 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์ : 02-264 0621-3
โทรสาร : 02-264 0624
เลขทะเบียนบริษัท : 0107556000426
เว็บไซต์ : <http://www.pcsgh.com>
ทุนจดทะเบียน : 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

ผู้สอบบัญชี

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

- นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3930
- นายณัฐวุฒิ สันติเพชร
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5730
- นางสาวกรองแก้ว สิมปิตติกุล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5874

ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

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

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้อง ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอย่างมีนัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัท และผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัท ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น

5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินกิจการโดยได้ยึดถือตามแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (Good Corporate Governance) ตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2556 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท เพื่อส่งเสริมหลักธรรมาภิบาลและเป็นแนวทางในการหล่อหลอมให้กรรมการ, ผู้บริหารและพนักงานมีความเชื่อมั่นในหน้าที่ความรับผิดชอบของตนที่พึงมีต่อส่วนรวม บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นพัฒนาสังคมและรักษาสิ่งแวดล้อม โดยใช้ศักยภาพ ความรู้ความสามารถและความชำนาญในการนำเสนอผลิตภัณฑ์และเทคโนโลยีที่เป็นเลิศ ส่งเสริมความคิดสร้างสรรค์และมีความกล้าหาญในการท้าทายต่อสิ่งใหม่ๆ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการและสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายด้วยการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยมีจุดมุ่งหมาย เพื่อนำความเจริญรุ่งเรือง อย่างยั่งยืนมาสู่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2559 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติ จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัทที่เป็นลายลักษณ์อักษร ตลอดจนได้มีการกำหนดให้มีการทบทวนคู่มือเป็นประจำและเปิดเผยในเว็บไซต์บริษัทฯ (www.pcsgh.com) หมวดการกำกับดูแลกิจการที่ดี

104%

คะแนนโดยรวม

6.2.1 รางวัลทางด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. ได้รับการประเมินจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ระดับดีเลิศ 5 โลโก้
2. ได้รับการประเมินการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 98 คะแนน
3. ได้รับการรับรองฐานะสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) ซึ่งในครั้งนี้เป็น การต่ออายุการรับรองเป็นวาระที่ 2 เป็นระยะเวลา 3 ปี จากวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569
4. ประเมินผล Thailand Sustainability Investment : THSI ประจำปี 2566 อยู่ในระดับ BBB



6.2 การดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Reporting: (CGR) เป็นบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับคะแนนในระดับ “ดีเลิศ” (Excellent CG Scoring) ประจำปี 2566 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ติดต่อกันเป็นปีที่ 5 โดยมีคะแนนรวมอยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ

ผลสำรวจโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2566 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2023)

หมวด	คะแนน
สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน	96%
การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย	106%
การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย	102%
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	94%
ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ	91%



6.2.2) นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการครอบคลุมเนื้อหา 5 หมวด ได้แก่ หมวดสิทธิของผู้ถือหุ้น หมวดการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน หมวดบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย หมวดเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และหมวดความรับผิดชอบของคณะกรรมการโดยมีเนื้อหาดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเท่าเทียมกัน เพื่อประกอบการตัดสินใจในทุกๆ เรื่อง ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดนโยบาย และมีการดำเนินงานในปี 2566 ดังนี้

1. บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น มีสิทธิเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ ได้ล่วงหน้าเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาบรรจุ/ไม่บรรจุเป็นวาระการประชุมในหนังสือเชิญประชุมและเสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาเป็นการล่วงหน้าจนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2565 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์และระดับขั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ <http://www.pcsgh.com> ในหัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์ / ข้อมูลสำหรับผู้ถือหุ้น/การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น” ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ และไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลใด เพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท

2. ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทได้ใช้ระบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

บริษัทได้ประกาศแจ้งจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม และผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุม วิธีการลงคะแนนและนับคะแนนก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นและมีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็น ชักถามและบันทึกคำถามตอบคำถามไว้ในรายงานการประชุมมีการบันทึกมติที่ประชุมและคะแนนเสียงในทุกวาระที่ต้องมีการลงคะแนนเสียง

3. นำเสนอหลักเกณฑ์และขั้นตอนเสนอคำตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย โดยชี้แจงองค์ประกอบและเสนอคำตอบแทนกรรมการบริษัททุกรูปแบบ แยกเป็น คำตอบแทนที่ง่ายเป็นรายเดือน เบื้องประชุม นำเหนือกรรมการเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น

4. บริษัทฯ กำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2566 ไว้เป็นเรื่องอย่างชัดเจน โดยแยกวาระเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและคำตอบแทนกรรมการออกเป็นแต่ละวาระ ไม่มีวาระเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

5. ในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการมีการระบุพร้อมแบบประวัติย่อของกรรมการแต่ละท่านที่เสนอแต่งตั้งอย่างครบถ้วนและบริษัทฯ เสนอชื่อกรรมการให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลและแจ้งผลการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งเป็นรายบุคคล

6. บริษัทฯ จัดให้มีผู้ตรวจสอบอิสระที่ไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ จากบริษัท โอเจ จำกัด ทำหน้าที่นับองค์ประชุม ตรวจสอบการนับคะแนน และผลของการลงคะแนนเสียงเพื่อให้การประชุมเป็นไปอย่างโปร่งใสถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของ บริษัทฯ การนับคะแนนในครั้งนี้ บริษัทฯ นับคะแนนผ่านระบบการประชุมทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์

7. ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นปี 2566 บริษัทฯ จัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุม โดยบริษัทฯ จัดส่งแบบฟอร์มการมอบ ฉันทะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม รวมถึงมีคำแนะนำ และระบุเอกสาร/หลักฐานที่ผู้ถือหุ้นต้องเตรียมเพื่อใช้ในการมอบ ฉันทะ

8. บริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรและเทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่ออำนวยความสะดวกในการตรวจสอบเอกสารผู้ถือหุ้น เพื่อให้การลงคะแนน การนับคะแนน การแสดงผลการดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ โดยใช้ระบบการลงคะแนนและนับคะแนน Online ในการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์





1. การประชุมผู้ถือหุ้น

1.1 ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิ์เสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ ได้ล่วงหน้าเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาบรรจุ / ไม่บรรจุเป็นวาระการประชุมในหนังสือเชิญประชุมและเสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาเป็นการล่วงหน้าจนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2565 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์และระดับขั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ <http://www.pcsgh.com> ในหัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์ / ข้อมูลสำหรับผู้ถือหุ้น / การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น” ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ และไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลใด เพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท

1.2 กำหนดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติให้มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีในวันศุกร์ ที่ 21 เมษายน 2566 โดยเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องถ่ายทอดผ่านระบบ ณ ห้องประชุมสำนักงานใหญ่ บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เลขที่ 2/1-9 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา โดยได้เผยแพร่มติการประชุม วันประชุม และระเบียบวาระการประชุมโดยระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ตลอดจนความเห็นของคณะกรรมการในทุกวาระ และแจ้งข่าวประกาศในเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมที่ครบถ้วนสมบูรณ์ และหนังสือมอบฉันทะ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ บนเว็บไซต์ของบริษัทที่ <http://www.pcsgh.com> ล่วงหน้า 30 วัน ในวันที่ 23 มีนาคม 2566 พร้อมทั้งแจ้งการเผยแพร่ดังกล่าวผ่านระบบการแจ้งข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดวัน Record Date วันที่ 9 มีนาคม 2566

ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นายทะเบียนหลักทรัพย์ โดยศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุม ข้อมูลประกอบที่สำคัญและจำเป็นสำหรับการตัดสินใจ/ความเห็นของคณะกรรมการ รายงานการประชุมที่ผ่านมา รายงานประจำปีพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุม เอกสารที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะในรูปแบบ QR Code ซึ่งปรากฏอยู่ในแบบฟอร์มลงคะแนน ที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมโดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นส่วนหน้าไม่น้อยกว่า 21 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น หนังสือเชิญประชุมส่งออกวันที่ 30 มีนาคม 2566 บริษัทฯ ยังได้กำหนดมาตรการและแนวปฏิบัติสำหรับการประชุมภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระแทนการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วยตนเองโดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมหนังสือเชิญประชุม

1.3 วันประชุมผู้ถือหุ้น

ด้วยคณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้เรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ในวันศุกร์ที่ 21 เมษายน 2566 เวลา 13.00 น. โดยเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์เพียงรูปแบบเดียวตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 ตลอดจนกฎหมายและกฎระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สำหรับการกำหนดระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถนำเสนอระเบียบวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า ระหว่างวันที่ 6 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2565 ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน อย่างไรก็ดี เมื่อครบกำหนดระยะเวลาที่บริษัทได้กำหนดไว้แล้ว ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นายทะเบียนหลักทรัพย์ โดยศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุม ข้อมูลประกอบที่สำคัญและจำเป็นสำหรับการตัดสินใจ/ความเห็นของคณะกรรมการ รายงานการประชุมที่ผ่านมา รายงานประจำปี (56-1 One Report) พร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุม เอกสารที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะในรูปแบบ QR Code ซึ่งปรากฏอยู่ในแบบฟอร์มลงคะแนน ที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมโดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นส่วนหน้าไม่น้อยกว่า 21 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น หนังสือเชิญประชุมส่งออกวันที่ 30 มีนาคม 2566 และได้ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ วันล่วงหน้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดมาตรการและแนวปฏิบัติสำหรับการประชุมภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระแทนการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วยตนเองโดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมหนังสือเชิญประชุม

ในการประชุมผู้ถือหุ้นผู้ดำเนินการประชุมได้ชี้แจงกติกาทั้งหมดรวมถึงวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระตามข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ก่อนเริ่มประชุมจะแนะนำคณะกรรมการ คณะผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีของบริษัท และที่ปรึกษากฎหมายซึ่งทำหน้าที่เป็นคนกลางให้ที่ประชุมรับทราบ ประสานงาน จะดำเนินการประชุมตามลำดับวาระการประชุมและไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและโดยการมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมรวม 48 ราย นับรวมจำนวนหุ้นได้ 1,188,080,110 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 77.91 ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัท ครบเป็นองค์ประชุมตามข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบข้อซักถามจากผู้ถือหุ้นโดยพร้อมเพรียงกัน



1.4 หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินการบันทึกรายงานการประชุม ให้บันทึกให้ครบถ้วน ถูกต้อง รวดเร็ว โปร่งใส และบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการบันทึกวิถีดักศน์ภาพการประชุมเพื่อเก็บรักษาไว้อ้างอิง โดยเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ หมวดยกเลิกทุกฉบับสิ้นปี/กิจกรรมและเอกสารนำเสนอ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดส่งรายงานสรุปผลการลงมติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่ในระบบแจ้งข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่เกินเวลา 9 นาฬิกาในวันที่ 8 พฤษภาคม 2566 นอกจากนี้บริษัทฯ ได้นำส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นในระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในกำหนด 14 วัน รวมทั้งได้เผยแพร่รายงานการประชุม ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ แล้ว

เพิ่มความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการได้รับเงินปันผลโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้รับเงินปันผลตรงเวลา ป้องกันปัญหาเรื่องเช็คชำรุดสูญหาย หรือส่งถึงผู้ถือหุ้นล่าช้า

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ โดยการดำเนินงานตามนโยบาย ในปี 2566 ดังนี้

1. บริษัทฯ จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 14 วัน เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
2. เพิ่มการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ โดยบริษัทฯ ส่งหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม ให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเข้าร่วมประชุมและลงมติแทนได้และแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และยังเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดเอกสารได้เอง
3. บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนของบริษัทฯ ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าเป็นเวลา 14 วัน และได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษล่วงหน้าเป็นเวลา 30 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุม
4. ไม่กีดกันหรือสร้างอุปสรรคในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกัน ไม่เปิดเผยถึงข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นรายอื่น
5. ให้ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นส่วนน้อยไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นชาวไทยหรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ
6. บริษัทฯ ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการออกเสียงเท่าเทียมกัน โดยเป็นหุ้นสามัญ หนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง ตามจำนวนหุ้นที่ถือ
7. บริษัทฯ ไม่มีรายการที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทฯ
8. นโยบายการปฏิบัติของบริษัทฯ ในปี 2566 ที่เน้นความเท่าเทียมและการสื่อสารที่เปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นทุกคน เพื่อให้ทุกคนมีสิทธิและโอกาสในการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจของบริษัทฯ
9. นโยบายที่เน้นการสื่อสารและแจ้งข้อมูลล่วงหน้าให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนการประชุมเป็นสิ่งสำคัญ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาและเตรียมความพร้อมในการตัดสินใจ และยังมีบริการอำนวยความสะดวกในการมอบฉันทะและการเข้าร่วมประชุมแทนกัน เพื่อให้ทุกคนมีโอกาสในการมีส่วนร่วม
10. นอกจากนี้ยังมีการเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดเอกสารได้เอง และให้สิทธิในการออกเสียงเท่าเทียมกันตามจำนวนหุ้นที่ถือ นอกจากนี้ยังมีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และไม่มีการสร้างอุปสรรคในการติดต่อสื่อสาร
11. นโยบายที่เน้นความเท่าเทียมและการสื่อสารในบทความนี้เป็นสร้างเสริมความเชื่อมั่นและความเข้าใจระหว่างบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกคนว่าทุกคนมีสิทธิและโอกาสเท่าเทียมในการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจของบริษัทฯ



หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักและรับรู้ถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ภาครัฐ และหน่วยงานอื่นๆ รวมทั้งชุมชนใกล้เคียงที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับการสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ซึ่งสร้างความสามารถในการแข่งขัน และสร้างกำไรให้กับบริษัทฯ ซึ่งถือว่าการสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัทฯ โดยมีการกำหนดนโยบาย ดังนี้

3.1) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักว่าพนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ที่มีคุณค่ายิ่ง จึงเป็นนโยบายของบริษัทฯ ที่จะให้การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทนการแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว บริษัทฯ จึงมีหลักปฏิบัติดังนี้

- (ก).ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน
- (ข).ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน รวมทั้งมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน และให้ความสำคัญในการดูแลสวัสดิการของพนักงาน
- (ค).ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน
- (ง).การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- (จ).ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความสามารถของพนักงานให้เกิดศักยภาพในการปฏิบัติงานอย่างมืออาชีพ
- (ฉ).รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
- (ช).ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

บริษัทฯ ได้เปิดเผยการดำเนินงานการปฏิบัติต่อพนักงานไว้ในรายงานความยั่งยืน หัวข้อ การปฏิบัติด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน การพัฒนาศักยภาพพนักงานและการดูแลพนักงาน

3.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ระบุอยู่เสมอว่าผู้ถือหุ้น คือ เจ้าของกิจการ และบริษัทฯ มีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้น ในระยะยาว จึงกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ตามหลักการของวิชาชีพ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม

2. นำเสนอรายงานสถานการณ์ภาพของบริษัทฯ ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
3. แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตของบริษัทฯ ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุผลเพียงพอ
4. ห้ามไม่ให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเอง และผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

3.1.3 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้า จึงได้กำหนดนโยบายในการปฏิบัติต่อลูกค้าดังนี้

1. บริการลูกค้าด้วยความสุภาพ มีความกระตือรือร้น พร้อมให้บริการต้อนรับด้วยความจริงใจ เต็มใจ ตั้งใจ และใส่ใจดูแลผู้รับบริการทุกรายอย่างดีที่สุด บริการด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และน่าเชื่อถือ
2. รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
3. ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับบริการโดยไม่มีการโฆษณาเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ หรือเงื่อนไขใด ๆ ของบริการของบริษัทฯ
4. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการให้บริการของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด
5. บริษัทฯ มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าเป็นประจำทุกปี โดยประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในสองหัวข้อหลัก ได้แก่ ด้านคุณภาพและด้านการส่งมอบ โดยผลการสำรวจจะนำมาปรับปรุงและพัฒนากระบวนการต่าง ๆ ให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพที่สุด

3.1.4 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้

บริษัทฯ มีนโยบายให้พนักงานปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม ซื่อสัตย์ และไม่เอารัดเอาเปรียบคู่ค้า โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ พื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่ายหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเจรจาแก้ปัญหาตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- ไม่เรียก หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้
- กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียกรับหรือการจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว



- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด ทั้งในแง่ของการชำระเงินต้นและดอกเบี้ย การดูแลหลักทรัพย์ ค้ำประกัน รวมถึงการผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ หรือมีเหตุทำให้ผิดนัดชำระหนี้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- บริหารเงินทุนให้มีโครงสร้างที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของธุรกิจ และรักษาความเชื่อมั่นต่อลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้
- ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เปิดเผยการดำเนินงานการปฏิบัติตามลูกค้าไว้ในรายงานความยั่งยืน หัวข้อ การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน

3.1.5 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่แข่ง

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีใด ๆ จึงกำหนดหลักนโยบายดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
3. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

3.2) นโยบายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ มีนโยบายที่ให้ความเคารพในการคุ้มครองสิทธิที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น เช่นเดียวกับ ที่บริษัทฯ ต้องการให้ผู้อื่นเคารพสิทธิที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ทรัพย์สินทางปัญญาอาจอยู่ในรูปแบบของลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า หรือความลับทางการค้า รวมทั้งข้อมูลต่าง ๆ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับสิ่งประดิษฐ์ การค้นพบ การปรับปรุง และข้อมูลทางการค้าอื่น ๆ ที่เป็นความลับของบริษัทฯ ที่บริษัทฯ ได้รับมาหรือรวบรวมไว้ ถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่าของบริษัทฯ พนักงานมีหน้าที่ปกป้อง ดูแลรักษาทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไม่เปิดเผยหรือเผยแพร่โดยไม่ได้รับอนุญาต ในขณะที่เดียวกันต้องไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นเช่นกัน

แนวปฏิบัติ

1. ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่พนักงานของบริษัทฯ หรือการสนับสนุนส่งเสริมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน ถือเป็นทรัพย์สินของบริษัทฯ เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทฯ อนุญาตอย่างชัดเจนว่าให้ถือเป็นผลงานของผู้คิดค้น ผู้ประดิษฐ์ ผู้วิจัยหรือบุคคลอื่นใด
2. พนักงานต้องดูแล รักษา รายงาน ข้อมูล สูตร สกิด โปรแกรม วิธีการ กระบวนการ และข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไม่ให้ถูกล่วงละเมิด และไม่เปิดเผยแก่ผู้ใด เว้นแต่ได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัทฯ
3. ไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไปทำซ้ำ ดัดแปลง หรือกระทำการใด ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่น โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ

4. ซื้อสินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร และเครื่องหมายการค้า ที่ถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา
5. ไม่สนับสนุนให้มีการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น หากพนักงานพบเห็นการกระทำที่อาจเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ให้แจ้งข้อมูลต่อผู้บังคับบัญชาทราบ
6. เมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานจะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่าง ๆ คืนให้แก่บริษัทฯ

3.3) นโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

เพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเหมาะสม มีความมั่นคงปลอดภัยและสามารถสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงจัดทำนโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้ผู้ใช้งาน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบหน้าที่ ความรับผิดชอบ และแนวทางป้องกันปัญหาต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับระบบสารสนเทศของบริษัทฯ

แนวปฏิบัติ

1. ห้ามใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ เพื่อเข้าถึง หรือส่งข้อมูลอันมีผลทำให้ผิดต่อพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ ทุกกรณี
2. ผู้ใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ต้องเป็นผู้รับผิดชอบสินทรัพย์ที่ใช้งาน
3. ห้ามใช้เครื่องคอมพิวเตอร์และระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ เพื่อประกอบธุรกิจการค้าหรือบริการใดๆ ที่เป็นของส่วนตัว และไม่เหมาะสม
4. ไม่อนุญาตให้ผู้ใช้งาน ทำการติดตั้งและแก้ไขเปลี่ยนแปลงโปรแกรมในเครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ เว้นแต่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษรเท่านั้น
5. ห้ามดัดแปลงแก้ไขส่วนประกอบต่างๆ ของเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง ก่อนได้รับอนุญาตก่อนดำเนินการทุกครั้ง
6. หากมีความจำเป็นต้องเคลื่อนย้ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ควรทำด้วยความระมัดระวังและต้องแจ้งให้ทางหน่วยงานแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ดูแลรับทราบทุกครั้ง
7. ผู้ใช้งานที่พ้นสภาพหรือสิ้นสุดโครงการใดๆ ต้องคืนเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่เบิก หรือยืมไป แก่แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ
8. ผู้ใช้งานมีหน้าที่รับผิดชอบในการป้องกันการสูญหาย ไม่วางเครื่องทิ้งไว้ในที่สาธารณะ หรือบริเวณที่มีความเสี่ยงต่อการสูญหาย
9. ห้ามเปลี่ยนแปลง ทำซ้ำ ลบทิ้ง หรือทำลายข้อมูลของบริษัทฯ รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลที่อยู่ในระบบสารสนเทศของบริษัทฯ โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัทก่อนเสมอ
10. ห้ามผู้ใช้งานเปิดเผยข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ แก่บุคคลภายนอก ก่อนได้รับอนุญาต
11. ห้ามผู้ใช้งานติดตั้งโปรแกรม หรือใช้งานโปรแกรมใดๆ ที่เป็นการละเมิดลิขสิทธิ์เด็ดขาด หากฝ่าฝืน และมีผลทำให้บริษัทฯ เสียหายทั้งทางตรง หรือทางอ้อม ผู้ใช้งานต้องชดเชยค่าเสียหายทั้งหมดเอง



12. ห้ามมิให้บุคคลภายนอกเชื่อมต่อคอมพิวเตอร์ หรืออุปกรณ์ใดๆ จากทั้งภายใน และภายนอกบริษัทฯ เกิดขาด หรือหากมีความจำเป็นเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรเท่านั้น
13. การนำคอมพิวเตอร์ส่วนบุคคลมาใช้ในการกิจการของบริษัทฯ ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของบริษัทฯ บริษัทฯ มีสิทธิ์ที่จะเรียกตรวจสอบได้ตลอดเวลา และสามารถทำลายข้อมูลใดๆ ที่อยู่ในนั้นได้ทั้งหมดโดยมีจำเป็นต้องแจ้งให้ทราบล่วงหน้า
14. การนำคอมพิวเตอร์ส่วนบุคคลมาใช้ในการกิจการของบริษัทฯ ห้ามใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์เด็ดขาด
15. ได้รับการสอบทาน และตรวจติดตามจากผู้ตรวจสอบภายใน ตามระบบและขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนด

บริษัทฯ ได้จัดงบประมาณและการจัดสรรทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศไว้อย่างเหมาะสมตามแผนยุทธศาสตร์ระยะกลาง 5 ปี พ.ศ. 2563-2567 ประกอบด้วย การปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยพัฒนาโปรแกรมให้ตอบสนองการทำงาน พัฒนาระบบฐานข้อมูลบน Browser และเสริมประสิทธิภาพของ Server และการพัฒนาต่างๆ รวมงบประมาณ 33.31 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาของโครงการ

3.5) นโยบายการรักษาความลับ

ทุกฝ่ายต้องเคารพการรักษาความลับที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงความลับทางการค้า บริษัทฯ สงวนสิทธิ์ในการดำเนินการตามกฎหมายเพื่อใช้สิทธิของบริษัทฯ อย่างเต็มที่ หากพบว่าบุคคลใดใช้ข้อมูลไปในทางที่ผิด หรือหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินและข้อมูลทางการค้าของบริษัทฯ

1. ต้องรักษาความลับของข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ ของลูกค้าหรือที่เกี่ยวข้องกับกิจการใด ๆ ที่บริษัทฯ ไม่เปิดเผยโดยเคร่งครัด
2. ต้องไม่เผยแพร่ข่าวสารต่าง ๆ อันเกี่ยวกับธุรกิจ การเงินและตัวบุคคลของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสมที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น โดยต้องทำด้วยความรอบคอบ และมีประสิทธิภาพ
3. ต้องรักษาความลับของบริษัทฯ และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ ตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานของบริษัทฯ พันธะผูกพันสำหรับการไม่เปิดเผยข้อมูลความลับ จะต้องยังคงดำเนินต่อไปเรื่อย ๆ ถึงแม้ว่าพนักงานจะเกษียณ ถูกโยกย้าย ลาออก และข้อมูลความลับจะถูกเก็บคืนทั้งหมด ภายหลังพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานแล้วยังคงต้องรักษาข้อมูลอันเป็นความลับนี้ไว้
4. หากมีการเปิดเผยข้อมูล หรือส่งให้แก่ผู้อื่น หรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใด นอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทฯ และก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ หรือทำให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ใด ๆ ผู้กระทำการเปิดเผยตกลงยินยอมรับผิดชอบชดใช้ความเสียหายให้แก่บริษัทฯ ตามที่เกิดขึ้นจริงทุกประการ
5. ผู้บริหาร พนักงาน ผู้รับจ้างของบริษัทฯ ทุกคนต้องทราบถึงขั้นตอนวิธีการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและปฏิบัติตามเพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา

การดำเนินการในปี 2566

- บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานความยั่งยืนตามกรอบ Global Reporting Initiative (GRI) โดยผลการประเมิน Thailand Sustainability Investment THSI ประจำปี 2566 อยู่ในระดับ BBB
- บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า กำหนดให้พนักงานต้องเอาใจใส่และปฏิบัติงานด้วยจิตสำนึกถึงความปลอดภัยและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม และยังคงยึดถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน (รายละเอียดในรายงานความยั่งยืน)



หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและอื่นๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจและผลประกอบการของบริษัทฯ ที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ สม่ำเสมอทันเวลา แสดงให้เห็นถึงสภาพทางการเงินและการประกอบกิจการที่แท้จริงของบริษัทฯ รวมทั้งอนาคตของธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสอย่างเคร่งครัด จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางเผยแพร่ทางสื่อมวลชน สื่อเผยแพร่ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ได้รับทราบข้อมูลของบริษัทฯ ได้อย่างทั่วถึง และจะทำการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องกับแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศใช้บังคับ

บริษัทฯ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันและผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำ รวมทั้งจะเผยแพร่ข้อมูลขององค์กร ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้อง ผ่านทางช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ การรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเว็บไซต์ ของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำ โดยผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ ไม่ว่าจะเป็น วิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัทและผู้บริหาร โครงสร้างการถือหุ้นและผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้นักวิเคราะห์ และนักลงทุนที่สนใจเข้าพบผู้บริหารระดับสูงได้ตามความเหมาะสมและเข้าถึงข้อมูลต่างๆ ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลสำคัญทางการเงิน นโยบาย กลยุทธ์ ตลอดจนการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ โดยเผยแพร่ข้อมูลที่เที่ยงตรง และทันต่อสถานการณ์ ผ่านทางสื่อสิ่งพิมพ์ และเว็บไซต์ของบริษัท (www.pcsgh.com) เพื่อประกอบการวิเคราะห์และการตัดสินใจของนักลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทได้ดำเนินการจัดกิจกรรมนำเสนอข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับนักวิเคราะห์ และนักลงทุน ดังต่อไปนี้

- เข้าร่วมงาน Opportunity Day ในปี 2566 จำนวน 1 ครั้ง
- การเผยแพร่ข่าวผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในเรื่องการลงทุน หรือกิจกรรมการทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ
- การตอบคำถามนักลงทุน และนักวิเคราะห์ผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail : ir@pcsgh.com) อย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทผ่านระบบเผยแพร่ข่าวสารของตลาดหลักทรัพย์ทุกไตรมาส

