



รายงานประจำปี 2562  
**ANNUAL**  
REPORT 2019



# รายงานประจำปี 2562 ANNUAL REPORT 2019

## สารบัญ Content

2	สารจากประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร
3	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
5	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
6	รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
19	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
23	ข้อมูลทั่วไป
24	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
28	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
32	ปัจจัยความเสี่ยง
34	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
35	ข้อพิพาททางกฎหมาย
36	ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
38	โครงสร้างการจัดการ
47	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
58	ความรับผิดชอบต่อสังคมและการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
61	การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
65	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
68	รายการระหว่างกัน
	ภาคผนวก 1 – จงบการเงิน ปี พ.ศ. 2562 เปรียบเทียบ ปี พ.ศ. 2561
	ภาคผนวก 2 – คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)
	ภาคผนวก 3 – นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน



## สารจากประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร



ตั้งแต่ต้นปี 2562 การเติบโตของอสังหาริมทรัพย์ สืบค้นจากแหล่ง รวม  
 ถึงความต้องการของอสังหาริมทรัพย์ที่เติบโตอย่างมีนัยสำคัญ  
 ดังจะเห็นจากรายได้ตลอดทั้งปี 2562 พลประกอบการรายได้  
 รวม 466.82 ล้านบาท ในปี 2561 รายได้รวม 366.31 ล้าน  
 บาท เติบโตขึ้น 100.51 ล้านบาท เท่ากับอัตราเติบโต 27.44%  
 และคาดว่าในปี 2563 จะยังคงเติบโตก้าวกระโดดอย่างต่อเนื่อง

สภาพโดยรวม ภาวะเศรษฐกิจยังคงค่อนข้างมีปัญหา แต่ด้วยจากการผลักดันของภาครัฐในการสร้างงาน โครงการ Mega Project เช่น ขนส่งมวลชนภายในกรุงเทพฯ ได้สร้างงาน อาคารที่อยู่อาศัย กระจายสู่รอบนอก ในภาคการท่องเที่ยวก็ยังคงเติบโต สถานที่ท่องเที่ยวต่างๆ ยังมีความต้องการ บ้านพักอาศัย อาคารพาณิชย์ อาคารโรงงานต่างๆ แต่ในปีที่ผ่านมา ภาครัฐได้ผลักดันให้มีการลงนามรถไฟความเร็วสูงเชื่อม 3 สนามบิน มีผลกระทบด้านลบของเอกชน ความต้องการอสังหาริมทรัพย์ จึงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับปัจจุบันยังไม่มีสินค้าทดแทนตัวใดที่มีคุณภาพเทียบเท่าอสังหาริมทรัพย์ และราคาสินค้าทดแทนก็สูงกว่าอสังหาริมทรัพย์ ดังนั้น จึงมั่นใจว่าความต้องการอสังหาริมทรัพย์ยังคงเติบโตต่อเนื่อง

เพื่อตอบสนองความต้องการของอสังหาริมทรัพย์ ในปี 2563 บริษัทได้วางแผนลงทุน โดยการเพิ่มเครื่องจักร และอุปกรณ์เพื่อเสริมประสิทธิภาพ เพิ่มกำลังผลิต คาดว่าจะใช้เงินลงทุนประมาณ 100 ล้านบาท โดยในโครงการนี้ บริษัทได้ออก SMART-W2 จำนวน 92 ล้านหน่วย ในราคาใช้สิทธิ 1.50 บาทต่อหน่วย เพื่อเตรียมระดมเงินทุนไว้รองรับการลงทุนดังกล่าว ซึ่งจะไม่ผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท ซึ่งปัจจุบัน DE ก็อยู่ในเกณฑ์ต่ำอยู่แล้ว

ท้ายที่สุดนี้ พวกเราคณะผู้บริหารขอให้ความมั่นใจต่อท่านผู้ถือหุ้น เราจะบริหารด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ห่วงใยสังคมและสิ่งแวดล้อม และจะมุ่งมั่นสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นทุกท่านอย่างเต็มความสามารถ

(นายประทีป ทิพย์สุคนธ์)

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร



## 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 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

**::> สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2562** ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการสอบทานพบว่าบริษัท มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอ และทันเวลา

**::> สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท** มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอ และทันเวลา

**::> สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบ** มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริการความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

**::> กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัท** โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี 2562 และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน แก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

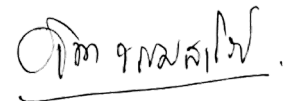
**::> สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์** ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยผลการสอบทานพบว่า บริษัท มิได้ปฏิบัติ ฝ่าฝืน และก้าข้ามให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด



::> พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 ของบริษัท และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3425 หรือ นายพิศิษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2803 หรือนายอัครเดช เปลี่ยนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5389 หรือ นางสาววราภรณ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2562 และกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 1,110,000 บาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจาก ปี 2561 จำนวน 100,000 บาท

::> ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี เพื่อปรึกษาถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะต่างๆ จากผู้สอบบัญชี โดยการประชุมครั้งนี้ไม่มีฝ่ายบริการเข้าร่วมประชุมด้วย

ผลการสอบทานดำเนินงานในด้านต่างๆ ของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2562 บริษัทได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ



นางธิดา ธรรมสาร  
ประธานกรรมการตรวจสอบ

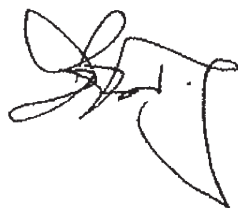
## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงิน และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีของ บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ มีความสมเหตุสมผล และระมัดระวังรอบคอบ

รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจน การกำหนดนโยบาย การจัดให้มีระบบงาน รวมถึงการตรวจติดตามกำกับดูแลและพิจารณาเรื่องต่างๆ เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ การกำกับดูแลกิจการที่ดีมีระบบบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพ มีระบบการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และมีการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และเป็นกรรมการอิสระ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้แล้วในรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นต่อรายงานทางการเงินว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอ และเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ ของงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปว่า งบแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายประทีป ทีปกรสุขเกษม)

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร



(นายรังสี ทีปกรสุขเกษม)

กรรมการผู้จัดการ

## รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม

### คณะกรรมการบริษัท



#### นายประทีป ทิพย์สุขเกษม

อายุ 70 ปี

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร /  
 กรรมการบริษัท บมจ. สمارท์คอนกรีต

#### ::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ประถมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียนบ้านเนินโมกการุณราชบุรีอุปถัมภ์
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) Class 22/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) Class 34/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

#### ::::> ประสบการณ์ทำงาน

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ระยองมาบตาพุดธุรกิจ
- 2550 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
- 2546 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลประทีปสินทรัพย์
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง
- 2542 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลบุรีอินเตอร์
- 2533 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
- 2532 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ศรีสุระศักดิ์
- 2531 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ตะวันออกการขนส่ง
- 2530 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ
- 2526 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีกันยง

#### ::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บมจ.สмарท์คอนกรีต

#### ::::> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้นทางตรง	4,750,855	1,000,000	5,750,855
การถือหุ้นทางอ้อม	360,994,355	2,234,400	363,228,755
รวม	365,745,210	3,234,400	368,979,610





**นางริธา ธรรมสาโรช** อายุ 71 ปี  
ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ  
บมจ. สمارท์คอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาตรี สาขากฎหมายทั่วไป  
คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation  
Program (DAP) รุ่น 100/2013

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการอิสระ บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2514 - 2551 ผู้จัดการสาขา ผู้จัดการเขต 6 และ  
ผู้จัดการภาค 9 ธนาคารกรุงศรีอยุธยา  
จำกัด (มหาชน)

**::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ  
บมจ.สмарท์คอนกรีต

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	120,000	-	120,000
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
<b>รวม</b>	120,000	-	120,000



**ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน** อายุ 78 ปี  
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  
บมจ. สمارท์คอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาตรี สาขาโยธา คณะวิศวกรรมศาสตร์  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation  
Program (DAP) รุ่น 99/2012

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการมูลนิธิพระราชพรพหมาจารย์  
วัดใหญ่ จังหวัดชลบุรี
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ  
บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2554 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงาน  
เทศบาลเมืองบ้านสวน จังหวัดชลบุรี
- 2553 - 2560 ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงาน  
เทศบาลเมืองอ่างศิลา จังหวัดชลบุรี
- 2552 - ปัจจุบัน ผู้ประนีประนอมศาลยุติธรรม จังหวัดชลบุรี
- 2551 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี สำนักงานเทศบาล  
ตำบลห้วยกะปิ จังหวัดชลบุรี
- 2549 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิคณะอนุกรรมการพิจารณาการ  
ดำเนินการทางวินัย และให้ออกจากราชการ  
พนักงานเทศบาล จังหวัดชลบุรี ศาลากลาง  
จังหวัดชลบุรี สำนักท้องถิ่นจังหวัด (ก.ทจ.)  
จังหวัดชลบุรี

**::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ  
บมจ. สมารท์คอนกรีต

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
<b>รวม</b>	-	-	-



**นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน** อายุ 58 ปี  
 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  
 บมจ. สمارทคอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาโท สาขาการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น SET/2012

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.เอส ทีซี คอนกรีตโปรดักต์
- 2560 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกลาง นโยบายการพัฒนา และควบคุมทางบัญชี บมจ.การบินไทย
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2554 - 2559 ผู้จัดการกองบัญชีทั่วไป บมจ.การบินไทย
- 2532 - 2553 ผู้จัดการแผนกบัญชีทรัพย์สิน บมจ.การบินไทย

**::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้นทางตรง	-	-	-
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
<b>รวม</b>	-	-	-



**นายรังสี ก็ปกรสุขเกษม** อายุ 43 ปี  
 กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร บมจ. สمارทคอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยบูรพา
- ปริญญาตรี สาขา General Study, Trinity Western University, Canada
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 99/2012

