

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56 - 1)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท สมารทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

หน้า

ส่วน (ก) – การประกอบธุรกิจ

1.นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	5
2.ลักษณะการประกอบธุรกิจ	8
3.ปัจจัยความเสี่ยง	11
4.ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	13
5.ข้อพิพาททางกฎหมาย	16
6.ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	17

ส่วน (ข) - การจัดการและการกำกับดูแล

7.ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	19
8.โครงสร้างการจัดการ	21
9.นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี	29
10.ความรับผิดชอบต่อสังคมและการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย	52
11.การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	55
12.รายการระหว่างกัน	59

สารบัญ (ต่อ)

ส่วน (ค) - ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13.การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	76
14.ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	80

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล **84**

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการของบริษัท	85
เอกสารแนบ 2 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	93
เอกสารแนบ 3 – รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน	94
เอกสารแนบ 4 – รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	98
เอกสารแนบ 5 – งบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 – แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประจำปี 2563 – รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	99

ส่วน (ก) - การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1. ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบาภายใต้ชื่อทางการตลาด “SMART บล็อกเย็น” ในประเทศไทย และใช้ชื่อทางการตลาด “SMART BLOCK” ในต่างประเทศ อิฐมวลเบาใช้เป็นวัสดุก่อสร้างผนังอาคารทั้งแนวสูงและแนวราบ รวมทั้งใช้ในการกันผนังภายในอาคาร เนื่องจากมีความแข็งแรง ทนทาน ช่วยประหยัดพลังงาน สามารถนำมาใช้ทดแทนการก่อสร้างกำแพง และผนังที่ใช้อิฐมวล และอิฐบล็อก คอนกรีตได้เป็นอย่างดี อิฐมวลเบาถูกคิดค้นและพัฒนาขึ้นจากประเทศในแถบยุโรป และอเมริกา จนเป็นที่ยอมรับในวงการผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร สำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้เน้นการพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อให้ได้อิฐมวลเบาที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานและสามารถตอบโจทย์และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภคในการเลือกใช้อิฐมวลเบาของบริษัท ตลอดจนการคิดค้นนวัตกรรมสินค้าอิฐมวลเบาในรูปแบบบล็อกตกแต่ง ซึ่งได้รับการตอบรับอย่างดีจากลูกค้า

ปัจจุบัน ปี 2563 เนื่องจากสถานการณ์ โรคระบาดที่เกิดขึ้นไปทั่วโลก และประเทศไทยได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว เช่น การบริหารภายใต้สถานการณ์ฉุกเฉิน รวมถึงการป้องกันไม่ให้นักต่างชาติ เดินทางเข้าประเทศ ซึ่งทำให้เกิดการชะลอตัวของอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ในประเทศไทย

2. เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีเป้าหมายในการเป็นผู้นำในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์มวลเบาทั้งในด้านสินค้าที่เป็น ผนังโครงสร้าง และผนังตกแต่งที่มีคุณภาพตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมประเภทชิ้นส่วน คอนกรีตมวลเบาแบบมีฟองอากาศ-อบไอน้ำ (มอก.1505 - 2541) และ ผนังตกแต่งซึ่งเป็นนวัตกรรมใหม่ของทางบริษัทเพื่อตอบสนองต่อความต้องการในงานก่อสร้างแบบใหม่ที่มีคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง รวมถึงผู้บริโภคทั่วไป ในแง่ของระยะเวลา การนำไปใช้ในงานก่อสร้างที่สั้นลง ลดการพึ่งพิงแรงงาน แข็งแรง และน้ำหนักเบา เป็นต้น และเป็นอีกทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภคในการเลือกใช้วัสดุก่อสร้างประเภทกำแพงและผนัง

3. โครงสร้างการถือหุ้น

3.1 บริษัทใหญ่

3.1.1 บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) (“CCP”)

วันที่ก่อตั้ง

วันที่ 19 เมษายน 2526

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 39/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่เกี่ยวข้องกับกิจการ สาธารณูปโภคครบวงจร ภายใต้เครื่องหมายการค้า “CCP”

ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว
กรรมการบริษัท

692.0 ล้านบาท / 692.0 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)
คณะกรรมการบริษัท 8 ท่านประกอบด้วย

ลำดับที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1	นายประทีป ทิปรสขเกษม	ประธานกรรมการบริษัท
2	นายอาทิตย์ ทิปรสขเกษม	กรรมการ
3	นางชลธิชา ทิปรสขเกษม	กรรมการ
4	นายสมาน เชื้อจีน	กรรมการ
5	นายดาวฤทธิ ทองนิม	กรรมการ
6	นายชาตรี ดันดิยวงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
7	นายปรีชา รัตนานนท์	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
8	นางสาวสุธีรา ลากสมบุญกมล	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

- ก) การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท
 (1) นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม กรรมการผู้จัดการ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ
 (2) นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม นางชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม ลงลายมือชื่อร่วมกันสองคนและประทับตราของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท
 ข) การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัท และผูกพันบริษัท นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม หรือนายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม หรือ นางชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท

ความสัมพันธ์กับบริษัท

- CCP เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นสามัญของ SMART ทางตรงจำนวน 132.30 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 28.76 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP") ในฐานะบริษัทย่อยของ CCP จำนวน 199.84 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.44 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CKY ในฐานะบริษัทย่อยของ CCP จำนวน 12.86 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.80 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
- กรรมการบริษัทของ CCP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการของ SMART คือ นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม

3.1.2 บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP")

วันที่ก่อตั้ง

วันที่ 22 พฤษภาคม 2545

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 39/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ให้กลุ่ม CCP

ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว

350.0 ล้านบาท / 350.0 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

กรรมการบริษัท

1. นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม
2. นางชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม
3. นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท

ความสัมพันธ์กับบริษัท

- CPP เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นสามัญของ SMART ทางตรงจำนวน 199.84 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.44 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
- CPP เป็นบริษัทย่อยของ CCP ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ SMART โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ CPP จำนวน 33.50 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 95.71 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
- กรรมการบริษัทของ CPP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการของ SMART คือ นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม

3.2 บริษัทที่เกี่ยวข้อง

3.2.1 บริษัท ทีปกรโฮลดิ้ง จำกัด ("T-Holding")

วันที่ก่อตั้ง

วันที่ 24 มกราคม 2546

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 39/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนในกิจการ (Holding Company)

ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว

174.5 ล้านบาท / 174.5 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

กรรมการบริษัท

1. นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม
2. นางชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท

ความสัมพันธ์กับบริษัท

- T-Holding เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทอีกทอดหนึ่ง
- โดย T-Holding ถือหุ้นสามัญของ CCP จำนวน 1,174.03 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.41 ของทุนชำระแล้ว และ T-Holding ถือหุ้น SMART ทางตรงจำนวน 15.90 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.46 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

- T-Holding เป็นบริษัทของครอบครัวที่ปกรสุขเกษม ซึ่งเป็นกลุ่มกรรมการและผู้บริหารบริษัท
- กรรมการบริษัทของ T-Holding บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม

3.2.2 บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด ("CKY")

วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 19 เมษายน 2526
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 39/1 - 4 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	จัดหาและจำหน่ายวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน
ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว	250.0 ล้านบาท / 250.0 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)
กรรมการบริษัท	1. นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม 2. นางชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม 3. นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม 4. นางศลิพร ที่ปกรสุขเกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- CKY เป็นบริษัทย่อยของ บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ CKY ผ่านบริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด ("ETC") อีกทอดหนึ่ง จำนวน 24.99 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว - CKY เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 12.86 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.80 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว - กรรมการบริษัทของ CKY บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม

3.2.3 บริษัท ซีซีพี เพริงสโตนส์ จำกัด ("CPS")

วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 30 พฤศจิกายน 2552
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 39/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอิฐบล็อกปูพื้น และบล็อกผนังรางน้ำป้องกันดิ่งพัง
ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว	90 ล้านบาท / 90 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)
กรรมการบริษัท	1. นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม 2. นายสมาน เชื้อจีน 3. นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม 4. นายณรา แสงสง่าศรี 5. นายมนต์ชัย วัฒนะโรจน์เกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	1. การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม หรือ นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท 2. การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัทและผูกพันบริษัท กรรมการคนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- กรรมการบริษัทของ CPS บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิต และจำหน่ายอิฐมวลเบาภายใต้ชื่อทางการตลาด "SMART บล็อกเย็บ" เพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างทั้งผนังภายใน และภายนอกอาคารทั้งแนวสูง และแนวราบ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีเครื่องจักรของ WEHRHAHN GmbH ซึ่งเป็นผู้ผลิตอุปกรณ์ เครื่องจักรสำหรับผลิตวัสดุก่อสร้างชั้นนำจากประเทศเยอรมนี โดยในปี 2563 บริษัท มีกำลังการผลิต 4.5 ล้านตารางเมตร จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งใน และต่างประเทศ โดยผ่านผู้แทนจัดจำหน่าย และจำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า

1. ลักษณะผลิตภัณฑ์

อิฐมวลเบาเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทงานกำแพง และงานผนัง ซึ่งเป็นการทดแทนการก่อสร้างกำแพง และผนังที่ใช้อิฐมวลเหนียวและอิฐบล็อกคอนกรีต เนื่องจากกระบวนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิตที่แตกต่างกัน จึงทำให้อิฐมวลเบามีคุณสมบัติที่ต่างจากอิฐมวลเหนียวหรืออิฐบล็อกคอนกรีตที่ใช้กันอยู่ในปัจจุบัน อาทิ คุณสมบัติเรื่องความเบา ความแข็งแรง ความเป็นฉนวนกันความร้อน ความทนไฟ เป็นต้น ปัจจุบันอิฐมวลเบาที่ผลิต และจำหน่ายของในประเทศไทยถูกควบคุมคุณภาพโดยกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งกำหนดให้อิฐมวลเบาต้องมีชั้นคุณภาพเป็นไปตามที่ระบุไว้ในมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) เลขที่ 1505-2541

ขนาดมาตรฐานอิฐมวลเบา

ขนาด (ซ.ม.)			จำนวนก้อน/ ตารางเมตร	น้ำหนัก (ก.ก.)	
หนา	กว้าง	ยาว		ต่อก้อน	ต่อตารางเมตร
7.5	20.0	60.0	8.33	6.50	54.14
10.0	20.0	60.0	8.33	8.67	72.20
12.5	20.0	60.0	8.33	10.83	90.24
15.0	20.0	60.0	8.33	13.00	108.29
17.5	20.0	60.0	8.33	13.66	113.75
20.0	20.0	60.0	8.33	15.60	130.00

ที่มา : มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มอก.1505-2541

ขนาดมาตรฐานอิฐมวลเบาของ "SMART บล็อกเย็บ"

ทั้งนี้ บริษัทสามารถผลิตอิฐมวลเบาได้ตั้งแต่ชั้นคุณภาพ G2 ทุกชนิด ถึงชั้นคุณภาพ G6 ทุกชนิด และสามารถผลิตขนาดอิฐมวลเบาที่มีความหนาได้ตั้งแต่ 7.5 เซนติเมตร ถึง 20 เซนติเมตร ซึ่งผู้ผลิตส่วนใหญ่จะเน้นผลิตอิฐมวลเบาที่ชั้นคุณภาพ G2 ชนิด 0.5 คุณภาพ G4 ชนิด 0.7 เนื่องจากสามารถผลิตได้ง่ายกว่าและผลิตขนาดอิฐมวลเบาที่ขนาดความหนา 7.5 เซนติเมตร เนื่องจากเป็นมิติขนาดอิฐมวลเบาที่นิยมใช้ในงานก่อสร้างและงานกันผนังภายใน

โครงสร้างรายได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563 (หน่วยต่อพันบาท)

	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
รายได้จากการขาย- อิฐมวลเบา	360,067	98.30	446,688	95.69	402,333	95.98
รายได้จากการขาย- คานทับหลังสำเร็จรูป (Lintel)	265	0.07	498	0.11	354	0.08
รายได้จากการขาย- บล็อกอื่น ๆ	4,740	1.29	18,334	3.93	13,999	3.34
รายได้อื่น ๆ	1,238	0.34	1,301	0.27	2,481	0.60
รวม	366,310	100.00	466,821	100.00	419,167	100.00

2. การตลาดและการแข่งขัน

2.1 กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

ทางบริษัทได้พัฒนาสินค้าปัจจุบันเป็น 2 กลุ่ม

2.1.1 กลุ่มสินค้าโครงสร้าง (สินค้าผนังมวลเบา และ คานทับหลัง)

คุณภาพของสินค้าเป็นสิ่งที่ยกย่องให้มีความสำคัญ ซึ่งทำการควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานตามกำหนดในแต่ละระดับคุณภาพทุกก่อน โดยให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิต มีมาตรการควบคุมคุณภาพวัตถุดิบแต่ละชนิดและการควบคุมส่วนผสมในการผลิตด้วยระบบคอมพิวเตอร์ที่สามารถให้ส่วนผสมที่มีความแม่นยำตรงตามสูตรการผลิตที่เหมาะสมเพื่อให้ได้มวลเบาที่ได้มาตรฐาน ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการตรวจสอบคุณภาพ (Quality Control) โดยมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้า ตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบจนถึงขั้นตอนการ Packing ก่อนส่งถึงมือลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่ไปถึงมือผู้สั่งซื้อเป็นสินค้าที่มีคุณภาพ นอกจากนี้ เพื่อต่อยอดการพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง บริษัทเป็นรายแรกของคอนกรีตมวลเบาอบไอน้ำที่ผ่านเกณฑ์การทดสอบ "bs 5234" มาตรฐานประเทศอังกฤษ ซึ่งยืนยันความแข็งแรง การเจาะยึดของผนังก่อจากคอนกรีตมวลเบา "SMART บล็อกเย็น" นอกจากนี้ ทางบริษัทยังได้รับรางวัลนวัตกรรมและ "ประหยัดไฟเบอร์ 5" ซึ่งทางกรมพลังงานรับรองด้านคุณภาพ เพื่อความมั่นใจด้านคุณภาพของสินค้า

2.1.2 กลุ่มสินค้าตกแต่ง

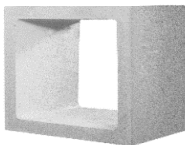
สินค้าประเภทตกแต่งเป็นสินค้าที่ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อตอบสนองเพื่อให้ผู้บริโภคทำงานได้ง่ายขึ้นต้องการให้นั่งสวยงาม อันได้แก่



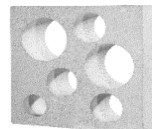
สมาร์ทสี่ช่องลม



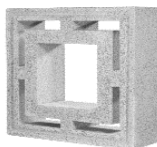
สมาร์ทมิติบล็อด



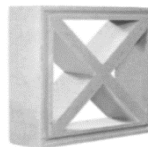
สมาร์ทหนึ่งช่องลม



สมาร์ทดาวกระจาย



สมาร์ทสี่เหลี่ยม
ซ้อน



สมาร์ทคูณบล็อด

2.2 กลยุทธ์ด้านราคา (Price)

ทางบริษัทกำหนดราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับสภาวะตลาด เพื่อรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดและเพิ่มโอกาสทางการขายให้มากขึ้น โดยมุ่งเน้นการให้ความรู้ การแนะนำที่ถูกต้อง และสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคในด้านคุณภาพของสินค้าเพื่อประโยชน์แก่ผู้บริโภคเป็นหลัก

2.3 กลยุทธ์ด้านการบริการ (Service)

บริษัทให้ความสำคัญด้านการบริการลูกค้าแบบรอบด้าน เริ่มตั้งแต่

- 2.3.1 การบริการด้านความรู้ผลิตภัณฑ์กับผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทมีทีมช่างเทคนิคในการให้คำปรึกษาถึงหน่วยงาน เพื่อให้คำแนะนำการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้อง ความพึงพอใจกับคุณภาพของสินค้าที่ทางลูกค้าได้รับ
- 2.3.2 การบริการด้านขนส่ง บริษัทมีการลงทุนรถบรรทุกติดเครน ทำให้สามารถบริการลูกค้าได้รวดเร็วขึ้น
- 2.3.3 การบริการหลังการขาย คือ เข้าพบลูกค้า เพื่อประเมินความพึงพอใจ โดยมีแบบสอบถามของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทเชื่อมั่นว่า แบบสอบถามที่ลูกค้าประเมินความพึงพอใจจะช่วยให้ส่งเสริมงานด้านต่างๆของบริษัทให้ดีขึ้น ด้วยการนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงแก้ไข และพร้อมพัฒนาสิ่งใหม่ ๆ เพื่อลูกค้าอยู่เสมอ

2.4 กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทมุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการโฆษณาถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยตรง ซึ่งสื่อที่ใช้ในการโฆษณหลัก ๆ ได้แก่ จัดอบรมที่เข้าถึงผู้ใช้งานตรง ออกบูธในงานต่างๆที่มีกลุ่มเป้าหมาย เว็บไซต์ และสื่อออนไลน์ต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้ลูกค้าหรือผู้ใช้สินค้ามีความมั่นใจในสินค้า "SMART บล็อกเย็บ"

3. ลักษณะลูกค้ากลุ่มเป้าหมายและช่องทางการจำหน่าย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทคือกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง และกลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เนื่องจากอิฐมวลเบาได้ถูกผลิตมาเพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้าง ในโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัยแนวสูงและแนวราบ ทั้งนี้ ลูกค้าของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 กลุ่ม คือ

1. กลุ่มลูกค้าร้านค้าวัสดุก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบาของบริษัทจำหน่ายไปยังผู้รับเหมาโครงการขนาดเล็ก ขนาดกลาง และร้านค้าวัสดุก่อสร้างรายย่อย
2. กลุ่มลูกค้าโครงการ ได้แก่ บริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั่วไป ผู้รับเหมาก่อสร้างซึ่งนำอิฐมวลเบา "SMART บล็อกเย็บ" ไปใช้ในงานก่อสร้างกำแพง และผนังของโครงการก่อสร้างอาคารรูปแบบต่าง ๆ เช่น โครงการบ้านจัดสรร โครงการอาคารชุดที่พักอาศัย โครงการอาคารสำนักงาน เป็นต้น
3. กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ บริษัทมีการส่งสินค้าไปจำหน่ายในต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นต้น

สำหรับช่องทางการจัดจำหน่าย แบ่งเป็น 2 ช่องทาง ได้แก่

1. จำหน่ายผ่านผู้จัดจำหน่าย โดยตัวแทนผู้จัดจำหน่ายประกอบธุรกิจค้าส่ง และค้าปลีกเกี่ยวกับสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง
2. จำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า ได้แก่ ผู้ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง

4. ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปัจจุบัน ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภค ซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC ทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ส่งผลต่อความต้องการของสินค้าที่มีมากขึ้น

5. ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทได้ทำการสำรวจวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อนำความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้จากลูกค้ามาปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดส่ง รวมทั้งการให้บริการเพื่อตอบสนองให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย 5 ข้อของบริษัท คือ

- 5.1 บริษัทจะผลิตผนังมวลเบาที่มีคุณภาพสม่ำเสมอ
- 5.2 บริษัทจะสร้างความภูมิใจสูงสุดให้กับลูกค้า
- 5.3 บริษัทจะมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ
- 5.4 บริษัทจะพัฒนาสินค้าอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการบริการที่สม่ำเสมอ
- 5.5 บริษัทจะพัฒนาบุคลากรให้มีแนวคิดทันสมัย ก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลงของตลาด

3. ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้อ้างอิงจากข้อมูลปัจจุบัน และคาดการณ์อนาคตเท่าที่สามารถระบุได้ ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นของบริษัท โดยปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ มิได้เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ กล่าวคืออาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่น ๆ ที่บริษัทยังไม่อาจทราบได้ และอาจมีปัจจัยความเสี่ยงบางประการที่บริษัทเห็นว่า ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทในขณะนี้ แต่ในอนาคตอาจกลายเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อรายได้ ผลกำไร สินทรัพย์ สภาพคล่อง แหล่งเงินทุน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้ ข้อความในลักษณะการคาดการณ์ในอนาคต การประมาณการ ความประสงค์หรือเจตนารมณ์ของบริษัทที่ปรากฏอยู่ในเอกสารฉบับนี้ อาทิ “แผนการ” “ประสงค์” “ต้องการ” “คาดว่า” “เห็นว่า” “เชื่อว่า” “ประมาณ” “อาจจะ” หรือคำหรือข้อความอื่นใดในทำนองเดียวกัน เป็นคำหรือข้อความที่บ่งชี้ถึงสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งมีความไม่แน่นอนและผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากการคาดการณ์ได้

1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

1.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันของตลาดอิฐมวลเบาและผนังมวลเบา

ปัจจุบันอิฐมวลเบาได้รับความนิยมในการนำมาใช้เป็นวัสดุก่อสร้างมากขึ้น ซึ่งเป็นผลจากการที่กลุ่มผู้ผลิตอิฐมวลเบาได้ทำการตลาดเชิงรุก พยายามนำเสนอ และถ่ายทอดความรู้ ข้อมูลประโยชน์ และคุณสมบัติของอิฐมวลเบาให้กับลูกค้า หรือผู้บริโภคได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง อาทิ การประหยัดพลังงาน ความแข็งแรงคงทน การเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ความสะดวกรวดเร็วในการใช้งาน และลดการพึ่งพิงแรงงานของกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง เป็นต้น กอปรกับแนวโน้มการเติบโตของที่อยู่อาศัยแนวสูง และแนวราบในภาคอสังหาริมทรัพย์ เพื่อรองรับความต้องการจากการเปิดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) จึงทำให้แนวโน้มความต้องการใช้อิฐมวลเบามีปริมาณเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปี 2563 ที่ผ่านมามีภาวะเศรษฐกิจในประเทศชะลอตัว โดยผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์หลายรายชะลอการลงทุนโครงการออกไปสำหรับภูมิภาคของประเทศไทยที่เศรษฐกิจยังเดินหน้าต่อเนื่องหรือมีการลงทุนอยู่ คือ กรุงเทพมหานคร และภาคตะวันออก ที่ยังมีการลงทุนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้คู่แข่งเข้ามาในภูมิภาคนี้เช่นเดียวกัน ผลกระทบที่เกิดขึ้นคือส่วนแบ่งทางการตลาดที่ลดลงและการแข่งขันราคาเกิดขึ้นอย่างหลีกเลี่ยงได้ยาก ทั้งนี้ บริษัทได้เพิ่มช่องทางตลาดต่างประเทศเพื่อเปิดตลาด และเพิ่มช่องทางใหม่ให้กับตลาดอิฐมวลเบา และผนังมวลเบารวมทั้งการแนะนำสินค้าให้กับงานต่างประเทศมากขึ้น

1.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้า

บริษัทใช้บริการรถขนส่งภายนอก (Outsource) เป็นส่วนใหญ่จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้า กรณีที่ผู้ให้บริการไม่สามารถรับงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการลงทุนซื้อรถบรรทุกติดเครน เพื่อบริการขนส่งสินค้าให้ลูกค้าในบริเวณใกล้เคียง ซึ่งช่วยให้การจัดส่งสินค้ารวดเร็วขึ้น และสามารถรองรับความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้าได้ รวมทั้งบริหารจัดการด้านความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้บริการขนส่งสินค้าทุกราย

2. ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องกับการผลิต

2.1 ความเสี่ยงจากคุณภาพวัตถุดิบไม่คงที่

บริษัทผลิตอิฐมวลเบาโดยเลือกใช้ปูนซีเมนต์เป็นวัตถุดิบส่วนผสมหลัก (Cement Base) ซึ่งนอกจากซีเมนต์ผสมแล้ว สูตรการผลิตยังต้องมีส่วนผสมเพื่อให้อิฐมวลเบามีคุณสมบัติตามที่ต้องการ ได้แก่ทราย ปูนขาว ยิปซัม และผงอลูมิเนียม ซึ่งวัตถุดิบที่นำมาใช้เป็นส่วนผสมในการผลิต ล้วนแต่มีความสำคัญต่อการผลิตอิฐมวลเบาทั้งสิ้น แต่เนื่องจากวัตถุดิบดังกล่าวบางชนิดเป็นวัตถุดิบที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ และบางชนิดต้องผ่านกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ก่อนจะนำมาใช้ในการผลิตอิฐมวลเบา ดังนั้น คุณภาพของวัตถุดิบจึงขึ้นอยู่กับแหล่งที่มาและกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ของผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ซึ่งอาจทำให้วัตถุดิบที่นำมาใช้มีคุณภาพที่แตกต่างกันในแต่ละรอบที่สั่งซื้อ โดยหากบริษัทไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามสูตรที่กำหนดไว้ หรือไม่สามารจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพคงที่หรือใกล้เคียงกับเกณฑ์คุณภาพที่ต้องการ อาจทำให้บริษัทได้รับผลกระทบจากต้นทุนการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากเกิดอัตราการสูญเสียจากกระบวนการผลิตเพิ่มขึ้นได้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทเช่นกัน แต่อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทได้พัฒนาสูตรผลิตเพื่อให้เหมาะสมกับคุณสมบัติของวัตถุดิบที่จัดซื้อเข้ามาที่แตกต่างกันได้อีกด้วย

2.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนทางด้านราคา

บริษัทสั่งซื้อวัตถุดิบจากในประเทศไทย และนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ โดยวัตถุดิบชนิดเดียวที่บริษัทนำเข้าจากต่างประเทศ คือ ผงอลูมิเนียม ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อโดยการติดต่อเพื่อสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบ โดยการกำหนดราคาซื้อ และแจ้งเวลาจัดส่งสินค้าที่แน่นอนและชัดเจน เพื่อควบคุมและป้องกันความผันผวนของราคาวัตถุดิบ จึงทำให้ที่ผ่านมามีบริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตมากนัก

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ ได้แก่ ผงอลูมิเนียม ทางบริษัทได้มีการทบทวนค่าเงินที่ใช้ในการสั่งซื้อ โดยเปรียบเทียบค่าเงินที่ควรใช้ในการสั่งซื้อสินค้า ซึ่งสามารถช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ บริษัทใช้อัตราแลกเปลี่ยน 2 สกุล เพื่อการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงเวลาและสถานการณ์นั้น ๆ ซึ่งช่วยให้ต้นทุนของบริษัทคงที่

บริษัทได้มีการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศ และได้มีการบริหารจัดการ เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไว้เรียบร้อยแล้ว

4. ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

4.1 ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือกลุ่ม บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง ซึ่งถือหุ้นในบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม (ในนาม CCP, CPP, CKY และครอบครัวทีปกรสุขเกษม) ประมาณร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว ทำให้กลุ่มครอบครัวทีปกรสุขเกษมสามารถกำหนดนโยบายในการบริหารงาน รวมถึงควบคุมเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่ต้องใช้คะแนนเสียงข้างมากเกินกึ่งหนึ่ง ในที่ประชุม และวาระที่ต้องใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุม ผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยจึงอาจมีความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถควบคุมมติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ อย่างไรก็ตาม ด้วยการกำหนดโครงสร้างองค์กรของบริษัท และการกำหนดแนวทางการปฏิบัติของคณะกรรมการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีด้วยการสร้างกลไกในการตรวจสอบ และถ่วงดุลอำนาจของกรรมการผู้มีส่วนได้เสีย โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมาจากกรรมการอิสระ ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวม 3 ท่าน เพื่อเข้าทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานและการบริหารงานของบริษัทแทนผู้ถือหุ้นรายย่อย กอปรกับการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญ และที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร รายงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานอีกชั้นหนึ่ง จึงเป็นการช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารจัดการผ่านระบบการควบคุมภายใน ดังนั้น บริษัทจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นทุกท่าน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทจะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรม

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หลักที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ ประกอบด้วย