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อรายงานทางการเงิน เพื่อให้แสดงถึงสถานะทางการเงินและผลการประกอบกิจการที่แท้จริงของบริษัทฯ โดยอยู่บนพื้นฐานของข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน ตลอดจนบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และจะเปิดเผยคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปในทิศทางที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย ทิศทางการดำเนินงาน แผนกลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทจะร่วมแสดงความคิดเห็น เพื่อให้เกิดความเข้าใจในภาพรวมของธุรกิจร่วมกันก่อนที่จะพิจารณาอนุมัติ และติดตามให้มีการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยจะยึดถือแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้ปรับปรุงข้อบังคับเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้สอดคล้องกับพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 (พ.ร.ก. ว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์) โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในวันที่ 22 ตุลาคม 2563 ทั้งนี้บริษัทได้ยื่นแก้ไขข้อบังคับกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2563
2. คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติ วัสดุภัณฑ์ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมายแนวทางโดยมีมติ และอนุมัติแผนธุรกิจ งบประมาณรายจ่ายลงทุนและงบประมาณค่าใช้จ่ายประจำปี 2565 ของบริษัท
3. คณะกรรมการได้กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. คณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานโดยคณะกรรมการได้ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท
5. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในโดยจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับคณะผู้ตรวจสอบภายนอก ทั้งนี้ในปี 2565 บริษัทใช้ผู้ตรวจสอบภายนอกและหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการดำเนินการจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน การทำรายการระหว่างกัน การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การสอบทานรายงานทางการเงิน การกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง การดูด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย และมีข้อสรุปความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำเนินการในด้านต่าง ๆ โดยรวม
6. คณะกรรมการจัดให้มีการทำงบดุล และงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบบัญชีของบริษัท คือวันที่ 31 ธันวาคม และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยในปี 2565 ได้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง บริษัทสำนักงานอัยว ย จำกัด (“EY”) เป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัท
8. คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม โดยจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560
9. คณะกรรมการได้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีความสมบัตินี้ห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระและการกำหนดคำตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ปี 2566 ไม่มีการสรรหากรรมการใหม่



6.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

6.3.1 นโยบายการบริหารงานในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยให้กรณีดังต่อไปนี้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

1. เรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(ก) การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยให้กรรมการและผู้บริหารที่บริษัทฯ เสนอชื่อหรือแต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาความเสี่ยงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม เว้นแต่เรื่องที่กำหนดไว้ในข้อ 1

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อนั้น ต้องมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความไม่น่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

(ข) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยโดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย

(ค) พิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีและเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย

(ง) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย

รายการตั้งแต่ข้อ (จ) ถึงข้อ (ฎ) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย กรรมการและผู้บริหารซึ่งบริษัทฯ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมาบังคับใช้โดยอนุโลม แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้คือ

(จ) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย

(ฉ) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

(ช) การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย

(ซ) การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

(ฌ) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

(ญ) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น ในกรณีที่บุคคลภายนอกขาดสภาพคล่องหรือไม่สามารถปฏิบัติตามภาระหนี้ได้ หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น

(ฎ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย



1.2 เรื่องที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ก่อนบริษัทย่อยเข้าทำรายการ

(ก) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการ ที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวแล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวด้วย

(ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้นอื่นจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยนั้น หรือเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยนั้น

(ค) การดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย หรือเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยในการเข้าทำรายการอื่นใด ที่มีใช้รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(ง) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่เลิกนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

(จ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

2. กรรมการของบริษัทฯ จะติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนงาน และงบประมาณ อย่างต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวข้อง และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ต่อบริษัทฯ ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

3. กรรมการของบริษัทฯ ต้องจัดให้บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย รวมทั้งควรให้บริษัทย่อยจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจนเพื่อแสดงได้ว่า บริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้บริษัทย่อยมีกลไก ในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

6.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และจรรยาบรรณบริษัท พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในรอบปี 2566 บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่อง ดังต่อไปนี้



1. แต่งตั้งคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล ขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการดังกล่าว ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
2. เปลี่ยนชื่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็น คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และทบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
3. ปรับปรุงหลักเกณฑ์การจ่ายบำเหน็จกรรมการ ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
4. การจัดตั้งหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance Unit) ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
5. ทบทวนและปรับปรุงนโยบาย มาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันและคู่มือกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
6. อนุมัติร่างรายงาน 56-1 One Report และร่างรายงานความยั่งยืนประจำปี 2566
7. การแก้ไข ปรับปรุง อำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ในการประชุมครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2566
8. อนุมัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง ในการประชุมครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2566
9. รับทราบรายงานข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการตามโครงการ CGR ประจำปี 2566 ในการประชุมครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2566
10. รับทราบรายงานผลและแนวทางการดำเนินงาน ในการประเมินความยั่งยืน ประจำปี 2566 ในการประชุมครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2566

นอกจากนี้ บริษัทยังติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท เท่านั้น และไม่ให้อำนาจ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ และหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นอกจากนี้ยังได้กำหนดให้กรรมการผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา และต้องแจ้งเกี่ยวกับการมีส่วนได้เสียของตนเองให้บริษัทฯ หรือบุคคลที่บริษัทฯ มอบหมาย ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของคนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า ซึ่งมีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีวาระการทำการรายการระหว่างกันที่ต้องขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น



2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเพื่อความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติการใช้ข้อมูลของบริษัทดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการขึ้นไปหรือเทียบเท่า จัดทำและนำเสนอเอกสารรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ส่งผ่านมายังเลขานุการของบริษัท ก่อนนำเสนอสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้งโดยให้จัดทำและนำเสนอภายใน 30 วันนับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น
3. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่การแจ้งหรือเผยแพร่เกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว โดยบริษัทจะแจ้งให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า จดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันล่วงหน้าก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และควรรอคอยอย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
4. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อ/ขาย หลักทรัพย์ของบริษัทผ่านเลขานุการบริษัทฯ และรายงานให้ที่ประชุมทราบเป็นรายไตรมาส
5. กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตนซึ่งเริ่มตั้งแต่การตกเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงาน ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น

การดำเนินงานตามนโยบายดังกล่าว ในปี 2566 ฝ่ายจัดการได้ส่งอีเมลแจ้ง กรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 30 วันล่วงหน้าก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และจากการสอบทานไม่พบว่ากรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือนก่อนที่บริษัทจะมีการประกาศผลการดำเนินงานหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน โดยในปี 2566 มีผู้บริหารซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทฯ คือ นายกรวุฒิ ชิวปรีชา ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของบริษัทและได้รายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2566



3) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้รับการต่ออายุการรับรองการเป็นสมาชิก แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย โดยการรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติในการรับรอง วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ครบกำหนดอายุการรับรองในวันที่ 30 มิถุนายน 2569

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นธรรม และปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนด “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” ขึ้น ซึ่งได้รับการทบทวนและผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566

CAC NATION CONFERENCE 2023

บันทึกกำลังไทย... สร้างความแข็งแกร่งเพื่อ
Public-Private Collaboration: A Strong Collective Action A



แนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินการของบริษัท

1. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และพนักงานทุกคนของบริษัท กระทำการใดๆ ที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดในทุกหน่วยงานและในทุกบริษัทย่อย
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคน ทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบาย แนวทางการปฏิบัติและมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติ ไม่มีข้อยกเว้น และห้ามผู้บริหารและพนักงานไม่ให้เรียกร้อง ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน เพื่อประโยชน์ของตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก เพื่อต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน ที่บริษัทได้กำหนดขึ้นเพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
3. บริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อทำหน้าที่ดำเนินการให้มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตามที่บริษัทได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action against Corruption : CAC)
4. บริษัทจะจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันภายในบริษัท รวมถึงการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแผนการกำกับการปฏิบัติงานไปปฏิบัติและจัดให้มีคู่มือแนวทางในการดำเนินธุรกิจ แนวทางการปฏิบัติและการพัฒนา มาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันแก่ผู้บริหารและพนักงาน ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัททุกคน ทุกระดับต้องปฏิบัติอย่างระมัดระวัง ต้องเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้อง
5. บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อป้องกันไม่ให้พนักงานมีการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม รับประกันให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและยกระดับค่านิยมความซื่อสัตย์สุจริตและความรับผิดชอบให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร
6. บริษัทมีความเป็นกลางทางการเมืองและไม่เป็นนโยบายให้การสนับสนุนทางการเงิน ทรัพยากร หรือทรัพย์สินอื่นใดเพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ
7. บริษัทไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวก ใดๆก็ตาม การจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกสามารถกระทำได้ในกรณีการบริการสาธารณะที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
8. บริษัทมีการกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดจ้างพนักงานรัฐอย่างเหมาะสม ชัดเจน เพื่อป้องกันไม่ให้กระบวนการดังกล่าวเป็นการตอบแทนการได้มาซึ่งผลประโยชน์ใดๆ รวมถึงมีมาตรการการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจ้างพนักงานรัฐให้สาธารณชนทราบเพื่อความโปร่งใส



9. บริษัทฯ มีแนวปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เรื่อง การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง การบริการต้อนรับ การบริจาค การให้ความสนับสนุน การขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ ใช้เป็นแนวทางและสามารถปฏิบัติตนได้อย่างถูกต้อง
10. บริษัทฯ มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้องแม่นยำ ครอบคลุมทั้งด้านการเงินและการดำเนินการของกระบวนการทางบัญชีและการเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการอื่น ๆ ในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน มีการสอบทาน มีการตรวจสอบภายในเพื่อยืนยันประสิทธิภาพของกระบวนการตามมาตรการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ รวมถึงข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องผลการตรวจสอบตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง รวมถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
11. บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคลากรที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือก การอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทนและการเลื่อนตำแหน่ง
12. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ ก็จะไม่ส่งผลกระทบต่อตำแหน่งหน้าที่การงานหรือถูกลงโทษใด ๆ
13. หากพนักงานพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ไม่ว่าทั้งทางตรงและทางอ้อม ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉยต่อพฤติกรรมดังกล่าว และควรแจ้งให้บริษัทฯ ทราบทันที ผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสตามที่บริษัทได้กำหนดไว้
14. บริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่งลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่ากระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
15. บริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมมาตรการและความรู้เกี่ยวกับการต่อต้านคอร์รัปชันแก่บุคลากรของบริษัทอย่างต่อเนื่อง
16. กรรมการ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นของบริษัทต้องเป็นผู้นำตัวอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ประกอบธุรกิจตามหลักคุณธรรม จริยธรรม และดำเนินธุรกิจด้วยหลักการในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ดำเนินงานตามกรอบและขั้นตอนของแนวร่วมปฏิบัติ (COLLECTIVE ACTION COALITION) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
17. บริษัทฯ ทบทวนนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอทุก 3 ปี ซึ่งสอดคล้องกับการเตรียมการเพื่อรับรองการเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) หรือตามระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยเสนอคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับมอบหมายเพื่อพิจารณาต่อไป

การแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียน และขอคำแนะนำ (Raising Concerns and Seeing Guidance)

บริษัทฯ กำหนดช่องทางในการติดต่อและรับเรื่องร้องเรียนไว้บนเว็บไซต์และรายงานประจำปี (56-1 One Report) โดยสามารถแจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียนได้หลายช่องทาง ทั้งทางเว็บไซต์ อีเมล โทรศัพท์ (แผนกทรัพยากรบุคคล) ไปรษณีย์ หรือกล่องรับแจ้งความคิดเห็น ซึ่งเป็นช่องทางที่มีความปลอดภัย พนักงานสามารถเข้าถึงได้อย่างมั่นใจ ทั้งกรณีการแจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียนและการส่งข้อซักถาม ข้อสงสัย หรือการขอคำแนะนำต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เนื่องจากบริษัทมีระบบการรักษาความลับและมาตรการคุ้มครองพนักงานทุกคน เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงใด ๆ เกิดขึ้นในภายหลังการแจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียน และข้อซักถามต่าง ๆ (ดูช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียนในจรรยาบรรณบริษัท)

กรณีที่ม่แน่ใจ ไม่อาจตัดสินใจได้ว่าการตัดสินใจของตนถูกต้องหรือไม่ หรือมีข้อสงสัย ข้อซักถาม เกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้พนักงานหาหรือผู้ร่วมงานปรึกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นหรือขอคำแนะนำจากเลขานุการบริษัท กรรมการผู้จัดการ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้ได้ความกระจ่างและสามารถดำเนินการต่าง ๆ ได้อย่างมั่นใจ ถูกต้อง และโปร่งใสได้โดยตรงในทุกกรณี ทั้งในสถานการณ์ปกติหรือกรณีเร่งด่วน



การติดตามการดำเนินงานด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน

- ในปี 2559 บริษัทฯ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง ทบทวนและปรับปรุงนโยบายและกระบวนการเปิดเผยตามกรอบแบบแสดงข้อมูลเพื่อการประเมิน Anti-corruption สำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 6/2559 วันที่ 12 ตุลาคม 2559 เพื่อปรับปรุงนโยบายและแนวทางการดำเนินการรวมทั้งการติดตามผล กระบวนการรายงานให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ติดตามข้อกำหนด พร้อมทั้งดำเนินการฝึกอบรมให้พนักงานทุกคน เกิดความเข้าใจ และพัฒนาความรู้ ผู้บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งผลักดันให้คู่ค้า ผู้ส่งมอบ ได้รับทราบนโยบายโดยการเผยแพร่ทางจดหมาย และผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมแนวร่วมภาคประชาชนต่อต้านการคอร์รัปชันของจังหวัดนครราชสีมา ในการประกาศเจตนารมณ์ รณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบในวันต่อต้านคอร์รัปชันแห่งประเทศไทย
- บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2559 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2559 ให้จัดทำหนังสือคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท (Corporate Governance and Code of Conduct) โดยกำหนดให้นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท เพื่อให้บริษัทมีมาตรการดำเนินงานและแนวทางการบริหารจัดการไปในทิศทางเดียวกัน
- บริษัทฯ ได้ลงนามในการแสดงเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) ซึ่งเป็นโครงการที่จัดตั้งขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และได้รับการสนับสนุนจากรัฐบาลและสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) โดยบริษัทได้รับการรับรองเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2560
- บริษัทฯ ได้เผยแพร่และให้ความรู้กับผู้บริหารและพนักงานทั่วทั้งองค์กรผ่านกระบวนการฝึกอบรมสำหรับพนักงานใหม่ได้รับการบรรจุ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไว้ในหลักสูตรการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ และกระบวนการอบรมในงาน (On the Job Training) ทั่วทั้งองค์กร
- ในปี 2563 บริษัทฯ ได้รับการต่ออายุการรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย โดยการรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติในการรับรอง วันที่ 3 มิถุนายน 2563 ครบกำหนดอายุการรับรองในวันที่ 30 มิถุนายน 2566
- ในปี 2564 บริษัทฯ ได้จัดทดสอบวัดระดับความรู้ด้านจรรยาบรรณบริษัทและการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยมีคะแนนเฉลี่ยรวมอยู่ที่ร้อยละ 87.25
- ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดทดสอบวัดระดับความรู้ด้านจรรยาบรรณบริษัทและการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยมีคะแนนเฉลี่ยรวมอยู่ที่ร้อยละ 90.49
- ในปี 2566 บริษัทฯ ได้รับการต่ออายุการรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย โดยการรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติในการรับรอง วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ครบกำหนดอายุการรับรองในวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และได้เปิดหลักสูตรอบรมด้านจรรยาบรรณและการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ ให้กับพนักงาน



จำนวนพนักงานที่ได้รับการอบรมในหลักสูตร
การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณบริษัทและนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน
การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
และการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

ปี	หลักสูตร พนักงานใหม่	หลักสูตร ประจำปี	On the Job Training
2560	718	-	100%
2561	891	117	100%
2562	470	74	100%
2563	156	1,984	100%
2564	-	2,094	100%
2565	526	2,161	100%
2566	414	38	100%

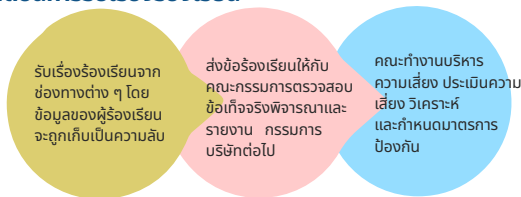


4) การแจ้งเบาะแส (Whistle blowing)

บริษัทกำหนดช่องทางในการติดต่อและรับเรื่องร้องเรียนไว้บนเว็บไซต์และรายงานประจำปี โดยสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนได้หลายช่องทาง ทั้งทางเว็บไซต์ อีเมล หรือไปรษณีย์ซึ่งเป็นช่องทางที่มีความปลอดภัย พนักงานสามารถเข้าถึงได้อย่างมั่นใจ ทั้งกรณีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และการส่งข้อซักถาม ข้อสงสัย หรือการขอคำแนะนำต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เนื่องจากบริษัทมีระบบการรักษาความลับและมาตรการคุ้มครองพนักงานทุกคน เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงใด ๆ เกิดขึ้นในภายหลังการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และ ข้อซักถามต่าง ๆ

ในปี 2566 ไม่มีการแจ้งเบาะแสผ่านช่องทาง E-mail หรือช่องทางอื่นของบริษัทฯ

ขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียน



กรณีที่ม่แนใจม่อาจตัดสินใจได้ว่าการตัดสินใจของต่นถูกต้งหรือม่หรือมีข้อสงสัยข้อซักถาม ให้นำพนักงานหาหรือผู้ร่วมงานปรึกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หรือขอคำแนะนำจากเลขานุการบริษัท กรรมการผู้จัดการ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้โดยตรงในทุกกรณี ทั้งในสถานการณ์ปกติ หรือกรณีเร่งด่วน

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันบริษัทฯ ได้กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ (Whistle blower Policy) โดยเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย แสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ดังนี้

E-Mail : blower@pcsggh.com

ไปรษณีย์;

บริษัท พ.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
2/1-9 หมู่ที่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา 30280

6.5 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณของบริษัทฯ ใช้สำหรับผู้บริหารของบริษัทและบริษัทในเครือทุกบริษัท และทุกระดับไม่ว่าบุคคลดังกล่าวจะได้ลงนามรับทราบหรือไม่

ในหลักการของการประกอบธุรกิจของบริษัทนั้น การมีชื่อเสียงในด้านความสุจริตเป็นสิ่งที่มีความสำคัญต่อความสำเร็จของบริษัท ทั้งยังมีผลต่อความเจริญก้าวหน้าและผลกำไรทางธุรกิจเช่นเดียวกับชื่อเสียงและความดีงามของพนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับหัวหน้าหน่วยขึ้นไป มาตรฐานการปฏิบัติเหล่านี้เป็นผลโดยตรงต่อความเชื่อมั่นของบริษัทโดยรวมอีกด้วย ทั้งนี้เอกสารทั้งฉบับได้เปิดเผยไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.pcsggh.com)

บริษัทมีแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามคู่มือและจรรยาบรรณของบริษัทฯ ดังนี้

1. สร้างความตระหนักและสื่อสารข้อมูลด้านจรรยาบรรณธุรกิจต่อกรรมการบริษัทฯ ร้อยละ 100 โดยได้มีการปรับปรุงคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท และสื่อสารนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
2. สถิติการเกิดกรณีการฝ่าฝืนเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณบริษัท (ไม่มี)

6.5.1 การจัดการกรณีการฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจและการแก้ไขป้องกัน

เมื่อมีการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจ บริษัทฯ จะมีบทลงโทษทางวินัย ดังนี้

การฝ่าฝืนไม่ร้ายแรง : ผู้บริหารหรือพนักงานที่กระทำผิดวินัย จะได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรครั้งละระบุลักษณะของการฝ่าฝืนรวมถึงมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้โอกาสผู้บริหารและพนักงานดังกล่าวได้แย้งข้อกล่าวหา ดังกล่าวต่อผู้บังคับบัญชา หากไม่สามารถแก้ปัญหาก็ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการวินัย ซึ่งแต่งตั้งโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อพิจารณา และให้ถือคำตัดสินของคณะกรรมการวินัยเป็นที่สิ้นสุด หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับหนังสือเตือนนั้น ผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้างได้

การฝ่าฝืนร้ายแรง : รวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การทุจริตคอร์รัปชัน การฉ้อโกง การเปิดเผยข้อมูลความลับ หรือทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใด ๆ ที่เสื่อมเสียต่อเกียรติคุณของบริษัทฯ หรือปกปิดไม่รายงานข้อมูล การหาหรือ หรือเอกสารสำคัญใด ๆ ต่อผู้บังคับบัญชา บริษัทฯ อาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชยและโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน รายละเอียดและขั้นตอนการลงโทษ เป็นไปตามคู่มือพนักงาน เรื่อง วินัยและโทษทางวินัย



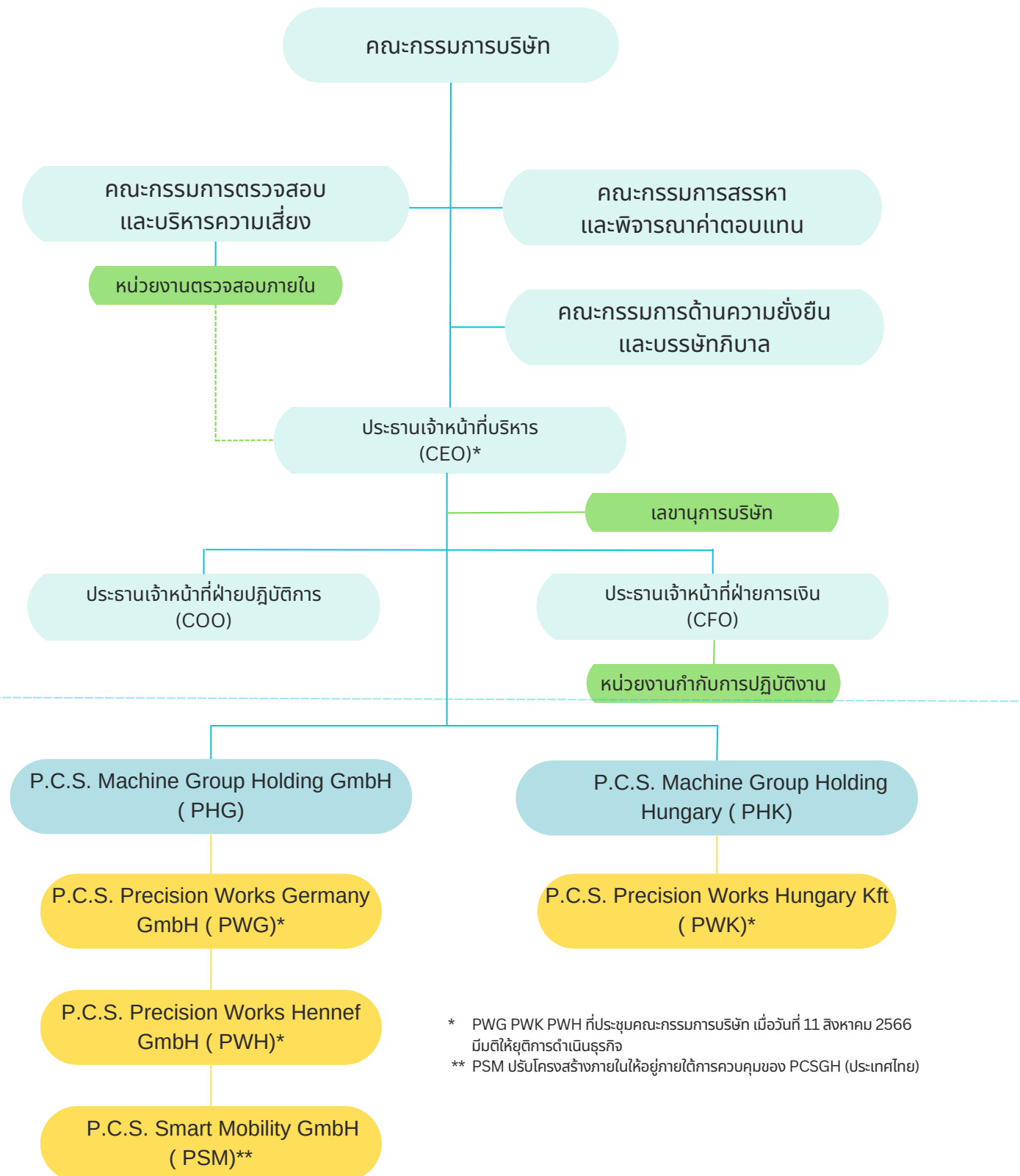
6.6 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยปรับปรุงให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ โดยได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565
- พิจารณารับทราบพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2565 ในการประชุมครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2565
- อนุมัตินโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA) ในการประชุมครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2565
- รับทราบรายงานผลโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2565 ในการประชุมครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565
- ทบทวนผลคะแนนโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2565 ในการประชุมครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2565
- อนุมัตินโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ในการประชุมครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2565
- อนุมัติการจัดตั้งคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล ขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการดังกล่าว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
- พิจารณาอนุมัติเปลี่ยนชื่อ คณะกรรมการตรวจสอบ เป็น คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและทบทวนขอบเขต อำนาจหน้าที่รับผิดชอบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
- การจัดตั้งหน่วยงานกำกับการปฏิบัติงาน (Compliance Unit) และหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
- อนุมัติการทบทวนและปรับปรุงนโยบาย มาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน และคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566
- อนุมัติการแก้ไข ปรับปรุง อำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2566
- อนุมัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2566



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและพนักงาน

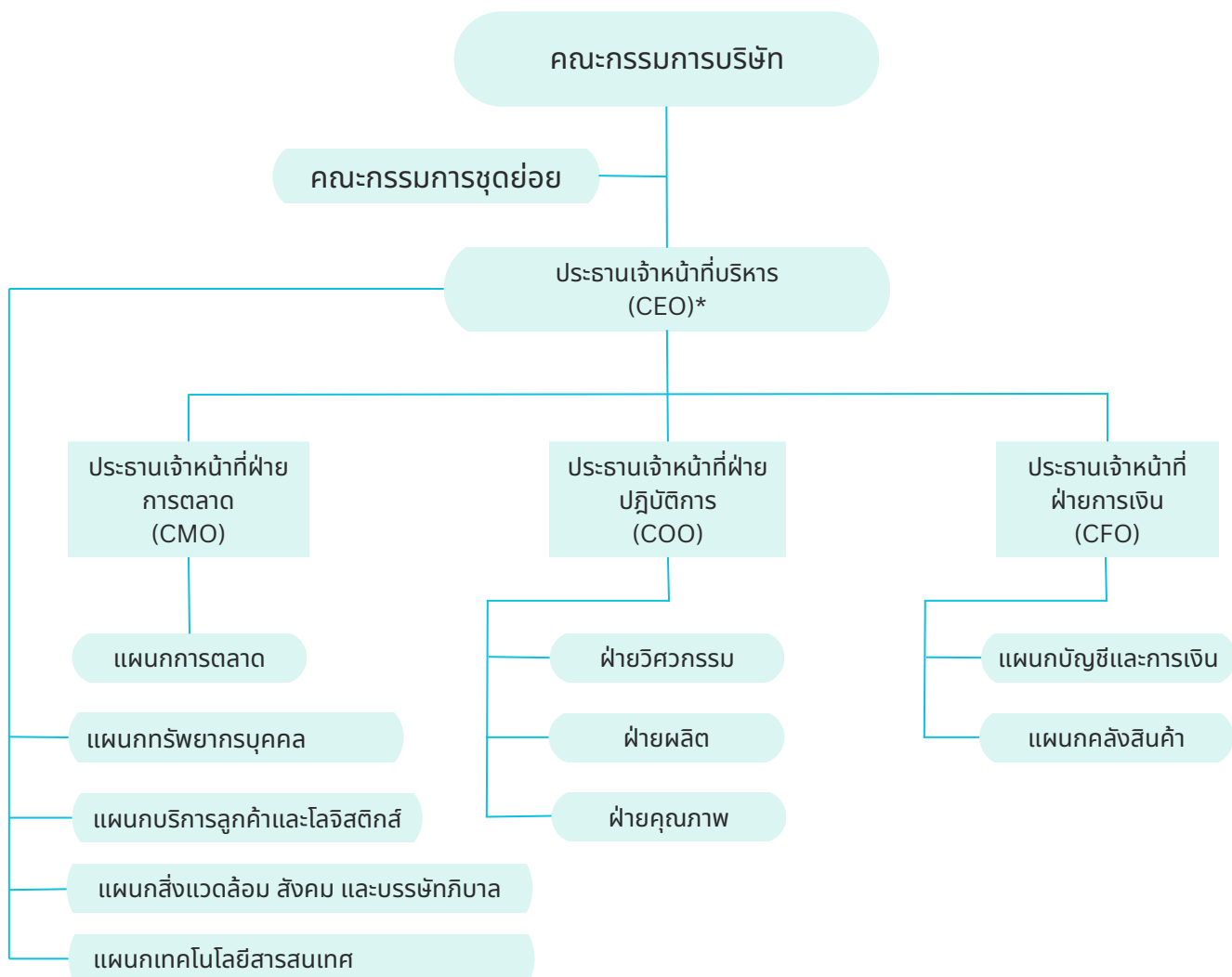
7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ