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
- 2556 - 2557 กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2550 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
- 2548 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ

**::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2556 - 2557 กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้นทางตรง	860,956	-	860,956
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
<b>รวม</b>	860,956	-	860,956



**นางสาวจางณี จังสมบัติศิริ** อายุ 41 ปี  
กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ /  
กรรมการบริหาร / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ  
บมจ. สمارทคอนกรีต

#### ::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาโท สาขาประกอบการ มหาวิทยาลัยบูรพา
- ปริญญาตรี สาขาสังคมสงเคราะห์  
คณะสังคมสงเคราะห์ศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation  
Program (DAP) รุ่น SET/2012

#### ::::> ประสบการณ์ทำงาน

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ /  
ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2556 - 2559 ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงินและจัดซื้อ /  
กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร  
บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2549 - 2551 พนักงานนำเข้า-ส่งออก  
ธนาคารเมกะสาธกพาณิชย์ จำกัด

#### ::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ /  
ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

#### ::::> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



**นายสุรพล เต็มอริยบุตร** อายุ 68 ปี  
กรรมการบริษัท  
บมจ. สمارทคอนกรีต

#### ::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาโท สาขา Mechanical Engineering, Lamar University
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเครื่องกล คณะวิศวกรรมศาสตร์  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program  
(DAP) รุ่น 100/2013

#### ::::> ประสบการณ์ทำงาน

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2553 - 2555 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า  
โรงไฟฟ้าบางปะกง
- 2549 - 2552 ประธานงานบริหารการผลิตพลังงานไฟฟ้า  
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.)

#### ::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

#### ::::> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-





**นายอาทิตย์ กีปกรสุขเกษม** อายุ 44 ปี  
 กรรมการบริษัท  
 บมจ. สمارทคอนกรีต

#### ::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาโท สาขาการเงิน มหาวิทยาลัย Clark สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาบริหารการจัดการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)

#### ::::> ประสบการณ์ทำงาน

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.สمارทคอนกรีต
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / ประธาน คณะผู้บริหาร บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ศรีราชาออร์คิด
- 2551 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
- 2548 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ
- 2546 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ตะวันออกการขนส่ง
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลประทีปสินทรัพย์
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.แอลทีเฟรม
- 2544 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลบุรีกันยง
- 2542 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ระยองมาบตาพุดธุรกิจ

#### ::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ. สمارทคอนกรีต

#### ::::> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	109,592	-	109,592
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>109,592</b>	<b>-</b>	<b>109,592</b>

## คณะกรรมการตรวจสอบ



นางธิดา ธรรมสารโส

อายุ 71 ปี

ประธานกรรมการตรวจสอบ /

กรรมการอิสระ บมจ. สمارทคอนกรีต

### >>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี สาขากฎหมายทั่วไป คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 100/2013

### >>> ประสบการณ์ทำงาน

2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. สمارทคอนกรีต

2514 - 2551 ผู้จัดการสาขา ผู้จัดการเขต 6 และผู้จัดการภาค 9 ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

### >>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. สمارทคอนกรีต

### >>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้นทางตรง	120,000	-	120,000
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	120,000	-	120,000



**ร้อยตรีสมควร สุธรรมโบ** อายุ 78 ปี  
 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  
 บมจ. สمارทคอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาตรี สาขาโยธา คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 99/2012

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการมูลนิธิพระราชพรพหมาจารย์ วัดใหญ่ จังหวัดชลบุรี
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2554 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงานเทศบาลเมืองบ้านสวน จังหวัดชลบุรี
- 2553 - 2560 ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงานเทศบาลเมืองอ่างศิลา จังหวัดชลบุรี
- 2552 - ปัจจุบัน ผู้ประนีประนอมศาลยุติธรรม จังหวัดชลบุรี
- 2551 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี สำนักงานเทศบาลตำบลห้วยกะปิ จังหวัดชลบุรี
- 2549 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิคณะกรรมการพิจารณาการดำเนินการทางวินัย และให้ออกจากราชการ พนักงานเทศบาล จังหวัดชลบุรี ศาลากลาง จังหวัดชลบุรี สำนักท้องถิ่นจังหวัด (ก.ทจ.) จังหวัดชลบุรี

**::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ. สمارทคอนกรีต

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



**นายสมชาย เลิศศักดิ์วัฒนา** อายุ 58 ปี  
 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  
 บมจ. สمارทคอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาโท สาขาการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น SET/2012

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.เอส ทีซี คอนกรีตโปรดักต์
- 2560 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกลาง นโยบายการพัฒนา และควบคุมทางบัญชี บมจ.การบินไทย
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2554 - 2559 ผู้จัดการกองบัญชีทั่วไป บมจ.การบินไทย
- 2532 - 2553 ผู้จัดการแผนกบัญชีทรัพย์สิน บมจ.การบินไทย