รายการ	การใช้งาน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุง : ที่ดินโฉนดเลขที่ 49503 (เดิม 11529) ตั้งอยู่ที่อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี รวมเนื้อที่ 59-3-24 ไร่ (หลังแบ่งที่ดินบางส่วน ขายให้กับ CPS)	ที่ตั้งโรงงาน	เป็นเจ้าของ	109.460 ล้านบาท	ติดภาระจำนองเป็น หลักประกันวงเงินกู้ยืม จากเจ้าหนี้สถาบัน การเงินแห่งหนึ่ง ทุน จำนอง 215 ล้านบาท
2. อาคารโรงงานและส่วนปรับปรุงอาคาร ตั้งอยู่เลขที่ 11 หมู่ที่ 9 ถนนบ้านบึง-แกลง กม.27.5 ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี	อาคารโรงงาน อาคารสำนักงาน	เป็นเจ้าของ	171.531 ล้านบาท	ติดภาระจำนองเป็น หลักประกันวงเงินกู้ยืม จากเจ้าหนี้สถาบัน การเงินแห่งหนึ่ง ทุน จำนอง 5 ล้านบาท
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	162.701 ล้านบาท	-ไม่มี-
4. เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน		เป็นเจ้าของ	1.288 ล้านบาท	-ไม่มี-
5. ยานพาหนะ		เป็นเจ้าของ	10.380 ล้านบาท	-ไม่มี-
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง			0.924 ล้านบาท	
รวม			456.284 ล้านบาท	

1.2 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน – สิทธิบัตร

1.2.1 ลักษณะสำคัญของสิทธิบัตร

เป็นประโยชน์ต่อสาธารณะชน เพื่อให้เกิดการต่อยอด หรือพัฒนาต่อไป โดยให้ความคุ้มครอง ช่วงระยะเวลาหนึ่งเกี่ยวกับการเปิดเผย ผลประโยชน์ก็คือมุ่งประโยชน์คนส่วนใหญ่

1.2.2 เงื่อนไขและอายุของสิทธิบัตร

- (1) การออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการผลิตทางอุตสาหกรรม หรือหัตถกรรมได้
- (2) สิทธิบัตรการประดิษฐ์ มีอายุ 20 ปี นับจากวันยื่นคำขอรับสิทธิบัตร
- (3) สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์ มีอายุ 10 ปี นับจากวันยื่นคำขอรับสิทธิบัตร

1.2.3 ผลกระทบต่อบริษัท หากสิทธิบัตรหมดอายุ

จะไม่มีผลกระทบอย่างไร ในแง่ของบริษัท

1.3 สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

1.3.1 สัญญาเช่าอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงาน

- (1) บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานจากบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) (CCP) โดยมีรายละเอียดสัญญาเช่า ดังนี้

คู่สัญญา	:	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) (CCP)
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	:	CCP เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
คู่สัญญา	:	
ระยะเวลาของสัญญา	:	3 ปี ตั้งแต่วันที่ 3 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 2 มกราคม 2564
สัญญา	:	
ราคาเช่า	:	อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตามที่ตกลงกันและใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าในพื้นที่ข้างเคียง
สรุปสาระสำคัญของสัญญา	:	- บริษัทตกลงเช่าอาคารสำนักงานชั้นที่ 1 - ชั้นที่ 3 และห้องใต้ดินของอาคารเลขที่ 24 ซอยบางนา-ตราด 25 แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร กรมสิทธิ CCP - เมื่อสัญญาเช่าสิ้นสุดตามระยะเวลาที่กำหนด โดยผู้เช่ามิได้เคยมีการผิดนัดผิดสัญญาตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งมาก่อน หากผู้เช่าประสงค์จะขอเช่าพื้นที่ต่อไปอีก ต้องดำเนินการแจ้งความประสงค์ดังกล่าวล่วงหน้าเป็นหนังสือก่อนสิ้นสุดระยะเวลาที่ได้รับไว้ในสัญญานี้ไม่น้อยกว่า 1 เดือน - ค่าสาธารณูปโภคผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ

หมายเหตุ : บริษัทจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคได้แก่ ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า และค่าโทรศัพท์ตามอัตราการใช้จริง โดยบริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายแม่บ้าน ซึ่งเป็นพนักงานของบริษัท

(2) สัญญาว่าจ้างขนส่ง

บริษัทมีสัญญาว่าจ้างขนส่งกับห้างหุ้นส่วนจำกัด อ.สุชาติ เซอร์วิส โดยมีรายละเอียด ดังนี้

คู่สัญญา	:	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อ.สุชาติ เซอร์วิส
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	:	-ไม่มี-
คู่สัญญา	:	
ระยะเวลาของสัญญา	:	1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดอายุตามสัญญาข้างต้นให้สัญญานี้ต่ออายุโดยอัตโนมัติอีกคราวละ 1 ปี (แต่ไม่เกิน 5 คราว) ทั้งนี้ เว้นแต่ผู้ว่าจ้างแจ้งความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับจ้างทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนครบกำหนดอายุในแต่ละคราว
ราคาค่าจ้าง	:	ผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้างตกลงคิดราคาค่าจ้างสัญญานี้ในอัตราและเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในใบแจ้งอัตราและหรือในเอกสารแนบท้ายสัญญาที่ออกโดยผู้ว่าจ้าง ซึ่งเป็นอัตราค่าจ้างที่รวมถึงค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าพนักงานควบคุมยานพาหนะ ค่าใช้จ่าย อื่นๆ รวมตลอดถึงค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

(3) บริษัทมีสัญญาว่าจ้างขนส่งกับบริษัท บ้านขบา แพลนเนท จำกัด โดยมีรายละเอียด ดังนี้

คู่สัญญา	:	บริษัท บ้านขบา แพลนเนท จำกัด
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	:	-ไม่มี-
คู่สัญญา	:	
ระยะเวลาของสัญญา	:	4 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2559 ถึงวันที่ 1 มีนาคม 2563 หรือแล้วแต่จะตกลงกัน
ราคาค่าจ้าง	:	ผู้ว่าจ้าง และผู้รับจ้างตกลงคิดราคาค่าจ้างสัญญานี้ในอัตรา และเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในใบแจ้งอัตราและหรือในเอกสารแนบท้ายสัญญาที่ออกโดยผู้ว่าจ้าง ซึ่งเป็นอัตราค่าจ้างที่รวมถึงค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าพนักงานควบคุมยานพาหนะ ค่าใช้จ่าย อื่น ๆ รวมตลอดถึงค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

1.4 กรมธรรม์

บริษัทมีการทำกรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน มีรายละเอียด ดังนี้

บริษัทมีการทำกรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน มีรายละเอียด ดังนี้

คู่สัญญา	บริษัท ซิมป์สามัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	000-19-11-IAR-04724 (000-18-11-IAR-04339 ฉบับเดิม)
ประเภทกรมธรรม์	ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (Property All Risks Policy Schedules)
ทรัพย์สินเอาประกัน	ตั้งอยู่เลขที่ 11 หมู่ 9 ถนนบ้านมิ่ง-แกลง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านมิ่ง จังหวัดชลบุรี ซึ่งประกอบด้วย - อาคารโรงงานพร้อมสำนักงาน อาคารโรงอาหาร อาคารป้อมยาม (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร ระบบสาธารณูปโภค ระบบไฟฟ้า ระบบประปา ระบบปรับอากาศ ระบบโทรศัพท์ - เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องไฟฟ้า หม้อแปลงไฟฟ้า - เฟอร์นิเจอร์ สิ่งตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้สำนักงาน
ระยะเวลา	1 ปี ตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2562 ถึง 12 ตุลาคม 2563
วงเงินคุ้มครอง	626,866,245 บาท
ผู้รับผลประโยชน์	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ตามภาระผูกพัน (อยู่ระหว่างการเปลี่ยนชื่อผู้รับผลประโยชน์เป็นบริษัท)

1.5 เครื่องหมายการค้า / สิทธิบัตร

บริษัทมีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า SMART I Block เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างการรอผลอนุมัติทำขอจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า SMARTบล็อกเชน (ข้อมูลล่าสุดจนถึง 31 ธันวาคม 2563 เข้าถึงได้จากเว็บไซต์กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์)



1.6 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทไม่มีการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม อย่างไรก็ตามในการพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งโครงการลงทุนแต่ละโครงการ บริษัทจะให้ความสำคัญกับการพิจารณาการลงทุนในธุรกิจที่เกื้อหนุน และเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นสำคัญ โดยคำนึงถึงผลตอบแทนจากการลงทุน ความเสี่ยง และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท อย่างรอบคอบซึ่งการลงทุนดังกล่าวจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะควบคุมผ่านการส่งกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการ เพื่อควบคุมทิศทางและนโยบายการบริหารงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินงวดบัญชีปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) SMART CONCRETE PUBLIC COMPANY LIMITED
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107556000272
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 11 หมู่ที่ 9 ถนนบ้านบึง-แกลง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี 20220
ประเภทธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบา
เว็บไซต์	: www.smartblock.co.th
โทรศัพท์	: 038 442 500
โทรสาร	: 038 442 521
ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว	: 552 ล้านบาท / 460 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 460 ล้านหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)

ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด
ของนิติบุคคลนั้น

- ไม่มี -

ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

ผู้สอบบัญชี	: บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด ห้อง 705-706 อาคารเจ้าพระยาทาวเวอร์ 89 ซอยวัดสวนพลู ถนนเจริญกรุง เขตบางรัก กทม.10310 โทรศัพท์ 0-2630-7500 โทรสาร 0-2630-7506
ผู้ตรวจสอบภายใน	: บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด อาคารมณีนยาเซ็นเตอร์ ชั้น 8 เลขที่ 518/5 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 โทรศัพท์ 02-652-0898, 02-652-0867 โทรสาร 02-652-0791
นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 1 Tower B เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 02-009-9000 TSD Call center : 02-009-9999 โทรสาร 02-009-9991

ส่วน (ข) – การจัดการและการกำกับัดูแล

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ดังนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ทุนจดทะเบียน	552,000,288 บาท	552,000,288 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	460,000,240 บาท	460,000,240 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	1 บาท	1 บาท

หมายเหตุ : บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รุ่นที่ 2 (SMART – W2) จำนวน 92,000,048 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่าโดยใบสำคัญแสดงสิทธินี้มีอายุ 2 ปี นับจาก 4 ตุลาคม 2562 - 1 ตุลาคม 2564 ราคาใช้สิทธิ 1.50 บาทต่อหน่วย อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ : 1 หุ้นสามัญ วัตถุประสงค์เพื่อนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปใช้ปรับปรุงเครื่องจักร พัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการผลิต บริหารคลังสินค้า และจัดส่งสินค้า พัฒนาผลิตภัณฑ์ ลงทุนในแหล่งวัตถุดิบหลัก และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ เริ่มใช้สิทธิครั้งแรก วันที่ 29 พฤษภาคม 2563 การใช้สิทธิครั้งสุดท้าย วันที่ 1 ตุลาคม 2564

2. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก

ลำดับที่	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1.	บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	199,837,471	43.443
2.	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	132,300,008	28.761
3.	บริษัท ทีปกรโฮลดิ้ง จำกัด	15,898,953	3.456
4.	นายสุวรรณ พรหมไชย	13,994,100	3.042
5.	บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	12,862,500	2.796
6.	นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	6,750,855	1.468
7.	นายวีระ นภาพฤกษ์ชาติ	4,000,000	0.870
8.	นางสาวพัทยา นันทานนท์	3,121,400	0.679
9.	นางสุภา ยั่งยืนสุนทร	2,876,500	0.625
10.	นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม	2,858,423	0.621

หมายเหตุ : /1 - /4 สามารถศึกษาข้อมูลบริษัทดังกล่าว และข้อมูล Ultimate Shareholders ได้ในหัวข้อ 3.1 บริษัทใหญ่ และ หัวข้อ 3.2 บริษัทที่เกี่ยวข้อง

3. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาจากงบการเงินเฉพาะของบริษัท อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะขึ้นกับกระแสเงินสด แผนการลงทุน เงื่อนไขทางกฎหมาย โดยทางบริษัทจะคำนึงถึงความจำเป็นและเหมาะสมของปัจจัยอื่นๆ ในอนาคต และการจ่ายเงินปันผลนั้น จะไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อขออนุมัติ อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ หากเห็นควรว่ามีความเหมาะสม และไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัททั้งนี้จะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

8. โครงสร้างการจัดการ

1. คณะกรรมการ

1.1 คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1	นายประทีป	ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริษัท
2	นายรังสี	ทีปกรสุขเกษม	กรรมการบริษัท
3	นางสาวจารณี	จัสสมบัติศิริ	กรรมการบริษัท
4	นายอาทิตย์	ทีปกรสุขเกษม	กรรมการบริษัท
5	นายสุพล	เต็มอริยบุตร	กรรมการบริษัท
6	นางธิดา	ธรรมสาโรช	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
7	ร้อยตรีสมควร	สุธรรมโน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
8	นายสมชาย	เลิศศักดิ์วิมาน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นายชวินโรจน์ ชีรพัชรพร ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท :

ก) การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท นายประทีป ทีปกรสุขเกษม นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม นายรังสี ทีปกรสุขเกษม นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ ลงลายมือชื่อร่วมกันสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท เว้นแต่ในเรื่องเกี่ยวกับการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมเกี่ยวกับที่ดิน และอสังหาริมทรัพย์ใด ๆ การทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคาร และสถาบันการเงิน ให้ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม ประธานกรรมการบริษัท ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม นายรังสี ทีปกรสุขเกษม นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ คนใดคนหนึ่ง รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท

ข) การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาบนเอกสารของบริษัทและผูกพันบริษัท นายประทีป ทีปกรสุขเกษม หรือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม หรือ นายรังสี ทีปกรสุขเกษม หรือ นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ คนใดคนหนึ่ง ลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัทจึงจะผูกพันบริษัท

ข้อจำกัดอำนาจของกรรมการ : -ไม่มี-

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1	นางธิดา	ธรรมสาโรช	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ร้อยตรีสมควร	สุธรรมโน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
3	นายสมชาย	เลิศศักดิ์วิมาน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นายชวินโรจน์ ชีรพัชรพร ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

คือ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

สถิติการเข้าประชุมคณะกรรมการ ในปี 2561-2563

รายชื่อคณะกรรมการ	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ
1.นายประทีป ทิปกรสุขเกษม	4/4	-	4/4	-	5/5	-
2.นายรังสี ทิปกรสุขเกษม	4/4	-	4/4	-	5/5	-
3. นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ	-	-	3/4	-	4/5	-
4.นายอาทิตย์ ทิปกรสุขเกษม	4/4	-	3/4	-	5/5	-
5.นายสุรพล เต็มอริยบุตร	4/4	-	4/4	-	5/5	-
6.นางธิดา ธรรมสาโรช	4/4	4/4	4/4	4/4	5/5	5/5
7.ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน	4/4	4/4	3/4	3/4	5/5	5/5
8.นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	4/4	4/4	4/4	4/4	5/5	5/5

หมายเหตุ : 1) ตัวเลขแสดงจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมการประชุม ต่อจำนวนครั้งการประชุม
2) นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ ได้รับการแต่งตั้งจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562

1.3 คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายประทีป	ทิปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายรังสี	ทิปกรสุขเกษม	กรรมการบริหาร
3.	นางสาวจารณี	จังสมบัติศิริ	กรรมการบริหาร
4.	นางสาวสมนึก	ชัยธนะกุลมงคล	กรรมการบริหาร
5.	นายชิลินเดช	ศิริโรจน์กุล	กรรมการบริหาร
6.	นางสาวพรรณกมล	เผ่าไทย	กรรมการบริหาร
7.	นายฉันทวุฒิ	ยีนดีสุข	กรรมการบริหาร

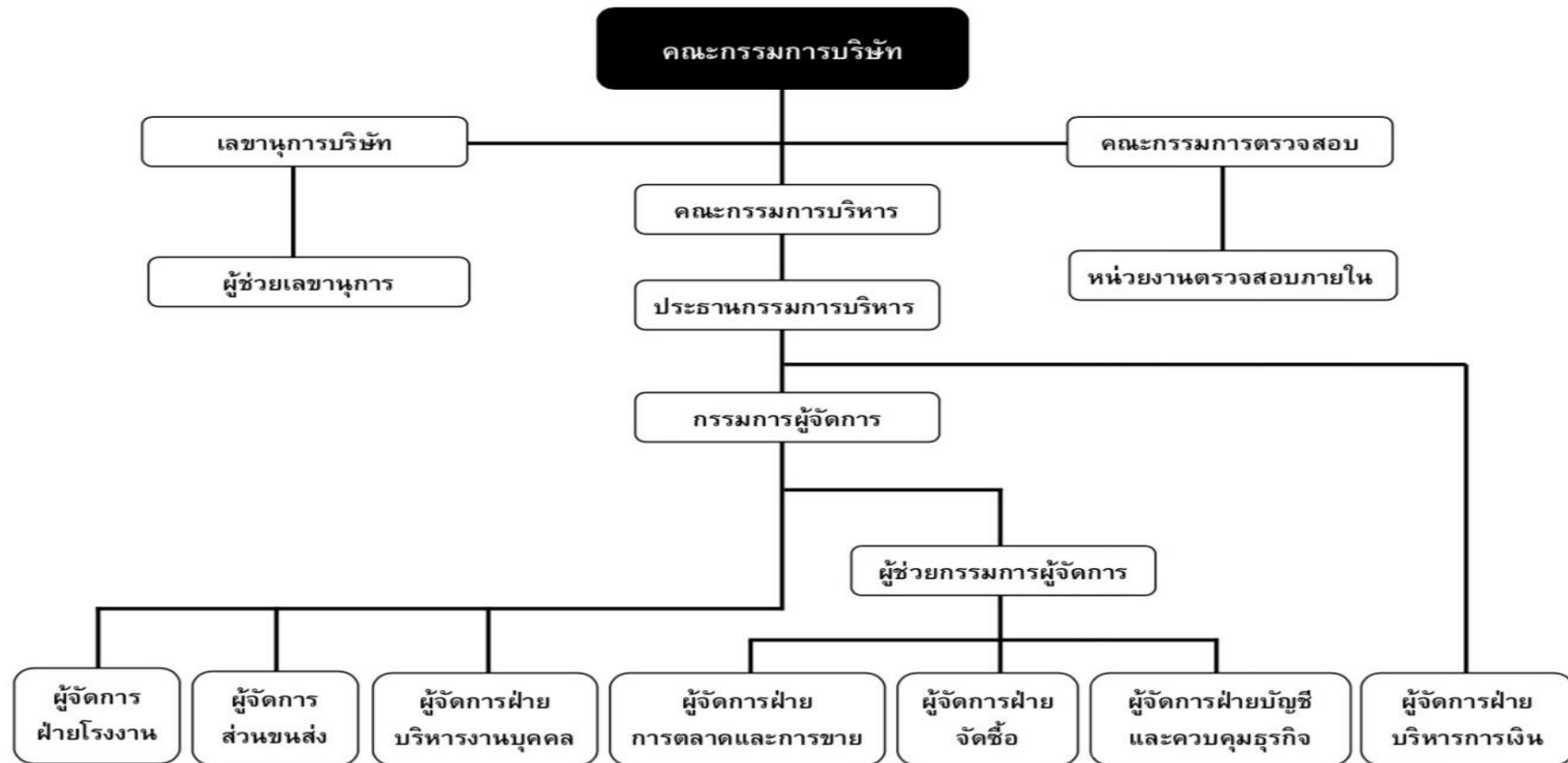
2. ผู้บริหาร

2.1 คณะผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อคณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายประทีป	ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายรังสี	ทีปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวจารณี	จัสสมบัติศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ
4.	นางสาวสมนึก	ชัยธนะกุลมงคล	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
5.	นายชินณเดช	ศิโรเวฬุณกุล	ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย
6.	นางสาวพรรณกมล	เผ่าไทย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ
7.	นายฉันทวุฒิ	ยินดีสุข	ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน
8.	นางสาวชุดิภาญจน์	ทองกล่อม	ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล

2.2 โครงสร้างผังองค์กร



3. เลขานุการบริษัท

ตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 กำหนดให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการบริษัท โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556 มีมติแต่งตั้งให้นายชวินโรจน์ ชีรพัชรพรดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 3.1 จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - 3.1.1 ทะเบียนกรรมการ
 - 3.1.2 หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - 3.1.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.2 เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน
- 3.3 จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าว ให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษา ด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ
 - 3.3.1 การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - 3.3.2 งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 3.3.3 ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำแนะนำซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
 - 3.3.4 การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
- 3.4 ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดต่อไป
- 3.5 ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- 3.6 ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวังเยี่ยงวิญญาณจนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน โดย
 - 3.6.1 การตัดสินใจได้กระทำไปด้วยความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
 - 3.6.2 การตัดสินใจได้กระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
 - 3.6.3 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

4. คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

4.1 คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

4.1.1 คณะกรรมการบริษัท

ก. เบี้ยประชุม

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 กำหนดคำตอบแทนให้แก่ คณะกรรมการบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 1,300,000 บาท ต่อปี โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง
ประธานกรรมการบริษัท	20,000 บาท
กรรมการบริษัท	10,000 บาท
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000 บาท
กรรมการตรวจสอบ	10,000 บาท

ข. บำเหน็จกรรมการ

กำหนดเงินบำเหน็จสำหรับคณะกรรมการขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัท ในแต่ละปี แต่ทั้งนี้สูงสุดไม่เกิน 2,000,000 บาท (สองล้านบาทถ้วน) และให้ประธานคณะกรรมการมีอำนาจ จัดสรรเงินจำนวนนี้แก่กรรมการแต่ละท่าน

สรุปการจ่ายบำเหน็จกรรมการในปี 2561 - 2563

การจ่ายบำเหน็จกรรมการในปี		
2561 (ผลการดำเนินงาน ปี 2560)	2562 (ผลการดำเนินงาน ปี 2561)	2563 (ผลการดำเนินงาน ปี 2562)
400,000 บาท	1,000,000 บาท	1,600,000 บาท

สรุปค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ในปี 2561 - 2563

(หน่วย: บาท)

รายชื่อ คณะกรรมการ	ปี 2561			ปี 2562			ปี 2563		
	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	รวม	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	รวม	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	รวม
1.นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	80,000	-	80,000	80,000	-	80,000	100,000	-	100,000
2.นายรังสี ทีปกรสุขเกษม	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000	50,000	-	50,000
3.นางสาวจารณี จั่งสมบัติศิริ	-	-	-	30,000	-	30,000	40,000	-	40,000
4.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	40,000	-	40,000	30,000	-	30,000	50,000	-	50,000
5.นายสุรพล เต็มอริยบุตร	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000	50,000	-	50,000
6.นางธิดา ธรรมสาโรช	40,000	80,000	120,000	40,000	80,000	120,000	50,000	100,000	150,000
7.ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน	40,000	40,000	80,000	30,000	30,000	60,000	50,000	50,000	100,000
8.นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	40,000	40,000	80,000	40,000	40,000	80,000	50,000	50,000	100,000
รวม	320,00	160,000	480,000	330,000	150,000	480,000	440,000	200,000	640,000

** นางสาวจารณี จั่งสมบัติศิริ ได้รับการแต่งตั้งจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562

4.1.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน+โบนัส+ เงินประกันสังคม	8	8,669,016.67	8	10,367,685.00	8	12,166,084.40
รวม	8	8,669,016.67	8	10,367,685.00	8	12,166,084.40

หมายเหตุ ผู้บริหาร ณ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------|----------------|--|
| 1. นายประทีป | ทีปกรสุขเกษม | ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท |
| 2. นายรังสี | ทีปกรสุขเกษม | กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร |
| 3. นางสาวจารณี | จั่งสมบัติศิริ | กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ |
| 4. นายฉันทวุฒิ | ยืนดีสุข | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน |
| 5. นายชินณเดช | ศิโรเวฐกุล | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย |
| 6. นางสาวพรรณกมล | เผ่าไทย | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุม |
| 7. นางสาวสมนึก | ชัยชนะกุลมงคล | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน |
| 8. นางสาวชุดิภาญจน์ | ทองกล่อม | ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล |

4.2 ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

5. บุคลากร

จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีจำนวนพนักงาน ดังนี้

ประเภท/ฝ่าย/แผนก	จำนวน (คน)		
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
1.พนักงานประจำ	103	104	113
ฝ่ายบริหาร	8	7	8
ฝ่ายโรงงาน	68	62	77
แผนกผลิตและผลิตภัณฑ์	48	42	56
แผนกซ่อมบำรุงเครื่องจักร	10	10	11
แผนกซ่อมบำรุงไฟฟ้า	5	5	5
แผนกคุณภาพและผลิตผล	5	5	5
ฝ่ายขายและกระจายสินค้า	13	16	16
ฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ	9	10	10
ฝ่ายการเงินและจัดซื้อ	2	4	3
ฝ่ายบริหารงานบุคคล	3	5	7
2.พนักงานรายวัน	65	75	60
ฝ่ายโรงงาน	63	71	57
ฝ่ายบริหารงานบุคคล	2	4	3
รวม	168	179	173

หมายเหตุ : พนักงานรายวันประมาณร้อยละ 97 เป็นพนักงานฝ่ายโรงงาน

ผลตอบแทนรวมของพนักงาน ลูกจ้างบริษัท และลักษณะผลตอบแทน

(หน่วย : บาท)

รูปแบบผลตอบแทน	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปของเงินเดือน	31,273,356.42	34,226,038.25	37,833,638.96
ค่าตอบแทนของพนักงานชั่วคราว ในรูปของเงินเดือน	10,579,912.00	11,390,447.00	11,018,254.00
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปของโบนัส	2,495,461.00	4,123,124.00	4,694,377.06
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปแบบของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	257,843.00	283,600.00	306,513.00
รวม	44,606,572.42	50,023,209.25	53,852,783.02

5.2 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา
-ไม่มี-

5.3 นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายในการเสริมสร้างความรู้ และพัฒนาศักยภาพในการทำงานของพนักงาน โดยการจัดอบรมภายในบริษัทโดยการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ และจัดส่งเข้าอบรมภายนอกบริษัท กับหน่วยงานต่าง ๆ ที่คาดว่าจะประโยชน์ต่อการทำงานของพนักงานในอนาคต นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดส่งพนักงานบางส่วนดูงานในต่างประเทศเพื่อนำความรู้ หรือประสบการณ์ที่ได้รับกลับมาเผยแพร่ กับพนักงาน หรือผู้ร่วมงานต่อไป นอกจากนี้เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจกับบุคลากรภายในบริษัท บริษัทมีนโยบายในการพิจารณาปรับปรุงสวัสดิการให้กับพนักงานตามความเหมาะสม

9. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices) รวมทั้งได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และปฏิบัติตามหลักการ และแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับ การกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการบริหารงาน และก่อให้เกิดความเป็นธรรมกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ซึ่งสามารถอธิบายได้ ดังนี้