7.2 โครงสร้างการบริหารจัดการภายใน

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



โรงงานผลิตแยกเป็น 3 โรงงาน



Machining



Casting



Forging



7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างการบริหารของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยคือ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง, คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการด้านความยั่งยืน และบรรษัทภิบาล โดยมีรายชื่อและขอบเขตอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

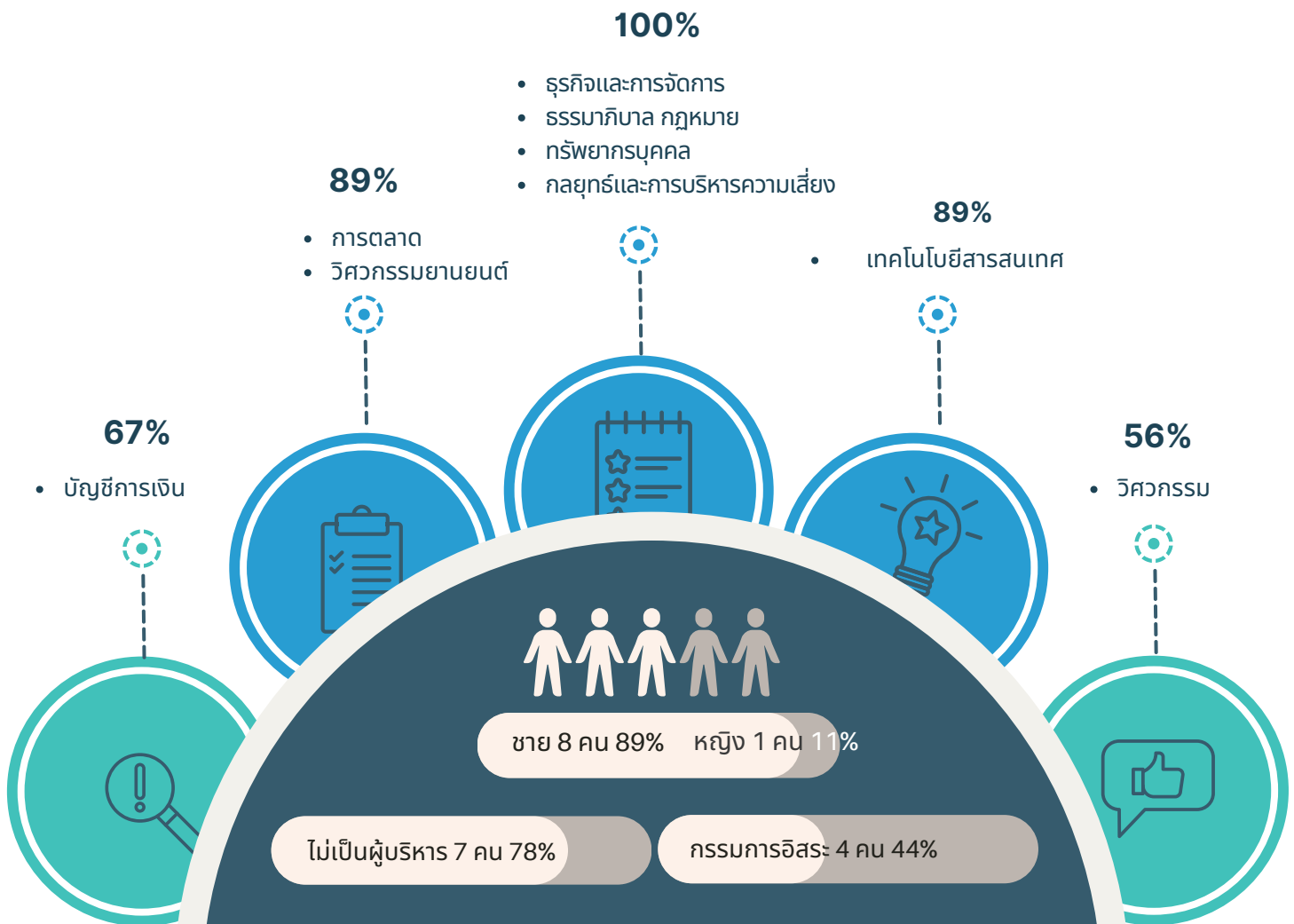
7.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

1) โครงสร้างคณะกรรมการ

1.1) นโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กรสามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพออันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ นอกจากนี้ ยังจะคำนึงถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทหรือที่บริษัทต้องการ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในด้านต่าง ๆ เช่น ความเป็นอิสระ ทักษะวิชาชีพ อายุ เพศ ฯลฯ โดยจัดทำเป็นตาราง Board Skill Matrix ปัจจุบันประกอบด้วย ด้านบัญชี-การตรวจสอบบัญชี ด้านการเงิน-การลงทุน ด้านทรัพยากรบุคคล ด้านการตลาด ด้านวิศวกรรม ด้านธรรมาภิบาล ด้านธุรกิจและการบริหารจัดการ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านเทคโนโลยียานยนต์อนาคต ด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ด้านอุตสาหกรรมยานยนต์ ด้านบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์และด้านความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ

ผลการประเมิน Board Skill Matrix





คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 คน โดยประธานกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการอิสระ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	การดำรงตำแหน่งในกรรมการชุดย่อย
1. นายจักรมณท์ ฟ้าสุกวนิช	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ	-
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	รองประธานกรรมการ	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3. นายภควัต ไก่วิวัฒน์พงศ์	กรรมการอิสระ	ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
4. นายจักร บัญ-หลง	กรรมการอิสระ	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
		กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
		กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล
5. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	ประธานกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล
		กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
		กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
6. นางวรรณภา เรามานะชัย	กรรมการ	-
7. นายอภิชัย รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล
8. นายภูษิต เรามานะชัย	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ	-
9. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการ	-

- คณะกรรมการมีองค์ประกอบที่มีกรรมการเป็นผู้หญิง จำนวน 1 คน คิดเป็นร้อยละ 11
- คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 7 คน คิดเป็นร้อยละ 78 ในจำนวนนี้มีกรรมการอิสระจำนวน 4 คนและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 คน
- คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 คน คิดเป็นร้อยละ 44 และบริษัทไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นมากกว่า 5 บริษัท
- บริษัทฯ ไม่มีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี

1.2) นโยบาย หลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่างๆ ดังนี้

- 1.1) กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ
- 1.2) ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
- 1.3) บริษัทที่ปรึกษาภายนอก
- 1.4) ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

2. พิจารณาความเหมาะสมของความรู้และประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทหรือที่บริษัทต้องการ ความหลากหลายในด้านต่าง ๆ เช่น ความเป็นอิสระ ทักษะวิชาชีพ อายุ เพศ ฯลฯ โดยจัดทำเป็นตาราง Board Skill Matrix

3. ตรวจสอบบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อว่ามีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

4. กรณีเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้ง คณะกรรมการสรรหาฯ อาจพิจารณาการอุทิสเวลาของกรรมการและผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงพิจารณาจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการท่านนั้นดำรงตำแหน่งกรรมการ ซึ่งรวมแล้วไม่ควรเกิน 3 บริษัทจดทะเบียน

5. กรณีแต่งตั้งกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาฯ จะพิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่จะเสนอให้เป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดและหลักเกณฑ์ของบริษัทประกอบการพิจารณา โดยหากเป็นกรรมการอิสระเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้ง ควรพิจารณาการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรกไม่ควรเกิน 9 ปี หรือคณะกรรมการพิจารณาตามความเหมาะสม หากกรรมการอิสระเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์และ/หรือ เพื่อความต่อเนื่องในการบริหารจัดการอันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ พิจารณากรรมการอิสระดำรงตำแหน่งได้อีกไม่เกิน 1 วาระ

6. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะคัดเลือกและจัดทำรายชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่สุดให้คณะกรรมการบริษัทเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแต่งตั้งหรือให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ

7. ดำเนินการทบทวนบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เพื่อจะได้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดียที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น



การสรรหากรรมการตรวจสอบที่เป็นอิสระ

- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน โดยมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี บริษัทฯ มีนโยบายในการสรรหากรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระที่สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กอ. 28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2551 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
- นอกจากนี้กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความมีจริยธรรม เป็นต้น

1.3) ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ ไม่เป็นคนเดียวกัน

คณะกรรมการกำหนดให้ประธานกรรมการเป็นบุคคลคนละคนกับกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทฯ มีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน ตามที่แสดงขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในหัวข้อเรื่องโครงสร้างการจัดการ

โดยนายจักรมณท์ ภาสุกนิช กรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการ และนายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1.4) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ กรรมการสามในห้าคน ดังต่อไปนี้ นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ,นางวรรณภา เรามานะชัย นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ, นายกฤษกร เรามานะชัย, หรือนายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

1.5) คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระมีคุณสมบัติตามที่ประกาศคณะกรรมการตลาดทุนกำหนดไว้ โดยยึดหลักปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท โดยให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เคยหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหาร ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือ ที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจจรรยาบรรณ รวมถึงการทำการรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับ หรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้สินที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ



และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

8. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็น ตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นราย ใหญ่
9. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้น เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขัน ที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

1.6) วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการ ออกจากตำแหน่งเป็นอัตราจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับอัตราหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังการแปรสภาพนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

กรณีกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่อง นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรกไม่เกิน 9 ปี หรือคณะกรรมการพิจารณาตามความเหมาะสมหากกรรมการอิสระเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ และ/หรือเป็นความต่อเนื่องในการบริหารจัดการอันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานตามแผนธุรกิจของบริษัท พิจารณาดำรงตำแหน่งได้อีกไม่เกิน 1 วาระ

1.7) นโยบายการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทมีการกำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 3 แห่ง ทั้งนี้การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นของกรรมการในปี 2566 ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น
1. นายจักรมณท์ ฬาสุกนิช	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ	ไม่มี
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	รองประธานกรรมการ	ไม่มี
3. นายภควัต โกวีวัฒนพงศ์	กรรมการอิสระ	3
4. นายจักร บุษย-หลง	กรรมการอิสระ	3
5. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	ไม่มี
6. นางวรรณภา เรามานะชัย	กรรมการ	ไม่มี
7. นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	ไม่มี
8. นายกฤษกร เรามานะชัย	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ	ไม่มี
9. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการ	ไม่มี

7.3.2 การปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแล

1) บทบาทหน้าที่ประธานกรรมการบริษัท

1. กำกับ ติดตาม และดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ
2. เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทและทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
3. ร่วมกับฝ่ายจัดการและเลขานุการบริษัทกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท โดยดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมและดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจนและทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
4. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและสนับสนุนให้กรรมการได้อภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน มี การสรุปมติที่ประชุมและทำให้มั่นใจว่าการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทได้มีการนำไปดำเนินการ
5. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามนโยบายของบริษัท
6. สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี



7.3.2 การปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแล

1) บทบาทหน้าที่ประธานกรรมการบริษัท

1. กำกับ ติดตาม และดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ
2. เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทและทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
3. ร่วมกับฝ่ายจัดการและเลขานุการบริษัทกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท โดยดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมและดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจนและทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
4. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและสนับสนุนให้กรรมการได้อภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน มีการสรุปมติที่ประชุมและทำให้มั่นใจว่าการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทได้มีการนำไปดำเนินการ
5. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามนโยบายของบริษัท
6. สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2) ขอบเขตหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต
2. พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบ วัสดุภัณฑ์ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมายแนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทและบริษัทย่อย ตามที่ฝ่ายจัดการจัดทำ
3. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการหรือบุคคลใดๆซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัทฯ
5. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน
6. จัดให้มีการทำงาน และงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบบัญชีของบริษัทฯ และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
8. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
9. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระและพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระและการกำหนดคำตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
10. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใดและกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
11. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
12. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเลขานุการบริษัท รวมทั้ง พิจารณากำหนดคำตอบแทนของผู้บริหารดังกล่าว
13. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
14. ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่างๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น

ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้



3) คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการกำกับดูแลและบริหารจัดการ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

1. เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยให้กรณีดังต่อไปนี้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุม ผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
2. กรรมการของบริษัทฯ จะติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยงและรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ต่อบริษัทฯ ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม อย่างครบถ้วนและถูกต้อง
3. กรรมการของบริษัทฯ ต้องจัดให้บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อยรวมทั้งควรให้บริษัทย่อยจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจนเพื่อแสดงได้ว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตาม

ดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงินการทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้บริษัทย่อยมีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรงและให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

การติดตามการดำเนินการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท ได้มีการติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยในต่างประเทศ โดยมีมติดังนี้

1. คณะกรรมการได้มีมติอนุมัติ การเข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ของ P.C.S. Precision Works Germany GmbH. (PWG) ในการประชุมครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566
2. คณะกรรมการมีมติ ยุติการดำเนินงานทั้งหมดของธุรกิจต่างประเทศ ในการประชุมครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566
3. รับทราบความคืบหน้าการยุติการดำเนินงานของธุรกิจต่างประเทศ ในการประชุมครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566



7.3.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

1) คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติเปลี่ยนชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็น “คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง” เพื่อให้สอดคล้องกับหน้าที่ของคณะกรรมการที่ปรับปรุงเพิ่มเติม โดยมีหน้าที่ดูแลด้านการบริหารความเสี่ยงเพิ่มขึ้น

โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-executive Director) จำนวน 3 ท่าน และทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระ โดยกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ลำดับที่ 1 (นายภควัต โกววิวัฒน์พงศ์) มีความรู้ มีความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชีและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้แก่

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	การดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ
1. นายภควัต โกววิวัฒน์พงศ์	กรรมการอิสระ	ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
2. นายจักร บุษย-หลวง	กรรมการอิสระ	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
3. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. ดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายเลขาธิการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ/หรือ การว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทน ของบุคคลดังกล่าวรวมถึงเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่ฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 7.1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 7.2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 7.3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 7.4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 7.5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 7.6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 7.7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
 - 7.8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
8. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันสมควรสงสัยว่ากรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี



9. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
10. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท แผนการป้องกันและจัดการความเสี่ยง สอบทานให้มีการทบทวนความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร กระบวนการทำงาน การควบคุมการกำกับดูแลด้านการปฏิบัติงานและด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องตามมาตรฐานสากล
11. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง แนวทางและกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่เหมาะสม
12. ดูแลและติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ประเมินและข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยง และความเสียหายในภาพรวม รวมถึงให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะในการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่ฝ่ายจัดการ เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถระบุความเสี่ยงหรือวิกฤตการณ์ที่ไม่คาดคิด และสามารถลดความสูญเสีย ความเสียหาย และผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรได้อย่างเหมาะสมและทันกาล โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ความสามารถที่จะปฏิบัติได้จริงด้วยต้นทุนที่เหมาะสม และสอดคล้องกับแนวทางที่กำหนดและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการถ่วงดุลอำนาจ
13. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการสื่อสารถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง การถ่ายทอดความรู้และแบ่งปันประสบการณ์การบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ การเป็นต้นแบบในการบริหารความเสี่ยงของผู้บริหาร เพื่อสร้างความเข้าใจและปลูกฝังพนักงานให้ตระหนักถึงความเป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อเกิดเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญภายในองค์กร รวมถึงกระตุ้นให้มีการกำหนดวาระเรื่องความเสี่ยงในการประชุมหลักๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย
14. พิจารณาการจัดทำ และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยสม่ำเสมอ
15. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยนับปีตามรอบการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งใหม่ ส่วนกรรมการที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งระหว่างที่ยังไม่หมดวาระจะต้องแจ้งเหตุผลต่อคณะกรรมการบริษัท



2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วย กรรมการอิสระ 2 คน คิดเป็นร้อยละ 66.67 คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-executive Director) จำนวน 3 ท่าน และประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นกรรมการอิสระ รายชื่อคณะกรรมการ ได้แก่

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	การดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ
1. นายจักร บุษย-หลง	กรรมการอิสระ	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	รองประธานกรรมการ	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. พิจารณาโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องของจำนวนที่เหมาะสมกับธุรกิจและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ
2. กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. จัดทำแผนการสืบทอดงาน (Succession Plan) เพื่อเตรียมความพร้อมให้มีผู้สืบทอดงานในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เกษียณอายุหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
5. กำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
6. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
7. ปฏิบัติการอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกครั้งก็ได้
2. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อ พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท, ลาออก, ตาย หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติพิจารณาให้พ้นจากตำแหน่ง
3. เมื่อกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนแทน โดยอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน



3) คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล

เพื่อกำหนดรายละเอียดต่างๆ ของคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล (“คณะกรรมการด้านความยั่งยืนฯ”) เพื่อให้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นธรรม เหมาะสม โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 จึงได้มีมติ การจัดตั้งคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล, ขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ ดังนี้

คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน เป็นกรรมการอิสระ 2 คน คิดเป็นร้อยละ 66.67 และประธานคณะกรรมการ เป็นกรรมการอิสระรายชื่อคณะกรรมการ ได้แก่

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	การดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ
1. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	ประธานกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล
2. นายจักร บุษย-หลง	กรรมการอิสระ	กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล
3. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล

- จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายความยั่งยืนให้สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานภาครัฐและขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัท เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) พร้อมนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการส่งเสริมนวัตกรรม การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและการวางแผนพัฒนาอย่างยั่งยืน
- เสนอแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ แนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บริหารให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายความยั่งยืน รวมทั้งสอบทานและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายความยั่งยืนร่วมกับกรรมการและฝ่ายจัดการ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว
- ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายความยั่งยืนและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง โดยอ้างอิงจากแนวปฏิบัติสากล กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัท เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พร้อมทั้งนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติปรับปรุง
- รายงานผลการปฏิบัติงาน ผลการประเมินการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลบริษัท นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายความยั่งยืน และประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ การต่อต้านการทุจริต ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และการจัดการความยั่งยืนต่อคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจในการแต่งตั้งและกำหนดหน้าที่ของคณะอนุกรรมการหรือคณะทำงานตามความจำเป็น และติดตามผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้น รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะและการสนับสนุนที่จำเป็น
- ส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้องตระหนักและเข้าใจถึง นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายความยั่งยืน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริต
- ปฏิบัติภารกิจอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่ง

- คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกครั้งก็ได้
- นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 1) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
 - 2) ลาออก
 - 3) ตาย
 - 4) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติพิจารณาให้พ้นจากตำแหน่ง
- เมื่อกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาลแทน โดยอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระของกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาลซึ่งตนเข้ามาแทน



1. คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล ควรมีการประชุมไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง หรือตามความเหมาะสมโดยมีการกำหนดวาระการประชุมและแจ้งให้ทราบล่วงหน้าและให้ข้อมูลอย่างเพียงพอทั้งนี้คณะกรรมการสามารถเชิญผู้บริหารหรือพนักงานที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลหรือความเห็น
2. ในการประชุมแต่ละครั้ง ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการ จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการด้านความยั่งยืน บรรษัทภิบาลและบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุม เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
3. ในการประชุมแต่ละครั้ง ประธานในที่ประชุมจะกำหนดให้กรรมการประชุมและดำเนินการใดๆ ในการประชุมดังกล่าวผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์ก็ได้
4. การประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ดังกล่าวต้องมีกระบวนการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศโดยให้มีการบันทึกเสียงหรือทั้งเสียงและภาพแล้วแต่กรณี ของกรรมการทุกรายในที่ประชุมตลอดระยะเวลาที่มีการประชุม รวมทั้งข้อมูลจากรายการคอมพิวเตอร์ที่เกิดจากการบันทึกดังกล่าวและมีระบบควบคุมการประชุมตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
5. การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียง ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

7.3.4 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการ ไว้เป็นการล่วงหน้าทุกปี โดยจะจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี ในการประชุมคณะกรรมการไม่ว่าจะเป็นการประชุมในที่ประชุมแห่งเดียวกันหรือเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุมและให้ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มิชอบประธานกรรมการอยู่ให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่ง (1) เสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิและประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิและประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้

1) นโยบายเกี่ยวกับองค์ประชุมขั้นต่ำ

จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

2) การประชุมคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม จำนวน 1 ครั้ง ในวันที่ 29 มิถุนายน 2566 โดยสรุปเนื้อหาสำคัญคือ การตรวจสอบและการแต่งตั้งกรรมการ โบนัสกรรมการ ความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการและประสิทธิภาพของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ประธานกรรมการได้แจ้งผลการประชุมดังกล่าวให้คณะกรรมการทุกท่านทราบในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2566

3) การประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2566

ในปี 2566 มีการประชุมคณะกรรมการรวมทั้งสิ้นจำนวน 6 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติกำหนดการประชุมประจำปี 2566 ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 โดยเป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้าจำนวน 6 ครั้ง โดยกรรมการบริษัททั้งคณะเข้าประชุมร้อยละ 96.30 และกรรมการรายบุคคลเข้าร่วมประชุมร้อยละ 83.33 จำนวน 2 ท่าน



		เข้าประชุมด้วย ตนเองที่สำนักงาน กรุงเทพ	เข้าประชุมด้วย ตนเองที่สำนักงาน นครราชสีมา	ผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์	รวม	ร้อยละ
1. นายจักรมณฑ์ ผาสุกวนิช	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ	4/6	1/6	1/6	6/6	100
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	รองประธานกรรมการ	0/6	4/6	1/6	5/6	83.3
3. นายภควัต ไทวิทวัฒน์พงศ์	กรรมการอิสระ	5/6	1/6	0/6	6/6	100
4. นายจักร บุญ-หลง	กรรมการอิสระ	5/6	0/6	1/6	6/6	100
5. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	5/6	1/6	0/6	6/6	100
6. นางวรรณภา เรามานะชัย	กรรมการ	0/6	5/6	0/6	5/6	83.3
7. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	2/6	4/6	0/6	6/6	100
8. นายบุญชู เรามานะชัย	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย ปฏิบัติการ	0/6	4/6	4/6	6/6	100
9. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการ	0/6	2/6	2/6	6/6	100

7.3.5 การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งรวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ผ่านเลขาธุรการบริษัท และรายงานให้ที่ประชุมทราบเป็นรายไตรมาส ตารางเปรียบเทียบการถือครองหุ้นกรรมการและผู้บริหาร ข้อมูล ณ วันที่ 8 มีนาคม 2567 เป็นดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)		การเปลี่ยนแปลง เพิ่ม/(ลด)	ร้อยละ
		ปี 2565	ปี 2566		
1. นายจักรมณฑ์ ผาสุกวนิช	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ	-	-	-	-
ทางอ้อม (คู่สมรส)		1,000,000	1,000,000	-	0.06
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	รองประธานกรรมการ	230,000,000	230,000,000	-	15.08
3. นายภควัต ไทวิทวัฒน์พงศ์	กรรมการอิสระ	518,300	518,300	-	0.03
4. นายจักร บุญ-หลง	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
5. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
6. นางวรรณภา เรามานะชัย	กรรมการ	65,400,400	65,400,400	-	4.29
7. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการและ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	230,200,000	230,200,000	-	15.10
8. นายบุญชู เรามานะชัย	กรรมการ	-	-	-	-
9. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการ	230,000,010	230,000,010	-	15.80
10. นายกรวุฒิ ชิวปรีชา	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	10,000	30,000	20,000	0.00
11. Mr. Taiji Ushioda	กรรมการผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม	-	-	-	-
12. MR. Hideo Ihara	กรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ	-	-	-	-
13. นายจันทร์ วงศ์สูงเนิน	กรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต	-	-	-	-
14. นายพรเทพ เสถียรทิพวรรณ	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายการตลาด	-	-	-	-
รวมจำนวนหุ้น					49.64



7.3.6 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

1) ค่าตอบแทนกรรมการ นโยบาย และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ โดยมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้เสนอค่าตอบแทนของกรรมการจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในอุตสาหกรรมเดียวกัน และบริษัทฯ ที่มีขนาดใกล้เคียงกัน โดยคำนึงถึงความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติเห็นชอบให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติเป็นประจำปี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติอัตราค่าตอบแทน แก่คณะกรรมการบริษัท วงเงินรวมไม่เกิน 9 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)	เบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท บาท / ครั้ง	เบี้ยประชุมคณะกรรมการชุดย่อย บาท / ครั้ง	บำเหน็จกรรมการ
ประธานกรรมการ	30,000	40,000	40,000	บำเหน็จกรรมการ จ่ายในเฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยจำนวนเงินให้สอดคล้องกับการทำกำไรของบริษัทฯ เงินปันผล และโบนัสพนักงาน โดยมีวงเงินรวมไม่เกิน 5 ล้านบาท
กรรมการ	20,000	30,000	25,000	

2) อัตราค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล มีดังนี้

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน	เบี้ยประชุม*	บำเหน็จกรรมการ	รวมเงินได้
1. นายจักรภพ พาสกุลนิช	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ	360,000	240,000	771,121	1,371,121
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	รองประธานกรรมการ	240,000	175,000	550,802	965,802
3. นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์	กรรมการอิสระ	240,000	340,000	550,802	1,130,802
4. นายจักร บุษย-หลง	กรรมการอิสระ	240,000	385,000	550,802	1,175,802
5. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการอิสระ	240,000	370,000	550,802	1,160,802
6. นางวรรณภา เรามานะชัย	กรรมการ	240,000	150,000	550,802	940,802
7. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	240,000	205,000	-	445,000
8. นายบุญชู เรามานะชัย	กรรมการ	240,000	180,000	-	420,000
9. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	กรรมการ	240,000	180,000	550,802	970,802
รวมค่าตอบแทนกรรมการ					8,580,933

หมายเหตุ. *ค่าเบี้ยประชุม หมายถึง ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

(2) ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ

สิทธิประโยชน์อื่น ๆ ที่ให้คณะกรรมการบริษัท ได้แก่ ประกันภัยคุ้มครองความรับผิดชอบของกรรมการ และค่าใช้จ่ายในการเข้าสัมนาอบรมหลักสูตรของ IOD และสถาบันอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง



7.3.7 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

1) การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคนเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการขณะเดียวกันมีนโยบายที่จะเสริมสร้างความรู้และมุมมองใหม่ๆ ให้กับกรรมการทุกคน ทั้งในแง่ของการกำกับดูแลกิจการ ภาวะอุตสาหกรรม ธุรกิจเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพของกรรมการเพื่อให้สามารถเข้ารับตำแหน่งได้เร็วที่สุด โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. แนะนำองค์กร : ข้อมูลเกี่ยวกับองค์กรและกิจกรรมที่ต้องปฏิบัติ
2. ชี้แจงและหารือกับสมาชิก : การเข้าร่วมประชุม กรรมการทั้งคณะและคณะกรรมการชุดย่อย การมอบหมายงาน แก่คณะกรรมการชุดย่อย และบทบาทของคณะกรรมการและความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
3. การนำชมส่วนต่าง ๆ : ห้องประชุมคณะกรรมการ โรงงานและสายการผลิต
4. แนะนำกรรมการใหม่ต่อประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการชุดย่อยและผู้บริหาร
5. ข้อมูลสำหรับกรรมการใหม่ : การกิจของบริษัท กฎข้อบังคับ สำเนารายงานการประชุมปีที่ผ่านมารายงานประจำปีและรายงานผู้สอบบัญชี งบประมาณและรายงานการเงินอื่น ๆ แผนงาน เป้าหมายประจำปี รายชื่อสมาชิกคณะกรรมการ รายชื่อทีมงานที่สนับสนุนงานของคณะกรรมการ รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อย ปฏิทินการประชุม และอื่น ๆ (ถ้ามี)

2) การฝึกอบรมกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหาร สำหรับปี 2566 มีกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเข้ารับการฝึกอบรม ดังนี้

1. นายจักร บุษย-หลวง กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล

หลักสูตร

- Role of the Chairman Program (RCP) ปี 2566

2. นายกรวุฒิ ชิวปรีชา ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

หลักสูตร

- TLCA CFO CPD ครั้งที่ 8/2023 หัวข้อ แนวทางการออกและเสนอขายตราสารหนี้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
- TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2023 หัวข้อ What is the future of the CFO role.
- IR Sharing 4/2023 หัวข้อ 'How to improve your IR strategy from basic to advanced.'

3) การประเมินตนเองของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการ (Board Self-Assessment) เป็นประจำทุกปี โดยใช้แบบประเมินที่บริษัทฯ ปรับปรุงจากตัวอย่างของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้วจัดทำแบบประเมินขึ้นจำนวน 3 ชุด ดังนี้

1. การประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ
2. การประเมินตนเองของ คณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อย 3 ชุด คือ 2.1) คณะกรรมการตรวจสอบ 2.2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2.3) คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล
3. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ และ คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคลเพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ว่าได้ดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอนุมัติไว้และ/หรือตามแนวปฏิบัติที่ดี (Good Practices) เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ให้สอดคล้องกับแนวนโยบายที่กำหนดไว้ และเพื่อทบทวนปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา

กระบวนการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งคณะ / คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้อนุมัติและทบทวนแบบประเมินผลเพื่อให้เกิดความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด
2. เลขานุการบริษัท จัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการให้กรรมการบริษัทภายในต้นเดือนธันวาคมของทุกปี
3. กรรมการบริษัท ทำแบบประเมินผลและส่งคืนเลขานุการบริษัท ภายในสิ้นเดือนธันวาคมของทุกปี
4. เลขานุการบริษัท เป็นผู้สรุปและวิเคราะห์ผลการประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทและรายงานผลการวิเคราะห์จากการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
5. เลขานุการบริษัท นำผลวิเคราะห์และความเห็นเพิ่มเติมจากคณะกรรมการบริษัทไปจัดทำแผนเพื่อดำเนินการปรับปรุง

หลักสูตร

- TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development”
- สัมมนาออนไลน์ หัวข้อ Board Retreat | NED Meeting
- TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2023 หัวข้อ Risk Management for CFOs
- IR Sharing 2/2023 หัวข้อ 'Simplifying the IR message'
- TLCA CFO CPD ครั้งที่ 1/2023 หัวข้อ Economic Update for CFO



หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลงานของคณะกรรมการทั้งคณะ / คณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล
/ คณะกรรมการรายบุคคล ครบถ้วนเนื้อหา ดังนี้

หัวข้อการประเมิน	คณะกรรมการ ทั้งคณะ	คณะกรรมการชุดย่อย			รายบุคคล
		คณะกรรมการ ตรวจสอบฯ	คณะกรรมการ สรรหาฯ	คณะกรรมการ ด้านความ ยั่งยืนฯ	
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ	/	/	/	/	/
2. บทบาท/หน้าที่/ความรับผิดชอบของ กรรมการ	/	/	/	/	/
3. การประชุมของคณะกรรมการ	/	/	/	/	/
4. การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ	/	-	-	-	-
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ	/	-	-	-	-
6. การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ	/	-	-	-	-
ผลการประเมินตนเองประจำปี 2566	4.82	4.81	4.71	4.71	4.92



7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

นโยบายการสืบทอดตำแหน่ง

นโยบายการพิจารณาคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญ (Key Positions) ทุกระดับให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพโดยมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่งในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายต่างๆ (COO, CFO, CMO) ผู้บริหารระดับสูง และกรรมการผู้จัดการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

วัตถุประสงค์ของการวางแผนหาผู้สืบทอดตำแหน่งสรุปได้ 5 ประการดังนี้

1. ทำให้องค์กรมีการประเมินความพร้อมอยู่เสมอว่ามีกำลังคนที่มีคุณสมบัติ (Quality) และความสามารถ (Competency) ในจำนวนที่เหมาะสม
2. ทำให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลสามารถวางแผนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรในเชิงรุกได้ดียิ่งขึ้น โดยสามารถวางแผนการสรรหาบุคลากรได้ล่วงหน้าว่าจะสรรหาจากแหล่งใด หรือหากเป็นบุคลากรในสาขา/ ตำแหน่งที่สรรหายาก อาจจำเป็นต้องสรรหาจากต่างประเทศ
3. ทำให้ทราบว่าพนักงานในตำแหน่งใดกำลังเกษียณอายุพนักงานในตำแหน่งใดมีคุณสมบัติหายากและเป็นที่หมายปองของบริษัสดุคู่แข่ง
4. การทำ Succession Plan สามารถใช้เป็นเครื่องมือจูงใจพนักงานได้เป็นอย่างดี เป็นนโยบายส่งเสริมการเลื่อนขั้นพนักงานภายในองค์กร ทำให้พนักงานมีขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน
5. ผลทางอ้อม ทำให้พนักงานที่มีศักยภาพไม่มีการตั้งแง่ไม่ยอมทำตามที่คุณบังคับบัญชาสั่งการหรือพนักงานที่มีการคาดว่าจะถูกซื้อตัวจากภายนอกได้ง่าย และฝ่ายทรัพยากรบุคคลได้มีการสร้างคนทดแทนขึ้นเพื่อเตรียมรองรับสถานการณ์

การเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ มีนโยบายโดยคำนึงถึงระบบการควบคุมภายในบริษัทฯ ในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ ดังนี้

1.ผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด (CMO), ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน (CFO), ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (COO) และกรรมการผู้จัดการทุกสายงาน

เมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่และกรรมการผู้จัดการทุกสายงานว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้บริษัทฯ จะมีระบบให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียงหรือระดับรองเป็นผู้รักษาการณ์ในตำแหน่งนั้นจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดและต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ความเหมาะสมกับวัฒนธรรม องค์กร โดยการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาคัดเลือก สัมภาษณ์วิสัยทัศน์ และพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ มีขั้นตอนและกระบวนการในการดำเนินการดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหารเพื่อจัดทำแผนสืบทอด
2. ตำแหน่งงาน ประกอบด้วยประธานเจ้าหน้าที่และกรรมการผู้จัดการทุกสายงาน
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พิจารณากำหนดความรู้ความสามารถ (Competency) ประสบการณ์ของแต่ละตำแหน่งงาน เพื่อคัดเลือกผู้บริหารที่มีคุณสมบัติสอดคล้องตามที่กำหนด สามารถสืบทอดงานของแต่ละตำแหน่งได้
4. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ประเมินการปฏิบัติงานและความรู้ ความสามารถของผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเทียบกับระดับ Competency ที่ต้องการ เพื่อจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรในการปิด Competency Gap
5. มอบหมายให้ฝ่ายพัฒนาทรัพยากรบุคคลทำหน้าที่ดูแลติดตามการอบรมและพัฒนาความรู้ ความสามารถของผู้สืบทอดตำแหน่ง
6. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจัดให้มีการหมุนเวียนหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและมอบหมายให้ผู้บริหารระดับรองลงมาเข้าร่วมประชุม Management Committee เพื่อให้มีความเข้าใจสถานการณ์และมีความพร้อมในการบริหารองค์กรต่อไปในอนาคต
7. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการพัฒนาตามแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่และกรรมการผู้จัดการทุกสายงาน ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทราบเป็นระยะ ๆ อย่างน้อยปีละครั้ง
8. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงานของประธานเจ้าหน้าที่และกรรมการผู้จัดการทุกสายงานเป็นประจำและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

ทั้งนี้ การประเมินความพร้อมของ Successor ภายในองค์กร หากไม่พร้อมจะพิจารณาการสรรหาทดแทนจากภายนอก จะใช้เกณฑ์ในการคัดเลือกภายในองค์กร ดังนี้

1. คุณสมบัติต้องสอดคล้องกับ Competency
2. มีประสบการณ์ในสายงานที่ครอบคลุม
3. มีความพร้อมในการบริหารองค์กร
4. มีความสัมพันธ์ที่ดีกับองค์กรภายนอกและคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัท



รายชื่อผู้บริหารของบริษัทฯ ลำดับแรกตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารของบริษัทฯ มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)
2. นายบุญธร เรามานะชัย	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3. นายกรวุฒิ ชิวปรีชา	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
4. Mr. Taiji Ushioda	กรรมการผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม
5. Mr. Hideo Ihara	กรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ
6. นายจันทร์ วงสูงเนิน	กรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต
7. นายพรเทพ เสถียรทิพวรรณ	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายการตลาด

1) ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร การบริหารจัดการ

1. ดำเนินการและปฏิบัติการที่คณะกรรมการมอบหมาย และตามเป้าหมายของคณะกรรมการบริษัท
2. กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยรวมเพื่อเป็นไปตามเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
3. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายสำหรับปี หรือที่คณะกรรมการบริษัท ได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
4. พิจารณาอนุมัติการจ่ายค่าใช้จ่ายการดำเนินงานปกติในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติมอบหมายไว้
5. พิจารณาอนุมัติการลงทุนในตราสารและหลักทรัพย์ เพื่อบัญชีบริษัทฯ ในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติมอบหมายไว้
6. อนุมัติในหลักการการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการร่วมทุนกับผู้ประกอบการอื่นๆ และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติในที่ประชุมคราวถัดไป
7. พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัทฯ

ด้านการจัดการองค์กร

1. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร รวมถึงส่งเสริมพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร
2. สั่งการ ออกระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย
3. อนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างพนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับกลางลงมา
4. ประสานงาน ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อปฏิบัติตามเป้าหมายและทิศทางทางธุรกิจที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท
5. ดูแลการทำงานของพนักงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย กฎระเบียบต่างๆ รวมถึงการปฏิบัติงานด้วยหลักธรรมาภิบาล ในการทำธุรกิจ
6. การไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งสามารถไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทในเครือได้ไม่เกิน 3 บริษัท โดยต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านยุทธศาสตร์

1. กำหนดกลยุทธ์ และแผนการทางธุรกิจ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์และแผนการทางธุรกิจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
2. แสวงหาโอกาสทางธุรกิจและการลงทุนใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการธุรกิจหลักของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ
3. เป็นประธานคณะผู้บริหารและสมาชิกคณะผู้บริหารโดยตำแหน่ง

ด้านกฎระเบียบและกฎหมาย

1. อนุมัติ และ/หรือ มอบอำนาจการดำเนินการเพื่อผูกพันบริษัทฯ สำหรับธุรกรรมปกติของบริษัทฯ รวมถึงธุรกรรมที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการแทน ทั้งนี้ให้รวมถึง ธุรกรรมใดๆ ที่ไม่เป็นการผูกพันทรัพย์สินของบริษัทฯ โดยตรง
2. พิจารณาการนำสิทธิและทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปก่อภาระผูกพันใดกับบุคคล บริษัท ห้าง ร้าน หรือสถาบันการเงิน เพื่อนำเสนอคณะกรรมการอนุมัติ
3. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่น ซื้อขายสินค้าด้วยราคาตลาด การคิดค่าธรรมเนียมบริการในอัตราค่าธรรมเนียมปกติ และการให้เครดิตเทอมเหมือนลูกค้าทั่วไป เป็นต้น ทั้งนี้ภายใต้นโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
4. ดำเนินกิจการงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เป็นกรณีๆ ไป ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่มีส่วนในการอนุมัติเรื่องหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่ใช่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สำคัญของบริษัทฯ และ/หรือ รายการที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วน ได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นรายการที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้าที่ได้มีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ โดยได้อนุมัติรายการที่เป็นไปตามเป้าหมายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้และได้ขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้น ในการทำรายการเกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยแล้วเพื่อให้สอดคล้อง กับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องดังกล่าว



3) การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

หลักเกณฑ์การประเมินผลงาน

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานประจำปี ทั้งระยะสั้นและระยะยาวของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเปรียบเทียบกับเป้าหมายว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมีความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ความสามารถในการพัฒนาองค์กรและวิสัยทัศน์ การประเมินผลด้านความสามารถในการบริหารจัดการ ตลอดจนตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ ประกอบด้วยด้านเศรษฐกิจ (รายได้ ยอดขาย ผลการดำเนินงานทางการเงิน) ด้านสังคม และสิ่งแวดล้อมโดยตัวแทนของคณะกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการประเมินให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ และผลของการประเมินดังกล่าวจะถูกนำมาใช้ประกอบในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนและเงินรางวัลลูกจูงใจที่เหมาะสมของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กระบวนการประเมิน

คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ออกหลักเกณฑ์การประเมินตนเองของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ โดยมีหลักเกณฑ์ การพิจารณา ดังนี้

1. การดำเนินงานทางการเงิน
2. ความสามารถในการบริหารจัดการองค์กร
3. ความสามารถในการพัฒนาองค์กรและวิสัยทัศน์ ตลอดจนการดำเนินงานด้านความยั่งยืน

4) คำตอบแทนผู้บริหาร

4.1) นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่าย

คำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้เสนอค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารจากผลการประเมิน และเปรียบเทียบกับเปรียบเทียบกับเป้าหมายว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมีความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ ความสามารถในการพัฒนาองค์กรและวิสัยทัศน์ การประเมินผลด้านความสามารถในการบริหารจัดการ ตลอดจนตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ ประกอบด้วยด้านเศรษฐกิจ (รายได้ ยอดขาย ผลการดำเนินงานทางการเงิน) ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม และสอดคล้องกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อไป

ทั้งนี้คำตอบแทนผู้บริหารระดับสูงที่อยู่ภายใต้การบังคับบัญชาของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณา

4.2) รายละเอียดคำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายคำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารอันประกอบด้วยเงินเดือนและเงินรางวัล ให้กับผู้บริหาร จำนวน 7 ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 22,188,237.60 ล้านบาท

ความสามารถในงาน (Job Competencies) ของตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ความรู้ (Knowledge)

1. ความรู้ด้านการผลิต
2. ความรู้ด้านระบบคุณภาพและการควบคุมคุณภาพการผลิต
3. ความรู้ด้านบัญชี/การเงิน
4. ความรู้ด้านการบริหารทรัพยากรมนุษย์
5. ความรู้ด้านการตลาด
6. ความรู้ด้านโลจิสติกส์
7. ความรู้ด้านการบริหารสินทรัพย์
8. ความรู้ด้านระบบสารสนเทศ
9. ความรู้ทั่วไปด้านกฎหมายบริษัทมหาชนและกฎหมายธุรกิจ
10. ความรู้ทั่วไปด้านกฎหมายอาญาและกฎหมายแพ่ง
11. ความรู้ด้านอื่น ๆ อันเป็นประโยชน์ต่อกิจการ

ทักษะ (Skill)

1. การคิด วางแผน ปฏิบัติการและการติดตามงานเชิงกลยุทธ์
2. การติดต่อประสานงานและการเจรจา
3. การนำเสนอ
4. การแก้ไขปัญหา
5. การโน้มน้าวผู้อื่น
6. การคำนวณและสถิติ

คุณลักษณะ (Attribute)

1. ความเป็นธรรม
2. มนุษยสัมพันธ์และบุคลิกภาพ
3. การควบคุมอารมณ์
4. ความละเอียดรอบคอบ
5. ซื่อสัตย์ รับผิดชอบ และมีวินัย
6. ตรงต่อเวลา



7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อคุณค่าของพนักงานและถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่าที่สุดขององค์กร บริษัทฯ ได้ปรับปรุงระบบบริหารทรัพยากรบุคคลในรูปแบบต่าง ๆ ให้มีความยืดหยุ่น เพื่อเพิ่มความสามารถในการปรับตัวขององค์กรในเรื่องของการจ้างงาน พนักงานและสภาพการทำงานโดยทบทวนระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลปัจจุบันอันเป็นส่วนที่เป็นโครงสร้างหรือหลักการพื้นฐาน และพัฒนาระบบเพิ่มเติมในรูปแบบต่าง ๆ ซึ่งสามารถตอบโต้หรือตอบสนองต่อความต้องการของพนักงานในแต่ละกลุ่มได้มากยิ่งขึ้น

จำนวนพนักงาน

1) จำนวนพนักงาน

จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของบริษัทและบริษัทย่อยในต่างประเทศมีดังนี้

บริษัท	ปี 2566		ปี 2565	
	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
1. PCSGH	1,429	667	1,511	655
2. PHG	-	-	4	-
3. PWG	-	-	132	10
4. PWH	-	-	-	-
5. PWK	-	-	1	1
รวม	1,429	667	1,648	666

	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
1. พนักงานประจำ	1,429	667	1,648	666
2. พนักงานชั่วคราว	-	-	-	-

จำนวนพนักงานของบริษัทในประเทศแบ่งตามสายงานหลักมีดังนี้

สายงาน	ปี 2566	ปี 2565
1. ส่วนผลิต Forging	70	84
2. ส่วนผลิต Die Casting	208	174
3. ส่วนผลิต Machining	1,063	1,101
4. ส่วนสนับสนุน	625	586
5. ส่วนขายและการตลาด	24	22
6. ส่วนสำนักงาน	106	199
รวม	2,096	2,166

2) นโยบายการบริหารค่าจ้างและสวัสดิการ

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะบริหารค่าจ้าง และสวัสดิการ ให้เป็นไปโดยความยุติธรรมและเหมาะสม สามารถแข่งขันได้กับตลาดแรงงาน เพื่อที่จะให้พนักงานปฏิบัติงานกับบริษัทฯ ด้วยความพอใจ ได้รับความคุ้มค่าจ้างและสวัสดิการเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของงาน และการควบคุมบังคับบัญชา รวมทั้งมีนโยบายในการพิจารณาปรับเพิ่มค่าจ้าง และจ่ายเงินรางวัลให้กับพนักงานสม่ำเสมอทุกปี ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน

การกำหนดค่าจ้าง และสวัสดิการนั้น บริษัทฯ ได้นำปัจจัยต่าง ๆ มาประกอบการพิจารณา ดังนี้

1. สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมาย
2. สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจทั่วไปของประเทศ
3. แข่งขันได้กับอัตราค่าจ้างของบริษัทอื่น ๆ ที่มีสถานะใกล้เคียงกับบริษัทฯ
4. หน้าที่ความรับผิดชอบ ตำแหน่งและระดับของพนักงานแต่ละคน
5. สถานการณ์และความจำเป็นของบริษัทฯ

3) หลักเกณฑ์การประเมินผลงานพนักงาน

1. การประเมินผลเป็นการจัดหาข้อมูลเพื่อใช้ในการปรับค่าจ้างเงินเดือน และการจ่ายโบนัส ประจำปี
2. เป็นการให้โอกาสหัวหน้างานเพื่อทบทวนพฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของพนักงาน
3. เป็นการตรวจสอบจุดเด่น และจุดด้อย เพื่อให้ผู้บังคับบัญชามอบหมายงาน หรือใช้ประโยชน์จากพนักงานแต่ละคนได้อย่างมีประสิทธิภาพ
4. เป็นการลดอัตราการเข้า – ออกจากงานของพนักงาน การประเมินผลการปฏิบัติงานช่วยให้ทราบถึงสาเหตุที่อยู่เบื้องหลังการเข้า – ออก จากงานของพนักงาน
5. เป็นการตรวจสอบกระบวนการสรรหา และคัดเลือกพนักงาน การประเมินผลช่วยประเมินประสิทธิภาพกระบวนการ
6. การสรรหาและคัดเลือกพนักงาน ว่าพนักงานที่รับเข้ามาสามารถปฏิบัติงานได้ตามที่บริษัทฯ คาดหวังไว้

ระดับคะแนนการประเมิน

- 1-- ควรปรับปรุง** หมายถึง ไม่ค่อยปรากฏคุณลักษณะ หรือปรากฏพฤติกรรมบ่งชี้ไม่ชัดเจน หรือเกิดขึ้นน้อย
- 2-- พอใช้** หมายถึง ปรากฏคุณลักษณะเด่นชัดพอสมควร มีลักษณะค่อนข้างหลากหลาย สะท้อนคุณภาพในระดับเป็นที่ยอมรับพอใช้ หรือ ปรากฏร่องรอยคุณภาพบ้าง
- 3-- ดี** หมายถึง ปรากฏคุณลักษณะเด่นชัดพอสมควร มีลักษณะค่อนข้างหลากหลาย สะท้อนคุณภาพในระดับเป็นที่ยอมรับดีพอสมควร หรือ ปรากฏร่องรอยคุณภาพค่อนข้างชัดเจน
- 4-- ดีมาก** หมายถึง ปรากฏคุณลักษณะเด่นชัด มีลักษณะค่อนข้างหลากหลาย หรือสะท้อนคุณภาพในระดับเป็นที่ยอมรับเป็นส่วนใหญ่ มีความต่อเนื่องเชิงคุณภาพค่อนข้างมาก โดยปรากฏร่องรอยคุณภาพจากแหล่งต่างๆสอดคล้องกันอย่างชัดเจน
- 5-- ดีเลิศ** หมายถึง ปรากฏคุณลักษณะเด่นชัดยิ่ง มีลักษณะหลากหลาย หรือสะท้อนคุณภาพในระดับเป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวาง บรรลุผลสัมฤทธิ์เกือบทุกครั้งตามเป้าหมาย



4) ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทน	ปี 2566		ปี 2565	
	ราย	ล้านบาท	ราย	ล้านบาท
ค่าตอบแทน	2,584	566.9	2,581	591.5
เงินรางวัล	2,094	39.7	1,923	46.5
รวม	-	631.3	-	613.4

บริษัทฯ มีพนักงานทั้งหมด 2,096 คน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยในปี 2566 บริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 631.3 ล้านบาท ซึ่งค่าตอบแทนได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าครองชีพ ค่ารถ ค่าอาหาร เงินประกันสังคม เป็นต้น ซึ่งสัดส่วนค่าตอบแทนพนักงานชายต่อพนักงานหญิง คิดเป็น พนักงานชายร้อยละ 69.66 พนักงานหญิงร้อยละ 30.34

5) การจัดสวัสดิการที่เหมาะสมและการให้การสนับสนุนอื่น

พนักงานของบริษัทฯ ยังได้รับสวัสดิการอื่น ๆ เพื่อลดภาระค่าครองชีพรวมทั้งการยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงานครอบคลุมไปถึงครอบครัวพนักงาน อันจะส่งผลต่อการปฏิบัติงานและการดำรงชีวิตของพนักงานให้ดีขึ้นดังนี้

1. เงินช่วยเหลือค่าอาหารกลางวันและควบคุมราคาอาหารให้อยู่ในราคาที่ต่ำกว่าราคาท้องตลาด
2. เงินช่วยเหลือค่าเดินทาง
3. เบี้ยขยันประเมินตามการมาปฏิบัติงาน มีการปรับเพิ่มเป็นขั้นบันไดตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด
4. การให้บริการห้องพยาบาลตามกฎหมายกำหนด
5. ประกันชีวิตและประกันอุบัติเหตุกลุ่ม และมีการตรวจสอบสุขภาพพนักงานประจำปี
6. สวัสดิการเงินช่วยเหลือทุนการศึกษาบุตร ค่านมบุตร เงินช่วยเหลือกรณีสมรส บวช และบิดามารดาของพนักงาน เสียชีวิต และญาติพนักงานเสียชีวิต ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด
7. มีค่าการปฏิบัติงานในพื้นที่ที่มีความร้อน
8. เปิดโอกาสให้พนักงานได้ศึกษาและมีทักษะด้านภาษาต่างประเทศจะได้รับค่าภาษาต่างประเทศตามเกณฑ์ที่กำหนด
9. บริษัทฯ จัดชุดยูนิฟอร์มและอุปกรณ์ความปลอดภัยในการทำงานให้สอดคล้องกับพื้นที่การปฏิบัติงาน
10. เปิดโอกาสให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะผ่านระบบสื่อสารภายใน

เสรีภาพในการแสดงความคิดเห็นเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตการทำงาน

บริษัทฯ ได้จัดช่องทางให้พนักงานได้แสดงความคิดเห็น รวมทั้งจัดให้มีคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการเพื่อรับฟังและรวบรวมข้อเสนอแนะ เพื่อนำเสนอไปยังผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำไปปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพชีวิต ทั้งในประเด็นด้านแรงงาน และด้านสิทธิมนุษยชน โดยผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การสำรวจความสุข และความคิดเห็น ผ่านแบบสอบถาม และพนักงานสามารถแสดงความคิดเห็นโดยผ่านกล่องร้องทุกข์ที่มีไว้ในแต่ละโรงงาน เป็นต้น

6) ค่าตอบแทนอื่น

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ไม่รวมบริษัทในต่างประเทศ)

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2556 ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์จำกัด เพื่อเป็นการเก็บออมและสร้างหลักประกันให้แก่พนักงาน รวมทั้งพนักงานจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยเงินสะสมส่วนนี้จะขึ้นอยู่กับความสมัครใจและอายุงานของพนักงาน

บริษัทจะจ่ายเงินสมทบอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพและพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 สูงสุดไม่เกินร้อยละ 15 ตามความสมัครใจ โดยไม่จำกัดอายุสมาชิก

เงินสมทบและผลประโยชน์ของลูกจ้าง อายุงาน	ผลประโยชน์ของเงินสมทบ(ร้อยละ)
น้อยกว่า 3 ปี	0
ครบ 3 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 5 ปี	25
ครบ 5 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 7 ปี	50
ครบ 7 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 9 ปี	75
ครบ 9 ปี ขึ้นไป	100

ในรอบปี 2566 บริษัทฯ ได้สมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงาน ดังนี้

ค่าตอบแทน	ปี 2566	ปี 2565
จำนวนราย (คน)	871	893
ร้อยละ	46.38	51.08
จำนวนเงิน (ล้านบาท)	6.62	5.28





7) การพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ ถือว่าทรัพยากรบุคคลเป็นสิ่งที่มีความสำคัญต่อการพัฒนา การบริหารทั้งปวง ดังนั้นพนักงานทุกคน จะได้รับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ ทักษะ ทัศนคติ และพัฒนาความสามารถในการ ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ อย่างมีระบบ และต่อเนื่อง เพื่อ ความก้าวหน้าในอาชีพการงาน บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการ พิจารณาตามความเหมาะสม