**::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

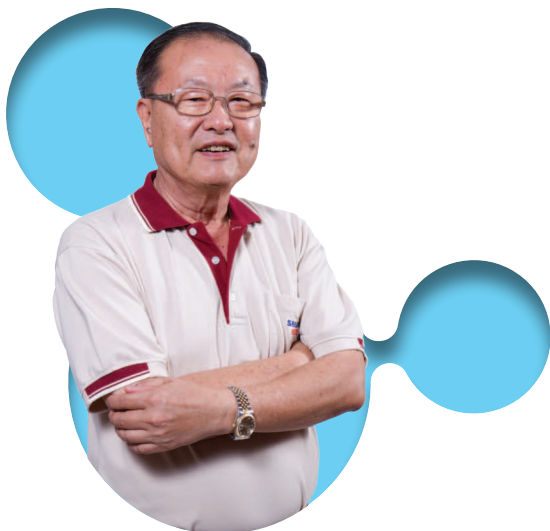
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



## คณะกรรมการบริหาร



### นายประทีป กิปรสสุขเกษม

อายุ 70 ปี

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

### ::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ประถมศึกษาปีที่ 4 โรงเรียนบ้านเนินโมกการุณราชบุรีอุปถัมภ์
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) Class 22/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) Class 34/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

### ::::> ประสบการณ์ทำงาน

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ระยองมาบตาพุดธุรกิจ
- 2550 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
- 2546 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลประทีปสินทรัพย์
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง
- 2542 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลบุรีอินเตอร์
- 2533 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
- 2532 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ศรีสุรศักดิ์
- 2531 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ตะวันออกการขนส่ง
- 2530 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ
- 2526 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีกันยง

### ::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

### ::::> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้นทางตรง	4,750,855	1,000,000	5,750,855
การถือหุ้นทางอ้อม	360,994,355	2,234,400	363,228,755
รวม	365,745,210	3,234,400	368,979,610



**นายรังสี ทิปรสุขเกษม** อายุ 43 ปี  
 กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ /  
 กรรมการบริหาร  
 บมจ. สمارท์คอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยบูรพา
- ปริญญาตรี สาขา General Study, Trinity Western University, Canada
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  
 รุ่น 99/2012

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
- 2556 - 2557 กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2550 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
- 2548 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ

**::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2556 - 2557 กรรมการบริษัท บมจ.สмарท์คอนกรีต

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้นทางตรง	860,956	-	860,956
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>860,956</b>	<b>-</b>	<b>860,956</b>



**นางสาวจางณี จังสมบัติศิริ** อายุ 41 ปี  
กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ /  
กรรมการบริหาร / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ  
บมจ. สمارทคอนกรีต

#### ::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาโท สาขาประกอบการ มหาวิทยาลัยบูรพา
- ปริญญาตรี สาขาสังคมสงเคราะห์ คณะสังคมสงเคราะห์ศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น SET/2012

#### ::::> ประสบการณ์ทำงาน

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.ส마트คอนกรีต
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ บมจ.ส마트คอนกรีต
- 2556 - 2559 ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงินและจัดซื้อ / กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร บมจ.ส마트คอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.ส마트คอนกรีต
- 2549 - 2551 พนักงานนำเข้า - ส่งออก ธนาคารเมกะสากลพาณิชย์ จำกัด

#### ::::> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.ส마트คอนกรีต
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ บมจ.ส마트คอนกรีต

#### ::::> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้นทางตรง	-	-	-
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-





**นางสาวสมนึก เขียนะกุลมงคล** อายุ 55 ปี  
กรรมการบริหาร /  
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน  
บมจ. สمارทคอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี คณะวิศวกรรมศาสตร์  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน  
บมจ. สمارทคอนกรีต

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
<b>รวม</b>	-	-	-



**นางสาวพรรณกมล เพ้าไทย** อายุ 46 ปี  
กรรมการบริหาร /  
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ  
บมจ. สمارทคอนกรีต

**::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาโท สาขาบริหารทั่วไป  
มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาตรี สาขาการเงินและการธนาคาร  
มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตรการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี  
ประจำปี 2562 (ชื่อหลักสูตร : สัญญาเข้าแนวปฏิบัติ  
การบันทึกบัญชีและเตรียมรับมือร่าง TFRS 16 - Leases ที่จะ  
มีผลบังคับใช้) โดย บจก.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ วันที่  
25 มิถุนายน 2562 นับชั่วโมงด้านบัญชี 6 ชั่วโมง
- หลักสูตรการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี  
ประจำปี 2561 (ชื่อหลักสูตร : สัญญาเข้าแนวปฏิบัติ  
การบันทึกบัญชีและเตรียมรับมือร่าง TFRS 16 - Leases ที่จะ  
มีผลบังคับใช้) โดย บจก.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ วันที่  
26 กันยายน 2561 นับชั่วโมงด้านบัญชี 7 ชั่วโมง

**::::> ประสบการณ์ทำงาน**

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชี  
และควบคุมธุรกิจ บมจ. สمارทคอนกรีต

2550 - 2553 หัวหน้าฝ่ายบัญชี  
บจก. แซมโซไนท์ (ประเทศไทย)