- 1.1 หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)
 - 1.1.1 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้สิทธิอื่นแก่ผู้ถือหุ้น นอกเหนือจากสิทธิในการลงคะแนนเสียง ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิที่เป็นสิทธิขั้นพื้นฐานอื่น ๆ
 - 1.1.2 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัททุกรูปแบบต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการพิจารณาค่าตอบแทน ของกรรมการทุกรูปแบบ โดยบริษัทนำเสนอค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบ ได้แก่ ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม โบนัส/บำเหน็จ และสิทธิประโยชน์อื่น ๆ เช่น ประกัน สุขภาพ ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ สโมสรการกีฬา (Sport Club) หรือสโมสรเพื่อการพักผ่อน หรือสันทนาการ (Member Club) เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ เป็นประจำทุกปี
 - 1.1.3 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเสนอวาระค่าตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา โดยมีคำแนะนำนโยบาย วิธีการ หลักเกณฑ์ ในการให้ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ แต่ละตำแหน่ง ซึ่งการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ควรมีการนำเสนอถึง
 - (1) นโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งหลักเกณฑ์การให้ค่าตอบแทนสำหรับ กรรมการแต่ละตำแหน่ง
 - (2) นำเสนอถึงจำนวนเงินค่าตอบแทน เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นด้วย
 - 1.1.4 บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาส ให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อกรรมการ ให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนทีละคน ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเลือกกรรมการ ที่ต้องการได้อย่างแท้จริง
 - 1.1.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงการจัดให้มี ผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียง ที่เป็นอิสระในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงที่เป็นอิสระ ได้แก่ ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย หน่วยงานกำกับดูแล ผู้ถือหุ้นรายย่อย และศูนย์รับฝาก หลักทรัพย์ เป็นต้น
 - 1.1.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทมีช่องทางให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระที่ต้องการนำเข้าสู่ที่ประชุม หรือคำถามที่ต้องการ ให้ตอบในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ล่วงหน้า
 - 1.1.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นอำนวยความสะดวกและส่งเสริม ให้ผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
 - 1.1.8 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้นไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระเกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและค่าตอบแทน กรรมการออกเป็นแต่ละวาระ เป็นต้น
 - 1.1.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้วาระการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการ มีการระบุชื่อ พร้อมประวัติกรรมการที่ต้องการเสนอแต่งตั้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ ในหนังสือนัดประชุม ผู้ถือหุ้นในวาระแต่งตั้งกรรมการ มีการระบุชื่อพร้อมแนบประวัติย่อของกรรมการแต่ละคน ที่จะเสนอแต่งตั้ง โดยควรมี 1.ชื่อ-นามสกุล 2. อายุ 3. ประวัติการศึกษา ประวัติ การทำงาน 4. จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการต้องแยกเป็นหัวข้อบริษัท จดทะเบียนและบริษัททั่วไป 5. หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา 6. ประเภทของกรรมการ ที่เสนอ เช่น กรรมการ หรือกรรมการอิสระ และในกรณีเป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิม กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ต้องมี 7. ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และ 8. วันที่ เดือนและปีที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทนี้ด้วย

- 1.1.10 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี มีการระบุชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประวัติหรือข้อมูลที่จะช่วยให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาความสามารถ และความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี รวมทั้งค่าบริการไว้ครบถ้วนชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้น สามารถพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี ในหนังสือนัดประชุมประกอบด้วย รายละเอียดเกี่ยวกับ (1) ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด (2) ประสบการณ์ความสามารถ ของผู้สอบบัญชี รวมทั้งประเด็นเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และ (3) ค่าบริการของผู้สอบบัญชี
- 1.1.11 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้วาระอนุมัติจ่ายเงินปันผล มีการเปิดเผยนโยบายการจ่ายเงิน ปันผล จำนวนเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบการพิจารณา ในการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผล และแจ้ง (1) นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท (2) อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อม (3) เหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอ ให้งดจ่ายเงินปันผลก็ควรมี (1) นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท (2) เหตุผล และข้อมูลประกอบการพิจารณา
- 1.1.12 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ในหนังสือนัดประชุม มีการระบุวัตถุประสงค์ และเหตุผล ของแต่ละวาระที่เสนอ ทุกวาระที่เสนอในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ต้องมีหัวข้อ ที่กล่าวถึง (1) วัตถุประสงค์ และ (2) เหตุผลของแต่ละวาระไว้ให้ชัดเจน
- 1.1.13 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ในหนังสือนัดประชุม มีการระบุความเห็นของคณะกรรมการ ในแต่ละวาระที่เสนอไว้ให้ชัดเจน
- 1.1.14 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้บันทึกเกี่ยวกับการแจ้งวิธีการลงคะแนน และนับคะแนน ให้ผู้ถือหุ้นทราบ ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ควรบันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนน และนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้ บัตรลงคะแนน
- 1.1.15 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถาม และบันทึกคำถามคำตอบไว้ โดยกำหนดให้ประธานที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามหรือเสนอความคิดเห็น ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และให้มีการบันทึกประเด็นคำถามคำตอบไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้รับทราบ
- 1.1.16 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น มีการบันทึกมติที่ประชุม ไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในทุก ๆ วาระที่ต้องมีการลงคะแนนเสียง ในแต่ละวาระของการประชุมที่ต้องมีการลงมติ ของที่ประชุม บริษัทควรจัดให้มีการลงคะแนนเสียง และบันทึกมติของที่ประชุมไว้ ให้ชัดเจนในรายงานการประชุม โดยมีการบันทึกจำนวนคะแนนเสียงที่ได้รับในแต่ละวาระ ให้ชัดเจนว่า เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ หรืองดออกเสียงเป็นจำนวนเท่าใดในแต่ละวาระ
- 1.1.17 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น มีการบันทึก รายละเอียดกรรมการที่เข้าร่วมประชุมไว้ คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ดังนั้น ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง กำหนดกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ ผู้ถือหุ้นมีโอกาสซักถามปัญหาเกี่ยวกับบริษัทต่อคณะกรรมการ บริษัทควรบันทึกรายชื่อ พร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในรายงานการประชุม ผู้ถือหุ้น เพื่อให้สามารถตรวจสอบถึงการมีส่วนร่วมของกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้น แต่ละครั้ง
- 1.1.18 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียง ในวันถัดไป จากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยอาจแจ้งเป็นจดหมายข่าวไปยังดลท. หรือเปิดเผย ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท
- 1.1.19 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ประธานกรรมการบริษัทเข้าร่วมในการประชุมสามัญประจำปี ผู้ถือหุ้น ประธานกรรมการถือเป็นตัวแทนของคณะกรรมการทั้งคณะ ดังนั้น ประธาน กรรมการต้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งเพื่อพบปะและตอบคำถาม ของผู้ถือหุ้น
- 1.1.20 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการผู้จัดการ (ผู้บริหารสูงสุด) ของบริษัทได้เข้าร่วมในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ผู้บริหารสูงสุดขององค์กรควร เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งเพื่อตอบคำถามในประเด็นที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ บริษัทต่อผู้ถือหุ้นในการประชุม
- 1.1.21 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมในการประชุม สามัญประจำปีผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อพบปะและตอบคำถามของผู้ถือหุ้น
- 1.1.22 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ณ สถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไป ได้ง่าย

- 1.1.23 บริษัทได้กำหนดนโยบายไม่ให้คณะกรรมการของบริษัทถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 25 ของหุ้นที่ออกแล้วของบริษัท
- 1.1.24 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้สัดส่วนของหุ้น free float เกินกว่าร้อยละ 40 ของหุ้นที่ออกแล้วทั้งหมด หรืออย่างน้อยมีมากกว่าร้อยละ 15
- 1.1.25 บริษัทได้กำหนดนโยบายการประชุมสามัญ/วิสามัญผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ไม่ควรมีการเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่ไม่ได้ระบุไว้ในหนังสือนัดประชุมให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ผู้ถือหุ้นควรมีสติได้ทราบถึงเรื่องที่จะมีการพิจารณาในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตัดสินใจว่าจะเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งได้รับข้อมูลประกอบการตัดสินใจล่วงหน้าก่อนการประชุม การเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่จะต้องมีการลงมติโดยไม่ได้อำนาจไว้ในการประชุม จึงเป็นการไม่เป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม ดังนั้น บริษัทควรหลีกเลี่ยงการเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.1.26 บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่ละเลยต่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันในเรื่องการซื้อหุ้นคืน
- 1.1.27 บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่กีดกันหรือไม่สร้างอุปสรรคในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกัน
- 1.1.28 บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่ละเลยต่อการเปิดเผยข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders agreement) ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทหรือผู้ถือหุ้นรายอื่น

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือการรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่าง ๆ และได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน ดังนี้

- 1.1.1 บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่านทราบถึงความคืบหน้าการดำเนินงานของกิจการอย่างสม่ำเสมอ โดยการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบโดยตรงหรือผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 1.1.2 การจัดประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะเลือกใช้สถานที่ที่สามารถเดินทางไปได้สะดวกรวมถึงเลือกวันและเวลาที่เหมาะสม
- 1.1.3 บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ อย่างเพียงพอสำหรับการพิจารณา ให้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนด และกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการประกอบในการพิจารณาของมติของผู้ถือหุ้นในทุกวาระ รวมถึงกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบในวาระสำคัญ ๆ หรือตามที่กฎหมายกำหนด
- 1.1.4 ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้ถือปฏิบัติให้มีการแถลงแก่ผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงสิทธิตามข้อบังคับของบริษัทการดำเนินการประชุมวิธีการใช้สิทธิลงคะแนน และสิทธิในการแสดงความเห็นรวมทั้งการตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุม โดยประธานที่ประชุมกรรมการและกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเฉพาะเรื่องต่าง ๆ ได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูล และตอบข้อซักถามต่าง ๆ ทั้งนี้ ประธานกรรมการ หรือประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม โดยจะกำหนดเวลาในการประชุมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสสอบถามหรือแสดงความเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่
- 1.1.5 หลังเสร็จสิ้นการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป และบริษัทจะมีการบันทึกการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง โดยมีเนื้อหาที่ประชุมถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึงรายละเอียดกรรมการที่เข้าร่วมประชุม การแจ้งคะแนนนับทุก ๆ วาระ และข้อซักถามหรือข้อคิดเห็นที่สำคัญ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ โดยแจ้งรายงานการประชุมไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 1 วันนับจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.1.6 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ได้บันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้บัตรลงคะแนน

- 1.2 หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)
 - 1.2.1 บริษัทได้กำหนดนโยบายการให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงที่เท่าเทียมกันเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - 1.2.2 บริษัทได้กำหนดนโยบาย กรณีที่บริษัทมีหุ้นมากกว่าหนึ่งประเภท (One class of Share) บริษัทมีนโยบายการเปิดเผยถึงสิทธิในการออกเสียง ของหุ้นแต่ละประเภท ในกรณีที่บริษัทมีหุ้นมากกว่าหนึ่งประเภท (One class of Share)
 - 1.2.3 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำกระบวนการ/ช่องทางให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีส่วนในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ เช่น (1) จัดให้มีช่องทางสำหรับผู้ถือหุ้นในการเสนอชื่อกรรมการก่อนการประชุมสามัญประจำปี หรือ (2) มีกระบวนการที่ทำให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อดูแลผลประโยชน์แทนตนได้
 - 1.2.4 บริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้อำนาจภายในของบริษัทและได้เผยแพร่ให้พนักงาน ผู้บริหาร และกรรมการบริษัททราบ และมีมาตรการสร้างความมั่นใจว่านโยบายดังกล่าวเป็นที่รับทราบและปฏิบัติตาม
 - 1.2.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนการทำรายการ บริษัทได้มีการเปิดเผยรายละเอียดและเหตุผลของการทำรายการให้ผู้ถือหุ้นทราบ ก่อนที่จะทำรายการ ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ (1) ชื่อและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (2) นโยบายการกำหนดราคา (3) มูลค่ารวมของรายการ รวมทั้ง (4) ความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน
 - 1.2.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยรายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) บริษัทได้เปิดเผยในรายงานประจำปีว่า รายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length)
 - 1.2.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายโครงสร้างแบบกลุ่มธุรกิจที่มีการทำรายการระหว่างกันในลักษณะที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ โดยพิจารณาจากรายได้และรายจ่ายของบริษัทว่ามาจากการทำธุรกิจในกลุ่มมากนัก โดยเทียบกับรายได้รวมและรายจ่ายรวม ทั้งนี้พิจารณาระดับของการทำรายการ ไม่ว่าจะเป็นรายได้หรือรายจ่าย ซึ่งต้องน้อยกว่าร้อยละ 25 ทั้งนี้ ยกเว้นกรณีที่เป็นการทำรายการตามปกติธุรกิจและกรณีที่เป็นการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมที่ไม่มีผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นเกิน 10%
 - 1.2.8 บริษัทได้กำหนดนโยบายการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง โดยการส่งหนังสือมอบฉันทะ โดยเฉพาะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
 - 1.2.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีการระบุถึงเอกสาร/หลักฐานที่ใช้ในการมอบฉันทะไว้อย่างชัดเจน รวมทั้งคำแนะนำขั้นตอนในการมอบฉันทะให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือนัดประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถจัดเตรียมได้อย่างถูกต้องและไม่เกิดปัญหาในการเข้าร่วมประชุม
 - 1.2.10 บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดเงื่อนไข ซึ่งไม่ให้ง่ายต่อการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น บริษัทไม่กำหนดกฎเกณฑ์ที่จูงใจให้เกิดความยุ่งยากโดยไม่จำเป็นแก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน เช่น การกำหนดให้ต้องมีการรับรองเอกสารโดยหน่วยงานทางการ ฯลฯ
 - 1.2.11 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุม ทางไปรษณีย์อย่างน้อย 21 วันก่อนวันประชุม
 - 1.2.12 บริษัทได้กำหนดนโยบายการนำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน บริษัทได้ใช้เว็บไซต์เป็นช่องทางในการประกาศให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงรายละเอียดของหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์
 - 1.2.13 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยของบริษัท บริษัทไม่ควรมียุทธศาสตร์ทางการเงินในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น 1. การให้กู้ยืมเงิน 2. การค้ำประกันสินเชื่อแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยของตนเอง ยกเว้น ในกรณีที่เป็นการให้กู้ยืมหรือค้ำประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาร่วมทุน

- 1.2.14 บริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันไม่ให้กรรมการ/ผู้บริหารของบริษัทมีการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน
 - 1.2.15 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกัน โดยระมัดระวังการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยไม่ฝ่าฝืน/ไม่ปฏิบัติตามกฎของตลาดหลักทรัพย์/ก.ล.ด.
 - 1.2.16 บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การซื้อขายหลักทรัพย์ โดยไม่ให้มีการซื้อขายหลักทรัพย์ในลักษณะที่เป็นการค้าฝืน/ไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์/ก.ล.ด.
 - 1.2.17 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทตนเองอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
- บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกท่านอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้
- 1.2.18 บริษัทจะจัดส่งหนังสือมอบอำนาจโดยเสนอรายชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่านให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาคัดเลือกเป็นผู้รับมอบอำนาจในการประชุมผู้ถือหุ้น และลงมติในวาระต่าง ๆ แทน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นด้วยตนเองได้ เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงมติในแต่ละวาระได้เอง
 - 1.2.19 กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทเพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 3 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้ว และมีความเห็นว่าวาระดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นทางบริษัทมีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกในการนำเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่มวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - 1.2.20 กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัท เพื่อขอเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัท พร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาอย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทมีนโยบายที่จะเสนอบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
 - 1.2.21 บริษัทมีแนวทางในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยกำหนดในคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงานในหัวข้อจริยธรรมและบทลงโทษทางวินัย ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
 - 1.2.22 บริษัทมีนโยบาย และวิธีการป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร ใช้ประโยชน์จากข้อมูลสำคัญอันมีผลต่อการลงทุน โดยบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ หันที่ก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป โดยกรรมการและผู้บริหารบริษัทจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
 - 1.2.23 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
 - 1.2.24 บริษัทได้นำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.3 หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)
- 1.3.1 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม โดยทำรายงานไว้เป็นส่วนหนึ่งในรายงานประจำปี แต่หากสามารถจัดทำเป็นรายงานการพัฒนาที่ยั่งยืนตามกรอบของ Global Reporting Initiative (GRI) แยกต่างหากหรือจัดทำเป็นรายงานไว้ตามกรอบของ GRI โดยเป็นส่วนหนึ่งของรายงานประจำปี ก็จะเป็นการดี
 - 1.3.2 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัย และสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุหรือ อัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน โดยนโยบายมีความชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ
 - 1.3.3 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทน และสวัสดิการแก่พนักงาน โดยนโยบายมีความชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องค่าตอบแทน และสวัสดิการของพนักงาน และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ

- 1.3.4 บริษัทได้กำหนดนโยบาย และเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- 1.3.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานเป็นการแสดงถึงการปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมของบริษัทในการดูแลพนักงานในระยะยาว
- 1.3.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาความรู้ศักยภาพของพนักงาน พร้อมทั้งเปิดเผยแนวทางที่เป็นรูปธรรม และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปีไว้อย่างชัดเจน
- 1.3.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.8 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับลูกค้า ซึ่งได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อลูกค้าไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง โดยกำหนดนโยบายการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่แข่งไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.10 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่ค้าที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยเฉพาะเรื่องการคัดเลือกคู่ค้าไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรมและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.11 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ โดยเฉพาะเรื่องเงื่อนไขค่าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการฉ้อโกงเจ้าหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.12 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือสิทธิของผู้อื่น
- 1.3.13 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันและห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท
- 1.3.14 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และบริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (certified companies)
- 1.3.15 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยง จากการทุจริตคอร์รัปชัน
- 1.3.16 บริษัทได้กำหนดแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 1.3.17 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
- 1.3.18 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสังคมที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคมไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรมและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.19 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดกิจกรรมหรือเข้าไปมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชน และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.20 บริษัทได้กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม และมีแนวปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม เช่น การดำเนินการตามมาตรฐาน ISO 14000, 14001 หรือมีมาตรการ/วิธีปฏิบัติภายในองค์กรที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
- 1.3.21 บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.22 บริษัทได้กำหนดนโยบายการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.23 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหาแก่คณะกรรมการได้โดยตรง โดยจัดให้มีช่องทางและขั้นตอนที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทแก่คณะกรรมการ และมอบหมายให้กรรมการอิสระหรือคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับรายงานหรือเรื่องร้องเรียนเหล่านั้น และทำการสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการ
- 1.3.24 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีกระบวนการในการจัดการกับเรื่องที่พนักงานร้องเรียนว่าอาจเป็นการกระทำผิด และเปิดเผยรายละเอียดของกระบวนการไว้ให้เป็นที่ยอมรับ

- 1.3.25 บริษัทได้กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้แจ้งเบาะแสในการกระทำผิด
 - 1.3.26 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียในการแจ้งหรือร้องเรียนกรณีที่ถูกละเมิดสิทธิ พร้อมให้ข้อมูลในการติดต่ออย่างชัดเจน
 - 1.3.27 บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ระยะสั้น เช่น ความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี และระยะยาว เช่น การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อพนักงาน (ESOP), โครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน (EJIP) และการวัดผลการปฏิบัติงานตาม Balanced Scorecard เป็นต้น
 - 1.3.28 บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติตามกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน ผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า และสิ่งแวดล้อม
 - 1.3.29 บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติหน่วยงานกำกับดูแล โดยประกาศข้อมูลจากเหตุการณ์สำคัญภายในระยะเวลาที่ทางการกำหนด
 - 1.3.30 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- บริษัทเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติไว้ในจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิตามกฎหมายใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า กิจการคู่ค้า ตลอดจนสังคมจะได้รับการดูแล นอกจากนี้บริษัทยังได้เสริมสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่าง ๆ เพื่อให้สามารถดำเนินกิจการต่อไป มีความมั่นคง และตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย เพื่อสร้างความสำเร็จในระยะยาว โดยบริษัทมีแนวทางการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ดังนี้
- 1.3.31 ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
 - 1.3.32 การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงกัน
 - 1.3.33 เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าในการให้บริการ
 - 1.3.34 ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลงกับเจ้าหนี้ที่ให้การสนับสนุนเงินกู้แก่บริษัท
 - 1.3.35 ประพฤติตนกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
 - 1.3.36 มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งให้การสนับสนุนกิจกรรมในชุมชน เพื่อเกื้อกูลสังคมในวาระและโอกาสที่เหมาะสม
 - 1.3.37 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแล เรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติ การเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน ไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
 - 1.3.38 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
 - 1.3.39 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแล เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น
 - 1.3.40 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
 - 1.3.41 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- 1.4 หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)
- บริษัทมีการเปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใสผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนควรมีสิทธิที่จะทราบถึงโครงสร้างการเป็นเจ้าของของกิจการที่ตนเองเข้าไปลงทุนและสิทธิของตนเองโดยเปรียบเทียบกับผู้ถือหุ้นอื่น ดังนั้นการเปิดเผยข้อมูลอย่างชัดเจนโปร่งใส โดยในกรณีที่มีโครงสร้างของกลุ่มบริษัทควรมีการเปิดเผยข้อมูลในลักษณะที่จะแสดงให้เห็นถึงผู้มีอำนาจควบคุมที่แท้จริงของบริษัท
- 1.4.1 บริษัทได้กำหนดนโยบายการแจกแจงโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดยแจกแจงโครงสร้างที่แสดงถึงผู้ถือหุ้นรายใหญ่และสัดส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน
 - 1.4.2 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นที่เปิดเผยแสดงให้เห็นถึงผู้ถือหุ้นที่แท้จริงของบริษัทได้อย่างชัดเจน โดยโครงสร้างผู้ถือหุ้นที่เปิดเผยเป็นข้อมูลล่าสุดแสดงให้เห็นถึงผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Beneficial Owner) ของบริษัทได้อย่างชัดเจน ซึ่งไม่ควรมี Nominee ถือหุ้นอยู่เลย หรือมี Nominee ถือหุ้นอยู่น้อยกว่าหรือเท่ากับ 5%

- 1.4.3 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นของกรรมการ ทั้งทางตรงและทางอ้อมไว้ การถือหุ้นของกรรมการทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของกรรมการและทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.4 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นของผู้บริหารทั้งทางตรงและทางอ้อมไว้ การถือหุ้นของผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของผู้บริหารและทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของผู้บริหารไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 1.4.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์/เป้าหมายระยะยาวของบริษัท (มากกว่า 3 ปีขึ้นไป) (Corporate Objective/Long Term Goal) ไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ซึ่งเป็นการอธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญรวมทั้ง ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานของบริษัท
- 1.4.8 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาดหรือระดับความพึงพอใจของลูกค้า โดยระบุเป็นร้อยละอย่างชัดเจน
- 1.4.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจ และภาวะการแข่งขันซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลในลักษณะที่จะทำให้ผู้ใช้ข้อมูลเข้าใจถึงธุรกิจของบริษัทได้อย่างชัดเจน และมีการวิเคราะห์ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในธุรกิจที่บริษัทดำเนินการอยู่ รวมทั้งสภาพภาพและศักยภาพในการแข่งขันของบริษัท
- 1.4.10 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ การเปิดเผยข้อมูลโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ โดยระบุถึงสัดส่วนของการถือหุ้นอย่างชัดเจน
- 1.4.11 บริษัทได้กำหนดนโยบายความเสี่ยงหลัก (Key Risks) ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทแสดงถึงปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงหลักของการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยกล่าวถึงลักษณะความเสี่ยง สาเหตุและผลกระทบ รวมทั้งแนวทางในการป้องกันหรือลดความเสี่ยง
- 1.4.12 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผล
- 1.4.13 บริษัทได้กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing)
- 1.4.14 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำประวัติของคณะกรรมการ ระบุ 1. ชื่อ - สกุล 2. อายุ 3. ตำแหน่ง 4. ประวัติการศึกษา 5. ประสบการณ์ 6. สัดส่วนการถือหุ้น 7. การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น โดยต้องแยกเป็นหัวข้อของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทอื่น ๆ ไว้อย่างชัดเจน 8. วัน เดือน ปี ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทในครั้งแรก
- 1.4.15 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ระบุว่า กรรมการรายใดเป็นกรรมการอิสระในรายชื่อกรรมการควรระบุให้ชัดเจนว่ากรรมการรายใดเป็นกรรมการอิสระของบริษัท
- 1.4.16 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการควรเปิดเผยหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ โดยแจกแจงรายละเอียดประเภทของค่าตอบแทนที่กรรมการ แต่ละตำแหน่งได้รับและจำนวนเงินที่ได้รับ
- 1.4.17 บริษัทได้กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงและเปิดเผยนโยบายและรูปแบบของค่าตอบแทนที่ให้กับผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน
- 1.4.18 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล ซึ่งเปิดเผยจำนวนเงิน และประเภทของค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับเป็นรายบุคคล
- 1.4.19 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการ
- 1.4.20 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคนในการเปิดเผยรายชื่อกรรมการควรระบุถึงจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการและอนุกรรมการชุดต่างๆในปีที่ผ่านมา
- 1.4.21 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการเข้ารับการพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการแต่ละคนในปีที่ผ่านมา และได้กำหนดนโยบายการจัดให้กรรมการทุกคนเข้ารับการพัฒนาและฝึกอบรมทุกปีเพื่อพัฒนาความรู้ในการทำหน้าที่กรรมการและเปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานประจำปี

- 1.4.22 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันไว้อย่างครบถ้วน กรณีที่มีการทำรายการระหว่างกัน ควรเปิดเผยรายละเอียด โดยระบุ 1.ชื่อของบุคคลที่มีการทำรายการระหว่างกัน 2.ความสัมพันธ์ ลักษณะของรายการ 3.เงื่อนไข/นโยบายราคา และ 4.มูลค่าของรายการ
- 1.4.23 บริษัทมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผย/รายงานการซื้อ-ขายหุ้น/ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบ
- 1.4.24 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัท ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.25 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ
- 1.4.26 บริษัทได้กำหนดนโยบายและเปิดเผยการทำรายการระหว่างกันที่สำคัญต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการ
- 1.4.27 บริษัทได้กำหนดนโยบายการว่าจ้างผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีความน่าเชื่อถือ บริษัทว่าจ้างผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่ได้รับการยอมรับ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยผู้สอบบัญชีดังกล่าวต้องเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ด.
- 1.4.28 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าสอบบัญชีที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชี หรือบริษัท สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.29 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าบริการอื่น ๆ ที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชีหรือบริษัท สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.30 บริษัทกำหนดนโยบายเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี จะทำให้เกิดความไม่มั่นใจในความโปร่งใสของงบการเงิน ดังนั้น งบการเงินของบริษัทควรได้รับการรับรอง โดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 1.4.31 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเผยแพร่รายงานประจำปีภายใน 120 วัน นับตั้งแต่สิ้นสุดรอบปีบัญชี
บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารข้อมูลของบริษัทผ่านช่องทางที่หลากหลาย เพื่อให้ผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทได้อย่างสะดวก ทัวถึง และเท่าเทียมกัน บริษัทควรจัดให้มีช่องทางในการเข้าถึงข้อมูลไว้หลายๆช่องทาง
- 1.4.32 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัท ผ่านรายงานประจำปี
- 1.4.33 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การเปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ร้อยละของส่วนแบ่งทางการตลาด ร้อยละของระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.34 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การเปิดเผยข้อมูลการเข้ารับการพัฒนา และฝึกอบรมของ กรรมการแต่ละคนในปีที่ผ่านมาไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.35 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัท จากการรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส
- 1.4.36 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัท ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท
- 1.4.37 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัท ผ่านการพบปะนักวิเคราะห์
- 1.4.38 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การสื่อสารข้อมูลผ่านการจัดให้มีการพบปะกับนักวิเคราะห์ หลักทรัพย์ หรือเข้าร่วมกิจกรรม Opportunity Day ของ ตลท. กับนักวิเคราะห์
- 1.4.39 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัท ผ่านการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน / การจัดทำจดหมายข่าว ที่นำเสนอถึงฐานะทางการเงินของบริษัท
- 1.4.40 บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาส และรายปี ให้ตรงต่อเวลา

บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์ที่นำเสนอข้อมูลที่ทันเหตุการณ์เกี่ยวกับบริษัทในเรื่องเหล่านี้ พิจารณาเพียงเว็บไซต์ของบริษัทเท่านั้น ทั้งนี้ การเผยแพร่ข้อมูลทางอินเทอร์เน็ตถือเป็นช่องทางที่มีประสิทธิภาพและมีต้นทุนต่ำ และสามารถเข้าถึงได้ง่ายในปัจจุบัน บริษัทจึงควรใช้เว็บไซต์ของบริษัทเป็นช่องทางในการสื่อสารข้อมูลกับผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุน

- 1.4.41 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 1.4.42 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนองบการเงินของบริษัท โดยเปิดเผยทั้งงบปีปัจจุบันและย้อนหลังไป อย่างน้อย 1 ปี
- 1.4.43 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอเอกสารข่าว (Press Release) ของบริษัท
- 1.4.44 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท
- 1.4.45 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอโครงสร้างองค์กร
- 1.4.46 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอ โครงสร้างกลุ่มธุรกิจ โดยเปิดเผยข้อมูลโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ บนเว็บไซต์ของบริษัท โดยระบุถึงสัดส่วนการถือหุ้นอย่างชัดเจน ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1.	บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	199,837,471	43.443
2.	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	132,300,008	28.761
3.	บริษัท ทีปกรโสลดิ่ง จำกัด	15,898,953	3.456
4.	นายสุวรรณ พรมีไชย	13,994,100	3.042
5.	บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	12,862,500	2.796
6.	นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	6,750,855	1.468
7.	นายวีระ นภาพฤกษ์ชาติ	4,000,000	0.870
8.	นางสาวพิทยา นันทานนท์	3,121,400	0.679
9.	นางสุภา ยั่งยืนสุนทร	2,876,500	0.625
10.	นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม	2,858,423	0.621

- 1.4.47 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร
- 1.4.48 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอข้อมูลด้านนักลงทุนสัมพันธ์
- 1.4.49 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอข้อมูลด้านบริษัท
- 1.4.50 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอรายงานประจำปีที่สามารถดาวน์โหลดได้
- 1.4.51 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นที่สามารถดาวน์โหลดได้
- 1.4.52 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่สามารถดาวน์โหลดได้
- 1.4.53 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอจัดทำเว็บไซต์ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- 1.4.54 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการจัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์หรือบุคคลและช่องทางที่นักลงทุนสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทได้โดยสะดวก บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์หรือมอบหมายให้มีบุคคลทำหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์โดยเฉพาะที่ผู้ลงทุนสามารถติดต่อได้โดยสะดวกโดยแจ้งให้ทราบถึงช่องทางที่จะติดต่อไว้ในช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท เช่น รายงานประจำปี เว็บไซต์บริษัท ฯลฯ

- 1.4.55 บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งงบการเงินให้สำนักงาน ก.ล.ด. จะต้องไม่มีประวัติการถูกสั่งแก้
- บริษัทมีช่องทางติดต่อเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.smartblock.co.th โดยบริษัทมีนโยบายที่จะให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา และเท่าเทียมกันแก่นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ทั้งในส่วนของข่าวสาร ข้อมูลบริษัท รายงานทางการเงิน ข้อมูลที่นำเสนอแก่นักวิเคราะห์ และนักลงทุน และข้อมูลสำคัญอื่นที่มีผลกระทบต่อมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท โดยภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุญาตให้นำเสนอเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว บริษัทจะมีช่องทางในการติดต่อกับนักลงทุนและช่องทางในการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้
- 1.4.56 ข้อมูลเผยแพร่และข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท
 - 1.4.57 ข้อมูลทางการเงินผ่านเว็บไซต์ www.set.or.th ซึ่งบริษัทจะนำเสนอข้อมูลงบการเงิน ทุกครั้งพร้อมกับข้อมูลที่จัดส่งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด.
 - 1.4.58 แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (Annual Report)
 - 1.4.59 บริษัทได้เปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการ และผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของตัวเอง และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยแยกออกจากกันอย่างชัดเจน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี
 - 1.4.60 บริษัทได้เปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาด ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในรายงานประจำปี
 - 1.4.61 บริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย
 - 1.4.62 บริษัทได้สื่อสารข้อมูลผ่านการจัดการให้มีการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน /การจัดทำจดหมายข่าวที่นำเสนอถึงฐานะการเงินของบริษัท
- 1.5 หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)
- 1.5.1 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำกับดูแลกิจการเป็นของตนเอง ซึ่งแสดงถึงแนวทางในการกำกับดูแลกิจการ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการเป็นผู้ริเริ่มมีส่วนร่วมในการจัดทำ และอนุมัตินโยบาย
 - 1.5.2 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำหนด และเปิดเผยหน้าที่ของประธานกรรมการ
 - 1.5.3 บริษัทได้กำหนดนโยบายจริยธรรมธุรกิจและ/หรือคู่มือจรรยาบรรณ สำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี หรือเว็บไซต์ของบริษัท
 - 1.5.4 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ และ/หรือคู่มือจรรยาบรรณสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท
 - 1.5.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายและเปิดเผยแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและ/หรือคู่มือจรรยาบรรณ รวมถึงติดตามการปฏิบัติ
 - 1.5.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดทรัพย์สิน/ภารกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการมีส่วนร่วมในการกำหนดทรัพย์สินและพันธกิจของบริษัทเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน
 - 1.5.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายการพิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา
 - 1.5.8 บริษัทได้กำหนดนโยบายการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ และเปิดเผยไว้ในรายงานของคณะกรรมการในรายงานประจำปี
 - 1.5.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในจำนวนที่มากเกินไป อาจมีผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากสามารถกำหนดไว้ไม่เกิน 3 แห่งได้ ก็จะเป็นการดี
 - 1.5.10 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 3 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในจำนวนที่มากเกินไป อาจมีผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากสามารถกำหนดไว้ไม่เกิน 3 แห่งได้ ก็จะเป็นการดี
 - 1.5.11 บริษัทได้กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการผู้จัดการ

- 1.5.12 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ระบุนวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยระบุไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากดำรงตำแหน่งไม่เกิน 6 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น ก็จะเป็นการดี
 - 1.5.13 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ระบุนวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 6 ปี โดยระบุไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากดำรงตำแหน่งไม่เกิน 6 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น ก็จะเป็นการดี
 - 1.5.14 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งไม่เกิน 9 ปี
 - 1.5.15 บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่ละเลยต่อการเปิดเผยว่ากรรมการคนใด เป็นกรรมการอิสระ
 - 1.5.16 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปี ที่ผ่านมา
 - 1.5.17 บริษัทกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระเป็นกรรมการในบริษัท จดทะเบียนต้องไม่เกิน 5 แห่ง
 - 1.5.18 บริษัทได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการที่เป็นผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นที่อยู่นอกกลุ่มธุรกิจ ไม่เกิน 2 แห่ง
 - 1.5.19 บริษัทได้กำหนดนโยบายคณะกรรมการบริษัท มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 1.5.20 บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่กระทำผิดกฎระเบียบของ ก.ล.ด. / ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการมีบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลให้การดำเนินการของบริษัทเป็นไป โดยถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ดังนั้น คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทไม่มีการกระทำใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎระเบียบของทางการ
 - 1.5.21 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นเป็นหน่วยงานหนึ่ง ภายในบริษัท คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ในบริษัท ทั้งนี้การจ้างหน่วยงานจากภายนอก ควรระบุรายชื่อบุคคลภายในบริษัท ที่ทำการดูแลด้วย
 - 1.5.22 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในหน่วยงานนี้ มีสายการรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการสามารถ ติดตามการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทควรจัดให้หน่วยงาน ตรวจสอบภายในมีสายการรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย
 - 1.5.23 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยชื่อของหัวหน้าของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Head of Internal Audit) หากเป็นการว่าจ้างภายนอกได้ระบุว่า ใช้บริษัทสอบบัญชี การประเมินคุณภาพรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบ
- ควรรายงานการปฏิบัติหน้าที่ ที่สำคัญของตนเองว่าได้มีการปฏิบัติในเรื่องใดบ้าง และมีผลการปฏิบัติ หรือความเห็นต่อเรื่องที่ได้เข้าไปดูแล
- 1.5.24 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ในรอบปีนั้น พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
 - 1.5.25 บริษัทได้กำหนดนโยบายการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน พิจารณา เฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
 - 1.5.26 บริษัทได้กำหนดนโยบายการทำการรายการระหว่างกัน พิจารณาเฉพาะรายงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
 - 1.5.27 บริษัทได้กำหนดนโยบายการพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี พิจารณาเฉพาะรายงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
 - 1.5.28 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสอบทานรายงานทางการเงิน พิจารณาเฉพาะรายงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
 - 1.5.29 บริษัทได้กำหนดนโยบายการดูแลด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย พิจารณา เฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
 - 1.5.30 บริษัทได้กำหนดนโยบายการให้จัดทำข้อสรุป/ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อ การดำเนินการในด้านต่าง ๆ โดยรวม พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบเท่านั้น
 - 1.5.31 บริษัทได้กำหนดนโยบายและเปิดเผยถึงนโยบายความหลากหลายในโครงสร้าง ของคณะกรรมการ (Board Diversity) เช่น ทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้าน เพศ เป็นต้น

- 1.5.32 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการใหม่
- 1.5.33 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยกระบวนการในการแต่งตั้งกรรมการใหม่
- 1.5.34 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสรรหากรรมการ ได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องสรรหา ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในการสรรหากรรมการ คณะกรรมการควรจัดทำ Board Skill Martrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา โดยพิจารณาจากกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 1.5.35 บริษัทได้กำหนดนโยบายการใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) หรือฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ในการสรรหากรรมการใหม่
- 1.5.36 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีการปฏิรูประบบนิเทศกรรมการใหม่ โดยการจัดเตรียมข้อมูลและการบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งในบริษัทเป็นครั้งแรก
- 1.5.37 บริษัทได้กำหนดนโยบายส่งเสริมให้กรรมการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง
- 1.5.38 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการของบริษัทได้เข้าร่วมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ บริษัทควรสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมในการฝึกอบรมที่จัดขึ้นสำหรับกรรมการให้มากที่สุด (มากกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) และเปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานประจำปี
- 1.5.39 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสนับสนุนกรรมการให้เข้าอบรมหลักสูตรหรือเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการควรสนับสนุนให้กรรมการอย่างน้อย 1 คนเข้าอบรมหลักสูตรหรือเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานในรอบปีที่ผ่านมา และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 1.5.40 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการเพื่อสร้างความมั่นใจว่า คณะกรรมการสามารถติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ ควรมีการประชุมคณะกรรมการมากกว่า 6 ครั้งต่อปี
- 1.5.41 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการของบริษัทเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งหมดควรเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของการประชุมคณะกรรมการทั้งหมดในรอบปีที่ผ่านมา
- 1.5.42 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมในรอบปีที่ผ่านมา โดยระบุจำนวนครั้งหรือวันที่จัดประชุม
- 1.5.43 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- 1.5.44 บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าทุกปี และแจ้งให้คณะกรรมการทราบตั้งแต่ต้นปีเพื่อวางแผนเข้าร่วมประชุม
- 1.5.45 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการทุกคนมีสัดส่วนของการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ อย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี
- 1.5.46 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับคณะกรรมการได้รับเอกสารประกอบการประชุม คณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 5 วันทำการ
- 1.5.47 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมีการประชุมระหว่างกันเอง โดยมีการเปิดเผยรายละเอียดจำนวนครั้งการประชุมกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารไว้ในรายงานประจำปี
- 1.5.48 บริษัทได้กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่า บริษัทมีนโยบายบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) และมีระบบจัดการที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร
- 1.5.49 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การพิจารณาแต่งตั้ง CG Committee (ระดับกรรมการ) และ Risk Management Committee
- 1.5.50 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีและเปิดเผยถึงระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยง
- 1.5.51 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการได้พิจารณาระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท และการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 1.5.52 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานถึงความคิดเห็นที่มีต่อความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทไว้ในรายงานประจำปี

- 1.5.53 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการได้เปิดเผยถึงแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงหลัก (Key Risk) ของบริษัท
- 1.5.54 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ คณะกรรมการควรกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์
- 1.5.55 บริษัทได้กำหนดนโยบายการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการไว้ชัดเจน และกำหนดนโยบายการเปิดเผยบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการผู้จัดการ (ผู้บริหารสูงสุด) ที่ชัดเจนไว้ในรายงานประจำปี
- 1.5.56 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยถึงเรื่องที่เป็นอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการ
- 1.5.57 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการมีการประเมินผลงานประจำปีของทั้งคณะ
- 1.5.58 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยกระบวนการในการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ
- 1.5.59 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์การประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ
- 1.5.60 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การจัดประเมินผลงานของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล
- 1.5.61 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยกระบวนการในการประเมินผลงานคณะกรรมการเป็นรายบุคคล
- 1.5.62 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์การประเมินผลงานของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล
- 1.5.63 บริษัทได้กำหนดนโยบาย ให้มีการจัดการประเมินผลงานของคณะกรรมการชุดย่อย
- 1.5.64 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (CEO) ขององค์กรขององค์กรเป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุด
- 1.5.65 บริษัทได้กำหนดนโยบายการดูแลให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กร คณะกรรมการควรกำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อเตรียมพร้อม เมื่อเกิดกรณีที่ผู้บริหารไม่สามารถปฏิบัติงานได้
- 1.5.66 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนของ CEO ทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงตามผลการปฏิบัติงานของ CEO
- 1.5.67 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยโครงสร้างค่าตอบแทนของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
- 1.5.68 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ผู้ถือหุ้น/คณะกรรมการได้อนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการบริหาร/ผู้บริหารระดับสูง
- 1.5.69 บริษัทได้กำหนดนโยบายการแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ ทั้งนี้ควรมีการเปิดเผยข้อมูล และบทบาทหน้าที่ของเลขานุการบริษัทด้วย
- 1.5.70 บริษัทกำหนดนโยบายให้เลขานุการบริษัทจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท
- 1.5.71 บริษัทกำหนดนโยบายให้ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัทต้องไม่เป็นคนเดียวกัน ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดขององค์กรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน จึงควรแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ(ผู้บริหารสูงสุด)
- 1.5.72 บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดและเปิดเผยบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการที่ชัดเจนไว้ให้เป็นที่ทราบ
การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการควรแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระ โดยมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ไว้ให้ชัดเจน
- 1.5.73 บริษัทได้กำหนดนโยบายการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
- 1.5.74 บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบไว้อย่างชัดเจน
- 1.5.75 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยประวัติและคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.5.76 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการอิสระทั้งหมด
- 1.5.77 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

- 1.5.78 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยสถิติการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนในรายงานประจำปี
 - 1.5.79 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีกรรมการอย่างน้อย 1 คนที่จบการศึกษาด้านบัญชี
 - 1.5.80 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้งและเสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก
 - 1.5.81 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้งโยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
 - 1.5.82 บริษัทได้กำหนดนโยบายกำหนดให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5-12 คน
 - 1.5.83 บริษัทได้กำหนดนโยบายกำหนดให้คณะกรรมการมีกรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิงอย่างน้อย 1 คน
 - 1.5.84 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นจำนวนมากกว่า 66%
 - 1.5.85 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระมากกว่า 50%
 - 1.5.86 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดนิยามความเป็นอิสระที่จะใช้เป็นคุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัทไว้ให้ชัดเจน โดยใช้เกณฑ์ที่กำหนดโดย ก.ล.ด. เป็นเกณฑ์ขั้นต่ำและกำหนดเพิ่มเติมให้สอดคล้องเหมาะสมกับลักษณะของบริษัทและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
 - 1.5.87 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - 1.5.88 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี
- คณะกรรมการบริษัทมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามแผน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีรายละเอียดคณะกรรมการและความรับผิดชอบ ดังนี้
- 1.5.89 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท
 - (1) คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน (นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม นายรังสี ที่ปกรสุขเกษม และนางสาวจารณี จังสมบัติศิริ) กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน (นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม และนายสุรพล เดิมอริยบุตร) และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน (นางธิดา ธรรมสาโรช ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน และ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน) ซึ่งเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการจึงทำให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจในการของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร
 - (2) บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน โดยเฉพาะคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ ส่งผลให้คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จ และมีการถ่วงดุลในมิติที่สำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้ง กรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนเองหรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น
 - (3) ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายใน โดยปัจจุบันบริษัทได้แต่งตั้ง ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเป็นผู้ประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมถึงทำหน้าที่ให้คำปรึกษา ตรวจสอบ ประเมิน และติดตามผลของระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
 - (4) คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และได้ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติและเปิดเผยไว้ในเป็นที่ทราบ
 - (5) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น
 - (6) คณะกรรมการได้ระบุนวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการ โดยควรกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น

- (7) คณะกรรมการได้จัดให้มีการปฏิรูปคณะกรรมการใหม่
- (8) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- (9) คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์
- (10) คณะกรรมการได้จัดให้มีการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ รายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยได้เปิดเผยกระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการประเมินด้วย
- (11) คณะกรรมการได้จัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (MD) ขององค์กร
- (12) คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กร พร้อมนำเสนอถึงแนวทางในการดำเนินการ
- (13) คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)
- (14) คณะกรรมการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงความคืบหน้ารายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี

1.5.90 การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมหาชนจำกัด และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และจะจัดการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและจัดสรรเวลาให้เพียงพอในการประชุม เพื่อให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่องและสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างครบถ้วนโดยทั่วกัน โดยบริษัทจะนำเสนอหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมให้แก่คณะกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม พร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็น นอกจากนี้ บริษัทจะมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

1.5.91 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งรวมถึงงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

1.5.92 การพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทจะสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงขององค์กรต่างๆอยู่เสมอ โดยหลักสูตรที่กรรมการบริษัทควรเข้าร่วมสัมมนาอย่างน้อยจะเป็นหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งได้แก่ หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) หลักสูตร Executive Development Program (EDP) ทั้งนี้ เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาประยุกต์ใช้ในการพัฒนาบริษัทต่อไป

1.5.93 ความสัมพันธ์กับนักลงทุน

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยข้อมูลที่เปิดเผยจะต้องมีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันท่วงที และทันเวลา ซึ่งรวมถึงรายงานทางการเงิน ผลการดำเนินงาน ข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน โดยผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งจากการจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์ สื่อการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัท

ในส่วนของงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) บริษัทยังไม่ได้จัดตั้งหน่วยงานขึ้นมาเฉพาะ แต่ได้มอบหมายนายรังสี ที่ปรึกษาเกษม กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้ดูแลการติดต่อสื่อสารกับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 038-442500 ทั้งนี้ บริษัทมีแผนงานที่จะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ขึ้นมาเป็นหน่วยงานเฉพาะด้านเพื่อดูแลรับผิดชอบส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคต โดยกำหนดเป็นนโยบายที่จะให้ข้อมูลที่ถูกต้องและโปร่งใสเพื่อให้ข้อมูลสำหรับนักลงทุน

2. คณะกรรมการประชุมย่อย

2.1 โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ทั้งนี้ บริษัทได้อนุมัติกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้ดังนี้

2.1.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัท
- (2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ได้มาตรฐาน
- (3) กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท
- (4) พิจารณาอนุมัติผังอำนาจอนุมัติ
- (5) กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ
- (6) พิจารณาอนุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น
- (7) รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน ให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบ และ/หรือสอบทาน และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (8) แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารทั้งนี้กำหนดให้กรรมการหรือบุคคลอื่นใด ซึ่งมี หรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนตัวเสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้นในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (1) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- (2) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่น หรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
- (3) การทำ แก้วไข หรือเลิกสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- (4) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
- (5) การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท

2.1.2 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

- (1) สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control และ Management Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล
- (3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (4) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
- (5) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- (6) พิจารณาให้ความเห็นชอบระเบียบของ บริษัท ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (7) อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (8) พิจารณาและสอบทานความเป็นอิสระ และการรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (9) พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง รวมทั้งการประเมินผลงานของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (10) สอบทาน หรือพิจารณาปรับปรุงบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- (11) สอบทานกับฝ่ายบริหารเพื่อให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท

- (12) สอดทานกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการจัดทำรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management's Discussion and Analysis หรือ MD&A) ซึ่งเปิดเผยในรายงานประจำปี
- (13) ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) การปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- (14) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- (15) ความคุม ดูแลให้มีการตรวจสอบ/สอบสวน เรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ลุล่วง
- (16) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- (17) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการโดยตรงและคณะกรรมการยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัทมาจากกรรมการอิสระที่คุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

2.1.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

- (1) มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (2) ความคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
- (3) เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
- (4) กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
- (5) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
- (6) มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้ หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใดๆ รวมถึงการลงทุนตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
- (7) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใดๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (8) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติ การซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใดๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใดๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (9) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติ การกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (10) มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ
- (11) ดำเนินการเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้นหรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น(แล้วแต่กรณี)เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อมั่งคั่งของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่ง

ตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัท ยกเว้นบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหาร ซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัท ให้มีวาระดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

2.1.4 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ (Managing Director)

- (1) เป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงอาจมอบอำนาจให้ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นใด ดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท
- (2) เป็นผู้กำหนดและกำกับดูแลการดำเนินการโดยรวมในทางปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารกำหนด
- (3) ดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย
- (4) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อ เช่า หรือลงทุนตามแผนงานที่ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว หรือมีอำนาจในการอนุมัติหรือยกเลิกการซื้อ การจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ การขายทรัพย์สิน การลงทุน และการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (5) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ข้อตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (6) เป็นผู้พิจารณาเรื่อง กลยุทธ์ทางธุรกิจ และการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำเร็จ
- (7) มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก ให้ออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้เงินรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน และค่าตอบแทนอื่นๆ ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทในตำแหน่งต่ำกว่าผู้จัดการฝ่ายลงไป
- (8) มีอำนาจดำเนินการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่าง ๆ กับธนาคาร และสถาบันการเงินเพื่อความสะดวกในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญ
- (9) ขออนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
- (10) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
- (11) นำเสนอแนวทางการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
- (12) สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
- (13) กำกับดูแลและบริหารงานในส่วนงานการบริหารการขายและการตลาด ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นนั้น กรรมการผู้จัดการจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่าง ๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และหรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อันใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และหรือ/ (แล้วแต่กรณี) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การอื่นใด นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น กรรมการผู้จัดการไม่สามารถกระทำใด เว้นแต่จะได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป

2.1.5 สรุปตารางอำนาจอนุมัติทั่วไป

ตำแหน่ง รายละเอียดการ ปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ บริหาร	กรรมการ ผู้จัดการ	ผู้ช่วย กรรมการ ผู้จัดการ	ผู้จัดการ ฝ่าย
1. การอนุมัติเพิ่มเติม งบประมาณรายจ่ายการ ลงทุนประจำปีที่อยู่ นอกเหนืองบประมาณ	10,000,000 บาท ขึ้นไป	ไม่เกิน 10,000,000 บาท	ไม่เกิน 1,000,000 บาท /รายการ /โครงการ	ไม่เกิน 200,000 บาท	-
2. การขอสั่งซื้อ/สั่งจ้างทำ ทรัพย์สินในการ ปฏิบัติงานตามปกติ ตามงบประมาณที่ได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการ	2,000,000 บาท ขึ้นไป	ไม่เกิน 2,000,000 บาท	ไม่เกิน 1,000,000 บาท	ไม่เกิน 200,000 บาท	ไม่เกิน 50,000 บาท
3. การอนุมัติการขอรับการ สนับสนุนวงเงินสินเชื่อ	100,000,000 บาท ขึ้นไป	ไม่เกิน 100,000,000 บาท	ไม่เกิน 10,000,000 บาท	-	-

2.2 การสรรหาคณะกรรมการและผู้บริหาร

2.2.1 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริษัท

- (1) ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่า
กึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
และต้องมีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
- (2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามจำนวน
ที่ถือครองทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้
แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้ง
เป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการ ที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากัน
เกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธาน
เป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง
- (3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อย
หนึ่งในสาม (1/3) เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งออก
ให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับหนึ่งในสาม (1/3)
ซึ่งกรรมการ ที่ออกไปนั้น ขอบที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
ได้อีก หากที่ประชุมได้เลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกครั้ง กรรมการที่จะออกจาก
ตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับฉลาก
กันว่าผู้ใดจะออก ส่วนที่เหลือ ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุด
นั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- (4) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออก
มีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- (5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ
ให้คณะกรรมการเลือกบุคคล ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม
ตามกฎหมาย เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป
เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการ
แทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการ
ที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทน
ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการ
ที่ยังเหลืออยู่

- (6) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราว ออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียง
- (7) กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- (8) ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

2.2.2 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการตรวจสอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะต้องเป็นกรรมการบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน
- (2) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่า คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้ จะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น หรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- (10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเหมือนกันกับคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามที่กล่าวข้างต้น และมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

- (1) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ
- (2) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- (3) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- (4) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.2.3 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารตามตำแหน่ง ได้แก่ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) และผู้จัดการฝ่ายทุกฝ่าย รวมทั้งบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหาร ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการ ทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทสามารถแต่งตั้งกรรมการบริหารคนใดคนหนึ่ง เพื่อทำหน้าที่เป็นประธานกรรมการบริหารก็ได้

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในบริษัท ยกเว้นบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหารซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัท ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

การบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่ง ประกอบด้วยคณะกรรมการบริหาร ในการทำหน้าที่พิจารณาและนำเสนอนโยบาย และแผนงาน และผลการปฏิบัติงานตามแผนต่อคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความครอบคลุมในทุกๆด้าน เพื่อความยั่งยืน

แผนการสืบทอดตำแหน่ง คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถสามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ เพื่อการดำรงธุรกิจอย่างยั่งยืน

2.3 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ตามการประชุมคณะกรรมการบริษัท (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556 มีมติ กำหนดระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ดังนี้

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติดังนี้

2.3.1 ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท

2.3.2 ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์ แก่ ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม และไม่ว่า จะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

2.3.3 ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูล ภายในของบริษัทอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรง หรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ใน หน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขาย หลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และ 24 ชั่วโมง หลังจากเปิดเผยงบการเงินหรือข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่า ได้กระทำความผิดร้ายแรง ทั้งนี้ การกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืน ตั้งแต่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การทำทัณฑ์บน การภาคทัณฑ์ ตลอดจน การเลิกจ้าง พันสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออกปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่ กรณี เป็นต้น ฝ่ายบริหารจะนำเสนอบทลงโทษดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งถัดไปพิจารณาอนุมัติ และเป็นแนวทางปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

2.3.4 กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงาน การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทในนามตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59

2.3.5 บริษัทได้มีการประกาศ "ระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้" ให้ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบโดยทั่วกัน

2.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

2.4.1 ค่าตอบแทนการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน (Audit Fee)

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2561-2563 ให้แก่ บริษัทผู้สอบบัญชีดังนี้

	ปี 2560	ปี 2562	ปี 2563
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	650,000	720,000	720,000
2. ค่าสอบทานงบการเงิน ระหว่างกาล	360,000	390,000	390,000
รวมทั้งสิ้น	1,010,000	1,110,000	1,110,000

2.4.2 ค่าตอบแทนอื่น (Non Audit Fee)

- ไม่มี -

10. ความรับผิดชอบต่อสังคมและการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความยั่งยืนของกิจการ และสังคมโดยรวม ภายใต้กรอบคู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) และนโยบายต่อต้านการทุจริต ซึ่งระบบแนวทางการปฏิบัติต่างๆ ที่ได้พัฒนาให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง ทางเศรษฐกิจและสังคม รวมถึง การติดตามผล และปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคม ในปัจจุบัน และเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งกำหนดหลักการ 7 ข้อ ได้แก่ 1.การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม 4. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค 5. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม 6. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม 7. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่ นวัตกรรม ซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

1. นโยบายภาพรวม

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556 ได้มีมติอนุมัติคู่มือจริยธรรมทางธุรกิจ และนโยบายต่อต้านการทุจริต โดยให้มีผลบังคับใช้ทันที ในทุกส่วนงานในการดำเนินธุรกิจ ตั้งแต่การดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ กระบวนการผลิตตั้งแต่ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การจัดหารัดวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งรวมถึงดูแลสวัสดิการของพนักงานตั้งแต่ การปฏิบัติงาน โดยกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานส่วนต่าง ๆ ที่ชัดเจน และบังคับใช้อย่างเคร่งครัดเพื่อความปลอดภัย และความเท่าเทียมในการทำงาน ตลอดจนการมอบสินค้าที่มีคุณภาพภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" ในราคาเป็นธรรมให้กับลูกค้า และผู้บริโภค เป็นต้น ตามอุดมการณ์ของบริษัทที่ยึดมั่น จริตใจ และซื่อตรงในการดำเนินธุรกิจมากกว่า 10 ปี