แนวทางการฝึกอบรมและพัฒนา

1. การฝึกอบรมภายในบริษัท

ส่วนทรัพยากรบุคคลกำหนดหลักสูตร และจัดทำแผนฝึกอบรม ประจำปี ซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดหลักสูตรการฝึกอบรม ดังนี้

1.1 หลักสูตรตามความจำเป็น (Training Need) เป็นหลักสูตรที่ จำเป็นต้องจัดฝึกอบรมให้กับพนักงาน

- (1) หลักสูตรตามกฎหมาย (Law Course) เป็นหลักสูตรที่หน่วย งานราชการกำหนดให้ต้องจัดฝึกอบรมหรือปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็น ไปตามกฎหมายกำหนด
- (2) หลักสูตรตามนโยบาย (Company Policy Course) เป็น หลักสูตรที่กำหนดให้อบรมเพื่อให้สามารถตอบสนองต่อ สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว
- (3) หลักสูตรความต้องการของลูกค้า (Request by Customer Course) เพื่อให้เกิดความสอดคล้องกับนโยบายของลูกค้า
- 1.2 หลักสูตรตามคำร้องขอฝึกอบรมประจำปี (Training Request by Annual Survey) เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน
- (1) หลักสูตรตามสายงานหรือลักษณะงานเฉพาะด้าน (Function) เป็นหลักสูตรเกี่ยวกับการทำงานที่เฉพาะเจาะจงของแต่ละหน่วยงาน ตำแหน่งงาน และสายอาชีพ
- (2) หลักสูตรเกี่ยวกับคุณภาพ (Quality) เป็นหลักสูตรที่เกี่ยวกับ ระบบมาตรฐานคุณภาพ รวมถึงหลักสูตรที่เกี่ยวกับกิจกรรมส่งเสริมคุณภาพต่าง ๆ
- (3) หลักสูตรเกี่ยวกับงานใหม่ (New Project) เป็นหลักสูตรที่จัด เพื่อเตรียมความพร้อมให้กับพนักงานสำหรับโครงการใหม่ๆ
- (4) หลักสูตรทั่วไป (General Course) เป็นหลักสูตรทั่วไปที่ ต้องการฝึกอบรมทบทวนหรือเกิดจากผลการตรวจระบบคุณภาพ ระบบการควบคุมภายใน หรือเกิดจากปัญหาหรือผลจากการปฏิบัติงาน (KPI) หรืออื่น ๆ ตามความเหมาะสม

2. การส่งบุคลากรไปฝึกอบรมกับสถาบันภายนอก

บริษัทฯ ให้ส่วนทรัพยากรบุคคลทำการติดต่อและรวบรวมข้อมูล เกี่ยวกับหลักสูตรฝึกอบรมที่จัดโดยสถาบันภายนอกต่าง ๆ อัน จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

3. การให้ทุนการศึกษาและการดูงาน

ส่วนทรัพยากรบุคคลจะเป็นผู้ประสานงานในการให้ทุนการศึกษา ของบริษัทฯ แก่พนักงานที่ทำงานให้กับบริษัทฯ เพื่อเป็นการ ศึกษาเพิ่มเติม การปรับวุฒิการศึกษา การปรับระดับชั้น หรือ ตำแหน่งขั้นบันฑิตบัญชา และเสริมสร้างคุณภาพบุคลากร รวมถึงการดูงานทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่องตาม ความต้องการและความจำเป็นของหน่วยงาน ตลอดจนแนวโน้ม และทิศทางด้านธุรกิจของบริษัทฯ

จากการขยายตัวทางธุรกิจทำให้บริษัทฯ มีพนักงานเพิ่มขึ้น ในขณะ เดียวกันยังมีความท้าทายต่างๆ ที่จะต้องทำอย่างไรจะเร่งพัฒนา พนักงานที่มีอยู่ให้ทันต่อการขยายธุรกิจ รวมทั้งสร้างการเรียนรู้ให้ เป็นมาตรฐานเดียวกัน บริษัทฯ จึงได้ก่อตั้งศูนย์ฝึกทักษะและ พัฒนาความสามารถพนักงาน (P.C.S. Training Center) เมื่อ วันที่ 27 มิถุนายน 2557 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ

1. กำหนดหลักสูตรการทำงานเพื่อให้พนักงานมีความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับงานที่ต้องปฏิบัติ รวมถึงเรื่องความปลอดภัยใน การปฏิบัติงาน
2. จำลองฐานฝึกจากกระบวนการทำงานจริงเพื่อให้พนักงานได้ ฝึกก่อนเข้าปฏิบัติงาน
3. จัดทำคู่มือหรือตำราสำหรับสอนงานเพื่อให้พนักงานได้ศึกษา หาความรู้เพิ่มขึ้น
4. จัดอาจารย์ผู้สอนที่มีความรู้ทักษะในการปฏิบัติงาน สามารถ สอนงานได้เข้าใจตามมาตรฐานที่กำหนด
5. จัดห้องสำหรับอบรมความรู้ และจัดพื้นที่สำหรับฐานฝึกทักษะ แต่ละหน่วยงานของแต่ละบริษัทฯ ตามกระบวนการทำงานจริง

หลักสูตร	จำนวน หลักสูตร	ผู้เข้าอบรม(คน)
ปฐมนิเทศ	23	414
ด้านสิ่งแวดล้อม	16	265
ด้านความปลอดภัย	33	911
ระบบคุณภาพ	12	767
การพัฒนาบุคลากร	38	315
การพัฒนาทักษะงาน	20	331
รวม	142	3,003

จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมของพนักงานโดยเฉลี่ย (ชั่วโมงต่อคนต่อปี)

ปี 2566

20
ชม./คน/ปี

ปี 2565

40
ชม./คน/ปี





7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

1) ผู้ควบคุมดูแลทางด้านบัญชี

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติแต่งตั้ง **นายกรวุฒิ ชิวปรีชา** ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน เพื่อทำหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการดังต่อไปนี้

1. เป็นสมาชิกของคณะผู้บริหาร (Management Committee) โดยตำแหน่ง
2. การวางแผนธุรกิจขององค์กร (Business Plan) รวมทั้ง แผนงบประมาณ การบริหารความเสี่ยงทางการเงิน เพื่อให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจขององค์กรทั้งธุรกิจภายในประเทศและต่างประเทศ (ประเทศเยอรมันและอังกฤษ)
3. กำกับ ดูแล บริหาร จัดการ ติดตาม และแก้ไขปัญหาของสายงานใต้บังคับบัญชาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ การถือกลยุทธ์ที่ระบุในแผนธุรกิจและงบประมาณโดยจะมีการพิจารณาทุกทวนทุกครึ่งปี โดยเฉพาะในส่วนของการบัญชี การเงิน งบประมาณ งานด้านคลังสินค้า และงานด้านความยั่งยืน
4. การจัดทำงบการเงินตามหลักการทางบัญชี TFRS ในทุกไตรมาสและรายปี เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยปราศจากความเห็นของผู้สอบบัญชีอย่างมีเงื่อนไข โดยเป็นงบการเงินทั้ง งบเดี่ยว (สำหรับธุรกิจในประเทศ) และงบรวมธุรกิจต่างประเทศ
5. งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) ที่จะต้องมีการเผยแพร่ข่าว/สารสนเทศผ่านระบบ ELCID ของตลาดหลักทรัพย์ฯ การจัดทำรายงานประจำปี รายงานแบบ 56-1 One Report การให้ข้อมูลแก่นักวิเคราะห์ นักลงทุน ผ่าน Opportunity Day ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ Analyst Meeting รวมถึง Investor Roadshow
6. งานด้านเลขานุการบริษัทโดยเฉพาะการประสานงานกับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย การกำหนดวัน/สถานที่ในการประชุมการประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน กสท. ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ สมาคมบริษัทจดทะเบียน รวมถึงหน่วยงาน/บุคคลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ เช่น สถาบันการเงิน ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย นักลงทุน ผู้ถือหุ้น
7. การกำหนด จัดสรร ควบคุมงบประมาณสำหรับองค์กรเพื่อให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจขององค์กร
8. บริหารเงินสด (Cash Management) เงินลงทุนให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงการควบคุมและอนุมัติการโอนชำระเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ
9. บริหาร พัฒนา และจัดกำลังบุคลากรในหน่วยงานใต้บังคับบัญชาให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและสร้างความสามัคคีในองค์กร
10. ปฏิบัติงานตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มอบหมายให้ดำเนินการ

2) เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2556 ได้มีมติแต่งตั้ง **นางสาวบุษรา บัวเพ็ญ** ให้ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการดังต่อไปนี้

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

3) หน่วยงานตรวจสอบภายใน หัวหน้างานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ขึ้นเป็นหนึ่งหน่วยงานในบริษัท ทางฝ่ายจัดการจึงได้แต่งตั้งคณะทำงานตรวจสอบภายใน และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติ แต่งตั้ง **นางสาวกิริติกร กลั่นอุตุรัส** เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้า ผู้ตรวจสอบภายใน มีความรับผิดชอบตามกฎบัตรของผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
2. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง จัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง จัดทำเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมและรายงานการประชุม

ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในจำนวน 2 ครั้ง และบริษัทฯ ได้ว่าจ้าง บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชัน จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบจากภายนอกจำนวน 2 ครั้ง



4) หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน หัวหน้างาน กำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติเห็นชอบให้จัดตั้งหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยให้อยู่ภายใต้การบังคับบัญชาของประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน (CFO)

กำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้รับผิดชอบงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานดังต่อไปนี้

1. ส่งเสริม เผยแพร่ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
2. ศึกษาปรับปรุง ประเมิน ทบทวน เสนอแนะหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัทฯ ให้เป็นปัจจุบัน ตามกฎหมายและเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และแนวปฏิบัติที่ดีขององค์กรชั้นนำที่เป็นมาตรฐานสากล
3. ดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัทฯ รวมทั้งทบทวนการนำหลักการ CG Code ไปปรับใช้กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยรายงานคณะกรรมการด้านความยั่งยืน บรรษัทภิบาลและบริหารความเสี่ยงทราบ
4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาลมอบหมาย

5) หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเป็นผู้ดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทคือ **นายกรวุฒิ ชิวปรีชา** เพื่อเป็นช่องทางในการติดต่อสื่อสารข้อมูลอย่างหลากหลายและตอบข้อซักถามของนักลงทุน และสื่อมวลชน โดยสามารถติดต่อทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ที่ E-mail : ir@pcsggh.com และทางโทรศัพท์ 044-701300 หรือผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.pcsggh.com

6) ผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงานอัยย จํากัด (EY) ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ให้กับบริษัทฯ 3 คน คือ

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

โดยผู้สอบบัญชีดังกล่าวเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ มีคำตอบแทนการสอบบัญชีประจำปี 2566 จำนวนเงินไม่เกิน 3,200,000 บาท (สามล้านสองแสนบาทถ้วน) ตามที่ปรากฏในตารางดังต่อไปนี้

รายการ	ปี 2566	ปี 2565
คำตอบแทน	3,200,000	3,100,000

ค่าสอบบัญชีปี 2566 ข้างต้น ไม่รวมค่าบริการอื่น (Non-audit fee) ซึ่งบริษัทจ่ายเป็นคำตอบแทนการตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุน

และไม่มีความสัมพันธ์ และ/หรือการมีส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ ผู้บริหาร/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด



8. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

8.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ที่ครอบคลุมทั้งในด้านการเงิน การบริหาร การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และมุ่งเน้นการพัฒนาอย่างต่อเนื่องตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of Treadway Commission) เพื่อให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุดทั้งนี้ บริษัทฯ มีคณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมถึงการประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก รายงานผลการติดตามและประเมินความเสี่ยงต่อคณะผู้บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทุกไตรมาส เพื่อให้การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในครอบคลุมทุกด้าน บริษัทฯ ได้ยึดถือแนวปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงานที่ชัดเจน จัดให้มีโครงสร้างการรายงาน จัดทำผังองค์กรแบ่งแยกหน้าที่ตามสายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการอย่างเหมาะสม มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท นโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงจัดทำอำนาจดำเนินการเป็นลายลักษณ์อักษร และมีคู่มือการปฏิบัติงานที่สำคัญ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงาน คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจโดยรวม และให้ความเห็นต่อทิศทางกลยุทธ์ของ บริษัทฯ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน และติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการฝึกอบรมความรู้ ทักษะและความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย มีการกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งงานที่สำคัญ (Successor) เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจทั้งจากภายในและภายนอก โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการและบริหารความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทฯ กำหนดกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งวิเคราะห์และติดตามความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เพื่อให้ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ที่รับผิดชอบของทุกหน่วยงานในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบาย คู่มือ ขั้นตอนการปฏิบัติงานและวิธีการทำงาน เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติ โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และขอบเขตอำนาจอนุมัติของพนักงานแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งสื่อสารให้พนักงานรับทราบ โดยมีการตรวจสอบภายในสอบทานความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส

ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อันอาจจะนำมาซึ่งความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ นั้น ธุรกรรมที่เกิดขึ้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติตามระเบียบของบริษัทฯ เช่นเดียวกับการทำธุรกิจปกติ โดยมีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการที่มีหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนกำหนดให้บริษัทมีการติดตามรายการเหล่านี้ให้มีความโปร่งใสและเป็นธรรม การอนุมัติธุรกรรมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

4.ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในคุณภาพของสารสนเทศและการสื่อสาร ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่สนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการสื่อสารสาระสำคัญเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลสำคัญที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาตัดสินใจก่อนล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาเพียงพอในการพิจารณาข้อมูลก่อนเข้าร่วมประชุม ในการประชุมแต่ละครั้งได้มีการจัดทำรายงานการประชุม บันทึกข้อมูลข้อซักถามของคณะกรรมการบริษัท ความเห็น หรือข้อสังเกตของกรรมการบริษัทในเรื่องที่พิจารณา

บริษัทฯ มีนโยบายที่ชัดเจนในเรื่องความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของ บริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวกรวดเร็ว

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เกี่ยวข้องเหตุการณ์ทุจริตคอร์รัปชัน การละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และการกระทำผิดที่มีนัยสำคัญและส่งผลกระทบลักษณะขององค์กร



5. ระบบการติดตาม (Monitoring)

บริษัทฯ มีกระบวนการติดตามและประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งกำหนดแนวทางพัฒนาปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายในของกิจกรรมต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งให้คำแนะนำ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และสื่อสารให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขปรับปรุงหากพบข้อบกพร่อง โดยรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถทำงานได้อย่างอิสระ เป็นประจำทุกไตรมาส

8.2 รายการระหว่างกัน

1) นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่างๆ อย่างโปร่งใสและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นที่สำคัญ ดังนั้นจึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมีนโยบายซึ่งสรุปได้ดังต่อไปนี้

- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นเรื่องที่สำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด เพื่อเป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัท
- กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือรายการที่เกี่ยวข้องในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

2) นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่าพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น และไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ และหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นอกจากนี้ยังได้กำหนดให้กรรมการผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาและต้องแจ้งเกี่ยวกับการมีส่วนได้เสียของตนเองให้บริษัทฯ หรือบุคคลที่บริษัทฯ มอบหมาย ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของคนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้กระทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้าซึ่งมีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก

ผลการตรวจสอบการทำรายการระหว่างกันในปี 2566

จากการตรวจติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน ทุกไตรมาส พบว่ารายการระหว่างกันของบริษัทฯ เป็นรายการที่เป็นไปเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ และเป็นเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับวิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน มีความสมเหตุสมผล และการกำหนดราคาเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงระหว่างกันโดยอ้างอิงตามราคาตลาดอย่างเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



รายการซื้อระหว่างกัน สำหรับปี 2566

ชื่อบริษัท	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ความจำเป็นและเหตุผล
1. บริษัท พี.ซี.เอส.แมชชีน (ไทยแลนด์) จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงินค่า ซื้อสินค้าและบริการ - วัตถุดิบ - ค่าแม่พิมพ์ - ค่าบริการ Regrinding - ค่าวัสดุสิ้นเปลืองในโรงงาน	59.34 58.31 1.00 0.02 0.01	เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการที่เป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการผลิตตามที่ถูกกำหนดเพื่อผลิตและขาย ผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้า เช่น ชื่อ jig ค่าบริการชุบชิ้นงาน ชิ้นงานในสายการผลิต เจียรงาน ชื่อวัตถุดิบ ชื่ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ใน โรงงาน ฯลฯ
2. บริษัท เอสดับบลิวเอส มอเตอร์ส จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงิน ค่าซื้อสินค้าและบริการ - ค่า Tooling - ค่าบริการ Regrinding & coating - ค่าอะไหล่เครื่องจักร	11.89 2.60 8.27 1.03	เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการที่มีลักษณะเฉพาะ เช่น การชุบ Coating Tooling, Tooling ที่ใช้ในการผลิต ชิ้นงานในสายการผลิต
3. บริษัท เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์ (ไทยแลนด์) จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงิน ค่าบริการ - ค่าบริการ M/C PART - ค่าบริการ Grinding - ค่าอะไหล่เครื่องจักร	8.40 8.31 0.02 0.05	เป็นรายการซื้อบริการ M/C PART, ค่าบริการ Grinding, ค่าอะไหล่เครื่องจักร
4. บริษัทพีซีเอส-นิสซัน จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงิน ค่าซื้อสินค้าและบริการ - วัตถุดิบ	28.23 28.23	เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการที่เป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการผลิตเพื่อผลิตและขายผลิตภัณฑ์ให้กับ ลูกค้า
5. บริษัท โคราชมัตซึซึตะ จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงิน ค่าซื้อสินค้าและบริการ - วัตถุดิบ	17.56 17.56	เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการที่เป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการผลิตเพื่อผลิตและขายผลิตภัณฑ์ให้กับ ลูกค้า
6. บริษัท พี.ซี.เอส. คาลิเบรชั่น แล็บ จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงิน ค่าซื้อบริการ - ค่าบริการสอบเทียบ/ซ่อมเครื่องมือ วัด	17.82 17.82	เป็นรายการค่าบริการสอบเทียบเครื่องมือวัด
7. บริษัท แฟคตอรี แอนด์ ออฟฟิศ ซัพพลาย จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงิน ค่าซื้อสินค้าและบริการ - ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงานและ โรงงาน - ค่าอะไหล่เครื่องจักร - ค่าวัสดุและอุปกรณ์งานโครงการ ต่างๆ - ค่า TOOLING - ค่า PACKAGING	21.16 7.41 5.85 7.29 0.29 0.37	เป็นรายการซื้อสินค้าและบริการเกี่ยวกับอุปกรณ์ สำนักงาน, อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และระบบเครือข่าย และวัสดุอุปกรณ์ในโรงงานทั่วไป รวมถึงวัสดุอุปกรณ์ ต่างๆ เพื่อใช้สร้างสินทรัพย์แต่ละโครงการในโรงงาน
8. บริษัท พี.ซี.เอส.เอสเตท จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงิน ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค - ค่าเช่าบ้านและที่ดิน - ค่าสาธารณูปโภคและส่วนกลาง - ค่าช่างน้ำหนัก	28.36 19.56 8.76 0.04	เป็นรายการค่าเช่าที่ดิน ค่าเช่าบ้านพักผู้บริหารและบริการสาธารณูปโภคพื้น ฐาน เช่น ค่าน้ำ ค่าบริการส่วนกลาง และ ค่าบำบัดน้ำ เสีย ฯลฯ
9. บริษัท อาร์วีซี ออโตเมชัน จำกัด	- บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายเงิน ค่าซื้อสินค้าและบริการ - ค่าบริการ Grinding - ค่าอะไหล่เครื่องจักร - JIG & PART M/C	1.75 0.04 0.10 1.61	เป็นรายการค่าบริการเจียร Tool และอะไหล่เครื่องจักร รวมถึงผลิต Jig ในการผลิตชิ้นงาน
รวมรายการซื้อระหว่างกันกิจการอื่น		194.51	



ชื่อบริษัท	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ความจำเป็นและเหตุผล
1. บริษัท พี.ซี.เอส.แมชชีน(ไทยแลนด์) จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยรับเงิน ค่าซื้อสินค้าและบริการ - เศษวัสดุ	1.32 1.32	เป็นรายการขายสินค้าปกติในลักษณะโครงการที่ตกลง กันในอดีตเมื่อเริ่มโครงการ โดยสินค้าดังกล่าวเป็นชิ้น ส่วน Non-Automotive
2. บริษัท เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์ (ไทยแลนด์) จำกัด	บริษัทและบริษัทย่อยรับเงินค่าขายสินค้าและ บริการ - สินค้า - วัสดุสิ้นเปลือง	4.25 4.19 0.06	เป็นรายการขายสินค้าปกติในลักษณะโครงการที่ตกลง กันในอดีตเมื่อเริ่มโครงการ โดยสินค้าดังกล่าวเป็นชิ้น ส่วน Non-Automotive
3. บริษัท เอสดับบลิวเอส มอเตอร์ อर्स จำกัด	- บริษัทและบริษัทย่อยรับเงิน ค่าซื้อสินค้าและบริการ - สินค้า	0.0014 0.0014	เป็นรายการขายสินค้าปกติในลักษณะโครงการที่ตกลง กันในอดีตเมื่อเริ่มโครงการ โดยสินค้าดังกล่าวเป็นชิ้น ส่วน Non-Automotive
4. บริษัท อาร์วีซี ออโตเมชัน จำกัด	- บริษัทและบริษัทย่อยรับเงิน ค่าซื้อสินค้าและบริการ - สินค้า	0.016 0.016	เป็นรายการขายสินค้าปกติใน ลักษณะโครงการที่ ตกลงกันในอดีตเมื่อเริ่มโครงการโดยสินค้าดังกล่าว เป็นชิ้นส่วน Non-Automotive
รวมรายการขายระหว่างกันกิจการอื่น		5.58	
รวมรายการซื้อ - ขายระหว่างกันกิจการอื่น		200.09	



9. รายงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้สามารถสะท้อนฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส เป็นประโยชน์ต่อ ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป และได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากบริษัท สำนักงานอัยยา จำกัด (EY) ซึ่งให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยในการตรวจสอบ บริษัทได้ให้การสนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และป้องกันความเสี่ยงตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระทั้งสิ้นเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบการสอบทานนโยบายการบัญชีและรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน โดยไม่มีการส่งงบการเงินทั้งรายไตรมาสและรายปีล่าช้า การสอบทานระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยงระหว่างกันอย่างครบถ้วน เพียงพอ และเหมาะสม โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1) แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในโดยรวมของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่างบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยไม่มีกรณีการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

วันที่ 22 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567
ในนามคณะกรรมการบริษัท

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



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติเปลี่ยนชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็น “คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง” เพื่อให้สอดคล้องกับหน้าที่ของคณะกรรมการที่ปรับปรุงเพิ่มเติม เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 ประชุมครั้งที่ 1/2566 ซึ่งมีหน้าที่ดูแลด้านความเสี่ยงเพิ่มขึ้น โดยคณะกรรมการประกอบด้วย คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-executive Director) จำนวน 3 ท่าน และทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระ โดยกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ลำดับที่ 1 (นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์) มีความรู้ความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชีและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้แก่

ชื่อ สกุล	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม
1.นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง, (กรรมการอิสระ)	4/4
2. นายจักร บุษย-หลวง	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)	4/4
3. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)	4/4

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ โดยได้ประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในตามวาระที่เกี่ยวข้อง เป็นจำนวนทั้งสิ้น 4 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง แต่ละท่านจะปรากฏอยู่ในตารางแสดงจำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุมในส่วนการกำกับดูแลกิจการ

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

การสอบทานการรายงานทางการเงิน

- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้พิจารณาสอบทานงบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทประจำปี รายไตรมาสและงบการเงินประจำปีร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี และ/หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย ในการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566

สำหรับรายงานทางการเงินของบริษัทสำหรับรอบบัญชี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และมีข้อมูลซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

การสอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้จัดให้มีการว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด (P&L) ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในโดยบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด (P&L) ไม่มีส่วนได้เสียใดๆกับบริษัท โดยทำงานร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal audit) ซึ่งจัดตั้งขึ้นเป็นหนึ่งหน่วยงานเพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ความสำคัญ ทั้งในด้านการดำเนินงาน การดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง รวมถึงการทุจริตคอร์รัปชัน โดยทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง จะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตามผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำ ข้อเสนอแนะ ติดตามการแก้ไข ปัญหา และแนวทางการตรวจสอบภายใน ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน



การสอบทานการรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้สังเกตการณ์การปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีจากบริษัทสำนักงานอัยย จำกัด (“EY”) ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จให้กับบริษัทฯ โดยมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าพอใจ และผู้สอบบัญชีทั้ง 3 คน คือ

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

ซึ่งได้รับอนุมัติให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2566 ที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่าในปี 2566 ที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ เชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีประสบการณ์เหมาะสม ปฏิบัติงานได้ผลเป็นอย่างดี อีกทั้งยังให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในรอบปีบัญชี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้สอบทานรายการดังกล่าว โดยมีความเห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขการกำกับไว้ มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผลและเป็นรายการปกติทางธุรกิจ ไม่พบรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์แต่อย่างใด โดยเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน ระหว่างบริษัท และบุคคล หรือ กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้สนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ โดยให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท อย่างเคร่งครัด

ในรอบปีบัญชี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหารได้พิจารณาและดูแลแนวทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท อีกทั้งมอบหมายให้ฝ่ายบริหารดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ อย่างเพียงพอ และทันกาลเวลา แก่นักลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ตลอดระยะเวลา 1 ปีได้พัฒนาแนวทางการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ให้มีความทันสมัย ทันต่อกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องมากที่สุด เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรในการดำเนินธุรกิจต่อไป

การบริหารความเสี่ยง

โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ได้สอบทานและติดตามผล การดำเนินการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ ทั้งภายในและภายนอก มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบ ที่อาจจะมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กร ทั้งในผลลัพธ์และความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น จึงมีการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกกิจกรรม เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ คณะกรรมการฯ ได้อนุมัติว่าจ้างที่ปรึกษาบริษัท พีแอนด์แอล เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด เพื่อปรับปรุงและวางระบบเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยมีแผนการดำเนินงานให้แล้วเสร็จในไตรมาสที่ 1 ของปี 2567

(นายภควัต โกวิทย์วัฒนพงศ์)

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



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท พี.ซี.เอส.แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน และประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนชุดปัจจุบัน ประกอบด้วย

ชื่อ สกุล	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม
1.นายจักร บุญ-หลง	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (กรรมการอิสระ)	2/2
2. นายราชัย วัฒนเกษม	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (กรรมการอิสระ)	2/2
3. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตยศ	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	1/2

ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยมีการประชุมรวม 2 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องสำคัญ ๆ สรุปได้ดังต่อไปนี้

1. พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายบำเหน็จกรรมการเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปรับปรุงอัตราการจ่ายเงินค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2566 ซึ่งไม่มีการกำหนดอัตราขั้นต่ำ (Floor) แต่มีการกำหนดอัตราขั้นสูง (Ceiling) ในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท โดยจำนวนเงินบำเหน็จกรรมการให้สอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัทฯ การจ่ายเงินปันผลผู้ถือหุ้นประจำปี และการจ่ายโบนัสพนักงาน
2. พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออกหรือต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ
3. พิจารณาการประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) การพิจารณาเงินรางวัลประจำปี 2566 และการขึ้นค่าจ้างประจำปี 2567 สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. พิจารณากำหนดงบประมาณการจ่ายเงินรางวัลประจำปี 2566 และการขึ้นค่าจ้างประจำปี 2567 สำหรับพนักงานของ บริษัทฯ โดยมีกำหนดเกณฑ์การประเมินตามผลงานมูลค่าเพิ่ม
5. พิจารณากำหนดนโยบายแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง
6. พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์สำหรับโครงการทุนการศึกษาเพื่อสร้างความเป็นเลิศทางธุรกิจ
7. พิจารณาจัดตั้ง กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
8. พิจารณาจัดตั้งหน่วยงานกำกับกับการปฏิบัติงาน (Compliance Unit) แผนผังการบังคับบัญชาและกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้รับผิดชอบงานกำกับการปฏิบัติงาน

นายจักร บุญ-หลง
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 2 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน โดยประธานคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล เป็นกรรมการอิสระ ดังนี้

ชื่อ สกุล	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม
1. นายราชัย วัฒนเกษม	ประธานกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล (กรรมการอิสระ)	1/1
2. นายจักร บุษย-หลวง	การด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล (กรรมการอิสระ)	1/1
3. นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ	การด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล	1/1

คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล โดยคณะกรรมการฯ ได้ให้คำแนะนำ แนวทางการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาลตามเจตนารมณ์ของบริษัทฯ โดยในปี 2566 ได้มีการประชุมรวม 1 ครั้ง โดยมีสาระสำคัญดังนี้

1. ทบทวนบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎบัตรคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล
2. พิจารณารับทราบรายงานความยั่งยืนของบริษัทฯ ประจำปี 2565
3. รับทราบรายงานสรุปข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการตามโครงการ CGR ประจำปี 2566 และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ทบทวนผลการประเมินความยั่งยืนประจำปี 2566 และพิจารณาแผนการดำเนินงานของปี 2567

ทั้งนี้เพื่อให้การดำเนินงานด้านความยั่งยืนเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาลจึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานด้านความยั่งยืนระดับจัดการเป็นทีมปฏิบัติงานด้านความยั่งยืนของบริษัทต่อไป

นายราชัย วัฒนเกษม
ประธานคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล



ส่วนที่ 3

งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท พ.ช.เอส. แมซัน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท พ.ช.เอส. แมซัน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พ.ช.เอส. แมซัน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท พ.ช.เอส. แมซัน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและเฉพาะของบริษัท พ.ช.เอส. แมซัน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบ สำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้ การรับรู้รายได้

ในปี 2566 กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายจำนวน 3,966 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และจำนวน 3,966 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของการรับรู้รายได้ตามนโยบายบัญชีของกลุ่มบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.1 ข้าพเจ้าได้ประเมินและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและขยายขอบเขตการตรวจสอบในช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ตรวจสอบใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อย เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

การด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวน 2,086 ล้านบาท และ 1,831 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ หรือคิดเป็นร้อยละ 35 และร้อยละ 31 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในการตรวจสอบและพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ากลุ่มบริษัทจะไม่แสดงมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น การพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตและการประเมินแผนงานในอนาคต ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความเหมาะสมของผลการประเมินของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทที่สรุปว่าไม่มีข้อบ่งชี้ที่ แสดงว่าอาจมีผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่ควรบันทึกเพิ่มเติมจากที่ได้บันทึกไว้ในบัญชีแล้ว โดยพิจารณาว่าฝ่ายบริหารได้คำนึงถึงข้อมูลทั้งจากแหล่งข้อมูลภายนอกและภายในของกลุ่มบริษัท ตลอดจนแนวโน้มผลการดำเนินงานในอนาคตตลอดอายุการให้ประโยชน์ของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์อย่างครบถ้วนแล้ว รวมทั้งตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องและพิจารณาลักษณะและรูปแบบการให้ประโยชน์ของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพื่อประเมินความเหมาะสมของอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่และวิธีการตัดจำหน่ายของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แล้ว



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้ ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยง ผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะ สูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจาก การทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งไฉไลเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียง ผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงิน ในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ณัฐวุฒิ สันติเพชร
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5730

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 22 กุมภาพันธ์ 2567

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

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	1,268,635,092	794,191,956	1,261,280,318
ลูกหนี้การค้า	6, 8	580,064,148	741,783,536	579,772,029
ลูกหนี้อื่น	6, 9	71,200,831	89,608,134	5,016,625
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	10	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	11	626,045,115	689,220,287	625,151,245
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	12	616,486,601	944,459,068	616,486,601
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		30,110,949	20,579,506	30,110,949
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,192,542,736	3,279,842,487	3,117,817,767
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	533,314,951	533,551,518	533,314,951
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	-
เงินลงทุนในการร่วมค้า	14	66,229,214	67,017,313	66,229,214
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	40,790,415	308,311,762
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	15	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	2,086,317,799	1,829,728,626	1,830,759,018
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	3,391,163	3,968,391	3,391,163
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับการตัดบัญชี	24	40,358,443	37,881,206	40,358,443
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,628,722	33,981,557	3,541,477
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,733,240,292	2,546,919,026	2,785,906,028
รวมสินทรัพย์		5,925,783,028	5,826,761,513	5,903,723,795

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้า	6	207,493,897	295,467,872	205,442,585	279,983,260
เจ้าหนี้อื่น	6, 18	335,308,130	262,098,682	328,153,396	235,154,196
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น		3,803,340	-	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	13,111,503	31,752,019	13,111,503	12,854,092
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		-	3,226,221	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		559,716,870	592,544,794	546,707,484	527,991,548
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่					
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	169,119,245	205,423,438	169,119,245	181,747,127
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20	173,284,540	157,393,621	173,284,540	157,393,621
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24	9,903,263	10,066,883	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		352,307,048	372,883,942	342,403,785	339,140,748
รวมหนี้สิน		912,023,918	965,428,736	889,111,269	867,132,296
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
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		95,953,399	95,953,399	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	21	152,500,000	152,500,000	152,500,000	152,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		488,871,855	365,528,334	595,369,271	792,123,700
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		9,690,601	(19,392,211)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,013,759,110	4,861,332,777	5,014,612,526	5,211,366,955
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		5,925,783,028	5,826,761,513	5,903,723,795	6,078,499,251

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรหรือขาดทุน:				
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้				
รายได้จากการขาย	25	3,966,089,239	3,914,298,358	3,965,773,257
รายได้จากการให้บริการ		7,787,291	408,303	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		19,754,025	-	22,785,607
รายได้อื่น	22	43,740,372	109,095,459	33,055,908
รวมรายได้		4,037,370,927	4,023,802,120	4,021,614,772
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและให้บริการ		2,866,929,892	2,959,439,157	2,860,283,183
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		42,596,193	43,518,097	42,596,193
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		205,405,208	226,376,290	156,499,645
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	20,596,892	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)		80,686,592	2,631,903	375,542,082
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า	13, 14	-	-	168,902,561
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	16	17,136,422	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		3,212,754,307	3,252,562,339	3,603,823,664
กำไรจากการดำเนินงาน		824,616,620	771,239,781	417,791,108
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	14	(788,099)	(482,687)	-
รายได้ทางการเงิน		39,115,826	21,519,234	51,391,744
ต้นทุนทางการเงิน		(7,748,355)	(8,546,347)	(7,744,026)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		855,195,992	783,729,981	461,438,826
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	(44,975,772)	(51,627,412)	(48,204,535)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		810,220,220	732,102,569	413,234,291
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษีเงินได้	28	(76,887,979)	(67,981,857)	-
กำไรสำหรับปี		733,332,241	664,120,712	413,234,291
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้		29,082,812	14,412,351	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		-	14,857,369	-
ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	14,857,369	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		29,082,812	29,269,720	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		762,415,053	693,390,432	413,234,291

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	810,220,220	732,102,569	413,234,291	674,243,595
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(76,887,979)	(67,981,857)		
	<u>733,332,241</u>	<u>664,120,712</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	806,098,223	758,523,904	413,234,291	689,100,964
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(43,683,170)	(65,133,472)		
	<u>762,415,053</u>	<u>693,390,432</u>		
กำไรต่อหุ้น				
26				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.481	0.435	0.271	0.442
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่องส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.531	0.480	0.271	0.442

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม					องค์ประกอบอื่นของ			
						ส่วนของผู้ถือหุ้น			
						ผลต่างจากการ			
						แปลงค่าทางการเงิน			
	ส่วนเกินทุน	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า
ทุนเรือนหุ้นออก	หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า
และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า
1,525,000,000	2,741,743,255	95,953,399	152,500,000	144,050,253	(33,804,562)	4,625,442,345			
-	-	-	-	664,120,712	-	664,120,712			
-	-	-	-	14,857,369	14,412,351	29,269,720			
-	-	-	-	678,978,081	14,412,351	693,390,432			
-	-	-	-	(457,500,000)	-	(457,500,000)			
1,525,000,000	2,741,743,255	95,953,399	152,500,000	365,528,334	(19,392,211)	4,861,332,777			
1,525,000,000	2,741,743,255	95,953,399	152,500,000	365,528,334	(19,392,211)	4,861,332,777			
-	-	-	-	733,332,241	-	733,332,241			
-	-	-	-	-	29,082,812	29,082,812			
-	-	-	-	733,332,241	29,082,812	762,415,053			
-	-	-	-	(609,988,720)	-	(609,988,720)			
1,525,000,000	2,741,743,255	95,953,399	152,500,000	488,871,855	9,690,601	5,013,759,110			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ส่วนต่ำกว่าทุน					รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จากการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุม เดียวกัน	กำไรสะสม		
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,525,000,000	2,741,743,255	(4,450,660)	152,500,000	564,973,396	4,979,765,991
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	674,243,595	674,243,595
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	14,857,369	14,857,369
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	689,100,964	689,100,964
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 27)	-	-	-	-	(457,500,000)	(457,500,000)
โอนส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน เป็นกำไรสะสม (หมายเหตุ 13)	-	-	4,450,660	-	(4,450,660)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,525,000,000	2,741,743,255	-	152,500,000	792,123,700	5,211,366,955
						-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,525,000,000	2,741,743,255	-	152,500,000	792,123,700	5,211,366,955
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	413,234,291	413,234,291
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	413,234,291	413,234,291
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 27)	-	-	-	-	(609,988,720)	(609,988,720)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,525,000,000	2,741,743,255	-	152,500,000	595,369,271	5,014,612,526
						-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	855,195,992	783,729,981	461,438,826	715,769,009
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(76,939,826)	(68,893,657)	-	-
กำไรก่อนภาษี	778,256,166	714,836,324	461,438,826	715,769,009
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	263,287,347	356,644,034	255,522,978	330,855,922
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1,293,628	1,566,556	1,293,628	1,566,556
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	19,760,418	-	-	-
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	60,926,174	2,631,903	375,542,082	(7,498,325)
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	6,114,429	10,712,399
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ (โอนกลับ)	(7,878,156)	16,692,990	(7,878,156)	6,647,950
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	2,751,313	(976,322)	(20,833,517)	23,652,807
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	1,270,786	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	167,631,775	98,716,894
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	788,099	482,687	-	-
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	-	(10,094,891)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(7,382,393)	(40,950,018)	117,410	(199,998)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	10,324,067	31,497,005	5,149,347	8,598,430
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	17,136,422	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22,201,492	20,288,315	22,201,492	20,288,315
รายได้ทางการเงิน	(39,115,826)	(21,524,519)	(51,391,744)	(33,703,560)
ต้นทุนทางการเงิน	9,081,320	15,564,161	7,744,026	8,499,029
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,131,430,071	1,086,658,225	1,223,923,362	1,183,905,428
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	154,024,896	1,082,290	153,613,612	770,264
ลูกหนี้อื่น	(23,068,375)	15,740,824	(137,700)	(4,526)
สินค้าคงเหลือ	17,430,809	50,243,852	19,921,563	42,699,001
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(9,531,443)	5,884,976	(9,531,443)	5,884,976
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(177)	(279,283)	-	159,288
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(49,120,318)	36,406,786	(74,821,989)	36,792,882
เจ้าหนี้อื่น	120,739,377	3,218,398	81,868,773	5,459,909
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจ่าย	(6,310,573)	(2,731,712)	(6,310,573)	(2,731,712)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	33,783,961	5,323,831	33,783,961	5,323,831
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(54,310,201)	(69,782,115)	(54,280,780)	(69,782,115)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,315,068,027	1,131,766,072	1,368,028,786	1,208,477,226

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

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	327,972,467	(512,496,158)	327,972,467	(512,496,158)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	-	(132,199,279)	-	(132,199,279)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	(67,500,000)	-	(67,500,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	9,703,541	64,531,420	2,203,738	200,000
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(566,740,669)	(243,071,023)	(565,941,676)	(213,175,017)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(716,400)	(764,900)	(716,400)	(764,900)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	38,642,336	17,092,119	38,642,287	17,052,749
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(191,138,725)	(874,407,821)	(197,839,584)	(908,882,605)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่นเพิ่มขึ้น	3,803,340	-	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สั้นตามสัญญาเช่า	(18,100,402)	(33,910,833)	(12,861,479)	(14,097,669)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(8,993,856)	(15,738,891)	(7,744,026)	(8,499,029)
เงินปันผลจ่าย	(609,988,720)	(457,500,000)	(609,988,720)	(457,500,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(633,279,638)	(507,149,724)	(630,594,225)	(480,096,698)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(14,262,307)	14,826,325	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	476,387,357	(234,965,148)	539,594,977	(180,502,077)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(1,944,221)	(1,348,859)	(528,400)	2,751,552
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	794,191,956	1,029,379,183	722,213,741	899,964,266
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	1,268,635,092	793,065,176	1,261,280,318	722,213,741
	-		-	
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	491,008	5,811,501	491,008	4,533,862
โอนเงินทดรองจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็น				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	400,000,000	-	400,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีครอบครัวรุ่งโรจน์กิตติยศ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 2/1-9 หมู่ 3 ตำบลโคกกรวด อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยรายละเอียดของบริษัทย่อยแสดงได้ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			<u>2566</u> ร้อยละ	<u>2565</u> ร้อยละ
บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยตรง				
P.C.S. Machine Group Holding GmbH (“PHG”)	การลงทุน	เยอรมนี	100	100

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2566 ร้อยละ	2565 ร้อยละ
บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยอ้อม				
ถือหุ้นโดย PHG				
P.C.S. Precision Works Germany GmbH*	ผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนยานยนต์	เยอรมนี	100	100
P.C.S. Smart Mobility GmbH	การลงทุน	เยอรมนี	100	100
P.C.S. Smart Energy GmbH (เดิมชื่อ “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
P.C.S. Precision Works Hennef GmbH *	ผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนยานยนต์	เยอรมนี	100	100

* บริษัทย่อยยุติการดำเนินงาน

บริษัทฯ ไม่ได้นำงบการเงินของ P.C.S. Precision Works Hennef GmbH และ P.C.S. Precision Works Germany GmbH มารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ยุติการดำเนินธุรกิจของ P.C.S. Precision Works Kft. (“PWK”) เพื่อระงับกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ติดลบ โดย PWK ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 และในขณะนี้อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

- ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- 2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าตามวิธีราคาทุน
- 2.4 ในกรณีที่มีการรับโอนกิจการทั้งหมด บริษัทฯ นำผลการดำเนินงานของบริษัทที่โอนกิจการมารวมในการจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่วันที่รับโอนกิจการ
3. **มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**
- 3.1 **มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน**
- ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน
- การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท
- 3.2 **มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567**
- สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

2.3 บริษัทจัดทางการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าตามวิธีราคาทุน

2.4 ในกรณีที่มีการรับโอนกิจการทั้งหมด บริษัทฯนำผลการดำเนินงานของบริษัทที่โอนกิจการมารวมในการจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่วันที่รับโอนกิจการ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อ
งบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือ
หลังจากวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อ
งบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมี
การส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ
หลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์
ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตใน
ภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ
เกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ย
ที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพ
คล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการ
เบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป สินค้ากึ่งสำเร็จรูป และสินค้านิรหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบ อะไหล่ และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทคัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทคัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.6 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยกลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายในระยะเวลา 5 ปี

4.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่าดังนี้

ที่ดิน	18 - 21 ปี
อาคาร	1 - 3 ปี
อุปกรณ์โรงงาน	1 - 9 ปี
ยานพาหนะ	3 - 5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

สินทรัพย์สิทธิการใช้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกรีดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกกลุ่มบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.10 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ
สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตรา
แลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมี
ข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ
คืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึง
มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า
กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม
และเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจาก
สินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิด
รายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน
ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละ
หน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระ
ผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์
หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

4.13 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทจะรับรู้ลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญาเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกันและแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้และเงินให้กู้ยืม

ในการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้และเงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสิทธิภาพในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	12,388	12,218
ซื้ออุปกรณ์	-	-	10,420	-
รายการธุรกิจกับอดีตบริษัทย่อย				
รายได้จากการให้บริการ	3,507	-	-	-
รายได้อื่น	1,417	-	1,417	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	4,204	1,635	4,204	1,635
รายได้อื่น	2,915	4,501	2,915	4,501
ซื้อสินค้าและบริการ	112,429	87,134	112,429	87,134
ค่าเช่าจ่าย	19,563	19,563	19,563	19,563
ค่าใช้จ่ายอื่น	53,350	52,223	53,350	52,223
ซื้ออุปกรณ์	9,167	6,369	9,167	6,369
รายการธุรกิจกับกรรมการ				
ซื้อพันธบัตรรัฐบาล	-	100,000	-	100,000
ซื้ออาคารสำนักงาน	69,800	-	69,800	-

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

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

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,642	1,013	1,642	1,013
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	42,971	40,471
อดีตบริษัทย่อย	1,826	11,000	-	7,648
รวม	1,826	11,000	42,971	48,119
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(7,648)	(42,971)	(10,703)
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	1,826	3,352	-	37,416
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	10,366	14,178	10,366	14,178
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)				
อดีตบริษัทย่อย	5,303	246	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	4,108	8,657	4,108	8,657
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,411	8,903	4,108	8,657

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2565	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ธันวาคม 2566
<u>บริษัทย่อย</u>				
P.C.S. Machine Group Holding GmbH	-	752,378	(752,378)	-

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมจำนวน 20,000 ยูโร แก่ P.C.S. Machine Group Holding GmbH เงินให้กู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.00 ต่อปี บริษัทฯ ได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวแล้วในเดือนธันวาคม 2566

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ผลกระทบจาก						
	การสูญเสีย			กำไร (ขาดทุน)			
	ยอดคงเหลือ	อำนาจใน			จากอัตรา		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	การควบคุม			แลกเปลี่ยน	ผลต่างจาก	ณ วันที่
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	31 ธันวาคม	บริษัทย่อย	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	ที่ยังไม่เกิด	การแปลงค่า	31 ธันวาคม
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2565	(หมายเหตุ 13)	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ขึ้นจริง	งบการเงิน	2566
<u>อดีตบริษัทย่อย</u>							
P.C.S. Precision Works Hennef GmbH	231,964	-	-	(240,193)	6,093	2,136	-
P.C.S. Precision Works Germany GmbH	-	36,806	-	(37,668)	862	-	-
รวม	231,964	36,806	-	(277,861)	6,955	2,136	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(191,174)	(22,224)	(57,658)	277,861	(6,614)	(191)	-
สุทธิ	40,790	14,582	(57,658)	-	341	1,945	-

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่ P.C.S. Precision Works Hennef GmbH เป็นจำนวน 1.1 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 42.7 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Precision Works Germany GmbH จำนวน 0.4 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 14.9 ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ยอดคงเหลือ		ขาดทุน				กำไร (ขาดทุน)	ยอดคงเหลือ
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	จากการ	ดอกเบี้ยรับตาม	ดอกเบี้ยรับตาม		จากอัตรา	ณ วันที่
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2565	ระหว่างปี	เปลี่ยนแปลง	อัตราดอกเบี้ยที่	อัตราดอกเบี้ย	ตัดจำหน่าย	แลกเปลี่ยนที่	31 ธันวาคม 2566
			สัญญา	แท้จริง	ตามสัญญา	ระหว่างปี	ยังไม่เกิดขึ้นจริง	
บริษัทย่อย								
P.C.S. Machine Group Holding GmbH	530,677	-	(5,257)	10,894	(5,499)	-	17,603	548,418
P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft.	51,614	-	(508)	1,057	(535)	-	1,710	53,338
P.C.S. Precision Work Kft.	72,681	-	-	-	-	(75,110)	2,429	-
อดีตบริษัทย่อย								
P.C.S. Precision Works Hennef GmbH	182,246	-	-	-	-	(188,340)	6,094	-
P.C.S. Precision Works Germany GmbH	36,449	-	(349)	735	(378)	(37,668)	1,210	-
รวม	873,667		(6,114)	12,686	(6,412)	(301,117)	29,045	601,756
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(254,927)	(330,591)	-	-	-	301,117	(9,043)	(293,444)
สุทธิ	618,740	(330,591)	(6,114)	12,686	(6,412)	-	20,002	308,312

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Machine Group Holding GmbH, P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft. และ P.C.S. Precision Works Germany GmbH คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.00 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมกราคม 2571 เนื่องจากในเดือนมกราคม 2566 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเงินให้กู้ยืมดังกล่าวโดยปรับลดอัตราดอกเบี้ยสำหรับปี 2566 จากร้อยละ 2.00 ต่อปี เป็นร้อยละ 1.00 ต่อปี ทำให้บริษัทฯ ต้องรับรู้ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตามบัญชีของเงินให้กู้ยืมที่มีผลมาจากการแก้ไขสัญญาดังกล่าวจำนวนรวม 6.11 ล้านบาท เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Precision Work Kft. และ P.C.S. Precision Works Hennef GmbH ทั้งจำนวน โดยพิจารณาจากความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทย่อยและอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Machine Group Holding GmbH จำนวน 7.4 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 278.9 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft จำนวน 0.4 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 14.6 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Precision Works Germany GmbH จำนวน 1.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 37.1 ล้านบาท โดยพิจารณาจากความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทย่อยและอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 P.C.S. Precision Work Kft, P.C.S. Precision Works Hennef GmbH และ P.C.S. Precision Works Germany GmbH อยู่ระหว่างการชำระบัญชี โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่ากลุ่มบริษัท จะไม่ได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมจากการชำระบัญชีดังกล่าวจึงได้ตัดจำหน่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Precision Works Hennef GmbH เป็นจำนวน 6.3 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 240.2 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Precision Works Germany GmbH จำนวน 1.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 37.7 ล้านบาทในงบการเงินรวม และบริษัทตัดจำหน่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Precision Work Kft เป็นจำนวน 2.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 75.1 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Precision Works Hennef GmbH จำนวน 5.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 188.3 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ P.C.S. Precision Works Germany GmbH เป็นจำนวน 1.0 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 37.7 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	38,725	37,384	37,175	36,672
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,589	3,008	2,589	3,008
รวม	41,314	40,392	39,764	39,680

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	107	283	106	269
เงินฝากธนาคาร	1,268,528	793,909	1,261,174	721,945
รวม	1,268,635	794,192	1,261,280	722,214

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 2.20 ต่อปี (2565: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.75 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้า

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,115	1,013	1,115	1,013
ค้างชำระ				
6 - 12 เดือน	370	-	370	-
มากกว่า 12 เดือน	157	-	157	-
รวม	1,642	1,013	1,642	1,013
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	533,972	692,625	533,863	690,954
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	44,377	46,248	44,377	40,633
3 - 6 เดือน	205	1,062	21	15
6 - 12 เดือน	-	251	-	251
มากกว่า 12 เดือน	79	4,634	80	3,725
รวม	578,633	744,820	578,341	735,578
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(211)	(4,049)	(211)	(3,748)
สุทธิ	578,422	740,771	578,130	731,830
รวมลูกหนี้การค้า	580,064	741,784	579,772	732,843

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	4,049	4,429	3,748	3,771
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	221	3,758	230	219
ตัดจำหน่าย	(3,767)	(3,737)	(3,767)	(242)
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย	(295)	(383)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	3	(18)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	211	4,049	211	3,748

9. ลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,826	1,285	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	64,519	81,674	161	22
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	9,715	42,971	48,119
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,856	18,984	4,856	18,986
รวม	71,201	111,658	47,988	67,127
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(22,050)	(42,971)	(25,106)
สุทธิ	71,201	89,608	5,017	42,021

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้อื่นมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	22,050	14,822	25,106	25,836
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,011	-	44,721	-
ตัดจำหน่าย	(27,632)	-	(27,737)	-
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการควบคุม				
บริษัทย่อย	-	7,726	-	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	2,571	(498)	881	(730)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	22,050	42,971	25,106

10. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ				
	ณ วันที่			ผลต่างจาก	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	การแปลงค่า	31 ธันวาคม
	2565	ระหว่างปี	ระหว่างปี	งบการเงิน	2566
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	18,414	-	(18,809)	395	-
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(18,414)	-	18,809	(395)	-
สุทธิ	-	-	-	-	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เคยถูกลงทุนโดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เงินให้กู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 ต่อปี บริษัทย่อยตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเงินให้กู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวน โดยพิจารณาจากความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทอื่นอยู่ระหว่างการชำระบัญชี โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมจากการชำระบัญชีดังกล่าวจึงได้ตัดจำหน่ายเงินให้กู้ยืมออกจากบัญชีทั้งจำนวน

11. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูป	124,147	129,291	(6,583)	(13,963)	117,564	115,328
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	76,595	120,390	(2,406)	(3,193)	74,189	117,197
สินค้าระหว่างผลิต	145,771	86,057	(881)	(647)	144,890	85,410
วัตถุดิบ	166,759	197,712	(2,615)	(4,021)	164,144	193,691
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	127,413	222,679	(3,840)	(56,697)	123,573	165,982
วัตถุดิบระหว่างทาง	1,685	11,612	-	-	1,685	11,612
รวม	642,370	767,741	(16,325)	(78,521)	626,045	689,220

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูป	123,488	123,300	(6,550)	(13,359)	116,938	109,941
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	76,595	120,390	(2,406)	(3,171)	74,189	117,219
สินค้าระหว่างผลิต	145,771	83,095	(881)	(647)	144,890	82,448
วัตถุดิบ	166,569	191,581	(2,615)	(3,589)	163,954	187,992
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	126,253	130,305	(2,758)	(2,322)	123,495	127,983
วัตถุดิบระหว่างทาง	1,685	11,612	-	-	1,685	11,612
รวม	640,361	660,283	(15,210)	(23,088)	625,151	637,195

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	78,521	120,392	23,088	16,440
บันทึกเพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างปี	(7,878)	16,693	(7,878)	6,648
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการควบคุม				
บริษัทย่อย	(54,871)	(55,640)	-	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	553	(2,924)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	16,325	78,521	15,210	23,088

รายการปรับลดราคาทุนและการกลับรายการปรับลดราคาทุนของของสินค้าคงเหลือแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย

12. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
เงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 3 เดือน	-	340,000	-	340,000
เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ	616,487	604,459	616,487	604,459
รวม	616,487	944,459	616,487	944,459
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
พันธบัตรรัฐบาลของประเทศไทย	500,000	500,000	500,000	500,000
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ	33,315	33,552	33,315	33,552
รวม	533,315	533,552	533,315	533,552
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	1,149,802	1,478,011	1,149,802	1,478,011

พันธบัตรรัฐบาลของประเทศไทยมีอายุ 5 ปี โดยจะครบไถ่ถอนในวันที่ 22 พฤศจิกายน 2569 พันธบัตรดังกล่าวมีกำหนดรับดอกเบี้ยเป็นรายไตรมาสในอัตราเฉลี่ยร้อยละ 2.1 ต่อปี มูลค่ายุติธรรมของพันธบัตร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คิดเป็นจำนวน 500 ล้านบาท (2565: 509 ล้านบาท)

พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกามีอายุ 10 ปี โดยจะครบไถ่ถอนในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2574 พันธบัตรดังกล่าวมีกำหนดรับดอกเบี้ยเป็นรายครึ่งปีในอัตราเฉลี่ยร้อยละ 1.8 ต่อปี มูลค่ายุติธรรมของพันธบัตร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คิดเป็นจำนวน 28 ล้านบาท (2565: 28 ล้านบาท)

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

13.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ราคาทุน	
	2566	2565	2566	2565
P.C.S. Machine Group Holding GmbH	471	471	471	471
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า			(471)	(303)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ			-	168

ในระหว่างปี 2566 และ 2565 บริษัทฯบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนใน P.C.S. Machine Group Holding GmbH เป็นจำนวนเงิน 168 ล้านบาท และ 99 ล้านบาท ตามลำดับ

13.2 ในระหว่างปี 2566 และ 2565 มีการเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้น โดยอ้อมดังนี้

การเข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ของ P.C.S. Precision Works Germany GmbH

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566 P.C.S. Precision Works Germany GmbH (“PWG”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ P.C.S. Machine Group Holding GmbH (“บริษัทย่อย”) ได้ยื่นคำร้องขอเข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency Procedure) ต่อศาลแห่งประเทศเยอรมนี (ศาลฯ) ซึ่งศาลฯ ได้มีคำสั่งให้ผู้บริหารการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency administrator) เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการพิทักษ์ทรัพย์ ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมใน PWG ด้วยเหตุดังกล่าว บริษัทฯ จึงไม่นำงบการเงินของ PWG มารวมในการจัดทำงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่ศาลฯ มีคำสั่งข้างต้น

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของ PWG ณ วันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ยูโร)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	227,304
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,224,853
สินค้าคงเหลือ	1,521,178
อุปกรณ์	1,006,259
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(2,632,022)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทฯ	(1,000,001)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(995,818)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,130)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิ	(651,377)
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	100
สินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิของ PWG ในสัดส่วนที่บริษัทย่อยลงทุน	(651,377)

ณ วันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมใน PWG หนี้สินสุทธิของ PWG ในสัดส่วนที่บริษัทย่อยลงทุนมีจำนวน 0.7 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 24 ล้านบาท กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเงินลงทุนใน PWG ไม่มีมูลค่า และได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 0.7 ล้านยูโร สำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับที่บริษัทฯ ให้กู้ยืมแก่ PWG ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของปีปัจจุบัน (หมายเหตุ 6 และ 9)

กลุ่มบริษัทได้แยกแสดงผลการดำเนินงานของ PWG เป็นส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28

การเข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ของ P.C.S. Precision Works Hennef GmbH

ในปี 2564 P.C.S. Precision Works Hennef GmbH (“PWH”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ P.C.S. Machine Group Holding GmbH (“บริษัทย่อย”) ได้ยื่นคำร้องขอเข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency Procedure) ต่อศาลแห่งประเทศเยอรมนี (ศาลฯ) ต่อมาเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 ศาลฯ ได้มีคำสั่งให้ผู้บริหารการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency administrator) เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการพิทักษ์ทรัพย์ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมใน PWH ด้วยเหตุดังกล่าว บริษัทจึงไม่นำงบการเงินของ PWH มารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ศาลฯมีคำสั่งข้างต้น

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของ PWH ณ วันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ยูโร)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	519
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,358,516
สินค้าคงเหลือ	662,842
อุปกรณ์	437,372
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,375,370)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทฯ	(5,000,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อย	(1,350,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(185,987)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(118)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิ	(5,452,226)
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	100
สินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิของ PWH ในสัดส่วนที่บริษัทย่อยลงทุน	(5,452,226)

ณ วันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมใน PWH หนี้สินสุทธิของ PWH ในสัดส่วนที่บริษัทย่อยลงทุนมีจำนวน 5.4 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 203 ล้านบาท กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเงินลงทุนใน PWH ไม่มีมูลค่า และได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 5.4 ล้านยูโร สำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับที่บริษัทฯและบริษัทย่อยให้กู้ยืมแก่ PWH ในงบแสดงฐานะการเงินรวมของปี 2565 (หมายเหตุ 6 และ 9)

กลุ่มบริษัทได้แยกแสดงผลการดำเนินงานของ PWH เป็นส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28

- 13.3 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ยุติการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยในต่างประเทศทั้งหมด ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 100 ของทุนทั้งหมดในแต่ละบริษัทย่อย เพื่อระงับกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ติดลบ โดยบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทโฮลดิ้ง (Holding Company) จะยังคงถือทรัพย์สินในส่วนของที่ดิน อาคาร และเครื่องจักรที่ยังคงมีมูลค่าไว้จนกว่าจะถึงระยะเวลาที่เหมาะสมจึงจะพิจารณาจำหน่ายทรัพย์สินต่อไป
- 13.4 เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2565 บริษัท พี.ซี.เอส. โด คาสติง จำกัด และบริษัท พี.ซี.เอส. ฟอรัจจิง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทรับโอนกิจการมาทั้งหมด (Entire Business Transfer) ในระหว่างปี 2562 ได้จดทะเบียนเสร็จสิ้นการชำระบัญชีแล้ว บริษัทฯ จึงได้โอนส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 4.5 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการไปเป็นกำไรสะสม

14. เงินลงทุนในการร่วมค้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		ราคาทุน	
	2566	2565	2566	2565
ราคาทุน	67,500	67,500	67,500	67,500
หัก: ส่วนแบ่งขาดทุนสะสม	(1,271)	(483)	-	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(1,271)	-
เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	66,229	67,017	66,229	67,500

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของกิจการร่วมค้าได้อนุมัติให้มีการเลิกกิจการของกิจการร่วมค้าดังกล่าว โดยได้จดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าเป็นจำนวนเงิน 1.3 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ในระหว่างปี 2566 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาท (2565: 0.5 ล้านบาท)

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของกิจการร่วมค้าโดยสรุปมีดังนี้

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	22 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	221,030	224,704
หนี้สินรวม	(266)	(1,313)
สินทรัพย์สุทธิ	220,764	223,319
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	30	30
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในการร่วมค้า	66,229	67,017

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	22 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ค่าใช้จ่ายรวม	(2,597)	(1,609)
ขาดทุนสำหรับงวด	(2,597)	(1,609)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(2,597)	(1,609)

15. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ		กำไร (ขาดทุน)		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่		จากอัตรา		ณ วันที่
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ตัดจำหน่าย	แลกเปลี่ยนที่	31 ธันวาคม
	2565	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ยังไม่เกิดขึ้นจริง	2566
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่น	395,476	-	(408,697)	13,221	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(395,476)	-	408,697	(13,221)	-
สุทธิ	-	-	-	-	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่นเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เคยถูกลงทุนโดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 12 ล้านยูโร คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 ต่อปี มีกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระคืนภายในเดือนมีนาคม 2571 บริษัทฯตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเงินให้กู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวนโดยพิจารณาจากความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทอื่นอยู่ระหว่างการชำระบัญชี โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมจากการชำระบัญชีดังกล่าวจึงได้ตัดจำหน่ายเงินให้กู้ยืมออกจากบัญชีทั้งจำนวน

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม								
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ พลังงาน แสงอาทิตย์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 19)	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	122,548	1,162,464	5,938,346	96,865	223,866	78,064	280,442	285,335	8,187,930
ซื้อเพิ่ม	-	245	53,717	1,959	-	5,138	5,812	192,689	259,560
จำหน่าย	(1,196)	(3,545)	(15,145)	(325)	-	(191)	-	(23,692)	(44,094)
ตัดจำหน่าย	-	-	(225,277)	(471)	-	-	-	(23,013)	(248,761)
โอนเข้า (ออก)	-	1,093	97,873	-	-	-	-	(98,966)	-
ผลกระทบจากการยกเลิกสัญญาเช่า	-	-	(21,168)	-	-	-	(1,838)	-	(23,006)
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการ ควบคุมบริษัทย่อย	-	-	(117,277)	(5,873)	-	(1,910)	-	(1,551)	(126,611)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(3,450)	(6,444)	3,394	(381)	-	(1,001)	(3,554)	(6,513)	(17,949)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	117,902	1,153,813	5,714,463	91,774	223,866	80,100	280,862	324,289	7,987,069
ซื้อเพิ่ม	-	73,114	197,057	1,838	-	3,526	491	302,336	578,362
จำหน่าย	-	-	(17,692)	-	-	(5,844)	-	-	(23,536)
ตัดจำหน่าย	-	(296)	(297,927)	(4,791)	-	(280)	-	(13,464)	(316,758)
โอนเข้า (ออก)	-	40,705	174,336	30	-	-	-	(215,071)	-
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการ ควบคุมบริษัทย่อย	-	(1,198)	(247,115)	(4,149)	-	-	(45,392)	(4,355)	(302,209)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	7,705	17,855	(2,563)	(2,034)	-	3,722	(5,435)	297	19,547
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	125,607	1,283,993	5,520,559	82,668	223,866	81,224	230,546	394,032	7,942,475

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม (ต่อ)									
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ พลังงาน แสงอาทิตย์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 19)	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	575,296	5,225,845	93,034	67,418	66,061	59,733	-	6,087,387
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	55,483	257,596	1,842	14,296	2,681	24,746	-	356,644
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	588	(11,197)	(61)	-	(143)	-	-	(10,813)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(217,122)	(351)	-	-	-	-	(217,473)
ผลกระทบจากการยกเลิกสัญญาเช่า	-	-	(21,089)	-	-	-	(1,071)	-	(22,151)
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย									
	-	-	(102,703)	(5,371)	-	(644)	-	-	(108,718)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(799)	3,633	(409)	-	(953)	(2,933)	-	(1,461)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	630,568	5,134,972	88,684	81,714	67,002	80,475	-	6,083,415
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	55,573	171,804	1,557	14,296	2,122	17,935	-	263,287
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(9,539)	-	-	(3,523)	-	-	(13,062)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(291)	(251,029)	(9,163)	-	(280)	-	-	(260,763)
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย									
	-	(529)	(231,631)	(2,114)	-	-	(28,391)	-	(262,665)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	4,684	(1,756)	167	-	1,761	(7,977)	-	(3,121)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	690,005	4,812,821	79,131	96,010	67,082	62,042	-	5,807,091

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม (ต่อ)								
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ พลังงาน แสงอาทิตย์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 19)	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่า									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	8,734	11,635	50,341	2,775	-	1,671	-	9,624	84,780
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(7,032)	-	-	-	-	-	(7,032)
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการ ควบคุมบริษัทย่อย	-	-	-	(503)	-	(1,266)	-	-	(1,769)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(246)	(328)	(1,411)	200	-	2	-	(271)	(2,054)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	8,488	11,307	41,898	2,472	-	407	-	9,353	73,925
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับปี	-	17,136	-	-	-	-	-	-	17,136
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(8,153)	-	-	-	-	-	(8,153)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(34,696)	(638)	-	(407)	-	(9,885)	(45,671)
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจในการ ควบคุมบริษัทย่อย	-	(191)	-	(1,855)	-	-	-	-	(2,046)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	3,214	9,112	951	66	-	-	-	532	13,875
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	11,702	37,364	-	-	-	-	-	-	49,066
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	109,414	511,938	537,593	618	142,152	12,691	200,387	314,936	1,829,729
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	113,905	556,624	707,738	3,537	127,856	14,142	168,484	394,032	2,086,318
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
2565 (316.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									356,644
2566 (238.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									263,287

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565

ซื้อเพิ่ม

จำหน่าย

ตัดจำหน่าย

โอนเข้า (ออก)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ซื้อเพิ่ม

จำหน่าย

ตัดจำหน่าย

โอนเข้า (ออก)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	อุปกรณ์พลังงาน แสงอาทิตย์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 19)	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
933,613	5,347,150	83,050	223,866	75,629	225,501	240,992	7,129,864
245	52,918	152	-	2,629	4,534	166,249	226,727
-	(892)	-	-	-	-	-	(892)
-	(225,277)	(353)	-	-	-	(233)	(225,863)
1,093	97,873	-	-	-	-	(98,966)	-
934,951	5,271,772	82,849	223,866	78,321	230,035	308,042	7,129,836
73,114	197,015	1,752	-	3,526	491	301,663	577,563
-	-	-	-	(5,844)	-	-	(5,844)
(296)	(154,719)	(1,964)	-	-	-	(601)	(157,580)
40,750	174,336	30	-	-	-	(215,071)	-
1,048,474	5,488,404	82,667	223,866	76,003	230,526	394,033	7,543,975

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ (ต่อ)

	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	อุปกรณ์พลังงาน แสงอาทิตย์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 19)	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	547,251	4,715,743	78,323	67,418	63,484	28,937	-	5,501,156
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	48,302	246,436	1,750	14,296	2,532	17,540	-	330,856
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	(892)	-	-	-	-	-	(892)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(217,122)	(351)	-	-	-	-	(217,473)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	595,553	4,744,165	79,722	81,714	66,016	46,477	-	5,613,647
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	49,843	172,586	1,366	14,296	1,866	15,565	-	255,522
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	-	(3,523)	-	-	(3,523)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	(291)	(150,185)	(1,956)	-	-	-	-	(152,432)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	645,105	4,766,566	79,132	96,010	64,359	62,042	-	5,713,214
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	339,398	527,607	3,127	142,152	12,305	183,558	308,042	1,516,189
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	403,369	721,838	3,535	127,856	11,644	168,484	394,033	1,830,759
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2565 (304.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)								330,856
2566 (237.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)								255,522

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 4,145 ล้านบาท (2565: 4,131 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 4,145 ล้านบาท 2565: 3,914 ล้านบาท)

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - ราคาทุน	25,351	33,283	25,351	24,635
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(21,960)	(22,636)	(21,960)	(20,667)
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	-	(6,679)	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	3,391	3,968	3,391	3,968

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	3,968	4,979	3,968	4,979
ซื้อเพิ่ม	716	765	716	765
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,293)	(1,567)	(1,293)	(1,567)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	(209)	-	(209)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	3,391	3,968	3,391	3,968

18. เจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	225,715	84,748	225,715	84,748
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	61,642	119,164	59,253	102,313
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,411	8,903	4,108	8,657
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	38,540	49,284	39,077	39,436
รวม	335,308	262,099	328,153	235,154

19. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาเช่าระหว่าง 1 - 21 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ที่ดิน	อาคาร	อุปกรณ์ โรงงาน	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	192,877	-	21,248	6,584	220,709
เพิ่มขึ้น	-	1,896	2,215	1,701	5,812
ผลกระทบจากการยกเลิกสัญญาเช่า - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ยกเลิก สัญญาเช่า	-	-	(619)	(148)	(767)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(13,533)	(869)	(7,898)	(2,446)	(24,746)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(1)	(592)	(28)	(621)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	179,344	1,026	14,354	5,663	200,387
เพิ่มขึ้น	-	-	491	-	491
ผลกระทบจากการสูญเสียอำนาจใน การควบคุมบริษัทย่อย	-	(322)	(15,977)	(702)	(17,001)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(13,533)	(196)	(2,718)	(1,488)	(17,935)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(508)	4,918	(1,868)	2,542
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	165,811	-	1,068	1,605	168,484

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดิน	อาคาร	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	192,877	-	-	3,687	196,564
เพิ่มขึ้น	-	-	3,458	1,076	4,534
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(13,533)	-	(2,165)	(1,842)	(17,540)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	179,344	-	1,293	2,921	183,558
เพิ่มขึ้น	-	-	491	-	491
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(13,533)	-	(716)	(1,316)	(15,565)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	165,811	-	1,068	1,605	168,484

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	232,985	300,764	232,985	253,056
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(50,755)	(63,589)	(50,755)	(58,455)
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	182,230	237,175	182,230	194,601
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(13,111)	(31,752)	(13,111)	(12,854)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจาก				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	169,119	205,423	169,119	181,747

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	17,935	24,746	15,565	17,540
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	8,993	12,250	7,744	8,499
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	7,538	5,006	5,760	4,792

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 26 ล้านบาท (2565: 39 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 19 ล้านบาท 2565: 19 ล้านบาท)

20. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	157,394	158,409	157,394	158,409
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	18,258	16,826	18,258	16,826
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,943	3,462	3,943	3,462
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน				
ประชากรศาสตร์	-	2,132	-	2,132
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	(15,545)	-	(15,545)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(5,158)	-	(5,158)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(6,310)	(2,732)	(6,310)	(2,732)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	173,285	157,394	173,285	157,394

บริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 10 ล้านบาท (2565: 5 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 10 ปี (2565: 10 ปี) (เฉพาะของบริษัทฯ: 10 ปี 2565: 10 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	2.55	2.55	2.55	2.55
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(14)	16	(14)	16
อัตราการขึ้นเงินเดือน	17	(14)	17	(14)

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(13)	15	(13)	15
อัตราการขึ้นเงินเดือน	14	(13)	14	(13)

21. สำรองตามกฎหมาย

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

22. รายได้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายได้จากเงินอุดหนุนรัฐบาล	-	8,928	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	7,383	40,950	-	200
รายได้จากการขายเศษวัสดุและผลพลอยได้	25,943	47,430	25,943	47,430
อื่น ๆ	10,414	11,787	7,113	7,939
รวม	43,740	109,095	33,056	55,569

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	700,100	887,745	686,310	663,187
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	264,581	358,211	256,817	332,422
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (กลับรายการ)	80,686	3,759	375,542	(7,498)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และการร่วมค้า	-	-	168,903	98,717
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ที่ ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	17,136	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	169,830	191,107	165,485	149,305
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	40,935	47,148	37,827	34,362
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	17,620	28,916	12,190	13,754
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,443,867	1,523,911	1,408,461	1,410,231
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป สินค้ากึ่งสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างผลิต	(16,166)	10,225	(19,069)	(9,256)

24. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	47,774	49,528	50,831	46,131
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	-	956	-	708
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	16	-	16
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(2,850)	215	(2,627)	(5,330)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของ				
กำไรหรือขาดทุน	44,924	50,715	48,204	41,525
บวก: ผลประโยชน์ภาษีเงินได้สำหรับการดำเนินงาน ที่ขกเล็ก	52	912	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง	44,976	51,627	48,204	41,525

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
กำไรจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	3,714	-	3,714

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้				
ส่วนของการดำเนินงานต่อเนื่อง	855,196	783,730	461,439	715,769
ส่วนของการดำเนินงานที่ยกเลิก	(76,940)	(68,894)	-	-
	778,256	714,836	461,439	715,769
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	155,651	142,967	92,288	143,154
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	956	-	708
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	16	-	16
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน	(138,090)	(110,244)	(138,090)	(110,244)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	21,534	7,780	110,223	19,916
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(16,217)	(12,844)	(16,217)	(12,844)
ผลขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้	22,046	22,084	-	819
รวม	(110,727)	(93,224)	(44,048)	(102,353)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของ				
กำไรหรือขาดทุน	44,924	50,715	48,204	41,525

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ	3,042	4,618	3,042	4,618
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	34,657	31,479	34,657	31,479
หนี้สินตามสัญญาเช่า	36,446	42,575	36,446	38,920
รวม	74,145	78,672	74,145	75,017
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(9,903)	(10,067)	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(33,787)	(40,791)	(33,787)	(37,285)
รวม	(43,690)	(50,858)	(33,787)	(37,285)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	30,455	27,814	40,358	37,732
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	40,358	37,881	40,358	37,732
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(9,903)	(10,067)	-	-
	30,455	27,814	40,358	37,732

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 430 ล้านบาท (2565: 1,004 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 738 ล้านบาท 2565: 968 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทอาจไม่ได้ใช้รายการดังกล่าวเพื่อหักกับกำไรทางภาษีในอนาคต

ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ของบริษัทย่อยจำนวน 343 ล้านบาท (2565: 546 ล้านบาท) ไม่มีวันสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 20 ล้านบาท (2565: 59 ล้านบาท) จะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2567 - 2571

25. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตชิ้นส่วนโลหะและการผลิตชิ้นส่วนเหล็กทูปและแม่พิมพ์ โดยมีเงื่อนไขตามที่กำหนด สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ มีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

รายได้ของกลุ่มบริษัทจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	(ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล)					
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
การดำเนินงานต่อเนื่อง:						
รายได้จากการขาย						
รายได้จากการขายในประเทศ	1,904,525	1,395,556	1,976,008	2,361,359	3,880,533	3,756,915
รายได้จากการส่งออก	49,525	61,159	36,031	96,224	85,556	157,383
รวมรายได้จากการขาย	1,954,050	1,456,715	2,012,039	2,457,583	3,966,089	3,914,298

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	(ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล)					
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
การดำเนินงานต่อเนื่อง:						
รายได้จากการขาย						
รายได้จากการขายในประเทศ	1,904,525	1,395,556	1,975,693	2,361,762	3,880,218	3,757,318
รายได้จากการส่งออก	49,525	61,159	36,030	95,115	85,555	156,274
รวมรายได้จากการขาย	1,954,050	1,456,715	2,011,723	2,456,877	3,965,773	3,913,592

26. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
(พันบาท)	733,332	664,120	413,234	674,244
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,525,000	1,525,000	1,525,000	1,525,000
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.481	0.435	0.271	0.442
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง				
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องที่เป็น				
ของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	810,220	732,103	413,234	674,244
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,525,000	1,525,000	1,525,000	1,525,000
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.531	0.480	0.271	0.442

27. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติ โดย	เงินปันผลจ่าย	
		เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)
เงินปันผลประจำปี 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565	228.75	0.15
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2565	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565	228.75	0.15
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2565		457.50	0.30
เงินปันผลประจำปี 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2566	304.99	0.20
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566	305.00	0.20
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2566		609.99	0.40

28. การดำเนินงานที่ยกเลิก

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 ในปี 2564 P.C.S. Precision Works Hennef GmbH (“PWH”) ได้ยื่นคำร้องขอเข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency Procedure) ต่อศาลแห่งประเทศเยอรมนี (ศาลฯ) และได้ยุติการดำเนินงานธุรกิจตั้งแต่วันที่ยื่นคำร้องต่อศาล ต่อมาเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 ศาลฯ ได้มีคำสั่งให้ผู้บริหารการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency administrator) เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการพิทักษ์ทรัพย์ ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมใน PWH และเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566 P.C.S. Precision Works Germany GmbH (“PWG”) ได้ยื่นคำร้องขอเข้าสู่กระบวนการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency Procedure) ต่อศาลแห่งประเทศเยอรมนี (ศาลฯ) และได้ยุติการดำเนินงานธุรกิจตั้งแต่วันที่ยื่นคำร้องต่อศาล ศาลฯ ได้มีคำสั่งให้ผู้บริหารการพิทักษ์ทรัพย์ (Insolvency administrator) เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการพิทักษ์ทรัพย์ ด้วยเหตุดังกล่าวบริษัทฯ จึงไม่นำงบการเงินของ PWH และ PWG มารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ศาลฯ มีคำสั่งข้างต้น ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานของ PWH และ PWG ถูกจัดประเภทเป็นส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก โดยบริษัทฯ ได้แสดงผลการดำเนินงานของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกแยกออกจากผลการดำเนินงานปกติ และแสดงเป็นขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษีเงินได้ ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการของ PWG เป็นส่วนงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ใหม่ เพื่อนำมาแสดงเปรียบเทียบกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของปีปัจจุบัน

ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2566	2565
กำไรหรือขาดทุน:		
รายได้		
รายได้จากการขาย	65,944	293,307
รายได้จากการให้บริการ	4,649	9,235
รายได้อื่น	8,310	95,926
รวมรายได้	78,903	398,468

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	94,198	323,137
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	2,083	10,911
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	58,649	126,301
รวมค่าใช้จ่าย	154,930	460,349
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(76,027)	(61,881)
รายได้ทางการเงิน	-	5
ต้นทุนทางการเงิน	(913)	(7,018)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(76,940)	(68,894)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	52	912
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(76,888)	(67,982)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	33,205	2,849
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	33,205	2,849
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(43,683)	(65,133)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาทต่อหุ้น)	(0.05)	(0.04)

ข้อมูลกระแสเงินสดของการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,694	8,411
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(244)	(3,290)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(5,575)	(22,786)

29. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน คือส่วนงานเอเชียและส่วนงานยุโรป ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	ส่วนงานเอเชีย		ส่วนงานยุโรป		งบการเงินรวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
การดำเนินงานต่อเนื่อง:						
รายได้จากภายนอก	3,966	3,913	8	1	3,974	3,914
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	1,106	970	1	(15)	1,107	955
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:						
รายได้อื่น					83	131
ค่าใช้จ่ายอื่น					(354)	(282)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน					19	(21)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(45)	(51)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง					810	732
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษีเงินได้					(77)	(68)
กำไรสำหรับปี					733	664

กลุ่มบริษัทใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2566	2565
การดำเนินงานต่อเนื่อง:		
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
เอเชีย	3,899	3,766
ยุโรป	42	57
อื่น ๆ	33	91
รวม	3,974	3,914

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2566	2565
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือทางการเงินและ		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี)		
เอเชีย	1,824	1,554
ยุโรป	270	314
รวม	2,094	1,868

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 6 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 3,318 ล้านบาท (2565: รายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 6 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 3,201 ล้านบาท)

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยพาณิชย์ มาสเตอร์ฟണ്ട് และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท โดยในระหว่างปี 2566 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 5 ล้านบาท (2565: 5 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 5 ล้านบาท 2565: 5 ล้านบาท)

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์เป็นจำนวน 127 ล้านบาท (2565: 147 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 127 ล้านบาท 2565: 132 ล้านบาท)

31.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 19 ล้านบาท (2565: 18 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 19 ล้านบาท 2565: 18 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

32. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	2566				2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น								
พันธบัตรรัฐบาลของประเทศไทย	-	500	-	500	-	509	-	509
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ	-	28	-	28	-	28	-	28

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และเงินฝากกับธนาคาร โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืม

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม มีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืมอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยการพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ สำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน โดยจัดกลุ่มลูกค้าตามประเภทของลูกค้าและอันดับความน่าเชื่อถือของลูกค้า การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผล และสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบัน และการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต

เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคาร โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 3 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงจากราคาสินค้าโภคภัณฑ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาด ในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม													
	2566							2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี					ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน														
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1,233	36	1,269	หมายเหตุ 7	-	-	-	761	33	794	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	580	580	-	-	-	-	-	742	742	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	71	71	-	-	-	-	-	90	90	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	616	-	-	-	616	2.00	340	604	-	-	-	944	0.75 - 1.45
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	500	33	-	-	533	หมายเหตุ 12	-	500	34	-	-	534	หมายเหตุ 12
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-	หมายเหตุ 6	-	-	41	-	-	41	หมายเหตุ 6
	-	1,116	33	1,233	687	3,069		340	1,104	75	761	865	3,145	
หนี้สินทางการเงิน														
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	207	207	-	-	-	-	-	295	295	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	335	335	-	-	-	-	-	262	262	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13	51	118	-	-	182	4.10	32	70	135	-	-	237	3.13 - 15.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	4	-	-	-	-	4	3.00	-	-	-	-	-	-	-
	17	51	118	-	542	728		32	70	135	-	557	794	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2566							2565						
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี					ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
-	-	-	1,231	30	1,261	หมายเหตุ 7	-	-	-	690	32	722	หมายเหตุ 7
-	-	-	-	580	580	-	-	-	-	-	733	733	-
-	-	-	-	5	5	-	-	-	-	-	42	42	-
-	616	-	-	-	616	2.00	340	604	-	-	-	944	0.75 - 1.45
-	500	33	-	-	533	หมายเหตุ 12	-	500	34	-	-	534	หมายเหตุ 12
-	308	-	-	-	308	หมายเหตุ 6	-	-	619	-	-	619	หมายเหตุ 6
-	1,424	33	-	615	3,303		340	1,104	653	690	807	3,594	
-	-	-	-	205	205	-	-	-	-	-	280	280	-
-	-	-	-	328	328	-	-	-	-	-	235	235	-
13	51	118	-	-	182	4.10	13	47	135	-	-	195	4.10 - 15.00
13	51	118	-	533	715		13	47	135	-	515	710	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยเป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทยังไม่มีแผนที่จะให้บริษัทฯเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวในอนาคตอันใกล้ ดังนั้นจึงไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