**::::> การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
<b>รวม</b>	-	-	-



**นายชินนณเดข ศิริรัตนกุล** อายุ 42 ปี  
กรรมการบริหาร /  
ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย  
บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

#### ::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์-บัณฑิต  
(สาขาวิศวกรรมโยธา) มหาวิทยาลัยมหิดล

#### ::::> ประสบการณ์ทำงาน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้จัดการฝ่ายการตลาด  
และการขาย บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

#### ::::> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



**นายจันทกฏย ยินดีสุข** อายุ 47 ปี  
กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน  
บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

#### ::::> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี สาขาการจัดการ คณะบริหารธุรกิจ  
มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น
- หลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (Orientation course) (ชื่อหลักสูตร : Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8) โดยศูนย์ส่งเสริมการพัฒนา ความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน - 20 กรกฎาคม 2562 นับชั่วโมง ด้าน Orientation ความรู้ด้านบัญชี 12 ชั่วโมง
- การอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี สำหรับผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (ชื่อหลักสูตร : Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8) โดยศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2562 และ 22 มิถุนายน 2562 นับชั่วโมงด้านการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี สำหรับผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงาน บัญชีและการเงิน 12 ชั่วโมง

#### ::::> ประสบการณ์ทำงาน

2559 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน  
บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

2557 - 2558 หัวหน้าส่วนการเงินอาวุโส บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

2550 - 2556 ประกอบธุรกิจส่วนตัว

2539 - 2549 ผู้จัดการ / สินเชื่อธุรกิจขนาดย่อมภูมิภาค 6  
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)

#### ::::> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2562	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



## ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

### (ก) ผู้สอบบัญชีและสรุปรายงานความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ประจำปี 2560 -2562 สามารถสรุปได้ดังนี้

งบตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี	: งบบัญชีปี 2560 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นายอัครเดช เปลียนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5389 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี	: งบบัญชีปี 2561 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววราภรณ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี	: งบบัญชีปี 2562 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววราภรณ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน

## งบแสดงฐานะการเงิน และ งบกระแสเงินสด

### งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 – 2562 (หน่วยต่อพันบาท)

	2560		2561		2562	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>						
สินทรัพย์หมุนเวียน	75,706	11.79	84,959	13.63	101,457	16.56
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	566,246	88.21	538,233	86.37	511,135	83.44
หนี้สินหมุนเวียน	165,017	25.71	168,517	27.04	111,859	18.26
หนี้สินไม่หมุนเวียน	4,882	0.76	5,311	0.85	8,378	1.37
ส่วนของผู้ถือหุ้น	472,053	73.53	449,364	72.11	492,355	80.37
<b>งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ</b>						
รายได้จากการขาย	307,260	100.00	365,072	100.00	465,520	100.00
ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่าย และต้นทุนทางการเงิน	382,442	124.47	389,490	106.69	428,246	91.99
กำไร / ขาดทุนก่อน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-73,962	-24.07	-23,180	-6.35	38,575	8.29
กำไร / ขาดทุนสำหรับปี	-74,176	-24.14	-22,932	-6.28	44,235	9.50
กำไร / ขาดทุน ก่อน ต้นทุนทางการเงิน ค่า เสื่อมราคา และภาษีเงิน ได้ [EBITDA]	-27,826	-9.06	23,842	6.53	87,973	18.90

### งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 – 2562 (หน่วยต่อพันบาท)

	2560	2561	2562
เงินสดที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,984	15,678	69,238
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-7,154	-15,647	-15,040
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-1,728	-255	-54,688
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ	102	-224	-490
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วัน ต้นปี	6,229	6,331	6,107
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	6,331	6,107	5,617



## อัตราส่วนทางการเงิน

สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 - 2562 / ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 - 2562

		2560	2561	2562
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง</b>	<b>(Liquidity Ratio)</b>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.46	0.50	0.91
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.32	0.38	0.70
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.06	0.09	0.49
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.63	6.69	7.62
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	54.32	53.83	47.25
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	20.98	26.23	32.77
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	17.16	13.72	10.99
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	5.20	5.11	6.18
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	69.29	70.42	58.26
Cash Cycle	(วัน)	2.19	-2.86	-0.03
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</b>	<b>(Profitability Ratio)</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น	%	-4.79	5.72	18.88
กำไรจากการดำเนินงาน	%	-15.68	-4.91	9.19
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร	%	-12.87	-87.55	161.81
อัตรากำไรสุทธิ	%	-24.05	-6.26	9.48
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	-14.58	-4.98	9.39
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</b>	<b>(Efficiency Ratio)</b>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	-11.26	-3.63	7.16
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	-5.50	3.41	17.04
อัตราหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.47	0.58	0.76
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</b>	<b>(Financial Policy Ratio)</b>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.36	0.39	0.24
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	3.22	3.93	16.08
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	1.18	1.00	4.95
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	-	-	72.10 <sup>1/</sup>