นอกจากนี้ บริษัทยังมีการกำกับดูแลระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ และป้องกัน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการทุจริตคอร์รัปชัน โดยผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบระบบควบคุม ภายในที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ด.) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีบรรทัดฐานของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ทั้งที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย และที่บริษัทกำหนด นโยบายขึ้น ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น

2. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

ผู้บริโภคสามารถมั่นใจในผลิตภัณฑ์ของบริษัทภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" ทุกก้อน ของบริษัทด้วยมาตรฐานการผลิตโดยเทคโนโลยีเครื่องจักรของ WEHRHAHN GmbH ซึ่งเป็นผู้ผลิตอุปกรณ์ เครื่องจักรสำหรับผลิตวัสดุก่อสร้างชั้นนำที่มีอายุกว่า 120 ปี จากประเทศเยอรมนี ผสานกับเทคโนโลยี การผลิตระบบไอน้ำภายใต้ความดันสูงที่ทันสมัยและได้รับการยอมรับอย่างแพร่หลายในประเทศในโซนยุโรป ตะวันออกกลาง และเอเชียใต้ รวมถึงการได้รับการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มอก.1505-2541 จากกรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม ทั้งนี้บริษัทมีการกำหนดความรับผิดชอบต่อสังคม ภายใต้คู่มือ จริยธรรมทางธุรกิจ "Code of Conduct" ดังนี้

2.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ให้ความสำคัญกับความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินงาน ทั้งนี้ บริษัทเชื่อมั่นว่าการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม จะช่วยสร้างความเชื่อมั่นกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผลตอบแทนในระยะยาว ดังนั้น บริษัทจะไม่เห็นแก่ประโยชน์ อื่นที่ไม่ได้มาจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้อง

2.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิและเสรีภาพของบุคคล โดยการดำเนินงานทุกส่วนงานของบริษัท จะต้องไม่ละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน

2.3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเท่าเทียมกัน โดยเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถเสนอความคิดเห็น เรียกร้อง ร้องเรียน เป็นลายลักษณ์อักษร ยื่นใส่กล่องแสดงความคิดเห็น เพื่อเสนอต่อผู้บริหารพิจารณาในลำดับต่อไป นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบกิจการ โดยมีพนักงานร่วมเป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการของหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นดังกล่าว เพื่อร่วมหารือ ให้คำปรึกษา เสนอแนะ และดูแลกับนายจ้างในการหาแนวทางในการจัดสวัสดิการที่เป็นประโยชน์สำหรับลูกจ้าง

2.4 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ทางบริษัทมีนโยบายที่จะจัดหาสินค้า หรือส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพได้ตามมาตรฐานที่กำหนดให้กับผู้บริโภค โดยทางบริษัทมีการตรวจสอบกระบวนการผลิต ตั้งแต่ การจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพตามที่กำหนด กระบวนการผลิตที่ถูกควบคุมด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ที่มีความแม่นยำสูง จนกระทั่งส่งมอบสินค้าถึงมือลูกค้า ซึ่งหากลูกค้ายังไม่มั่นใจในคุณภาพสินค้าของบริษัท บริษัทยินดีส่งหน่วยงานตรวจสอบคุณภาพเข้าตรวจสอบสินค้าว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดหรือไม่ หากผิดเพี้ยนไปบริษัทยินดีเปลี่ยนสินค้า lot ดังกล่าว ทำให้ลูกค้าสามารถมั่นใจในสินค้าของบริษัทภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" ทุกก้อนที่ออกจากโรงงาน

2.5 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้สินค้าคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มอก.1505-2541 จากกรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งคุณสมบัติบางประการของสินค้าคุณภาพภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" จะช่วยลดทอนปริมาณความร้อนที่ส่งผ่านจากภายนอกเข้าสู่ภายในได้เป็นอย่างดี จึงมีคุณสมบัติเป็นฉนวนกันความร้อนที่ดี และยังไม่สะสมความร้อนเอาไว้ในตัวเอง จึงช่วยประหยัดค่าใช้จ่ายในการติดตั้งฉนวนกันความร้อนชนิดอื่นเพิ่มเติม และประหยัดค่าไฟภายในอาคารที่ติดตั้งสินค้าของบริษัท ซึ่งเป็น การช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมในระยะยาว นอกจากนี้ "SMART บล็อกเย็น" มีสภาพเป็นต่างอ่อน ๆ ไม่เป็นพิษต่อผู้ใช้ หรือผู้สัมผัส ไม่มีส่วนผสมของสารพิษใด ๆ ไม่มีกลิ่นรบกวน และทนต่อสภาวะต่าง ๆ ทางเคมี วัสดุระหว่างการผลิตสามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้ ไม่สร้างมลภาวะ

2.6 การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทมีนโยบายในการว่าจ้างพนักงาน โดยพิจารณาพนักงานที่มีภูมิลำเนาใกล้เคียงบริเวณโรงงานเป็นอันดับแรก เพื่อเป็นการช่วยสนับสนุนการสร้างงาน สร้างอาชีพ และสร้างรายได้ ให้กับประชากรในชุมชนบริเวณโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายในการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับชุมชนบริเวณโรงงาน อาทิ การมีส่วนร่วมในการมอบของขวัญปีใหม่กับสถานพินิจในจังหวัดชลบุรี เพื่อเสริมสร้างกำลังใจ และมอบความสุขให้แก่เด็ก ๆ เป็นต้น

2.7 การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทมีการจัดตั้งหน่วยงานเพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับอิฐมวลเบา อาทิ ประโยชน์ ข้อดี วิธีการใช้งานอิฐมวลเบาแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ เจ้าของโครงการ ผู้รับเหมา สถาบันอาชีวะ เป็นต้น โดยที่ผ่านมามีบริษัทได้รับการตอบรับที่ดี ผู้บริโภค มีความรู้ ความเข้าใจในอิฐมวลเบามากขึ้น และเริ่มมีการเปลี่ยนพฤติกรรมในการใช้อิฐมวลเบา มาใช้ อิฐมวลเบาบางส่วน ซึ่งคุณสมบัติอิฐมวลเบาเป็นผลดีกับสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

3. การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทมีการส่งเสริม และมีส่วนร่วมในกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์ต่างๆ กับหน่วยงานราชการในพื้นที่ และบริเวณใกล้เคียงอยู่สม่ำเสมอ อาทิ อบต.หนองอิรุณ ,ร่วมกับผู้ใหญ่บ้าน หมู่ 9 ตำบลหนองอิรุณ, อำเภอบ้านมิ่ง, สถานพินิจและคุ้มครองเด็กและเยาวชน จ.ชลบุรี ,ศูนย์ฝึกและอบรมเด็กและเยาวชน อ.บ้านมิ่ง จ.ชลบุรี, โรงเรียนหนองปรือ, อุทยานธรรมชาติวิทยารัตนาธิเบศร์ ฯลฯ

4. กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (after process)

บริษัทให้ความสำคัญกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยปัจจุบันการการผลิตอิฐมวลเบาของบริษัทไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด ทั้งมลภาวะทางกลิ่น เสียง และอากาศ โดยบริษัทได้ติดตั้งمانสปเรย์น้ำกับเครื่องอบไอน้ำเพื่อให้สปเรย์น้ำปลอยน้ำส่วนทางกับไอน้ำที่ปลอยผ่านทางท่อเฉลี่ย 7 ครั้งต่อวัน ซึ่งวิธีการดังกล่าวยังช่วยดักกรองกลิ่น ลดฝุ่นละออง และลดเสียงดังที่เกิดจากกระบวนการผลิตได้เป็นอย่างดี

5. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

- 5.1 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแล เรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 5.2 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์
- 5.3 บริษัทได้กำหนด และเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนี้
- 5.4 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 5.5 บริษัทได้กำหนด และเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

6. การต่อต้านการทุจริต (Anti – Corruption)

ทางบริษัทให้ความสำคัญกับจริยธรรมที่เกิดและได้ความสนใจในเรื่องของการป้องกันการทุจริตที่เกิดขึ้นทางบริษัทได้วางแนวทางการป้องกันไว้ดังนี้

- 6.1 จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมระบบงานสำคัญต่าง ๆ เช่น ระบบการขายและการตลาด การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำสัญญา ระบบการจัดทำและควบคุมงบประมาณ ระบบการบันทึกบัญชี การจ่ายชำระเงิน เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางในการแก้ไขที่เหมาะสม
- 6.2 จัดให้มีช่องทางการรับแจ้งข้อมูล เบาะแส หรือข้อร้องเรียนการฝ่าฝืน การกระทำผิดกฎหมาย หรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัท หรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับ การคอร์รัปชันหรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน โดยมีนโยบายในการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือเบาะแส และจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลเป็นความลับ รวมทั้งมีมาตรการในการตรวจสอบ และกำหนดบทลงโทษทางวินัยของบริษัท และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กรณีที่สามารถติดต่อผู้ให้เบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัท จะแจ้งผลการดำเนินการให้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
- 6.3 หัวหน้าสายงานที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบในการติดตามการปฏิบัติงาน การปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด (ถ้ามี) และรายงานให้ผู้มีอำนาจทราบตามลำดับ

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทั้ง 3 ท่าน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินและพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร 5 ด้าน ประกอบไปด้วย

1. ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม
2. ด้านการบริหารความเสี่ยง
3. ด้านการควบคุมปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
4. ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสาร
5. ด้านระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว ซึ่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการ โดยบริษัท ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไปของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการมีระบบควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ทั้งนี้ ที่ผ่านมา การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่เกี่ยวข้องดังกล่าว จะอยู่ภายใต้การพิจารณาถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นหลัก นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดนโยบายเพื่อเพิ่มความระมัดระวังในการทำธุรกรรมดังกล่าว โดยการพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมในอนาคต จะถูกพิจารณาจากผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมดังกล่าวเท่านั้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเรื่องการค้ากับให้องค์กร เป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) อย่างแท้จริงให้มากขึ้นด้วย

สรุปผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในตามความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการควบคุมภายในซึ่งจะช่วยให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จึงได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด โดยมี คุณปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวแล้ว เห็นว่ามีความรู้ ความสามารถในการตรวจสอบงานต่าง ๆ และมีความเข้าใจในธุรกิจเป็นอย่างดี จึงเห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว โดยผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้ยึดแนวทางปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ซึ่งจัดทำโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

การตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท ได้รวมถึงการประเมิน และติดตามการปฏิบัติตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีการกำหนดการประเมินผลและสอบทานผลการประเมินเป็นประจำทุกไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในครบถ้วนทุกระบบงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ และมีความเห็นว่า บริษัทมีสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่ดีเป็นส่วนใหญ่ เนื่องจากได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ในรายงานการตรวจสอบครั้งก่อน

การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัท สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทสามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตอย่างยั่งยืนได้ ผู้ตรวจสอบภายในได้นำเสนอรายงานสรุปผลการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบผลการตรวจสอบ และพิจารณาแล้วเห็นว่า ไม่มีประเด็นข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในอย่างมีสาระสำคัญ ทั้งนี้ สามารถสรุปข้อเสนอแนะจากผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามรายงานฉบับล่าสุด ดังนี้

วันที่ 28 มกราคม 2564

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในปี 2563

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ตามแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2563 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. เพื่อประเมินว่าบริษัทได้จัดให้มีการควบคุมภายใน และได้ออกแบบไว้อย่างสมเหตุสมผล และเพียงพอที่จะป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รวมถึงแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. เพื่อให้มั่นใจว่า รายการที่เกี่ยวข้องกับระบบที่สำคัญ ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติ และวิธีการที่บริษัทกำหนดไว้
3. เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนด และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานภายนอก
4. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญของบริษัทถูกต้อง และน่าเชื่อถือ
5. เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับกระบวนการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน กรณีที่พบว่ามีจุดอ่อนของระบบการควบคุม

ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาระบบการปฏิบัติงาน โดยวิธีการสัมภาษณ์ สอบถาม กับผู้บริหารระดับสูง และฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมทดสอบและสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กร โดยพิจารณาองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ คือ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) และการติดตามและประเมินผล (Monitoring) ทั้งนี้เป็นการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบ โดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา โดยครอบคลุมระบบการปฏิบัติงานที่สำคัญดังนี้

ไตรมาส 1 ปี 2563

- ระบบควบคุมการผลิต
- ระบบการจัดซื้อที่เกี่ยวข้องกับการผลิต
- ระบบควบคุมสินค้าและพื้นที่การจัดเก็บสินค้า
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 2 ปี 2563

- ระบบรายได้ ลูกหนี้ และการรับเงิน
- ระบบการจ่ายค่าคอมมิชชั่น
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 3 ปี 2563

- ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล เงินเดือน และค่าแรง
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 4 ปี 2563

- ระบบการจัดการและการบริหารงานฝ่ายผลิต และการควบคุมสินค้าสำเร็จรูป
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

โดยผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2563 สามารถสรุปผลได้ดังนี้

1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่ดี โดยมีสภาพแวดล้อมที่ช่วยส่งเสริมระบบการควบคุมภายในของบริษัท บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม มีการควบคุมการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการ รวมถึงมีระบบการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยในกรณีที่มีข้อสังเกตได้หารือกับผู้บริหารของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะบางประเด็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน โดยฝ่ายบริหารมีการกำหนดแนวทางการปรับปรุงแก้ไข กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไขอย่างชัดเจน และมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในประเด็นที่สำคัญแล้ว

2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จาการายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารได้มีการกำหนดแนวทางการปรับปรุงแก้ไขและกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไขอย่างชัดเจนแล้ว

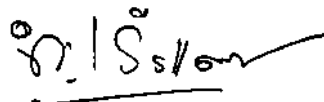
3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินเพื่อให้รายงานทางการเงินมีความเชื่อถือได้ว่าถูกต้องตามที่ควร มีข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่จำเป็นต้องใช้ในการบริหารอย่างครบถ้วนถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสารไว้ให้ตรวจสอบได้โดยง่าย และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทแล้ว

4. เรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศในระดับที่น่าพอใจ ซึ่งบริษัทมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบการทบทวนและติดตามข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างสม่ำเสมอ

ในการปฏิบัติงานครั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่านเป็นอย่างดีจนสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้



(นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

สำเนารายงานเสนอ

- กรรมการผู้จัดการ
- ผู้บริหารส่วนงานที่เกี่ยวข้อง

สรุป ข้อเสนอแนะ เรื่องระบบการควบคุมภายใน จากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

- ไม่มี -

12. รายการระหว่างกัน

สำหรับ ปี 2562 - 2563

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่รายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ และเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพิ่มเติม ซึ่งบริษัทสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไป ในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน

1. รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องรอบบัญชีปี 2562 และปี 2563 มีดังนี้

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
1. บมจ. ผลิตภัณฑ์ คอนกรีต ชลบุรี (CCP)	บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม บริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นราย ใหญ่ของบริษัท โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ SMART จำนวน 132.30 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 28.76 ของทุนชำระแล้ว และถือใน นามบริษัท ชลประทีป สินทรัพย์ จำกัด ("CPP") ในฐานะบริษัทย่อย จำนวน 199.837 ล้านหุ้น คิดเป็น สัดส่วนร้อยละ 43.443 ของ ทุนชำระแล้ว และถือในนาม CKY ในฐานะบริษัทย่อย จำนวน 12.86 ล้านหุ้น คิด เป็นสัดส่วนร้อยละ 2.796 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว กรรมการบริษัทของ CCP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการ บริษัทของ SMART คือ นาย ประทีป ธิปกรสุขเกษม และ นายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม	<u>รายได้จากการ</u> <u>ขายสินค้า</u> : CCP ซื้อสินค้าจาก บริษัทเพื่อ จำหน่ายต่อให้ ลูกค้าของ CCP	0.032	0.182	CCP ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อ นำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้า ของ CCP เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวก โดยเป็นไปตามราคา และเงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		<u>ลูกหนี้การค้า</u> : บริษัทมียอดลูกหนี้ การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิด จากรายได้จากการ ขายสินค้า	0.159	0.062		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		<u>รายได้จากการ</u> <u>ขายทรัพย์สิน</u> : บริษัทมีรายได้จาก การขายทรัพย์สิน ให้ CCP	-	0.500	CCP ซื้อเครื่องจักรจากบริษัทเพื่อ นำไปใช้งาน	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ใช้วิธีเทียบราคาขายและซื้อ ทั่วไป
		<u>รายได้อื่น</u> : บริษัท มีรายได้อื่นจาก CCP	0.541	1.038	บริษัทให้บริการขนส่ง โดย เป็นเหตุการณ์ปกติของธุรกิจ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>ลูกหนี้อื่น</u> : บริษัท มียอดลูกหนี้อื่นกับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้ อื่นข้างต้น	-	0.505		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		<u>ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า</u> : บริษัทซื้อสินค้า จาก CCP	11.599	7.762	ในปี 2562 ต่อเนื่องปี 2563 บริษัทซื้อสินค้าเพื่อขายให้กับ ลูกค้าของบริษัท รวมทั้งว่าจ้าง ผลิตและขนส่งทรายให้กับ บริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		<u>ค่าใช้จ่ายซื้อ</u> <u>ทรัพย์สิน</u> : บริษัท ซื้อทรัพย์สินจาก CCP	1.737	0.065	ปี 2562 บริษัทซื้อรถโฟล์คลิฟ ติดตั้งเสาถ่วงวงจรถัดและซื้อ รถยนต์ เพื่อใช้ในการ และใน ปี 2563 บริษัทซื้อสายพาน เครื่องบดอิฐบล็อกช่องลม	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		<u>เจ้าหนี้การค้า</u> : บริษัทมียอด เจ้าหนี้การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายการ ซื้อสินค้า/ ทรัพย์สิน	1.614	1.804		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการชำระหนี้การค้า ทั่วไป

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>ค่าเช่าจ่าย ;</u> บริษัทฯ เช่าพื้นที่ อาคารสำนักงาน บางส่วนจาก CCP เพื่อใช้เป็น สำนักงาน	1.440	-	บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร สำนักงาน เลขที่ 947/144 หมู่ที่ 12 ถนนบางนา-ตราด แขวงบาง นา เขตบางนา กรุงเทพฯ ใน กรรมสิทธิ์ของ CCP โดยเช่า พื้นที่ชั้นใต้ดิน, ชั้นที่ 1-3 ของ อาคารดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราค่า เช่าเป็นไปตามอัตราที่ทั้งสอง ฝ่ายตกลงกัน โดยมีอัตราค่าเช่า ที่ใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าใน พื้นที่ข้างเคียง ,บริษัทรับภาระ ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวกับอาคาร เองทั้งหมด (ไม่มีการทำสัญญา บริการกับ CCP) อาทิ ค่า น้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าแม่บ้าน และค่ารักษาความ ปลอดภัย เป็นต้น ซึ่งรายการ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น บริษัทจ่าย ชำระตามจำนวนที่เกิดขึ้นจริงใน ใบแจ้งเก็บหนี้ของแต่ละ หน่วยงาน ในปี 2563 บริษัท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 1.440 ล้านบาท	อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตามที่ ตกลงกันและใกล้เคียงกับ อัตราค่าเช่าในพื้นที่ ข้างเคียงและปฏิบัติตาม มาตรฐานฉบับ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>หนี้สินตามสัญญา</u> <u>เช่า-สุทธิ ; บริษัท</u> ฯ เช่าพื้นที่อาคาร สำนักงานบางส่วน จาก CCP เพื่อใช้ เป็นสำนักงาน	-	14.413		
		<u>ค่าใช้จ่ายอื่น ;</u> CCPเรียกเก็บค่า น้ำประปา ค่า ไฟฟ้า ค่าเช่า server ค่าขนส่ง ค่าบำรุงรักษา ขนส่ง ค่าขนส่ง หน้าลาน ค่า รับจ้างผลิต-ขน ทราย ค่าที่ปรึกษา และค่าเสื่อมราคา ของสินทรัพย์สิทธิ การใช้	1.726	3.618	CCP เรียกเก็บค่าไฟฟ้าและค่า น้ำประปา โดย CCP เรียกเก็บ ตามยอดจริงในใบแจ้งหนี้ ใน ฐานะผู้มีกรรมสิทธิ์ในอาคาร สำนักงานที่บริษัทเช่า และค่า เช่า server โดยบริษัททำ สัญญาเช่า server ตั้งแต่เดือน พค.56 มีอายุสัญญา 1 ปี โดย สัญญาต่ออัตโนมัติหากไม่มี คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอก เลิกโดยการแจ้งล่วงหน้าก่อน ครบกำหนดไม่น้อยกว่า 30 วัน	มีการคิดค่าบริการเท่ากับที่ ทางผู้ให้เช่าจ่ายชำระจริง

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>เจ้าหนี้อื่น</u> : บริษัท มียอดเจ้าหนี้อื่น CCP ณ วันสิ้นงวด บัญชี ซึ่งเกิดจาก รายการค่าบริการ และค่าใช้จ่ายอื่น	0.432	0.378		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
		<u>เงินกู้ยืมระยะสั้น</u> : บริษัทมีการกู้ยืม เงินจาก CCP	ยอดต้นงวด 6 เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด - ลดลงระหว่าง งวด 6 ยอดปลายงวด -	ยอดต้นงวด - เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด - ลดลงระหว่าง งวด - ยอดปลายงวด -	CCP ให้บริษัทฯ กู้ยืมเงินเพื่อใช้ หมุนเวียนในกิจการ โดยบริษัทฯ คิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงตาม ต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ ที่มีต่อเจ้าหนี้สถาบันการเงิน และบริษัทได้ชำระคืนเงินต้น แล้ว	เป็นการกู้ยืมเพื่อความ จำเป็นในการประกอบธุรกิจ
		<u>ดอกเบี้ยจ่าย</u> : บริษัทมีดอกเบี้ย จ่ายจากการกู้ยืม เงิน CCP ณ วันสิ้น งวดบัญชี และ ดอกเบี้ยจ่ายจาก หนี้สินตามสัญญา เช่า	0.125	0.825	ในปี 2563 บริษัทได้รับดอกเบี้ย จ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า ตามมาตรฐานฉบับที่ 16 เรื่อง การรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม เป็นไปตามอัตราที่ผู้ให้กู้มี ภาระต่อสถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น และอัตราดอกเบี้ย เงินกู้ส่วนเพิ่มของบริษัท ตามมาตรฐานฉบับ 16 เรื่องสัญญาเช่า
		<u>เงินปันผล</u>	-	6.615	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
2.บจก. ชลบุรีกัน ยง (CKY)	บริษัทย่อยของ CCP โดย ถือหุ้นในบจก.ตะวันออกการ ขนส่งเท่ากับร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน CKY, มี กรรมการร่วมกันคือ นาย ประทีป ทีปกรสุขเกษม และ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	รายได้จากการ ขายสินค้า : CKY ซื้อสินค้าจาก บริษัทเพื่อ จำหน่ายต่อให้ ลูกค้าของ CKY	35.146	27.760	CKY ดำเนินธุรกิจจำหน่ายวัสดุ ก่อสร้างรูปแบบร้านค้าปลีก ขนาดใหญ่ โดยได้สั่งซื้อ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปวาง จำหน่ายในร้านค้า ทั้งนี้ การ จำหน่ายดังกล่าว เป็นไปตาม ราคาและเงื่อนไขทางการค้า ทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมียอดลูกหนี้ การค้ากับ CKY ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิด จากรายได้จากการ ขายสินค้า	9.338	6.243		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า ; บริษัท ซื้อสินค้า กับ CKY เพื่อ นำไปใช้ในการ และปรับปรุง อาคาร	0.244	0.262	บริษัทซื้อสินค้าจาก CKY เพื่อ นำไปใช้ในการและปรับปรุง อาคารสำนักงาน ทั้งนี้ การ สั่งซื้อดังกล่าวมีราคาและ เงื่อนไขทางการค้าที่เป็นไปตาม เงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อ ทรัพย์สิน ;บริษัทฯ ซื้อทรัพย์สินอื่นใช้ ในการ	0.157	0.668	ปี 2562 และปี 2563 ซื้ออุปกรณ์ เพื่อใช้ในการก่อสร้างของบริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>เจ้าหนี้การค้า :</u> บริษัทมียอด เจ้าหนี้การค้ากับ CKY ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายการ ซื้อสินค้า/ ทรัพย์สิน	0.073	0.089		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
		<u>เงินกู้ยืมระยะสั้น :</u> บริษัทมีการกู้ยืม เงินจาก CKY	ยอดต้นงวด 51.5 เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด - ลดลงระหว่าง งวด 28.5 ยอดปลายงวด 23	ยอดต้นงวด 23 เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด - ลดลงระหว่าง งวด 23 ยอดปลายงวด -	CKY ให้บริษัทกู้ยืมเงินเพื่อใช้ หมุนเวียนในกิจการ โดย CKY คิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงตาม ต้นทุนทางการเงินของ CKY ที่มี ต่อเจ้าหนี้สถาบันการเงิน และ บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นแล้ว	เป็นการกู้ยืมเพื่อความ จำเป็นในการประกอบธุรกิจ
		<u>ดอกเบี้ยจ่าย :</u> บริษัทมีดอกเบี้ย จ่ายจากการกู้ยืม เงิน CKY ณ วันสิ้น งวดบัญชี	2.710	0.733		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตาม อัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อ สถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น
		<u>ดอกเบี้ยค้างจ่าย :</u> บริษัทมีดอกเบี้ย ค้างจ่ายจากการ กู้ยืมเงิน CKY ณ วันสิ้นงวดบัญชี	0.448	0.019		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตาม อัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อ สถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
3.บจก. ชลบุรี อินเตอร์ (CI)	เป็นบริษัทที่ CPP ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 45.50 ของทุนจดทะเบียน CI ,นายประทีป ทีปกรสุขเกษม กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 1.45 ของทุนจดทะเบียน CI และนายประเสริฐ ภัทรประสิทธิ์ เป็นกรรมการและถือหุ้นใน CI รวมคู่สมรสโดยถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 2.31 ของทุนจดทะเบียน CI, มีกรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกันคือ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	ค่าใช้จ่ายอื่น : บริษัทจ่ายค่ารับรองในการใช้บริการห้องพักและบริการอื่นๆ ของโรงแรมให้กับ CI	0.138	-	CI ดำเนินธุรกิจโรงแรมที่พักในจังหวัดชลบุรี โดยบริษัทมีรายการค่ารับรองจากการใช้บริการห้องพักและบริการอื่นๆ ของ CI เพื่อรับรองลูกค้าหรือคู่ค้า ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการห้องพักเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติของราคาห้องพักและบริการอื่นๆสำหรับลูกค้าทั่วไป

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		เจ้าหนี้อื่น : บริษัท มียอดเจ้าหนี้อื่น ณ วันสิ้นงวดบัญชี ซึ่งเกิดจากค่า ห้องพักและบริการ อื่นๆ ของโรงแรม ให้กับ CI	0.015	-		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
4.บจก.ซีซี พี เพร็ง สโตนส์ (CPS)	บริษัทย่อยของ CCP	รายได้จากการ ขายสินค้า : CPS ซื้อสินค้าจาก บริษัทเพื่อ จำหน่ายต่อให้ ลูกค้าของ CPS	3.203	9.423	CPS ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อ นำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้า ของ CPS เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวก โดยเป็นไปตามราคาและ เงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมียอดลูกหนี้ การค้ากับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิด จากรายได้จากการ ขายสินค้า	0.577	1.358		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		รายได้อื่น : บริษัท มีรายได้อื่นจาก CPS	0.728	0.868	บริษัทให้บริการรถขนส่ง โดย เป็นเหตุการณ์ปกติของธุรกิจ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ใช้วิธีเทียบราคาขายและซื้อ ทั่วไป