งบการเงินรวม						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2566 (ล้าน)	2565 (ล้าน)	2566 (ล้าน)	2565 (ล้าน)	2566 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2565
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1	2	-	-	34.2233	34.5624
ยูโร	1	1	-	-	38.0334	36.8274

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2566 (ล้าน)	2565 (ล้าน)	2566 (ล้าน)	2565 (ล้าน)	2566 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2565
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1	2	-	-	34.2233	34.5624
ยูโร	9	36	-	-	38.0334	36.8274

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีในงบการเงินเฉพาะกิจการจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินยูโร โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ ทั้งนี้ ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีนี้นี้เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ที่ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงไว้

สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น (ลดลง)		ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี	
	2566 (ร้อยละ)	2565 (ร้อยละ)	2566 (พันบาท)	2565 (พันบาท)
ยูโร	2.0	2.0	5,816	12,375
	(2.0)	(2.0)	(5,816)	(12,375)

ความเสี่ยงจากราคาสินค้าโภคภัณฑ์

กลุ่มบริษัทได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาสินค้าโภคภัณฑ์ เนื่องจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทต้องมีการซื้อและจัดหาเหล็กและอลูมิเนียมอย่างต่อเนื่อง กลุ่มบริษัทจึงมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาเหล็กและอลูมิเนียมจากยอดขายซื้อที่คาดการณ์ไว้

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงจากราคาสินค้าโภคภัณฑ์อยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากกลุ่มบริษัทสามารถเจรจาต่อรองกับลูกค้าให้สามารถปรับราคาขายสินค้าแปรผันตามราคาเหล็กและอลูมิเนียมที่เปลี่ยนแปลงไป

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินระยะสั้นสูงกว่าหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนเป็นจำนวนมาก

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	ไม่เกิน	มากกว่า		
เมื่อทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้า	-	207,494	-	207,494
เจ้าหนี้อื่น	-	335,308	-	335,308
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	-	3,803	-	3,803
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	20,331	74,674	137,980
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	566,936	74,674	137,980

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	ไม่เกิน	มากกว่า		
เมื่อทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้า	-	295,468	-	295,468
เจ้าหนี้อื่น	-	262,099	-	262,099
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	41,509	98,290	160,965
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	599,076	98,290	160,965

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้า	-	205,443	-	-	205,443
เจ้าหนี้อื่น	-	328,153	-	-	328,153
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	20,331	74,674	137,980	232,985
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	553,927	74,674	137,980	766,581

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้า	-	279,983	-	-	279,983
เจ้าหนี้อื่น	-	235,154	-	-	235,154
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	20,596	71,495	160,965	253,056
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	535,733	71,495	160,965	768,193

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) มูลค่ายุติธรรมของเงินให้สินเชื่อประมาณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาดปัจจุบันของเงินให้สินเชื่อประเภทเดียวกัน
- ค) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยประมาณในตลาดปัจจุบันสำหรับเงินกู้ยืมที่มีเงื่อนไขใกล้เคียงกัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.182:1 (2565: 0.199:1) และบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.177:1 (2565: 0.166:1)

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 610.00 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท เป็นจำนวนรวม 305.00 ล้านบาท ไปให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนสิงหาคม 2566 แล้ว ดังนั้นจึงเหลือเงินปันผลงวดสุดท้ายอีกจำนวน 305.00 ล้านบาท (0.20 บาทต่อหุ้น)

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567



รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัท

1. นายจักรมนต์ ฟ้าสุกวนิช

ตำแหน่ง : ประธานคณะกรรมการบริษัท
กรรมการอิสระ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 11 กันยายน 2558

รวมระยะเวลา 8 ปี

อายุ : 76 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทเศรษฐศาสตร์ California State University
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- Director Certification Program (DCP) ปี 2564
- Advanced Audit Committee Program (AAP) 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 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

และผู้บริหาร : ไม่มี



ประสบการณ์ทำงาน :

- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2558 - 2564 กรรมการอิสระ กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2562 ประธานกรรมการ บริษัท ธนาคาร ซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ

ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี -

2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ

ตำแหน่ง : รองประธานกรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27 มิถุนายน 2556

รวมระยะเวลา 10 ปี

อายุ : 73 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 15.08 % (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- เป็นสามี นางวรรณภา เรามานะชัย
- เป็นบิดา นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ และนายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2556 - ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม) กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)



จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : 12 บริษัท
- 2530 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์
- 2531 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.เอส. เอสเตท
- 2533 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ศิริวิทย-สแตนเลย์
- 2537 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ. พีซีเอส-นิสชิน
- 2538 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ. โคราซ มัตซึชิมะ
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ. ต้าซัน ดีเวลลอปเม้นท์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.ดี.วาย คอร์เปอร์เรชั่น
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี วัน
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี ภูเก็ต
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์ เอ็นเนอจี วัน
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี ทีวี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ

ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี -



3.นายภควัต ไกวิวัฒนพงศ์

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 16 พฤศจิกายน 2561

รวมระยะเวลา 5 ปี

อายุ : 74 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมดีมาก) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท สาขาการตลาดและการเงิน Wharton School , University of Pennsylvania
- บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น ปี 2565

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- วิทยาลัยบริหารธุรกิจบริหาร (วปอ.รุ่นที่ 344)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 5
- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Institute of Directors – IOD)
- Director Certification Program (DCP)
- การฝึกอบรมจากสถาบันพัฒนากรรมการและผู้บริหาร
- ระดับสูงภาครัฐ (PDI) สถาบันพระปกเกล้า หลักสูตร
- การกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหาร
- ระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การมหาชน รุ่นที่ 15
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูง ด้านวิทยาการ
- ผลงาน รุ่นที่ 12 สถาบันวิทยาการพลังงาน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 0.03% (8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- ไม่มี -

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : 3 บริษัท
- บริษัททั่วไป : 3 บริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2559 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท ทีเอ็นดี วัฒนา จำกัด (มหาชน) กลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ ทีเอ็นดี
- 2542 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบกรรมการอิสระ บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)
- 2560 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท สมาร์ท โอดี กรุ๊ป จำกัด
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และคณะกรรมการการลงทุน บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน)
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท การแพทย์ สุขุมวิท 62 จำกัด
- 2563 - ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน บริษัท กริสเรดดิ้ง จำกัด
- 2562 - ปัจจุบัน อุปนายก สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- 2553 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาคณะกรรมการสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการและเหรียญกษาปณ์ศาสตราจารย์สังเวียน อินทรชัย
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการและที่ปรึกษาศูนย์เพิ่มศักยภาพในการแข่งขันทางธุรกิจ (CBCE)
- 2551 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาหลักสูตรเศรษฐศาสตรมหาบัณฑิตสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์การเงิน คณะพัฒนาการเศรษฐกิจ (นอกเวลาราชการ) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- 2564 - ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ สาขาส่งเสริมการค้าและงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
- 2563 - ปัจจุบัน คณะกรรมการตัดสินรางวัลรัฐวิสาหกิจดีเด่นคณะอนุกรรมการพิจารณารางวัลความร่วมมือเพื่อการพัฒนาดีเด่น และรางวัลบริการดีเด่น สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
- 2556 - 2565 ประธานชมรม Human Capital Management Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- 2553 - 2560 กรรมการและประธานกรรมการกลยุทธ์องค์กร บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจ หลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2560 รองประธานกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- 2558 - 2560 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- 2554 - 2561 กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัทไทยรับเบอร์ลาเท็กซ์ คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



4. นายจักร บุษย-หลวง

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 1 มกราคม 2562

รวมระยะเวลา 4 ปี

อายุ : 66 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาการเมืองและเศรษฐกิจระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยดัตช์รอยดัสหรืออเมริกา
- ปริญญานิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 52
- หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง บ.ย.ส. รุ่นที่ 16
- หลักสูตรสถาบันวิทยาการตลาดทุน วตท. รุ่น 29
- หลักสูตรวิทยาการพลังงาน วทท. รุ่น 17
- Director Certification Program (DCP) รุ่น271/2559
- Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) ปี 2559
- Financial Statement for Directors ปี 2565
- Role of the chairman Program (RCP) ปี 2566

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท :

- ไม่มี (8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2560 – 2561 เอกอัครราชทูต ณ กรุงย่างกุ้ง สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา
- 2558 – 2559 เอกอัครราชทูต ณ กรุงออสโล ราชอาณาจักรนอร์เวย์
- 2555 – 2557 เอกอัครราชทูต ณ กรุงเทลอาวีฟ รัฐอิสราเอล
- 2552 – 2554 อธิบดีกรมการกงสุล

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : 3 บริษัท**
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกรรมการกำกับดูแลกิจการ บริษัทสยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)
- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัท เอส โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)
- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน) และกรรมการ บริษัทอื่นใน กลุ่มโกลว์ (ยกเว้น บริษัท โกลว์ โอเพิร์ฟ 3 จำกัด บริษัท เท็คโค-วัน จำกัด บริษัท ห้วยเหาะไทย จำกัด บริษัท ไฟฟ้า ห้วยเหาะ จำกัด บริษัท อีสเทิร์นซีบอร์ด คลีน เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด บริษัท ชลบุรี คลีน เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด และ Glow Energy Myanmar Co., Ltd.
- บริษัททั่วไป : 1 บริษัท**
- 2563 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัทเดอะ เมกะวัตต์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี



5. นายราชัย วัฒนเกษม

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล
กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 4 เมษายน 2562

รวมระยะเวลา 4 ปี

อายุ : 77 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท สาขาวิชาบริหารธุรกิจ M.B.A. (Honors Degree) Industrial Management II class Pacifica States University, California, USA

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- Role of the Compensation Committee (RCC) ปี 2554
- Directors Certification Program (DCP) ปี 2550
- Board Matters and Trend (BMT) 7 / 2019

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท :

- ไม่มี (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2548 – 2566 กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการสรรหา และ กำหนดคำตอบแทน, กรรมการตรวจสอบและ กรรมการบรรษัทภิบาล บริษัท ควอลิตี้ เอ๊าส์ จำกัด (มหาชน)
- 2557 – 2566 กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท หลักทรัพย์ แอนด์ แอนด์ เอ๊าส์ จำกัด (มหาชน)
- 2551 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษาประธานกรรมการบริษัท ยิบอินซอย จำกัด
- 2558 – 2561 กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและ กรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ. ไทยรับเบอร์ลาคีก คอร์ปอเรชั่น จำกัด(มหาชน)

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท :

- ไม่มี

6. นางวรรณ งามานะชัย

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)



ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27 มิถุนายน 2556

รวมระยะเวลา 10 ปี

อายุ : 73 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 4.29 % (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- เป็นภรรยา นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ
- เป็นมารดา นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ
- เป็นมารดา นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ
- เป็นพี่สาว นายฤกษ์ งามานะชัย

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี

บริษัททั่วไป : 10 บริษัท

- 2530 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์
- 2531 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. พี.ซี.เอส. เอสเตท
- 2538 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. ไคราช มัตชีชีตะ
- 2545 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. ต้าซัน ดีเวลลอปเม้นท์
- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. พี.ซี.ดี.วาย คอร์เปอร์เรชั่น
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี วัน
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี ภูเก็ต
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เอส.ดับบลิว แอนด์ ซันส์ เอ็นเนอจี วัน
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี ภูเก็ต

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี -



7.นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)

กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล



ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 7 ตุลาคม 2556

รวมระยะเวลา 10 ปี

อายุ : 46 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนในการถือหุ้นบริษัท : 15.10 % (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- เป็นบุตรชาย นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ และ นางวรรณ รามานะชัย
- เป็นพี่ชาย นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัทเฮลิออส 1 จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัทเฮลิออส 2 จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัทเฮลิออส 3 จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัทเฮลิออส 4 จำกัด
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.พี.ซี.เอส. คาสิเบรชั่น แล็บ
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล บมจ. พี.ซี.เอส. แมชั่น กรุ๊ป โฮลดิ้ง
- 2556 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ บจ. พี.ซี.เอส. เอสเตท
- 2554 - 2556 กรรมการผู้จัดการ บจ. พี.ซี.เอส. ได คาสติง

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : 5 บริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท :

- ไม่มี -

8.นายบุญชร รามานะชัย

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28 เมษายน 2560

รวมระยะเวลา 6 ปี

อายุ : 63 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าวิทยาเขตพระนครเหนือ

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- เป็นน้องชาย นางวรรณ รามานะชัย

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท พี.ซี.เอส. แมชั่น กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2551 - 2556 ผู้จัดการใหญ่ฝ่ายพัฒนาวิศวกรรม บริษัท พี.ซี.เอส. พร็อพเพอร์ตี้ เวิร์ค จำกัด
- 2551 - 2556 ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค บริษัท เอสดับบลิว แอนด์ ซันส์ จำกัด

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท :

- ไม่มี -



9. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28 เมษายน 2560

รวมระยะเวลา 6 ปี

อายุ : 40 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร สาขาวิศวกรรมเครื่องกล
University of Tennessee, USA.

ประวัติการฝึกอบรม :

- อบรมหลักสูตร Director Certification Program
(DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

: 15.08 % (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- เป็นบุตรชาย นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ
และ นางวรรณภา เรามานะชัย
- เป็นน้องชาย นายอังกฤษ รุ่งโรจน์กิตติยศ

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. พี.ซี.เอส. แมซีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
บจ. พี.ซี.ดี. วาย คอร์ปอเรชั่น
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.พี.ซี.เอส. เอ็นเนอจี

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : 1 บริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ
ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท :

- ไม่มี -



รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร

1. นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)

กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล



ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 12 กรกฎาคม 2562

อายุ : 46 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม :

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนในการถือหุ้นบริษัท : 15.10 % (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- เป็นบุตรชาย นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ และ นางวรรณภา เรามานะชัย
- เป็นพี่ชาย นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัทเฮลิออส 1 จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัทเฮลิออส 2 จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัทเฮลิออส 3 จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัทเฮลิออส 4 จำกัด
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.พี.ซี.เอส. คาสิเบรชั่น แล็บ
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการด้านความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล บมจ. พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
- 2556 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ บจ. พี.ซี.เอส. เอสเตท
- 2554 - 2556 กรรมการผู้จัดการ บจ. พี.ซี.เอส. ได คาสติง

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : 5 บริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี -

2. นายกุญชร เรามานะชัย

ตำแหน่ง : กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28 เมษายน 2560

อายุ : 63 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าวิทยาเขตพระนครเหนือ

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- เป็นน้องชาย นางวรรณภา เรามานะชัย

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน 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 หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท :

- ไม่มี -



3.นายกรวุฒิ ชิวปรีชา

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
(ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน)



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 16 พฤศจิกายน 2561

อายุ : 54 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ Exchange Program at York University, Toronto, Canada
- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการฝึกอบรม :

- Director Certification Program (DCP) ปี 2552
- Diploma of Director Certification Program ปี 2552
- Audit Committee Program (ACP) ปี 2555
- TLCA Executive Development Program ปี 2551
- Chief Financial Officer Certification Program (FAP) ปี 2556
- Strategic CFO in Capital Market Program (Set) ปี 2558
- ICT Professional Development Training Program (NSTDA) ปี 2559

สัดส่วนในการถือหุ้นบริษัท : 30,000 หุ้น (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2561 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน บมจ. พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
- 2552 – 2561 รองกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจและการเงิน บริษัททางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท :

- ไม่มี -

4.MR. TAIJI USHIODA

ตำแหน่ง : กรรมการผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30 พฤศจิกายน 2561

อายุ : 65 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรีเกษตรศาสตร์ Utsunomiya University, Japan

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2552 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการฝ่ายฝ่ายวิศวกรรม บมจ. พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
- 2556 – 2559 ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนวิศวกรรม บมจ. พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2552 – 2556 ผู้จัดการทั่วไปฝ่ายผลิต บริษัท พี.ซี.เอส. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท :

- ไม่มี -



5. MR. HIDEO IHARA

ตำแหน่ง : กรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ



ตำแหน่ง : กรรมการผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 12 กรกฎาคม 2562

อายุ : 66 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมโลหวิทยา Nagoya University, Japan

ประวัติการฝึกอบรม : - ไม่มี -

ส่วนในการถือหุ้นบริษัท : ไม่มี (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- - ไม่มี -

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ บมจ. พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง
- 2526 - 2537 ศูนย์วิจัยและพัฒนา ฝ่ายเทคโนโลยีวัสดุ แผนกเทคโนโลยีวัสดุ เหล็ก บริษัท มิซูบิชิ มอเตอร์ส ประเทศไทย
- 2537 - 2538 ตำแหน่ง Supervisor ศูนย์วิจัยและพัฒนา ฝ่ายเทคโนโลยีวัสดุ แผนกเทคโนโลยีวัสดุ เหล็ก บริษัท มิซูบิชิ มอเตอร์ส ประเทศไทย
- 2538 - 2539 บริษัท มิซูบิชิ มอเตอร์ส ประเทศสหรัฐอเมริกา
- 2539 - 2542 ตำแหน่ง Supervisor ศูนย์วิจัยและพัฒนา ฝ่ายเทคโนโลยีวัสดุ แผนก เทคโนโลยีวัสดุ เหล็ก บริษัท มิซูบิชิ มอเตอร์ส ประเทศไทย
- 2542 - 2543 ศูนย์ทดสอบและประกันสมรรถนะเครื่องยนต์และชุดเกียร์ขับเคลื่อนสำหรับรถยนต์นั่ง บริษัท มิซูบิชิ มอเตอร์ส ประเทศไทย
- 2543 - 2550 ตำแหน่ง ผู้จัดการประจำศูนย์ทดสอบ บริษัท มิซูบิชิ มอเตอร์ส ประเทศไทย
- 2550 - 2559 ตำแหน่ง รองผู้จัดการทั่วไป บริษัท มิซูบิชิ มอเตอร์ส ประเทศไทย ที่ปรึกษาประจำฝ่ายควบคุมคุณภาพ ที่ปรึกษาประจำด้านการพัฒนาผู้ผลิต ชิ้นส่วนทั้งในและต่างประเทศ บริษัท มิซูบิชิ มอเตอร์ส ประเทศไทย

6. นายจันทร์ วงศ์เนิน

ตำแหน่ง : กรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต



ตำแหน่ง : กรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 26 ตุลาคม 2566

อายุ : 56 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปวส. บริหารธุรกิจ/การจัดการทรัพยากรมนุษย์วิทยาลัยการอาชีพพลา

ประวัติการฝึกอบรม

- หลักสูตร APQP Requirements ปี 2560
- หลักสูตร IATF16949 : 2016 Requirements ปี 2561
- หลักสูตร VDA 6.3 Process Audit ปี 2561
- หลักสูตร การสร้างจิตสำนึกและอนุรักษ์พลังงาน ปี 2561
- หลักสูตร Quality Time ปี 2561
- หลักสูตร กฎระเบียบ, วินัย, ข้อบังคับ และสวัสดิการ ปี 2562
- หลักสูตร บริหารคนสำหรับหัวหน้างาน : HR for Non-HR ปี 2562
- หลักสูตร ขอบเขตผลิตภัณฑ์ชั่วคราว ปี 2562
- หลักสูตร Kick-off Kaizen 2020 ปี 2563
- หลักสูตร Risk Management การบริหารความเสี่ยงปี 2563
- หลักสูตร Risk Management การบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร ปี 2567

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2566 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต บริษัท พี.ซี.เอส. แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2566 ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต 2 ให้เป็นผู้ดูแลงานในตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายผลิต 1 อีกตำแหน่งหนึ่ง บริษัท พี.ซี.เอส. โอ คาสติง จำกัด
- 2558 - 2559 ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต 2 บริษัท พี.ซี.เอส. โอ คาสติง จำกัด
- 2550 - 2551 ผู้จัดการฝ่ายผลิต
- บริษัท พี.ซี.เอส. พร็อพเพอร์ตี้ เอ็นจิเนียริง จำกัด
- 2540 - 2550 หัวหน้าแผนก SHAFT บริษัท เอส ดับบลิว แอนด์ ซันส์ จำกัด

ส่วนในการถือหุ้นบริษัท : ไม่มี (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- - ไม่มี -

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- - ไม่มี -



7. นายพรเทพ เสถียรทิพวรรณ

ตำแหน่ง : รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายการตลาด



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 26 มีนาคม 2564

อายุ : 40 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

- หลักสูตร เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยระดับบริหาร ปี 2562
- หลักสูตร Rick Management การบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร ปี 2567

ประสบการณ์ทำงาน :

- 2564 – ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายการตลาด บริษัท พี.ซี.เอส. แมชิน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2560 – 2564 ผู้จัดการแผนกการตลาด บริษัท พี.ซี.เอส. แมชิน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2553 - 2560 วิศวกรแผนกประสานงานโครงการใหม่ บริษัท พี.ซี.เอส.พีริซัน เวิร์ค จำกัด
- 2549 -2553 Senior Service Engineer ฝ่าย NGV-Technician บริษัท สยามราชธานี คอร์ปอเรชั่น จำกัด

สัดส่วนในการถือหุ้นบริษัท : ไม่มี (ณ 8 มีนาคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- ไม่มี -

จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี
- บริษัททั่วไป : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี -

รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท

นางสาวบุษรา บัวเพื่อน

ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 26 มิถุนายน 2556

อายุ : 54 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

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

ประวัติการฝึกอบรมหลักสูตร :

- 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 บริษัท พี.ซี.เอส. แมชิน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2556 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท พี.ซี.เอส. แมชิน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2551 – 2556 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท พี.ซี.เอส. พีริซัน เวิร์ค จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย

รายชื่อ	PCSGH	บริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและอิตาลี					
		PHG	PWG	PWH	PHK	PWK	PSM
1. นายจักรมณท์ พาสุกวนิช	X						
2. นายศิริพงษ์ รุ่งโรจน์กิตติยศ	V						
3. นายภควัต โกวิทวัฒนพงศ์	//						
4. นายจักร บุษย-หลง	//						
5. นายราชัย วัฒนเกษม	//						
6. นางวรรณภา เรามานะชัย	/						
7. นายอังกฤช รุ่งโรจน์กิตติยศ	/, C						
8. นายพลเอก รุ่งโรจน์กิตติยศ	/						
9. นายบุญธร เรามานะชัย	/, O						
10. นายกรรณิ ชิวปรีชา	O						
11. Mr.Taiji Ushioda	O						
12. Mr. Hideo Ihara	O						
13. นายจันทร์ วงศ์เนิน	O						
14. Mr. Hans Ernst Ulrich Kaise		O	O	O	O	O	
15. Mr. Sven Ritscher			O				O

หมายเหตุ : สัญลักษณ์ตำแหน่งของคณะกรรมการและผู้บริหาร

X ประธานกรรมการ // กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

V รองประธานกรรมการ /// กรรมการอิสระ

/ กรรมการ C ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร O ผู้บริหาร

สัญลักษณ์ตำแหน่งของคณะกรรมการและผู้บริหาร

PCSGH บมจ. พี.ซี.เอส.แมชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง

บริษัทย่อยในประเทศเยอรมนีและอิตาลี

PHG P.C.S. Machine Group Holding GmbH.

PWG P.C.S. Precision Works Germany GmbH.

PWH P.C.S. Precision Works Hennef GmbH.

PHK P.C.S. Machine Group Holding Hungary Kft.

PWK P.C.S. Precision Works Kft.

PSM P.C.S. Smart Mobility GmbH

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ประวัติโดยสังเขปของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. ชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

นางสาวกิริติกร กลั่นจตุรัส

2. คุณวุฒิทางการศึกษา / วุฒิบัตร

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี สาขาอุตสาหกรรมบริการ มหาวิทยาลัยศรีปทุม

3. ประสบการณ์ทำงาน

- 2562 – ปัจจุบัน ผู้จัดการ ตรวจสอบติดตามภายใน บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2560 – 2562 ผู้จัดการแผนกควบคุมคุณภาพ บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2557 – 2560 หัวหน้าส่วนควบคุมคุณภาพ บริษัท พี.ซี.เอส. โด คาสติง จำกัด
- 2556 – 2557 รองหัวหน้าส่วนควบคุมคุณภาพ บริษัท พี.ซี.เอส. โด คาสติง จำกัด

4. ประวัติการฝึกอบรม

- | | |
|---|---------|
| หลักสูตร การ Coaching และเทคนิคการเข้าใจตัวตน | ปี 2566 |
| หลักสูตร ภาวะความเป็นผู้นำ : Leadership Development | ปี 2566 |
| หลักสูตร DVA 6.3 Process Audit | ปี 2565 |
| หลักสูตร Core Tools Process and System Audit | ปี 2565 |
| หลักสูตร การตรวจสอบทูลริต | ปี 2564 |
| หลักสูตร สิทธิประโยชน์ด้านวัตถุดิบในยุคดิจิทัล | ปี 2564 |
| หลักสูตร การปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบภายใน | ปี 2562 |
| หลักสูตร การรับวุฒิบัตรตรวจสอบภายใน | ปี 2562 |
| หลักสูตร IATF 16949 : 2016 Requirement & Internal Audit | ปี 2562 |
| หลักสูตร บริหารคนสำหรับหัวหน้างาน (HR for Non-HR) | ปี 2561 |
| หลักสูตร การสร้างจิตสำนึกและอนุรักษ์พลังงาน | ปี 2561 |
| หลักสูตร วิทยากรมืออาชีพ (Train the Trainer) | ปี 2561 |

เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินทรัพย์สิน

- ไม่มี-

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

จรรยาบรรณของบริษัทฯ ใช้สำหรับผู้บริหารของบริษัทและบริษัทในเครือทุกบริษัท และทุกระดับไม่ว่าบุคคลดังกล่าวจะได้ลงนามรับทราบหรือไม่

ในหลักการของการประกอบธุรกิจของบริษัทนั้น การมีชื่อเสียงในด้านความสุจริตเป็นสิ่งที่มีความสำคัญยิ่งต่อความสำเร็จของบริษัท ทั้งยังมีผลต่อความเจริญก้าวหน้าและผลกำไรทางธุรกิจเช่นเดียวกับชื่อเสียงและความดีงามของพนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับหัวหน้าหน่วยขึ้นไป มาตรฐานการปฏิบัติเหล่านี้เป็นผลโดยตรงต่อความเชื่อมั่นของบริษัทโดยรวมอีกด้วย ทั้งนี้เอกสารทั้งฉบับได้เปิดเผยไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.pcsgh.com)

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง รายงานไว้ภายใต้ หัวข้อ 9 รายงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ในรอบปีที่ผ่านมา หน้า 95

P.C.S. Machine Group Holding PCL

“World class Metal Parts Manufacturer”



Address

Head Quarter & Factories : 2/1-9 Moo 3 Kokgroad, Muang, Nakon-Rajsima 30280 Thailand
Bangkok Business Center : 193/105, 25th FL. Lake Ratchada Bldg. Ratchadapisek Rd.,
Klongtoei, Bangkok 10110



Telephone

+66 044-701300



Website

www.pcsggh.com