หมายเหตุ : /1 – คำนวณจากเงินปันผลจ่ายประจำปี 2562 (คณะกรรมการบริษัทเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563) หักด้วย กำไรสุทธิปี 2562 หลังหักขาดทุนสะสมยกมาต้นงวดและหักทุนสำรองตามกฎหมายประจำปี 2562

**โครงสร้างรายได้**  
**สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 – 2562 (หน่วยต่อพันบาท)**

	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
รายได้จากการขาย- อีฐมวลเบา	304,469	98.70	360,067	98.30	446,688	95.69
รายได้จากการขาย- คานทับหลังสำเร็จรูป (Lintel)	1,181	0.38	265	0.07	498	0.11
รายได้จากการขาย- บล็อกอื่น ๆ	1,610	0.52	4,740	1.29	18,334	3.93
รายได้อื่น ๆ	1,220	0.40	1,238	0.34	1,301	0.27
รวม	308,480	100.00	366,310	100.00	466,821	100.00

**ข้อมูลทั่วไป**  
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562**

ชื่อบริษัท	บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบา ภายใต้ชื่อทางการตลาด "SMART บล็อกเชน" (ที่ผ่านมามีบริษัทใช้ชื่อทางการตลาด SMART BLOCK ทำการตลาด และมีการปรับเปลี่ยนชื่อทางการตลาด (Re – branding) ในปี 2556) เพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างผนังอาคารทั้งแนวสูงและแนวราบ รวมทั้งใช้ในการกันผนังภายในอาคาร
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	11 หมู่ที่ 9 ถนนบ้านบึง – แกลง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี 20220
เลขทะเบียนบริษัท	0107556000272
โทรศัพท์	038-442500-599
โทรสาร	038-442521
Web Page Address	www.smartblock.co.th
จำนวนทุนจดทะเบียน	552,000,288 บาท
จำนวนทุนชำระแล้ว	460,000,240 บาท
จำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายแล้ว	460,000,240 บาท
มูลค่าต่อหุ้นที่ตราไว้	1 บาท
นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวง / เขต ดินแดน กรุงเทพฯ 10400 โทร. 02-0099999
ผู้สอบบัญชี	บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด ห้อง 705-706 อาคารเจ้าพระยาทาวเวอร์ 89 ซอยวัดสวนพลู ถนนเจริญกรุง เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 02-6307500 โทรสาร 02-6307506
ผู้ตรวจสอบภายใน	บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ชั้น 8 ตึกมณีนยาเซ็นเตอร์ 518/5 ถนนเพลินจิต ลุมพินี กรุงเทพฯ 10330 โทรศัพท์ 02-6520898 โทรสาร 02-6520791
นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	-ไม่มี-

## 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

ปัจจุบัน ปี 2562 ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติ และการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอ ความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภค ซึ่งเป็น เจ้าของอาคารมากขึ้น อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC และหลังจาก การเลือกตั้งทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ทำให้ความต้องการของสินค้ามีมากขึ้น

### 2. เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีเป้าหมายในการเป็นผู้นำในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์มวลเบาทั้งในด้านสินค้า ที่เป็น ผนังโครงสร้าง และผนังตกแต่งที่มีคุณภาพตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมประเภทชิ้นส่วน คอนกรีตมวลเบาแบบมีฟองอากาศ-อบไอน้ำ (มอก.1505 - 2541) และ ผนังตกแต่งซึ่งเป็นนวัตกรรมใหม่ ของทางบริษัทเพื่อตอบสนองต่อความต้องการในงานก่อสร้างแบบใหม่ที่มีคุณสมบัติและการใช้งาน ที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง รวมถึงผู้บริโภคทั่วไป ในแง่ของระยะเวลา การนำไปใช้ในงานก่อสร้างที่สั้นลง ลดการพึ่งพิงแรงงาน แข็งแรง และน้ำหนักเบา เป็นต้น และเป็นอีก ทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภคในการเลือกใช้วัสดุก่อสร้างประเภทกำแพงและผนัง

### 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 ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่เกี่ยวข้องกับกิจการสาธารณูปโภคครบวงจร ภายใต้เครื่องหมายการค้า "CCP"  
ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว 692.0 ล้านบาท / 692.0 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)  
กรรมการบริษัท 8 ท่านประกอบด้วย

ลำดับที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1	นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริษัท
2	นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	กรรมการ
3	นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม	กรรมการ
4	นายสมาน เชื้อจีน	กรรมการ
5	นายดาวฤทธิ ทองนิม	กรรมการ
6	นายชาติร์ ดันดิยวงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
7	นายปรีชา รัตนานนท์	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
8	นางสาวสุธีรา ลากสมบุญมล	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ก) การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท  
(1) นายประทีป ทีปกรสุขเกษม กรรมการผู้จัดการ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ  
(2) นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม ลงลายมือชื่อร่วมกันสองคนและประทับตราของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท  
ข) การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัท และผูกพันบริษัท นายประทีป ทีปกรสุขเกษม หรือนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม หรือ นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 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 ทีปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม