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		ลูกหนี้อื่น : บริษัท มียอดลูกหนี้อื่นกับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้ อื่น	0.112	0.131		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้า จาก CPS	0.504	0.053	บริษัทมีข้อขอบคั้นหินและอิฐ บล็อก เพื่อขายต่อให้ลูกค้าของ บริษัท โดยเป็นไปตามข้อตกลง ทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		เจ้าหนี้การค้า : บริษัทมียอด เจ้าหนี้การค้ากับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายการ ซื้อสินค้า	-	0.034		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการค้า ทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายอื่น : CPS เรียกเก็บค่า แผงโซลาร์	-	0.224		มีการคิดค่าบริการเท่ากับ ยอดจ่ายชำระจริง
		เจ้าหนี้อื่น : บริษัท มียอดเจ้าหนี้อื่น CPS ณ วันสิ้นงวด บัญชี ซึ่งเกิดจาก รายการค่าบริการ และค่าใช้จ่ายอื่น	-	0.111		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการค้า ทั่วไป

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>ค่าเช่าจ่าย ;</u> บริษัทฯ เช่าพื้นที่ บางส่วนสำหรับ เป็นบ่อบาดาลจาก CPS	-	-	บริษัททำสัญญาเช่าที่ดิน บางส่วนจาก CPS สำหรับเป็นบ่อ บาดาล 3 จุด ขนาดพื้นที่รวม 310 ตารางเมตร ตั้งอยู่ บ้านเลขที่ 10 หมู่ที่ 9 ถนนบ้าน บึง-แก่ง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี โดย มีวัตถุประสงค์ของการเช่าพื้นที่ บางส่วนเพื่อเป็นบ่อน้ำบาดาล ในปี 2563 บริษัทจ่ายชำระ หนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 0.2 ล้านบาท	อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตามที่ ตกลงกันและใกล้เคียงกับ อัตราค่าเช่าในพื้นที่ ข้างเคียงและปฏิบัติตาม มาตรฐานฉบับ 16 เรื่อง สัญญาเช่า
		<u>หนี้สินตามสัญญา</u> <u>เช่า-สิทธิ ; บริษัท</u> <u>ฯ</u> เช่าพื้นที่ บางส่วนสำหรับ เป็นบ่อบาดาลจาก CPS	-	3.133		
		<u>ดอกเบี้ยจ่าย ;</u> บริษัทมีดอกเบี้ย จ่ายจากหนี้สิน ตามสัญญาเช่า	-	1.000		
5.บริษัท อ่างหิน พลังงาน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องของ CCP	<u>ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า</u> <u>; บริษัทซื้อน้ำมัน</u> <u>จากอ่างหิน</u> <u>พลังงาน</u>	12.232	10.145	บริษัทซื้อน้ำมันเพื่อใช้ในกิจการ โดยเป็นไปตามข้อตกลงทางการ ค้าปกติ	ความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		<u>เจ้าหนี้การค้า ;</u> บริษัทมียอด เจ้าหนี้ ณ วันสิ้น งวดบัญชี ซึ่งเกิด จากรายการซื้อ	-	0.278		

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
6.บริษัท ชลประทีป สินทรัพย์ จำกัด	บริษัทย่อยของ CCP	<u>ค่าใช้จ่ายอื่น ;</u> CPP เรียกเก็บค่า ไฟฟ้ากับบริษัทฯ	-	0.048	CPP เรียกเก็บค่าไฟฟ้ากับ บริษัทฯ	มีการคิดค่าบริการเท่ากับที่ ทางผู้ให้เช่าจ่ายชำระจริง
		<u>เจ้าหนี้อื่น ; บริษัท</u> มียอดเจ้าหนี้ CPP ณ วันสิ้นงวดบัญชี ซึ่งเกิดจาก ค่าใช้จ่ายอื่น	-	0.005		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
		<u>เงินปันผล</u>	-	9.992	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	
7.บริษัท ทีปกร โฮลดิ้ง จำกัด	T-Holding เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ของ CCP	<u>เงินปันผล</u>	-	0.795	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	
8.นาย ประทีป ทีปกรสุข เกษม	ถือหุ้นบริษัท โดยถือหุ้นคิด เป็นสัดส่วนร้อยละ 1.468 ของทุนจดทะเบียนบริษัท, ประธานกรรมการ, ประธาน กรรมการบริหาร, กรรมการผู้มี อำนาจลงนาม	<u>เงินปันผล</u>	-	0.338	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
9.นาย อาทิตย์ ทีปกรสุข เกษม	ถือหุ้นของบริษัท และ กรรมการบริษัท	<u>เงินปันผล</u>	-	0.005	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	
10.นาง ชลธิชา ทีปกรสุข เกษม	ผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.621 ของทุนจดทะเบียนบริษัท	<u>ค่าใช้จ่ายอื่น ;</u> บริษัทจ่ายค่าที่ ปรึกษาทางด้าน การเงินและจัดซื้อ	-	0.420	บริษัทจ่ายค่าที่ปรึกษาทางด้าน การเงินและจัดซื้อ	มีการคิดค่าบริการในอัตราที่ เป็นไปตามสัญญาว่าจ้าง
		<u>เงินปันผล</u>	-	0.143	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	
11.นาย รังสี ทีปกร สุขเกษม	ถือหุ้นบริษัท โดยถือหุ้นคิด เป็นสัดส่วนร้อยละ 0.187 ของทุนจดทะเบียนบริษัท, กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจ ลงนาม, คณะกรรมการบริหาร, กรรมการผู้จัดการ	<u>เจ้าหนี้อื่น : บริษัท</u> มียอดเจ้าหนี้อื่น กับนายรังสี ทีปกร สุขเกษม จากการ ที่นายรังสีฯ สรรอง จ่ายค่าเดินทาง ค่า เลี้ยงรับรอง และ ค่าซ่อมบำรุงรักษา รถยนต์	0.034	0.035	นายรังสี ทีปกรสุขเกษม เรียก เก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองให้กับ บริษัทไปก่อน อาทิ ค่าซ่อม บำรุงรักษารถยนต์ ค่าเลี้ยง รับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไป ตามบิลที่ได้รับมาไว้	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>เงินปันผล</u>	-	0.043	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	
12. นางสาว จารณี จัง สมบัติศิริ	คณะกรรมการบริหาร, ผู้ช่วย กรรมการผู้จัดการ	<u>เจ้าหนี้อื่น ; บริษัท</u> มียอดเจ้าหนี้อื่น กับนางสาวจารณี จังสมบัติศิริ จาก การที่นางสาว จารณีฯ สรรองจ่าย ค่าเดินทาง ค่า เลี้ยงรับรอง และ ค่าซ่อมบำรุงรักษา รถยนต์	0.004	0.001	นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ เรียก เก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองให้กับ บริษัทไปก่อน อาทิ ค่าซ่อม บำรุงรักษารถยนต์ ค่าเลี้ยง รับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไป ตามบิลที่ได้รับอนุมัติ	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง

ส่วน (ค) ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบาภายใต้ชื่อทางการตลาด “SMART บล็อกเย็น” ในประเทศไทย และใช้ชื่อทางการตลาด “SMART BLOCK” ในต่างประเทศ อิฐมวลเบาใช้เป็นวัสดุก่อสร้างผนังอาคารทั้งแนวสูงและแนวราบ รวมทั้งใช้ในการกันผนังภายในอาคาร จึงนับได้ว่าอิฐมวลเบาเป็นพัฒนาการใหม่ของวัสดุก่อสร้างงานกำแพงและงานผนังได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ยังมีความแข็งแรง ทนทาน ช่วยประหยัดพลังงาน สามารถนำมาใช้ทดแทนการก่อสร้างกำแพง และผนังที่ใช้อิฐมวล และอิฐบล็อกคอนกรีตได้เป็นอย่างดี อิฐมวลเบาถูกคิดค้นและพัฒนาขึ้นจากประเทศในแถบยุโรป และอเมริกาจนเป็นที่ยอมรับในวงการผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร สำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทตลอดระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้เน้นการพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อให้ได้อิฐมวลเบาที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานและสามารถตอบโจทย์และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภคในการเลือกใช้อิฐมวลเบาของบริษัท

ปัจจุบัน ปี 2563 ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภค ซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC ทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ส่งผลต่อความต้องการของสินค้าที่มีมากขึ้น

1. ลักษณะผลิตภัณฑ์

อิฐมวลเบาเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทงานกำแพงและงานผนัง ซึ่งเป็นการทดแทนการก่อสร้างกำแพงและผนังที่ใช้อิฐมวลและอิฐบล็อกคอนกรีต เนื่องจากกระบวนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิตที่ต่างกัน จึงทำให้อิฐมวลเบาที่มีคุณสมบัติที่ต่างจากอิฐมวลหรืออิฐบล็อกคอนกรีตที่ใช้กันอยู่ในปัจจุบัน อาทิ คุณสมบัติเรื่องความเบา ความแข็งแรง ความเป็นฉนวนกันความร้อน ความทนไฟ เป็นต้น ปัจจุบันอิฐมวลเบาที่ผลิตและจำหน่ายของในประเทศไทยถูกควบคุมคุณภาพโดยกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งกำหนดให้อิฐมวลเบาต้องมีชั้นคุณภาพเป็นไปตามที่ระบุไว้ในมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) เลขที่ 1505-2541

ขนาดมาตรฐานอิฐมวลเบา

(โปรดดูรายละเอียดมาตรฐานอิฐมวลเบาหัวข้อ ลักษณะการประกอบธุรกิจ)

ทั้งนี้ บริษัทสามารถผลิตอิฐมวลเบาได้ตั้งแต่ชั้นคุณภาพ G2 ทุกชนิด ถึงชั้นคุณภาพ G6 ทุกชนิด และสามารถผลิตขนาดอิฐมวลเบาที่มีความหนาได้ตั้งแต่ 7.5 เซนติเมตร ถึง 20 เซนติเมตร ซึ่งผู้ผลิตส่วนใหญ่จะเน้นผลิตอิฐมวลเบาที่ชั้นคุณภาพ G2 ชนิด 0.5, คุณภาพ G4 ชนิด 0.7 เนื่องจากสามารถผลิตได้ง่ายกว่าและผลิตขนาดอิฐมวลเบาที่ขนาดความหนา 7.5 เซนติเมตร เนื่องจากเป็นขนาดอิฐมวลเบาที่นิยมใช้ในงานก่อสร้างและงานกันผนังภายใน

2. การตลาดและการแข่งขัน

2.1 กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

ทางบริษัทได้พัฒนาสินค้าปัจจุบันเป็น 2 หมวด

2.1.1 ประเภทสินค้าโครงสร้าง

(1) สินค้าผนังมวลเบา และ คานทับหลัง

คุณภาพของสินค้าเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญ ซึ่งทำการควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานตามกำหนดในแต่ละระดับคุณภาพทุกก่อน โดยให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิต ทั้งมีมาตรการควบคุมคุณภาพวัตถุดิบแต่ละชนิดและการควบคุมส่วนผสมในการผลิตด้วยระบบคอมพิวเตอร์ที่สามารถให้ส่วนผสมที่มีความแม่นยำตรงตามสูตรการผลิตที่เหมาะสมเพื่อให้ได้อิฐมวลเบาที่ได้มาตรฐาน ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการตรวจสอบคุณภาพ (Quality Control) โดยมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้า ตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบจนถึงขั้นตอนการ Packing ก่อนส่งถึงมือลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่ไปถึงมือผู้สั่งซื้อเป็นสินค้าที่มีคุณภาพ นอกจากนี้ เพื่อต่อยอดการพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง บริษัทเป็นรายแรกของคอนกรีตมวลเบาอบไอน้ำที่ผ่านเกณฑ์การทดสอบ bs 5234 มาตรฐานประเทศอังกฤษ ซึ่งยืนยันความแข็งแรง การเกาะยึดของผนังก่อจากคอนกรีตมวลเบา “SMART บล็อกเย็น” นอกจากนั้นทางบริษัทยังได้รับรางวัลนวัตกรรม และ “ประหยัดไฟเบอร์ 5” ซึ่งทางกรมพลังงานรับรองด้านคุณภาพ เพื่อความมั่นใจด้านคุณภาพของสินค้า

3. ลักษณะลูกค้ากลุ่มเป้าหมายและช่องทางการจำหน่าย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทคือกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้างและกลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เนื่องจากอิฐมวลเบาได้ถูกผลิตมาเพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างในโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัยแนวสูงและแนวราบ ทั้งนี้ ลูกค้าของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 กลุ่ม คือ

1. กลุ่มลูกค้าร้านค้าวัสดุก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบาของบริษัทจำหน่ายไปยังผู้รับเหมาโครงการขนาดเล็กและขนาดกลางและร้านค้าวัสดุก่อสร้างรายย่อย
2. กลุ่มลูกค้าโครงการ ได้แก่ บริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั่วไป ผู้รับเหมาก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบา "SMART บล็อกเย็น" ไปใช้ในงานก่อสร้างกำแพงและผนังของโครงการก่อสร้างอาคารรูปแบบต่าง ๆ เช่น โครงการบ้านจัดสรร โครงการอาคารชุดที่พักอาศัย โครงการอาคารสำนักงาน เป็นต้น
3. กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ บริษัทมีการส่งสินค้าไปจำหน่ายในต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นต้น

สำหรับช่องทางการจัดจำหน่าย แบ่งเป็น 2 ช่องทาง ได้แก่

1. จำหน่ายผ่านผู้จัดจำหน่าย โดยตัวแทนผู้จัดจำหน่ายประกอบธุรกิจค้าส่งและค้าปลีกเกี่ยวกับสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง
2. จำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า ได้แก่ ผู้ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง

4. ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปัจจุบัน ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภค ซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC ทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ส่งผลต่อความต้องการของสินค้าที่มีมากขึ้น

5. ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทได้ทำการสำรวจวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อนำความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้จากลูกค้ามาปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดส่ง รวมทั้งการให้บริการเพื่อตอบสนองให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย 5 ข้อของบริษัท คือ

- 5.1 บริษัทจะผลิตผนังมวลเบาที่มีคุณภาพสม่ำเสมอ
- 5.2 บริษัทจะสร้างความภูมิใจสูงสุดให้กับลูกค้า
- 5.3 บริษัทจะมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ
- 5.4 บริษัทจะพัฒนาสินค้าอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการบริการที่สม่ำเสมอ
- 5.5 บริษัทจะพัฒนานักการตลาดให้มีแนวคิดทันสมัย ก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลงของตลาด

6. ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการขาย จำนวน 416.686 ล้านบาท ลดลง 48.834 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.49 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานปี 2562 ที่มีรายได้จากการขาย 465.520 ล้านบาท เนื่องมาจากปริมาณก่อนขายที่ลดลง โดยราคาขายเฉลี่ยมีการปรับตัวสูงขึ้นเล็กน้อย อิฐมวลเบายังเป็นรายได้หลักของบริษัท โดยบริษัทมีการควบคุมต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ ทำให้กำไรขั้นต้นปรับตัวดีขึ้น โดยบริษัทมีกำไรขั้นต้น 95.927 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.043 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.15 เมื่อเปรียบเทียบกับกำไรขั้นต้นปีที่ผ่านมา (อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2563 เป็นร้อยละ 23.02 เปรียบเทียบอัตรากำไรขั้นต้นของปีก่อนหน้าที่ร้อยละ 18.88)

รายได้อื่นของบริษัท สำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เกิดจากรับจ้างขนส่งเป็นหลัก

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพิ่มขึ้น 4.579 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.03 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินไม่ได้ใช้งานชั่วคราวและทรัพย์สินที่เลิกใช้งาน

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลง 1.016 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 24.10 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา เกิดจากบริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมให้กิจการที่เกี่ยวข้องกันในช่วงปี ทั้งนี้ ในปี 2563 บริษัทมีการปรับปรุงการบันทึกบัญชีในส่วนสัญญาเช่าระยะยาวตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัทมีรายได้ภาษีเงินได้ สำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 2.210 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนหน้ามีรายได้ภาษีเงินได้ 5.660 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีที่บริษัทคาดว่าจะเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะถูกทบทวนและถูกปรับเพิ่มขึ้นหรือลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสได้ถูกใช้จริง

จากผลการดำเนินงานที่กล่าวมาข้างต้น ทำให้บริษัทมีกำไรสุทธิ สำหรับปี 2563 จำนวน 45.807 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.572 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.55 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิของปีที่ผ่านมาที่มีผลกำไรสุทธิ 44.235 ล้านบาท

7. ฐานะการเงิน

7.1 สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ สิ้นปี 2563 จำนวน 636.572 ล้านบาท แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 112.907 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์รายการสำคัญคือ

ลูกหนี้การค้ารวม 71.696 ล้านบาทแบ่งเป็นลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 7.663 ล้านบาท ซึ่งเป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระคิดเป็นร้อยละ 70.74 และลูกหนี้บริษัทอื่นจำนวน 65.513 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 1.480 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้บริษัทอื่น-สุทธิจำนวน 64.033 ล้านบาท โดยมีลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระคิดเป็นร้อยละ 83.25 มีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ย 63.69 วัน และอัตราการหมุนเวียนลูกหนี้ 5.65 เท่า โดยบริษัทเก็บหนี้ช้ากว่าปีที่ผ่านมา อย่างไรก็ตามบริษัทมีการควบคุมดูแลการเก็บหนี้อย่างระมัดระวังเพื่อให้เกิดหนี้สูญลดลงกว่าปีที่ผ่านมา

บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากหนี้แต่ละรายการและความสามารถในการชำระหนี้ โดยลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 6 เดือนแต่ไม่ถึง 9 เดือน พิจารณาดังสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 50 ลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 9 เดือนแต่ไม่ถึง 12 เดือน พิจารณาดังสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 75 และลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 1 ปีขึ้นไป และลูกหนี้ที่อายุหนี้ไม่ถึง 1 ปีแต่มีปัญหาด้านการเงิน ตั้งสำรองหนี้สูญเต็มจำนวน

สินค้าคงเหลือจำนวน 41.769 ล้านบาท มีการตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าจำนวน 7.539 ล้านบาท คงเหลือสินค้าคงเหลือสุทธิ 34.230 ล้านบาท โดยมีสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปรอจำหน่ายจำนวน 25.812 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 61.80 ของสินค้าคงเหลือรวม มีระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ย 31.33 วัน และอัตราส่วนหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ 11.49 เท่า (คำนวณเฉพาะสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปรอจำหน่าย) จากปริมาณการขายที่ลดลงอุตสาหกรรมก่อสร้างชะลอตัว

บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า โดยพิจารณาสินค้าตามแต่ละขนาดและเกรดของสินค้า โดยหากสินค้ามีอายุมากกว่า 2 ปี รวมทั้งสินค้าเกรด A ลบ ที่บริษัทไม่สามารถขายได้ราคาที่เหมาะสม บริษัทจะพิจารณาดังค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าเต็มจำนวน และสินค้าที่มีอายุมากกว่า 1 ปี แต่ไม่ถึง 2 ปี พิจารณาดังค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าร้อยละ 60

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 523.665 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน สินทรัพย์รายการสำคัญคือที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิจำนวน 456.284 ล้านบาท ซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ 45.154 ล้านบาท ประกอบด้วย สัญญาเช่าอาคาร สัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าแผงโซลาร์ และสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย เครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานจำนวน 5.121 ล้านบาท และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

7.2 หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2563 จำนวน 122.581 ล้านบาท แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 72.473 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินรายการสำคัญ คือ

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 9.500 ล้านบาท เพื่อเพิ่มสภาพคล่องในการดำเนินงาน โดยบริษัทมีการชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามเงื่อนไข บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับปีที่ผ่านมา 0.24 เท่า และอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย 23.27 เท่า ปรับตัวดีขึ้นมากเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 2.755 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-บริษัทอื่น จำนวน 47.559 ล้านบาท บริษัทมีระยะเวลาชำระใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมาอยู่ที่ 58.19 วัน ส่งผลให้อัตราการหมุนเวียนเจ้าหนี้อยู่ที่ 6.19 เท่า

หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 50.108 ล้านบาท จากหนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิ จำนวน 39.368 ล้านบาท และหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน จำนวน 10.740 บาท

7.3 แหล่งที่มาของเงินทุน

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2563 จำนวน 513.991 ล้านบาท เป็นส่วนของทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 460.000 ล้านบาท สำรองตามกฎหมายจำนวน 4.000 ล้านบาท และกำไรสะสมจำนวน 49.991 ล้านบาท

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทยังรักษาอัตราส่วนสภาพคล่อง อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว และอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดที่ 1.56 เท่า 1.03 เท่า 0.80 เท่า ได้ดีขึ้นจากปีที่ผ่านมา โดยบริษัทมีเงินสดคงเหลือ 2.621 ล้านบาท โดยมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 76.660 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 20.710 ล้านบาท สำหรับงานปรับปรุงห้องเก็บอะไหล่และอาคารโรงเก็บอิฐมวลเบา ซ่อมรถดักราย ปรับปรุงเครื่องจักร ชิ้นส่วนอะไหล่และอุปกรณ์เครื่องจักร และเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 58.946 ล้านบาท โดยมีการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง จำนวน 23.000 ล้านบาท เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 8.000 ล้านบาท ดอกเบี้ยจ่าย 3.632 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 1.320 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1/2563 จำนวน 23.000 ล้านบาท

14. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

1. ผู้สอบบัญชีและสรุปรายงานความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ประจำปี 2561 -2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

งบตรวจสอบ	: งวดบัญชีปี 2561 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววรารักษ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบตรวจสอบ	: งวดบัญชีปี 2562 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววรารักษ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบตรวจสอบ	: งวดบัญชีปี 2563 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววรารักษ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบตรวจสอบ	: งวดบัญชีปี 2563 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววรารักษ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน และ งบกระแสเงินสด

2. งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563 (หน่วยต่อพันบาท)

	31 ธ.ค. 2561		31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2563	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์หมุนเวียน	84,959	13.63	101,457	16.56	112,907	17.74
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	538,233	86.37	511,135	83.44	523,665	82.26
หนี้สินหมุนเวียน	168,517	27.04	111,859	18.26	72,473	11.39
หนี้สินไม่หมุนเวียน	5,311	0.85	8,378	1.37	50,108	7.87
ส่วนของผู้ถือหุ้น	449,364	72.11	492,355	80.37	513,991	80.74

3. งบแสดงผลประกอบการ

สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563 (หน่วยต่อพันบาท)

	2561		2562		2563	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
รายได้จากการขาย	365,072	100.00	465,520	100.00	416,686	100.00
ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายและต้นทุน ทางการเงิน	389,490	106.69	428,246	91.99	375,570	90.13
กำไร / ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-23,180	-6.35	38,575	8.29	43,597	10.46
กำไร / ขาดทุนสำหรับปี	-22,932	-6.28	44,235	9.50	45,807	10.99
กำไร / ขาดทุน ก่อน ต้นทุนทางการเงิน ค่าเสื่อมราคา และภาษีเงินได้ [EBITDA]	23,842	6.53	87,973	18.90	92,222	22.13

4. งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563 (หน่วยต่อพันบาท)

	2561	2562	2563
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	15,678	69,238	76,660
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-15,647	-15,040	-20,710
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-255	-54,688	-58,946
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ - (ลดลง)	-224	-490	-2,996
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	6,331	6,107	5,617
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	6,107	5,617	2,621

5. อัตราส่วนทางการเงิน

สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563 / ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563

		2561	2562	2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.50	0.91	1.56
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.38	0.70	1.03
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.06	0.46	0.80
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.69	6.88	5.65
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	53.83	52.33	63.69
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	26.23	29.52	11.49
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	13.72	12.19	31.33
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	5.11	6.18	6.19
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	70.42	58.26	58.19
Cash Cycle	(วัน)	-2.86	6.27	36.82
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร	(Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น	%	5.72	18.88	23.02
กำไรจากการดำเนินงาน	%	-4.91	9.19	11.23
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	-58.11	151.95	156.98
อัตรากำไรสุทธิ	%	-6.26	9.48	10.93
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	-4.98	9.39	9.10
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	(Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	-3.63	7.16	7.33
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	3.46	17.44	18.19
อัตราหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.58	0.76	0.67
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน	(Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.39	0.24	0.24
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	2.93	15.08	23.27
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	1.44	1.31	1.10
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	-	-	126.88 ¹

หมายเหตุ : /1 – คำนวณจากมูลค่าเงินปันผลจ่ายประจำปี 2563 ที่คณะกรรมการบริษัทจะเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 (เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล ครั้งที่ 1/2563 และเงินปันผลจ่ายเพิ่มเติมหารด้วย กำไรสุทธิ ปี 2563 หลังหักสำรองตามกฎหมาย ประจำปี 2563)

6. โครงสร้างรายได้
สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563 (หน่วยต่อพันบาท)

	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
รายได้จากการขาย- อิฐมวลเบา	360,067	98.30	446,688	95.69	402,333	95.98
รายได้จากการขาย- คานทับหลังสำเร็จรูป (Lintel)	265	0.07	498	0.11	354	0.08
รายได้จากการขาย- บล็อกอื่น ๆ	4,740	1.29	18,334	3.93	13,999	3.34
รายได้อื่น ๆ	1,238	0.34	1,301	0.27	2,481	0.60
รวม	366,310	100.00	466,821	100.00	419,167	100.00

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

"บริษัทได้สอบทานข้อมูลในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

1. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน ในสาระสำคัญที่เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทแล้ว
2. บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
3. บริษัทได้จัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบเขตอาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายรังสี ทิปกรสุขเกษม เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายรังสี ทิปกรสุขเกษม กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวข้างต้น"

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.นายประทีป ทิปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริษัท	
2.นายรังสี ทิปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ	  SMART CONCRETE PUBLIC COMPANY LIMITED บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
ผู้รับมอบอำนาจ		
นายรังสี ทิปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ	

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายประทีป ธิปกรสุขเกษม ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท	71	ประถมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียนบ้านเนินโมกการุณราษฎรอุปถัมภ์ ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) Class 22/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประกาศนียบัตรหลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) Class 34/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	80.55	บิดา นายรังสี ธิปกรสุขเกษม และ นายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม	2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท กรรมการ กรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บจก. อ่างหินพลังงาน บจก. ธิปกร เลค แอนด์ แลนด์ บมจ. สมาร์ทคอนกรีต บมจ. สมาร์ทคอนกรีต บจก. ซีซีพี เพ็ริงส์ไอนด์ บจก. ระยองมาบตาพุดธุรกิจ บจก. สมายล์ แอสเสท บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี บจก. ชลประทีปสินทรัพย์ บจก. ธิปกรโฮลดิ้ง บจก.ชลบุรีอินเตอร์ บจก. บางพระธุรกิจ บจก. ศรีสุศักดิ์ บจก. ตะวันออกการขนส่ง บจก. ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ บจก. ชลบุรีกันยง	เชื้อเพลิงยานยนต์ อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง บริษัทโฮลดิ้งส์ โรงแรม อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง โรงแรม ขนส่ง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง
					2559 – ปัจจุบัน			
					2558 – ปัจจุบัน			
					2556 – ปัจจุบัน			
					2556 – ปัจจุบัน			
					2550 – ปัจจุบัน			
					2546 – ปัจจุบัน			
					2545 – ปัจจุบัน			
					2545 – ปัจจุบัน			
					2542 – 2563			

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นางธิดา ธรรมสารโร กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	72	ปริญญาตรี สาขากฎหมาย ทั่วไป คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 100/2013	0.03	ไม่มี	2556 – ปัจจุบัน 2514 – 2551	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการอิสระ ผู้จัดการสาขา ผู้จัดการ เขต 6 และผู้จัดการภาค 9	บมจ.สมาร์ทคอนกรีต ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง สถาบันการเงิน