### 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 2562)
กรรมการบริษัท	1.นายประทีป ธิปกรสุขเกษม 2.นางชลธิชา ธิปกรสุขเกษม 3.นายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> <li>- CPP เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นสามัญของ SMART ทางตรงจำนวน 199.84 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.44 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</li> <li>- CPP เป็นบริษัทย่อยของ CCP ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ SMART โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ CPP จำนวน 33.50 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 95.71 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</li> <li>- กรรมการบริษัทของ CPP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการของ SMART คือ นายประทีป ธิปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม</li> </ul>

### 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 2562)
กรรมการบริษัท	1.นายประทีป ธิปกรสุขเกษม 2.นางชลธิชา ธิปกรสุขเกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> <li>- T-Holding เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทอีกทอดหนึ่ง โดย T-Holding ถือหุ้นสามัญของ CCP จำนวน 1,074.03 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 38.80 ของทุนชำระแล้ว</li> <li>- T-Holding เป็นบริษัทของครอบครัวที่ปกรสุขเกษม ซึ่งเป็นกลุ่มกรรมการและผู้บริหารบริษัท</li> <li>- กรรมการบริษัทของ T-Holding บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ธิปกรสุขเกษม</li> </ul>

### 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 2562 )
กรรมการบริษัท	1. นายประทีป ทีปกรสุขเกษม 2. นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 3. นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม 4. นางศลิพร ทีปกรสุขเกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> <li>- CKY เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ CKY ผ่านบริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด ("ETC") อีกทอดหนึ่ง จำนวน 24.99 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว</li> <li>- CKY เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 12.86 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.79 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</li> <li>- กรรมการบริษัทของ CKY บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม</li> </ul>

### 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 2562 )
กรรมการบริษัท	1. นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม 2. นายสมาน เชื้อจีน 3. นายประทีป ทีปกรสุขเกษม 4. นายณรา แสงสง่าศรี 5. นายมนต์ชัย วัฒนะโรจน์เกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	1. การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท นายประทีป ทีปกรสุขเกษม หรือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท 2. การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัทและผูกพันบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริษัทของ CPS บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม</li> </ul>

## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิต และจำหน่ายอิฐมวลเบาภายใต้ชื่อทางการตลาด "SMART บล็อกเย็น" เพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างทั้งผนังภายใน และภายนอกอาคารทั้งแนวสูง และแนวราบ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีเครื่องจักรของ WEHRHAHN GmbH ซึ่งเป็นผู้ผลิตอุปกรณ์ เครื่องจักรสำหรับผลิตวัสดุก่อสร้างชั้นนำจากประเทศเยอรมนี โดยในปี 2562 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 บล็อกเย็น"

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 2560 – 2562 (หน่วยต่อพันบาท)

	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
รายได้จากการขาย-อิฐมวลเบา	304,469	98.70	360,067	98.30	446,688	95.69
รายได้จากการขาย-คานทับหลังสำเร็จรูป (Lintel)	1,181	0.38	265	0.07	498	0.11
รายได้จากการขาย-บล็อกอื่น ๆ	1,610	0.52	4,740	1.29	18,334	3.93
รายได้อื่น ๆ	1,220	0.40	1,238	0.34	1,301	0.27
รวม	308,480	100.00	366,310	100.00	466,821	100.00

## 2. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

### 2.1 กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

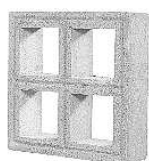
ทางบริษัทได้พัฒนาสินค้าปัจจุบันเป็น 2 กลุ่ม

#### 2.1.1 กลุ่มสินค้าโครงสร้าง (สินค้าผนังมวลเบา และ คานทับหลัง)

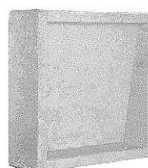
คุณภาพของสินค้าเป็นสิ่งทีบริษัทให้ความสำคัญ ซึ่งทำการควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานตามกำหนดในแต่ละระดับคุณภาพทุกก่อน โดยให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิต มีมาตรการควบคุมคุณภาพวัตถุดิบแต่ละชนิดและการควบคุมส่วนผสมในการผลิตด้วยระบบคอมพิวเตอร์ที่สามารถให้ส่วนผสมที่มีความแม่นยำตรงตามสูตรการผลิตที่เหมาะสมเพื่อให้ได้อิฐมวลเบาที่ได้มาตรฐาน ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการตรวจสอบคุณภาพ (Quality Control) โดยมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้า ตั้งแต่ การจัดหาระดับจนถึงขั้นตอนการ Packing ก่อนส่งถึงมือลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่ไปถึงมือผู้สั่งซื้อเป็นสินค้าที่มีคุณภาพ นอกจากนี้ เพื่อดอกย้ำการพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง บริษัทเป็นรายแรกของคอนกรีตมวลเบาอบไอน้ำที่ผ่านเกณฑ์การทดสอบ bs 5234 มาตรฐานประเทศอังกฤษ ซึ่งยืนยันความแข็งแรง การเจาะยึดของผนังก่อฉาบคอนกรีตมวลเบา "SMART บล็อกเย็น" นอกจากนั้นทางบริษัทยังได้รับรางวัลนวัตกรรมและ "ประหยัดไฟเบอร์ 5" ซึ่งทางกรมพลังงานรับรองด้านคุณภาพเพื่อความมั่นใจด้านคุณภาพของสินค้า