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
ร้อยตรีสมควร สุวรรณโน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	79	ปริญญาตรี สาขาโยธา คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี พระจอมเกล้าธนบุรี ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 99/2012	ไม่มี	ไม่มี	2557 – ปัจจุบัน 2556 – ปัจจุบัน 2554 – ปัจจุบัน 2551 – ปัจจุบัน 2549 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาพิเศษ นายกเทศมนตรี ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี ผู้ทรงคุณวุฒิ คณะอนุกรรมการ พิจารณาการดำเนินการ ทางวินัยและให้ออกจาก ราชการ พนักงาน เทศบาล จังหวัดชลบุรี	มูลนิธิพระราชพรหมจารย วัดใหญ่ จังหวัดชลบุรี บมจ. สมาร์ทคอนกรีต สำนักงานเทศบาลเมืองบ้านสวน จังหวัดชลบุรี สำนักงานเทศบาลตำบล ห้วยกะปิ จังหวัดชลบุรี ศาลากลางจังหวัดชลบุรี สำนักท้องถิ่นจังหวัด (ก.ทจ.) จังหวัดชลบุรี	องค์กรการกุศล อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของรัฐ

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	59	ปริญญาโท สาขาการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี สาขาการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น SET/2012	ไม่มี	ไม่มี	2561 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี กลาง นโยบายการพัฒนา และความคุมทางบัญชี กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ผู้จัดการกองบัญชีทั่วไป ผู้จัดการแผนกบัญชี ทรัพย์สิน	บมจ. เอส ทีซี คอนกรีต โปรดักต์ บมจ.การบิ่นไทย บมจ.สมาร์ทคอนกรีต บมจ.การบิ่นไทย บมจ.การบิ่นไทย	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง ขนส่ง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง ขนส่ง ขนส่ง
					2560 – 2563			
					2556 – ปัจจุบัน			
					2554 – 2559 2532 – 2553			
ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายสุพล เต็มอริยบุตร กรรมการบริษัท	69	ปริญญาโท สาขา Mechanical Engineering, Lamar University ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมเครื่องกล คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 100/2013	ไม่มี	น้องชาย ของคู่สมรส นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่าย บำรุงรักษาโรงไฟฟ้า ผู้ประสานงานบริหารการ ผลิตพลังงานไฟฟ้า	บมจ.สมาร์ทคอนกรีต โรงไฟฟ้าบางปะกง การไฟฟ้าฝ่ายผลิต แห่งประเทศไทย (กฟผ.)	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง รัฐวิสาหกิจ รัฐวิสาหกิจ
					2553 – 2555			
					2549 – 2552			

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายรังสี ที่ปกรสุขเกษม กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท	44	ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยบูรพา ปริญญาตรี สาขา General Study, Trinity Western University, Canada ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 99/2012	0.19	บุตรนายประทีป ที่ปกรสุขเกษม และ คู่สมรส นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ	2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร กรรมการ	บจก. อ่างหินพลังงาน บจก.ที่ปกร เลค แอนด์ แลนด์ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต บจก.บางพระธุรกิจ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต บจก.สมายล์ แอสเสท บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ	เชื้อเพลิงยานยนต์ อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง
					2559 – ปัจจุบัน			
					2558 – ปัจจุบัน			
					2558 – ปัจจุบัน 2556 – 2557			
					2550 – ปัจจุบัน 2548 – ปัจจุบัน			

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
คุณจารณี จังสมบัติศิริ กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ	42	ปริญญาโท สาขา ประกอบการ คณะพาณิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยบูรพา ปริญญาตรี สาขาสังคมสงเคราะห์ คณะสังคมสงเคราะห์ศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น SET/2012	ไม่มี	คู่สมรส นายรังสี ที่ปกรสุขเกษม	2562 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงินและจัดซื้อ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร พนักงานนำเข้า – ส่งออก	บมจ. สมาร์ทคอนกรีต บมจ. สมาร์ทคอนกรีต บมจ. สมาร์ทคอนกรีต ธนาคารเมกะสาธกพาณิชย์ จำกัด	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง สถาบันการเงิน
					2561 – ปัจจุบัน			
					2556 – 2559			
					2549 – 2551			

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม กรรมการบริษัท	45	ปริญญาโท สาขาการเงิน มหาวิทยาลัย Clark สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี สาขา บริหารการ จัดการ จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)	0.02	บุตรนายประทีป ธิปกรสุขเกษม	2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการบริษัท กรรมการ กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / ประธานคณะผู้บริหาร กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ กรรมการ กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ กรรมการ	บจก. อ่างหินพลังงาน บมจ. สมาร์ทคอนกรีต บจก. ธิปกร เลค แอนด์ แลนด์ บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี	เชื้อเพลิงยานยนต์ อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง
					2556 – ปัจจุบัน		บจก. ซีซีพี เพ็ริงสโตนส์ บจก. ศรีสุรศักดิ์ บจก. บางพระธุรกิจ บจก. ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ บจก. ตะวันออกการขนส่ง	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง โรงแรม อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง
					2555 – ปัจจุบัน			
					2552 – ปัจจุบัน			
					2551 – ปัจจุบัน			
					2548 – ปัจจุบัน			
					2546 – ปัจจุบัน			
					2545 – ปัจจุบัน		บจก. ชลประทีปสินทรัพย์ บจก. แอลทีเฟรม บจก. ชลบุรีกันยง	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง
					2544 – ปัจจุบัน			
					2542 – ปัจจุบัน		บจก. ระยองมาบตาพุดธุรกิจ	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นางสาวสมนึก ชัยชนะกุลมงคล กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่าย โรงงาน	56	ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรม เคมี คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มี	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการ ฝ่ายโรงงาน	บมจ. สมาร์ทคอนกรีต	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นางสาวพรรณกมล เฝ้าไทย กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ (ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี)	47	ปริญญาโท สาขาบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	ไม่มี	ไม่มี	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ หัวหน้าฝ่ายบัญชี	บมจ.สมาร์ทคอนกรีต	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง
		ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ปริญญาตรี สาขา การเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง หลักสูตรการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี ประจำปี 2563 (ชื่อหลักสูตร การวางระบบบัญชีต้นทุน การวิเคราะห์ต้นทุน และการบริหารต้นทุนเพื่อการวางแผนและตัดสินใจ) โดย บจก. ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ วันที่ 21 สิงหาคม 2563 นับชั่วโมงด้านบัญชี 6 ชั่วโมง หลักสูตรการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี ประจำปี 2562 (ชื่อหลักสูตร : สัญญาเช่าแนวปฏิบัติ การบันทึกบัญชี และเตรียมรับมือร่าง TFRS 16 – Leases ที่จะมีผลบังคับใช้) โดย บจก. ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ วันที่ 25 มิถุนายน 2562 นับชั่วโมงด้านบัญชี 6 ชั่วโมง หลักสูตรการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี ประจำปี 2561 (ชื่อหลักสูตร : สัญญาเช่าแนวปฏิบัติ การบันทึกบัญชี และเตรียมรับมือร่าง TFRS 16 – Leases ที่จะมีผลบังคับใช้) โดย บจก. ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ วันที่ 26 กันยายน 2561 นับชั่วโมงด้านบัญชี 7 ชั่วโมง			2550 – 2553		บจก. แซมโซไนท์ (ประเทศไทย)	ซื้อขายสินค้า

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายฉันทวุฒิ ยืนดีสุข กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่าย บริหารการเงิน (ผู้รับผิดชอบ สูงสุดในสายงาน บัญชีและการเงิน)	48	ปริญญาตรี สาขาการจัดการ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น	ไม่มี	ไม่มี	2559 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบริหาร การเงิน	บมจ.สมาร์ทคอนกรีต	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง
		หลักสูตรการฝึกอบรมความรู้ต่อเนื่องทางด้าน บัญชี ประจำปี 2563 (ชื่อหลักสูตร : Transformative Accounting ปรับเปลี่ยน การปฏิบัติงานด้านบัญชีด้วยเทคโนโลยี ยุคดิจิทัล) โดย บจก.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรม นิติ วันที่ 21 ตุลาคม 2563 นับชั่วโมงด้าน บัญชี 6 ชั่วโมง			2557 – 2558	หัวหน้าส่วนการเงินอาวุโส	บมจ.สมาร์ทคอนกรีต	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง
		หลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและ การเงิน (Orientation course) (ชื่อหลักสูตร : Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8) โดย ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน - 20 กรกฎาคม 2562 นับชั่วโมงด้าน Orientation ความรู้ด้านบัญชี 12 ชั่วโมง			2550 – 2556 2539 – 2549	ประกอบธุรกิจส่วนตัว ผู้จัดการ / สินเชื่อธุรกิจ ขนาดย่อมภูมิภาค 6	ประกอบธุรกิจส่วนตัว ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	สถาบันการเงิน
		การอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี สำหรับ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน (ชื่อหลักสูตร : Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8) โดยศูนย์ส่งเสริม การพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2562 และ 22 มิถุนายน 2562 นับชั่วโมงด้าน การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี สำหรับผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน 12 ชั่วโมง						

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายชินณเดช ศิโรเวญกุล กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่าย การตลาดและ การขาย	43	ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ – บัณฑิต (สาขาวิศวกรรมโยธา) มหาวิทยาลัยมหิดล	ไม่มี	ไม่มี	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายการตลาด และการขาย	บมจ. สมาร์ทคอนกรีต	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายขวินโรจน์ ธีรพัชรพร เลขานุการบริษัท	48	ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัย สุโขทัยธรรมาธิราช	ไม่มี	ไม่มี	2556 – ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บมจ. สมาร์ทคอนกรีต	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

-ไม่มี-

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

1. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้มอบหมายให้ คุณปิยมาศ เรืองแสงรอบ ในฐานะกรรมการบริหาร เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตร	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อ หน่วยงาน / บริษัท	ชื่อหน่วยงาน / สังกัด / บริษัท
1.	นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ	42	- ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต สาขา Financial Accounting and Assurance มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตบึงคอกสิรินธร จักรวรรดิ - ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย เลขทะเบียน 7133 - วุฒิปริญญาบัตรการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 สภาวิชาชีพบัญชี - ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตรภาษีศุลกากร ภาษีสรรพสามิตและอากรแสตมป์ ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและภาษีอากรระหว่างประเทศ - วุฒิปริญญาบัตรโครงการ "การพัฒนาผู้สอบบัญชีตลาดทุน" สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสภาวิชาชีพ บัญชี - วุฒิปริญญาบัตรจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร "เตรียมความพร้อมรับการตรวจเยี่ยมสำนักงานสอบบัญชี เพื่อการรับรองคุณภาพภายใต้มาตรฐาน ISQC1" รุ่นที่ 3 - วุฒิปริญญาบัตรจากสมาคมสโมสรนักลงทุน หลักสูตร "วิธีปฏิบัติหลังได้รับการส่งเสริมการลงทุน"	ไม่มี	ไม่มี	2553 – ปัจจุบัน 2543 – 2553	กรรมการบริหาร ฝ่ายตรวจสอบ ผู้จัดการ ฝ่ายตรวจสอบ	บจก.ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี บจก.สำนักงาน เอ เอ็ม ซี

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตร	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) ทางตรงและ ทางอ้อม	ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อ หน่วยงาน / บริษัท	ชื่อหน่วยงาน / สังกัด / บริษัท
			- การอบรมสัมมนาอื่น ๆ (ปี 2556-ปัจจุบัน) - COSO 2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายในใหม่ล่าสุด (2556) - การป้องกันทุจริตในองค์กร (2558) - การบัญชีเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (2558) - Update มาตรฐานการรายงานทางการเงินปี 2558 ทิศทางของนักบัญชีไทยกับ AEC - มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับ Modern Professional Accountants (2558) - Data Analytics for Internal Auditor (2559) - แนวทางการควบคุมภายในสำหรับบริษัทที่เตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (2559) - ธุรกิจยุค Digital กับความเสี่ยงด้านกฎหมาย (2559) - ความเสี่ยงและการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk and IT Governance) (2560) - Cyber Security สำหรับผู้ตรวจสอบและนักบัญชีในยุค 4.0 (2560) - การจัดทำกระดาดำทำการเพื่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร (2561) - TFRS ทุกฉบับปี 2561					

2. หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

-ไม่มี-

เอกสารแนบ 4 **รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน**

-ไม่มี-

เอกสารแนบ 5

1. งบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
2. แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประจำปี 2563
3. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

705-706 อาคารเจ้าพระยาทาวเวอร์
(โรงแรมเซนต์ริส-ลา) เลขที่ 89
ซอยวัดสวนพลู ถนนเจริญกรุง
เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ 66 (2) 630 7500
โทรสาร 66 (2) 630 7506

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทแสดงสินค้าคงเหลือในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 6 บริษัทมีการกำหนดนโยบายการตั้งประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า สินค้าเสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวช้าจากสภาพของสินค้าและอายุของสินค้าคงเหลือ ซึ่งจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญของฝ่ายบริหาร

การตรวจสอบของข้าพเจ้าได้รวมถึง

- การสอบถามผู้บริหารซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว เพื่อให้ได้มาซึ่งวิธีการและสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการกำหนดนโยบายการพิจารณาตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ทำความเข้าใจและพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายดังกล่าว สอบทานความสม่ำเสมอของการใช้นโยบายดังกล่าว
- พิจารณาความเหมาะสมและความสมเหตุสมผลของมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้า ซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร และทดสอบความถูกต้องในการคำนวณ
- สุ่มทดสอบความถูกต้องของรายงานการวิเคราะห์อายุสินค้าคงเหลือซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร รวมถึงการสุ่มทดสอบการตั้งผลขาดทุนจากมูลค่าที่ลดลงของสินค้าคงเหลือและทดสอบการคำนวณการตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือตามนโยบายที่กำหนดไว้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่รวมอยู่ในเอกสารหรือรายงานเหล่านั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่จะมีส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ณัฐพร ธีระเสถียร
(นางสาววราภรณ์ วรีเสถียรธรรม)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 5087

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด
กรุงเทพมหานคร
18 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์

		พันบาท	
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		2,621	5,617
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 5, 26	76,056	75,276
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	6	34,230	20,544
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	-	20
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		112,907	101,457
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	8	2,442	2,442
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	456,284	489,539
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	2, 10	45,154	-
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน - สุทธิ	9	5,121	6,868
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	14,589	12,086
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		75	200
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		523,665	511,135
รวมสินทรัพย์		636,572	612,592

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 6



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		พันบาท	
	หมายเหตุ	2563	2562
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	9,500	17,500
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 12, 26	59,320	71,359
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	2, 4, 13	3,653	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	4, 26	-	23,000
รวมหนี้สินหมุนเวียน		72,473	111,859
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	2, 4, 13	39,368	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	14	10,740	8,378
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		50,108	8,378
รวมหนี้สิน		122,581	120,237

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 7

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2563	2562
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
- ทุนจดทะเบียน	15	552,000	552,000
- ทุนที่ออกและชำระแล้ว		460,000	460,000
กำไรสะสม			
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	15, 16	4,000	1,700
- ยังไม่ได้จัดสรร		49,991	30,655
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		513,991	492,355
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		636,572	612,592

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 8

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2563	2562
รายได้	4		
รายได้จากการขาย - สุทธิ		416,686	465,520
รายได้อื่น		2,481	1,301
รวมรายได้		419,167	466,821
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	4	320,759	377,636
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		11,886	11,248
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	39,725	35,146
รวมค่าใช้จ่าย		372,370	424,030
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		46,797	42,791
ต้นทุนทางการเงิน	4	3,200	4,216
กำไรก่อนภาษีเงินได้		43,597	38,575
รายได้ภาษีเงินได้	20	2,210	5,660
กำไรสำหรับปี		45,807	44,235
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน			
ที่กำหนดไว้ (สุทธิจากผลกระทบทางภาษีจำนวน			
293 พันบาท ในปี 2563 และ 311 พันบาท ในปี 2562)	14	(1,171)	(1,244)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		44,636	42,991
กำไรต่อหุ้น (บาท)	21		
- กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน และกำไรต่อหุ้นปรับลด		0.0996	0.0962

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 9

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หมายเหตุ	พันบาท				
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรเป็นทุน สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	460,000	57,019	3,151	(70,806)	449,364
โอนส่วนเกินมูลค่าหุ้น และสำรองตามกฎหมาย					
เพื่อชดเชยขาดทุนสะสม	-	(57,019)	(3,151)	60,170	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	42,991	42,991
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,700	(1,700)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	460,000	-	1,700	30,655	492,355
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(23,000)	(23,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	44,636	44,636
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	2,300	(2,300)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	460,000	-	4,000	49,991	513,991

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	45,807	44,235
รายการปรับปรุง		
หนี้สูญและค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น	127	858
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวก้าวเพิ่มขึ้น	1,331	4,323
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	45,425	45,182
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	6,755	2,578
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรลดลง	(37)	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	57	40
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	20	207
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(6)	(63)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	898	1,512
ดอกเบี้ยรับ	(13)	(22)
ดอกเบี้ยจ่าย	3,200	4,216
รายได้ภาษีเงินได้	(2,210)	(5,660)
	101,354	97,406
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(518)	(14,020)
สินค้าคงเหลือ	(15,017)	(6,443)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	-	(8)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	30	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท	
	2563	2562
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(9,189)	(7,697)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	76,660	69,238
จ่ายภาษีเงินได้	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	76,660	69,238
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	13	22
สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(17,871)	(13,951)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1,601	-
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	(1,464)	(1,075)
จ่ายเงินคาวนสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	(2,976)	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(13)	(36)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(20,710)	(15,040)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(3,632)	(4,391)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		
ลดลง	(8,000)	(15,797)
เงินกู้ยืมระยะสั้นลดลง	(23,000)	(34,500)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,320)	-
จ่ายเงินปันผล	(22,994)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(58,946)	(54,688)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(2,996)	(490)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	5,617	6,107
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	2,621	5,617

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 12

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท	
	2563	2562
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		
เงินสดในมือ	150	140
เงินฝากกระแสรายวันกับธนาคาร	742	2,521
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	1,729	2,956
	<u>2,621</u>	<u>5,617</u>
ข) รายการที่ไม่เป็นเงินสด		
- ซื้อสินทรัพย์ถาวรโดยยังไม่ได้ชำระเงิน	654	3,129

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 13

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

1.ทั่วไป

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยมีที่อยู่อ่จดทะเบียนตั้งอยู่ เลขที่ 11 หมู่ที่ 9 ถนนบ้านบึง-แกลง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2557

บริษัทใหญ่ของบริษัทคือ บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย (ถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมรวมร้อยละ 73.13)

ธุรกิจหลักของบริษัทคือผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิฐมวลเบา

2.เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึง การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ทั้งนี้ การนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติไม่ มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทยกเว้น



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 และฉบับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ระบุวิธีที่กิจการต้องใช้ในการจัดประเภทและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหนี้สินทางการเงิน และสัญญาที่จะซื้อหรือจะขายรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงิน ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 แบ่งออกเป็น 3 ส่วนดังนี้

1. การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า
2. การค้อยค่า
3. การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

สินทรัพย์ทางการเงินให้จัดประเภทและวัดมูลค่าโดยอ้างอิงตามโมเดลธุรกิจที่ใช้ในการจัดการสินทรัพย์และตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์โดยแบ่งออกเป็นสามวิธีคือ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน จะต้องมีการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ในส่วนที่ได้รับผลกระทบ

หนี้สินทางการเงินให้จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (โดยหนี้สินดังกล่าวให้รวมถึงหนี้สินอนุพันธ์) กิจการไม่สามารถจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินใหม่ได้

ขาดทุนจากการค้อยค่า (ในปี 2562 บางรายการในงบการเงินหมายถึง หนี้สงสัยจะสูญ) สำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected credit loss) ของสินทรัพย์ทางการเงินให้รับรู้เป็นขั้นตามวิธีการทั่วไป (General approach) ดังนี้

1. ขั้นที่ 1 (performing) กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) คำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นโดยไม่มีการปรับลดผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
2. ขั้นที่ 2 (under-performing) เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและไม่ได้พิจารณาว่าอยู่ในระดับต่ำ กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) คำนวณเช่นเดียวกับขั้นที่ 1
3. ขั้นที่ 3 (credit-impaired) เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นจนถึงจุดที่พิจารณาได้ว่าการค้อยค่าด้านเครดิตขึ้น กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) คำนวณจากราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นปรับลดด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนจากการค้อยค่า



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กิจการสามารถใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) โดยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกพิจารณาในชั้นที่ 1 ชั้นที่ 2 และชั้นที่ 3 ตามที่กล่าวถึงข้างต้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับทั้งวิธีการทั่วไป และวิธีการอย่างง่าย กิจการต้องนำข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต (Historical credit loss) มาประกอบกันกับข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information)

การบัญชีป้องกันความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงผลกระทบในงบการเงินซึ่งเกิดจากกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ใช้เครื่องมือทางการเงินในการจัดการฐานะเปิดที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ได้ระบุความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงและวิธีการทางบัญชีที่เกี่ยวข้องออกเป็น 3 ประเภทได้แก่ การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด และการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิของหน่วยงานต่างประเทศ ซึ่งในส่วนของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงนี้ไม่มีผลกระทบต่อบริษัท

ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ส่งผลกระทบให้บริษัทต้องจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับแต่ละสิ้นงวดในปี 2563 ใหม่ รวมถึงต้องรับรู้การด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินตามแนวทางที่กล่าวข้างต้น ซึ่งสรุปโดยสังเขปได้ดังนี้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (แต่ไม่รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าและเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์)
- เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น – ไม่มี

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินกู้ยืมระยะสั้น
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (แต่ไม่รวมรายได้รับล่วงหน้าจากการขาย)
- หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน - ไม่มี -

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามแนวทางข้างต้น

การด้อยค่า

ในส่วนของลูกค้าต่างๆ บริษัทมีการจัดกลุ่มประชากรโดยให้ความสำคัญไปที่ข้อมูลสอดคล้องค้างตามอายุหนี้ (Aging balance information) โดยมีการจัดเก็บข้อมูลย้อนหลังสำหรับ Historical credit loss อย่างไรก็ดี บริษัทใช้ข้อมูลผ่อนปรนบางประการของแนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง “มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)” ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเดือนเมษายน 2563 ในส่วนของการไม่ต้องนำ Forward-looking information มาประกอบในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลกระทบจากการด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของบัญชี “ลูกหนี้การค้า” เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.04 ล้านบาท จากยอดเดิมที่เคยรายงานไว้ ซึ่งไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 กำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าทุกสัญญาด้วยมูลค่าปัจจุบันหรือกระแสเงินสดคิดลดของจำนวนเงินที่จ่ายตลอดอายุของสัญญาเช่าโดยใช้อัตราคิดลดที่เหมาะสมกับสถานการณ์และกิจการ อย่างไรก็ตาม มีข้อยกเว้นให้สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นที่มีระยะเวลาไม่เกิน 12 เดือน หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำซึ่งสามารถบันทึกการจ่ายตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายได้ สินทรัพย์สิทธิการใช้ต้องมีการคิดค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงไปตลอดอายุของสัญญาเช่า ดอกเบี้ยจ่ายรอการตัดบัญชีซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มที่บริษัทนำมาใช้ในการคิดลดกระแสเงินสดเท่ากับร้อยละ 5.53 ต่อปี นอกจากนี้ ไม่มีการปรับตัวเลขของข้อมูลเปรียบเทียบงวดก่อนๆ ใหม่ เนื่องจากบริษัทใช้ทางเลือกการปรับปรุงย้อนหลังโดยรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก (วันที่ 1 มกราคม 2563)

รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท
บริษัทใหญ่	
สินทรัพย์สิทธิการใช้	
อาคารสำนักงาน	15,677
หนี้สินตามสัญญาเช่า	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	23,520
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(7,843)
สุทธิ	15,677



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศหลายฉบับซึ่งถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี 2563 เกี่ยวกับการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุงโดยอ้างอิงตามการปรับปรุงของกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน) ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 โดยบริษัทยังไม่ได้นำมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินและพิจารณาผลกระทบต่อบการเงินจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติ

บริษัทใช้ข้อผ่อนปรนบางประการของแนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง “มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)” ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเดือนเมษายน 2563 ในส่วนของการไม่ต้องนำ Forward-looking information มาประกอบในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งข้อผ่อนปรนดังกล่าวสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินและพิจารณาผลกระทบต่อบการเงินจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติและการนำ Forward-looking information มาประกอบในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันและมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันได้แยกแสดงไว้ในบัญชี “เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2563) / ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (2562)

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ ติดตามสถานการณ์ปัจจุบันของลูกหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน (ราคาทุนถัวเฉลี่ย) สู้ราคาจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้านรวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขายสินค้านั้น ๆ

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจะถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์ (ทั้งที่ใช้งานและไม่ได้ใช้งาน) แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี บริษัทจะตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	30
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ถึง 20
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5 และ 7

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างหรือติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

สินทรัพย์สิทธิการใช้ (2563)

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี)

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย (1) จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก (2) การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใดๆ (3) ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใดๆ ที่เกิดขึ้น (ถ้ามี) และ (4) ประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า (ถ้ามีและเป็นสาระสำคัญ)

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้องหรือตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 5 - 20 ปี



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นระยะเวลา 5 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์ ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในปีก่อน ๆ โดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในปีก่อน ๆ

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาทุน



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินตามสัญญาเช่า (2563)

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าต้องคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม (อัตราดอกเบี้ยของการกู้ยืมถั่วเฉลี่ยที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกันและมีลักษณะคล้ายคลึงกันกับสินทรัพย์อ้างอิง) ของบริษัท ทั้งนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระประกอบด้วย (1) การจ่ายชำระคงที่หักลูกหนี้สิ่งสูงใจตามสัญญาเช่าใดๆ (2) การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราซึ่งให้ใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (ถ้ามี) (3) จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ (ถ้ามี) (4) ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น (ถ้ามี) และ (5) การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่าหากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า (ถ้ามี)

ภายหลังจากสัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าโดย (1) การเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) (2) การลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้วและ (3) การวัดมูลค่าใหม่ตามมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการประเมินใหม่หรือการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าใดๆ หรือเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่คงที่โดยเนื้อหามีการปรับปรุง (ถ้ามี) ทั้งนี้ ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

รายจ่ายค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (ไม่เกิน 12 เดือนนับแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล) และสัญญาเช่าสินทรัพย์มูลค่าต่ำบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยจ่ายรอการตัดบัญชีซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายคุ้มครองแรงงานซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเกษียณอายุหรือเลิกจ้างถูกรับรู้เป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในงบการเงินด้วยจำนวนเงินที่คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งเป็นการประมาณการผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบันจากนั้นจึงใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีต (ถ้ามี) และต้นทุนดอกเบี้ยซึ่งรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยรับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โครงการผลประโยชน์ของพนักงานนี้ไม่ได้ถูกจัดตั้งเป็นกองทุนและไม่มีสินทรัพย์ของโครงการเกิดขึ้น

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์จากอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่บริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณอย่างเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

เพื่อให้การวัดมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินมีความสม่ำเสมอและสามารถเปรียบเทียบได้ จึงมีการกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมให้ลำดับความสำคัญสูงสุดกับราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (“ข้อมูลระดับ 1”) รองลงมาคือข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 2”) และต่ำสุดคือข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 3”)

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เครื่องมือทางการเงิน (2563)

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทและวัดมูลค่าโดยอ้างอิงตาม โมเดลธุรกิจที่ใช้ในการจัดการสินทรัพย์และตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์โดยแบ่งออกเป็นสามวิธีคือ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน จะต้องมีการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ในส่วนที่ได้รับผลกระทบ

หนี้สินทางการเงินให้จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (โดยหนี้สินดังกล่าวให้รวมถึงหนี้สินอนุพันธ์) กิจการไม่สามารถจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินใหม่ได้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

การค้อยค่า

ขาดทุนจากการค้อยค่าบางรายการในงบการเงินหมายถึง หนี้สงสัยจะสูญ (ปี 2562) สำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected credit loss) ของสินทรัพย์ทางการเงิน ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กิจการใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) โดยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกพิจารณา ทั้งนี้ ในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กิจการต้องนำข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต (Historical credit loss) มาประกอบกันกับข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) ในส่วนของสินทรัพย์นั้นและปัจจัยสำคัญของสภาพแวดล้อมเชิงเศรษฐกิจ

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การบัญชีป้องกันความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงผลกระทบในงบการเงินซึ่งเกิดจากกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ใช้เครื่องมือทางการเงินในการจัดการฐานะเปิดที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงและวิธีการทางบัญชีที่เกี่ยวข้องออกเป็น 3 ประเภทได้แก่ การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด และการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิของหน่วยงานต่างประเทศ

ตราสารอนุพันธ์เป็นเครื่องมือทางการเงินที่ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน ตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีวัตถุประสงค์ไว้เพื่อการค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า ตราสารอนุพันธ์ถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม หลังจากนั้นจะมีการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่ กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายรับรู้เป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งสุทธิจากส่วนลดเมื่อส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของและการควบคุมในสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะยังไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น หรือไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้วและตามเกณฑ์คงค้าง



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์ หากมีนัยสำคัญ

รายได้อื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน (2562)

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการติดตั้งสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะพร้อมใช้งานเพื่อนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน (2562) / สัญญาเช่า (2563) บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น ๆ หรือบันทึกในงวดบัญชีที่ปรับและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีในปัจจุบันและอนาคต



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้องได้แก่

- ค่าเผื่อการค้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าและการพิจารณาเกี่ยวกับการค้อยค่าของสินทรัพย์
- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้
- ข้อพิจารณาการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่าและอัตราคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- งวดบัญชีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและประโยชน์ที่จะได้รับจากผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา
- มูลค่ายุติธรรมและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่ต้องชำระหรือสามารถขอคืนได้โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงเกี่ยวกับภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์ถาวรได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าถ้าไม่เสียภายในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ถาวรได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4. รายการบัญชีและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อบุคคลและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP")	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต	บริษัทใหญ่ (ผู้ถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม)
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP")	ให้เช่าสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นทางตรงและบริษัทย่อยของ CCP
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	จำหน่ายวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน	ผู้ถือหุ้นทางตรงและบริษัทย่อยของ CCP (CCP ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน ET)
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด ("ET")	ให้เช่ารถขนส่งสินค้า	บริษัทย่อยของ CCP
บริษัท ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์บล็อกคอนกรีต	บริษัทย่อยของ CCP
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	บริษัทร่วมของ CCP (CCP ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CPP)
บริษัท ระยองมาบตาพุดธุรกิจ จำกัด	ถือครองที่ดินเพื่อการพัฒนา	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท สมายล์ แอสเสท จำกัด	ให้เช่าสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ชื่อบุคคลและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ศรีสุรศักดิ์ จำกัด	ให้เช่าทรัพย์สินและเซอร์วิสอพาร์ทเมนต์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีปกร โฮสติ้ง จำกัด	ลงทุนในกิจการ	ผู้ถือหุ้นทางตรง และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์ จำกัด	บริหารอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชลบุรีสวมนวาศธุรกิจ จำกัด	ค้าอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางพระธุรกิจ จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
ผู้บริหารที่สำคัญ	-	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่ก็ตาม)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาตลาดหรือราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
รายได้อื่น	จำนวนตามที่ตกลงกัน
ซื้อสินค้า / สินทรัพย์	ราคาตลาดหรือราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	อ้างอิงต้นทุนทางการเงินของผู้ให้กู้
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เงินปันผล	ตามจำนวนที่ประกาศจ่าย
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	จำนวนตามที่ตกลงกัน



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
บริษัทใหญ่		
รายได้จากการขายสินค้า	182	32
ขายสินทรัพย์	500	-
รายได้อื่น	1,038	541
ซื้อสินค้า	7,762	11,599
ซื้อสินทรัพย์	65	1,737
ค่าเช่าจ่าย	-	1,440
ดอกเบี้ยจ่าย	825	125
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,618	1,726
เงินปันผลจ่าย	6,615	-
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ		
รายได้จากการขายสินค้า	37,183	38,225
รายได้อื่น	868	727
ซื้อสินค้า	10,460	12,980
ซื้อสินทรัพย์	668	157
ดอกเบี้ยจ่าย	832	2,710
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,109	209
เงินปันผลจ่าย	11,959	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	12,416	10,228
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	278	434
รวม	12,694	10,662



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ลูกหนี้การค้า		
บริษัทใหญ่	62	159
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	7,601	9,915
รวม	7,663	10,074
ยอดคงเหลือแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5,421	6,699
เกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	2,242	3,375
รวม	7,663	10,074
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทใหญ่	505	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	131	115
รวม	636	115
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทใหญ่	1,804	1,614
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	401	73
รวม	2,205	1,687



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท	
	2563	2562
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัทใหญ่	379	432
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	152	69
	531	501
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	19	448
รวม	550	949
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	-	23,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		
บริษัทใหญ่	649	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	157	-
	806	-
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปี		
บริษัทใหญ่	14,413	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	2,977	-
	17,390	-
รวม	18,196	-



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	23,000	57,500
เพิ่มขึ้น	-	-
ลดลง	(23,000)	(34,500)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	23,000

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	พันบาท	
	2563	2562
ลูกหนี้การค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,663	10,074
อื่น ๆ - สุทธิ	64,033	62,072
	71,696	72,146
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	636	115
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์	2,574	1,779
อื่น ๆ	1,150	1,236
	4,360	3,130
รวม	76,056	75,276



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น ซึ่งแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	54,544	50,202
เกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	7,882	10,220
- ระหว่าง 3 - 6 เดือน	1,020	692
- ระหว่าง 6 - 12 เดือน	642	1,190
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1,425	1,876
รวม	65,513	64,180
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุน		
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,480)	(2,108)
สุทธิ	64,033	62,072

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	(2,108)	(2,568)
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นลดลง (เพิ่มขึ้น)	599	(350)
ได้รับคืน	29	810
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(1,480)	(2,108)



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท	
	2563	2562
สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าซื้อมาเพื่อขาย	25,812	12,920
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	1,158	1,566
วัตถุดิบ	5,356	4,676
วัสดุสิ้นเปลือง	5,900	3,954
วัตถุดิบระหว่างทาง	3,543	3,636
รวม	41,769	26,752
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า ที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า	(7,539)	(6,208)
สุทธิ	34,230	20,544

7. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดของบริษัท เค-เทค คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งบริษัทได้รับมาจากการรับชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทดังกล่าวจำนวน 0.2 ล้านบาท ในราคา 7.4 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2563 หลักทรัพย์ดังกล่าวถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
เงินลงทุนในตราสารทุน - วัตถุประสงค์ยุดีธรรม (ข้อมูลระดับ 2)		
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	20

8. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีเงินฝากประจำและเงินฝากออมทรัพย์กับธนาคารในประเทศสองแห่ง จำนวนเงินรวมประมาณ 2.4 ล้านบาท ซึ่งใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อ (เงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกัน) ที่บริษัทได้รับจากธนาคารในประเทศสองแห่งตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พิ้นบาท					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	-	127,476	277,249	5,618	23,175	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	13,236	26,207	565	3,828	-
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	(3,659)	(6,261)	(1,328)	-	-
โอน	-	-	(286)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	137,053	296,909	4,855	27,003	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	10,568	26,425	443	4,560	-
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	(244)	(20,591)	(239)	(8,697)	-
โอน	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	147,377	302,743	5,059	22,866	-

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

109,460	179,470	186,025	1,088	12,858	638	489,539
109,460	171,531	162,701	1,288	10,380	924	456,284



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินประมาณ 18.2 ล้านบาท และ 22.9 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 202 ล้านบาท และ 209 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
เครื่องจักร		
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	23,749	22,787
เพิ่มขึ้น (จำหน่าย / ตัดบัญชี)	(831)	962
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	22,918	23,749
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	16,524	15,099
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,157	1,139
จำหน่าย / ตัดบัญชี	(204)	286
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	17,477	16,524
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	357	357
ลดลง	(37)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	320	357
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5,121	6,868



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

	พันบาท				
	ที่ดิน	อาคาร สำนักงาน	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	-
ผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	15,677	-	-	15,677
เพิ่มขึ้น	3,234	-	16,664	11,742	31,640
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,234	15,677	16,664	11,742	47,317
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	144	960	833	226	2,163
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,090	14,717	15,831	11,516	45,154

11. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

วงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศบางแห่งดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	10,350	10,350
เงินกู้ยืมระยะสั้น	20,000	30,000
หนังสือค้ำประกัน	21,973	11,973
รวม	52,323	52,323

เงินเบิกเกินบัญชีมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำ (MOR) และ MOR ลดร้อยละ 2.5 ต่อปี และเงินกู้ยืมระยะสั้นประกอบด้วยตั๋วสัญญาใช้เงินมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำแบบมีกำหนดเวลา (MLR) ลดร้อยละ 1 ต่อปี



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกันโดย

- ก) การจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งด้วยมูลค่าจำนองรวม 220 ล้านบาท และ
- ข) การนำเงินฝากประจำและเงินฝากออมทรัพย์ของบริษัทที่มีกับธนาคารในประเทศอีกสองแห่งจำนวนเงินประมาณ 2.4 ล้านบาท

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2563	2562
ตัวสัญญาใช้เงิน	9,500	17,500

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	พันบาท	
	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,205	1,687
อื่น ๆ	44,248	55,559
	46,453	57,246
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	550	949
เจ้าหนี้อื่น - อื่น ๆ	3,311	5,514
โบนัสค้างจ่าย	4,904	4,323
อื่น ๆ	4,102	3,327
	12,867	14,113
รวม	59,320	71,359



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

13. หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยอดคงเหลือของหนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท		
	จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่ายชำระ	ดอกเบี้ยจ่าย รอการตัดบัญชี	มูลค่าปัจจุบัน
<i>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</i>			
- ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,740	(934)	806
- ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	6,960	(3,277)	3,683
- ครบกำหนดชำระเกินกว่าห้าปี	17,680	(3,973)	13,707
	24,640	(7,250)	17,390
รวม	26,380	(8,184)	18,196
<i>บริษัทอื่น</i>			
- ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,006	(1,159)	2,847
- ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	12,008	(3,442)	8,566
- ครบกำหนดชำระเกินกว่าห้าปี	19,272	(5,860)	13,412
	31,280	(9,302)	21,978
รวม	35,286	(10,461)	24,825
<i>รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทอื่น</i>			
- ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,746	(2,093)	3,653
- ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปี	55,920	(16,552)	39,368
รวม	61,666	(18,645)	43,021

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	พันบาท
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,163
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,845
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	51
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับค่าเช่าผันแปรซึ่งไม่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,002

14. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 1 มกราคม	8,378	5,311
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	767	574
ต้นทุนบริการในอดีต	-	790
ต้นทุนดอกเบี้ย	131	148
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน	898	1,512
รายการที่รับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
- ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,464	1,555
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม	10,740	8,378



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เกิดขึ้นจาก

	พันบาท	
	2563	2562
การปรับปรุงมูลค่าตามประสบการณ์จริง	1,287	637
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	172	914
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	5	4
รวม	1,464	1,555

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานมีดังนี้

	สมมติฐาน	
	2563	2562
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.66 ต่อปี	ร้อยละ 1.84 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 4.00 ต่อปี	ร้อยละ 4.00 ต่อปี
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 2.87 ถึงร้อยละ 34.38 ต่อปี	ร้อยละ 2.87 ถึงร้อยละ 34.38 ต่อปี
อัตราการเสียชีวิต	ร้อยละ 105 ของตารางมรณะไทย (TMO17)	ร้อยละ 105 ของตารางมรณะไทย (TMO17)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	อัตราการเปลี่ยนแปลง	พันบาท	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	(901)	1,056
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1	1,005	(878)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 20	(956)	1,173



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ในระหว่างปี 2561 สถาบันบัญชีแห่งชาติได้อนุมัติและเห็นชอบให้มีการแก้ไขพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในบางเรื่องซึ่งรวมถึงการเพิ่มค่าชดเชยให้แก่ลูกจ้างที่ทำงานมาเป็นระยะเวลาตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไปจากเดิมเท่ากับอัตราค่าจ้างจำนวน 300 วัน เป็นอัตราใหม่เท่ากับ 400 วัน ซึ่งต่อมาได้ถูกประกาศกำหนดเป็นกฎหมายในช่วงต้นเดือนเมษายน 2562 และมีผลบังคับใช้ในช่วงต้นเดือนพฤษภาคม 2562 ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจพิจารณาแล้วว่าการแก้ไขโครงการผลประโยชน์ของพนักงานดังกล่าว (การแก้ไขกฎหมาย) ได้เกิดขึ้นและมีผลบังคับใช้ในปี 2562 บริษัทจึงบันทึกต้นทุนบริการในอดีตส่วนที่เป็นผลจากการแก้ไขโครงการซึ่งมีจำนวนประมาณ 0.8 ล้านบาท ในปี 2562

15. ทุนเรือนหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก) ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 183,999,760 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 183,999,760 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) ซึ่งเป็นหุ้นสามัญที่เหลือจากการรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ SMART-W1 ทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทลดลงจาก 644,000,000 บาท เป็น 460,000,240 บาท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท และ
- ข) โอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 3.15 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 57.02 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2562

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2562 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก) ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนรุ่นที่ 2 (“SMART-W2”) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถเปลี่ยนมือได้ และจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า จำนวน 92,000,048 หน่วย ซึ่งไม่เกินร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทได้ 1 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.50 บาท อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (ตั้งแต่วันที่ 4 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2564) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 4 ครั้ง ได้แก่ วันทำการสุดท้ายของเดือนพฤษภาคม 2563 เดือนพฤศจิกายน 2563 และเดือนพฤษภาคม 2564 และวันที่ 3 ตุลาคม 2564



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

- ข) เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 92,000,048 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 460,000,240 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 552,000,288 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 92,000,048 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทรุ่นที่ 2 (“SMART-W2”) และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท และ
- ค) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 92,000,048 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนรุ่นที่ 2 (“SMART-W2”)

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562

เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2562 บริษัทออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 2 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในจำนวน 91,999,678 หน่วย บริษัทนำใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2562

16. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น ทุนสำรองตามกฎหมาย และการจ่ายเงินปันผล

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“ทุนสำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

การจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2563 คณะกรรมการมีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1/2563 โดยจ่ายจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ในอัตรา 0.05 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 23,000,012 บาท และจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 5 มิถุนายน 2563 โดยคณะกรรมการนำเสนอการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลนี้ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 เป็นวาระเพื่อทราบ

17. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

รายได้จากการขาย รายได้อื่น ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายอื่นและกำไรหรือขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตมวลเบา ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียว

นอกจากนี้ บริษัทดำเนินธุรกิจเกือบทั้งหมดในประเทศไทย ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

รายได้จากการขายของบริษัททั้งหมดรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ (ลูกค้ารายที่มียอดรายการค้าเกินกว่าร้อยละ 10 ของยอดรายการค้ารวม) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
รายได้จากการขาย – สุทธิ	63,631	79,241



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท	
	2563	2562
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูป	(12,439)	(2,535)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	185,388	210,497
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	63,852	60,847
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	45,425	45,182
ค่าขนส่ง	29,236	36,096
ค่าไฟฟ้า	15,293	16,996

19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบในอัตราเท่ากันร้อยละ 2 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับกระทรวงการคลังตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในปี 2563 เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.31 ล้านบาท (2562: 0.28 ล้านบาท)



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
กำไรก่อนภาษีเงินได้	43,597	38,575
ภาษีเงินได้ที่คำนวณตามอัตราภาษีที่ประกาศใช้	8,719	7,715
ผลกระทบจากรายการที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษีไม่ได้	1,815	1,763
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายทางภาษีได้เพิ่มเติม	(169)	(139)
ผลกระทบจากการใช้ประโยชน์ของผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา		
- ส่วนที่รับรู้สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในปีก่อน	(7,600)	(2,956)
- ส่วนที่ยังไม่ได้รับรู้สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในปีก่อน	(2,765)	(6,383)
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่คำนวณจากกำไรทางภาษี	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)		
- รับรู้สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของปีปัจจุบัน	6,416	1,940
- รับรู้สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของปีก่อน	(8,626)	(7,600)
รวม	(2,210)	(5,660)
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุน		
ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(2,210)	(5,660)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น		
ในส่วนของกำไรเบ็ดเสร็จอื่น	(293)	(311)



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ผลกระทบของรายการซึ่งยังไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายทางภาษี		
ผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา		
- รับรู้ผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมาของปีก่อน	8,626	7,600
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,148	1,676
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,035	1,044
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า	1,508	1,242
อื่น ๆ	1,272	524
รวม	14,589	12,086

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมาเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 43.1 ล้านบาท โดยผลขาดทุนดังกล่าวจะใช้เป็นเครดิตภาษีได้ในระหว่างปี 2565 ถึง ปี 2566 บริษัทบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนดังกล่าวเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 8.6 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงิน

21. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี ซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท/พันหุ้น	
	2563	2562
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	460,000	460,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นสามัญใหม่	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักขึ้นพื้นฐาน	460,000	460,000
กำไรสำหรับปี	45,807	44,235
กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน (บาท)	0.0996	0.0962

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลด

กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเดียวกันกับกำไรต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัทมีราคาต่ำกว่าราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจึงไม่เกิดหุ้นสามัญปรับลดขึ้น

22. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญาและจากสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทไม่มีนโยบายในการใช้หรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการค้า บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2563 และ 2562

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องถิ่นตลาด



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการซื้อวัตถุดิบและเครื่องจักรที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงไว้จำนวน 0.1 ล้านบาท

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่เป็นผลเสียหายทางการเงินที่อาจเกิดขึ้น ได้จากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทได้ตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายการให้สินเชื่อและกำกับดูแลความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อจากบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทคาดว่าไม่มีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ และความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อจะไม่สูงเกินกว่าจำนวนเงินของค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ได้บันทึกไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง โดยอาศัยกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

บริษัทใช้ข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมซึ่งได้แก่ ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งมีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินข้างต้นมีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้บางส่วนมีสถานะเป็นเงินสดหรือจะได้รับชำระ/จ่ายชำระเป็นเงินสดในระยะเวลาอันสั้นในขณะที่บางส่วนมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรือคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราในท้องตลาด

23. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือการจัดหาให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องต่อไปได้ตามปกติ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2563 และ 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.24 : 1

24. ภาระผูกพันและหนังสือค้ำประกันบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

- ก) บริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาปรับปรุงอาคารสำนักงาน และเครื่องจักรเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 0.28 ล้านบาท และ 0.09 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
- ข) บริษัทมีเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้สำหรับการซื้อเครื่องจักรเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.09 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ
- ค) บริษัทมีหนังสือค้ำประกันบริษัทซึ่งออกโดยธนาคารในประเทศสองแห่งให้กับรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง สถาบันการเงินแห่งหนึ่งและบริษัทเอกชนหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 16.5 ล้านบาท



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

25. อื่น ๆ

เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2560 อดีตผู้ถือหุ้นรายหนึ่ง (โจทก์) ฟ้องบริษัท (จำเลยที่หนึ่ง) และทนายความของบริษัท (จำเลยที่สอง) ให้ชดเชยค่าขาดประโยชน์จากส่วนต่างของราคาหุ้นสามัญระหว่างมูลค่าหุ้นกับราคาจองซื้อหุ้นของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ในช่วงวันที่ 17-19 กันยายน 2557 เป็นจำนวนเงิน 18.9 ล้านบาท และส่วนต่างของราคาระหว่างมูลค่าหุ้นกับราคาจากการซื้อขายหุ้นระหว่างวันของวันแรกที่เปิดตลาดการซื้อขายหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (ได้แก่ วันที่ 1 ตุลาคม 2557) เป็นจำนวนเงิน 67.2 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 86.1 ล้านบาท และชำระดอกเบี้ยของค่าขาดประโยชน์ดังกล่าวในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 1 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561 และวันที่ 25 มิถุนายน 2562 ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายกฟ้อง ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2562 อดีตผู้ถือหุ้นได้ยื่นคำร้องขออนุญาตฎีกาคือศาลฎีกา และเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2563 ศาลฎีกามีคำสั่งไม่อนุญาตให้โจทก์ฎีกา

26. การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่นี้มีดังต่อไปนี้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท		
	ก่อนรายการ จัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังรายการ จัดประเภทใหม่
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	75,276	75,276
ลูกหนี้การค้า			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,074	(10,074)	-
- บริษัทอื่น - สุทธิ	62,072	(62,072)	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	115	(115)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,015	(3,015)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	71,359	71,359
เจ้าหนี้การค้า			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,687	(1,687)	-
- บริษัทอื่น	55,559	(55,559)	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	501	(501)	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	23,000	23,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
และดอกเบี้ยค้างจ่าย	23,448	(23,448)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,164	(13,164)	-

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้จาก 1 บาทต่อหุ้น เป็น 0.50 บาทต่อหุ้น ทำให้จำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายแล้วของ บริษัทเพิ่มขึ้นเป็น 920,000,480 หุ้น และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลต่อการปรับการใช้สิทธิของ SMART-W2 ดังนี้

รายการ	สิทธิเดิม	สิทธิใหม่หลังการเปลี่ยนแปลง
ราคาใช้สิทธิ	1.50 บาทต่อหุ้น	0.75 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	1 หุ้นสามัญ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 หุ้นสามัญ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ

ข) ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 370 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 740 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) ซึ่งเป็นหุ้นที่ยังไม่ได้จำหน่ายและไม่ได้มีไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิของ SMART-W2 และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน

ค) จ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท เงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1/2563 ในอัตราหุ้นละ 0.025 บาท (คำนวณจากมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) ได้จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 เงินปันผลส่วนที่เหลือจำนวนหุ้นละ 0.035 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 32,200,016.80 บาท จะจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 21 พฤษภาคม 2564

การจ่ายเงินปันผลมีผลต่อการปรับการใช้สิทธิของ SMART-W2 ดังนี้

รายการ	สิทธิเดิม	สิทธิใหม่หลังการเปลี่ยนแปลง
ราคาใช้สิทธิ	0.75 บาทต่อหุ้น	0.65877 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	2 หุ้นสามัญ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ	2.27694 หุ้นสามัญ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ

ง) เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 12,739,195.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 25,478,391 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการปรับการใช้สิทธิของ SMART-W2 และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน

อย่างไรก็ตาม เรื่องดังกล่าวข้างต้นขึ้นอยู่กับผลที่สุดของมติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ในวันที่ 22 เมษายน 2564

28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564



แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
บริษัท สمارท์คอนกรีต จำกัด (มหาชน)
ประจำปี 2563

อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

(SMART BOD) 1/2564

เมื่อวันที่ 18-2-2564

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเห็น
ของคณะกรรมการเกี่ยวกับ
ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

อนุมัติโดย

(นาย ประทีป ทิพย์ธาดานิช)

ประธานกรรมการบริษัทฯ

ประเมินโดย

(นาย รังสี ทิพย์ธาดานิช)

กรรมการผู้จัดการ

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้น โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี รายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากไพร์ซวอเตอร์ไฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย (PwC Thailand) ในการพัฒนาแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ("แบบประเมิน") ฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้บริษัทใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทด้วยตนเอง

แบบประเมินนี้ ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO¹ (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ที่ได้ปรับปรุง framework ใหม่ เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และนำมาปรับให้เข้าใจง่ายขึ้น รวมทั้งเหมาะสมกับบริบทจดทะเบียนไทย ซึ่งคำถามหลักยังแบ่งออกเป็น 5 ส่วนเช่นเดียวกับแนวทางของ COSO เดิม แต่ได้ขยายความแต่ละส่วนออกเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการ เพื่อให้เข้าใจและเห็นภาพของแต่ละส่วนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

การนำไปใช้

บริษัทควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็น มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไปด้วย

¹ เป็นคณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ 5 แห่ง ได้แก่ สถาบันผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งสหรัฐอเมริกา (AICPA) สถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (Institute of Internal Auditors หรือ IIA) สถาบันผู้บริหารการเงิน (Financial Executives Institute หรือ FEI) สมาคมนักบัญชีแห่งสหรัฐอเมริกา (American Accounting Association หรือ AAA) และสถาบันนักบัญชีเพื่อการบริหาร (Institute of Management Accountants หรือ IMA)



การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่ยึดมั่นหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง 1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ 1.1.2 การปฏิบัติต่อคู่ค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก	 		
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณที่ครอบคลุมถึง 1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม 1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร² 1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น 1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	   		
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct 1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)			

² บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน 1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	✓ ✓		จากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอดไวซอรี จำกัด และผู้สอบบัญชี บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	✓ ✓ ✓		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	✓		
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓		
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฏบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓		
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	✓		



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓		
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกันมีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบและมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓		
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓		



4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	☒	☐	
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	☒	☐	
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	☒	☐	
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	☒	☐	
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	☒	☐	



5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีที่เป็น			
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท			
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำคัญของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย			
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน			



การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ในขณะที่นั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูล ครบถ้วน ถูกต้อง	/		
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	/		
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	/		
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	/		

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	/		
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	/		
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	/		
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	/		



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	/		

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุม การทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	/		
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจ หรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น	/		
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหาร เกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการ เพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	/		
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบาย และแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		



9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว			
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว			
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว			

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ			



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
10.2 บริษัทมีการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบาย และระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับ ไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อ และวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่างๆ ดังนี้ 10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตาม และสอบถามการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ 10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญา กับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	/		
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	/		
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	/		



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	☒	☐	

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน
การบรรลุมิติประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไป ของระบบสารสนเทศ	☒	☐	
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบ เทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	☒	☐	
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบ เทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	☒	☐	
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	☒	☐	

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ
เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้น รายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไป ใช้ส่วนตัว	☒	☐	
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำ โดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	☒	☐	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)			
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)			
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน			
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน			
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ			

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน			
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล			
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผลผลกระทบต่องานบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ			



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด			
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น			
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้			
13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่			
13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว			



14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน			
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหาร นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น			
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย			

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก องค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น			
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย			



ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	/		
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	/		
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท	/		
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในโดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	/		
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	/		
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	/		

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	รายละเอียดเพิ่มเติม
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีนัยสำคัญ	/		



17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยพินัย ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	  		
---	---	--	--



รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด 3 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. นางธิดา	ธรรมสาโรช	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ร้อยตรีสมควร	สุธรรมโน	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสมชาย	เลิศศักดิ์วิมาน	กรรมการตรวจสอบ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 5 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2563 ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการสอบทาน พบว่า บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

2. สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

3. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริการความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

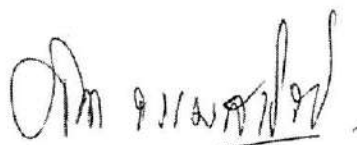
4. กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี 2563 และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

5. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยผลการสอบทาน พบว่า บริษัท มีได้ปฏิบัติ ฝ่าฝืน และก้ำกึ่งให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด

6. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 ของบริษัท และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3425 นาย พิศิษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 2803 หรือนายอัครเดช เปลียนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5389 หรือ นางสาววราภรณ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5087 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2563 และ กำหนดค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 1,110,000 บาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจาก ปี 2562

7. ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี เพื่อปรึกษาถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะต่างๆ จากผู้สอบบัญชี โดยการประชุมนั้นไม่มีฝ่ายบริการเข้าร่วมประชุมด้วย

ผลการสอบทานดำเนินงานในด้านต่างๆ ของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ในปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ บริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ


(นางกิดา ธรรมสาโรช)
ประธานกรรมการตรวจสอบ