#### 2.1.2 กลุ่มสินค้าตกแต่ง

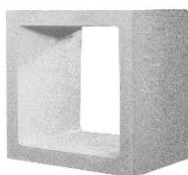
สินค้าประเภทตกแต่งเป็นสินค้าที่ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อตอบสนองเพื่อให้ผู้บริโภคทำงานได้ง่ายขึ้นต้องการให้นั่งสวยงาม อันได้แก่



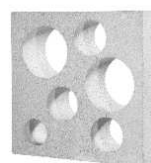
สมาร์ตสี่ช่องลม



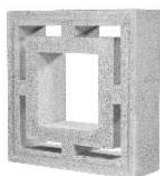
สมาร์ตมิติบล็อก



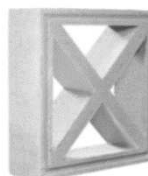
สมาร์ตหนึ่งช่องลม



สมาร์ตดาวกระจาย



สมาร์ตสี่เหลี่ยม  
ซ้อน



สมาร์ตคูณบล็อก

## 2.2 กลยุทธ์ด้านราคา (Price)

ทางบริษัทกำหนดราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับสภาวะตลาด เพื่อรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดและเพิ่มโอกาสทางการขายให้มากขึ้น โดยมุ่งเน้นการให้ความรู้ การแนะนำที่ถูกต้อง และสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคในด้านคุณภาพของสินค้าเพื่อประโยชน์แก่ผู้บริโภคเป็นหลัก

## 2.3 กลยุทธ์ด้านการบริการ (Service)

บริษัทให้ความสำคัญด้านการบริการลูกค้าแบบรอบด้าน เริ่มตั้งแต่

- 2.3.1 การบริการด้านความรู้ผลิตภัณฑ์กับผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทมีทีมช่างเทคนิคในการให้คำปรึกษาถึงพนักงาน เพื่อให้คำแนะนำการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้อง ความพึงพอใจกับคุณภาพของสินค้าที่ทางลูกค้าได้รับ
- 2.3.2 การบริการด้านขนส่ง บริษัทมีการลงทุนรถบรรทุกติดเครน ทำให้สามารถบริการลูกค้าได้รวดเร็วขึ้น
- 2.3.3 การบริการหลังการขาย คือ เข้าพบลูกค้า เพื่อประเมินความพึงพอใจ โดยมีแบบสอบถามของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทเชื่อมั่นว่า แบบสอบถามที่ลูกค้าประเมินความพึงพอใจจะช่วยส่งเสริมงานด้านต่างๆของบริษัทให้ดีขึ้น ด้วยการนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงแก้ไข และพร้อมพัฒนาสิ่งใหม่ๆ เพื่อลูกค้าอยู่เสมอ

## 2.4 กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทมุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการโฆษณาถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยตรง ซึ่งสื่อที่ใช้ในการโฆษณาหลักๆ ได้แก่ จัดอบรมที่เข้าถึงผู้ใช้งานตรง ออกบูธในงานต่างๆ ที่มีกลุ่มเป้าหมาย เว็บไซต์ และสื่อออนไลน์ต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้ลูกค้าหรือผู้ใช้สินค้ามีความมั่นใจในสินค้า "SMART บล๊อคเย็น"

## 3. ลักษณะลูกค้ากลุ่มเป้าหมายและช่องทางการจำหน่าย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทคือกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง และกลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เนื่องจากอิฐมวลเบาได้ถูกผลิตมาเพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างในโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัยแนวสูงและแนวราบ ทั้งนี้ ลูกค้าของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 กลุ่ม คือ

1. กลุ่มลูกค้าร้านค้าวัสดุก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบาของบริษัทจำหน่ายไปยังผู้รับเหมาโครงการขนาดเล็ก ขนาดกลาง และร้านค้าวัสดุก่อสร้างรายย่อย
2. กลุ่มลูกค้าโครงการ ได้แก่ บริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั่วไป ผู้รับเหมาก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบา "SMART บล๊อคเย็น" 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 ปี 2562 ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภคซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC และหลังจากการเลือกตั้ง ทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ทำให้การความต้องการของสินค้ามีความต้องการมากขึ้น



## 5. ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทได้ทำการสำรวจวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่ได้จากลูกค้ามาปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดส่ง รวมทั้งการให้บริการ เพื่อตอบสนองให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย 5 ข้อของบริษัท คือ

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

## ปัจจัยความเสี่ยง

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

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

### 1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

#### 1.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันของตลาดอิฐมวลเบาและผนังมวลเบา

ปัจจุบันอิฐมวลเบาได้รับความนิยมในการนำมาใช้เป็นวัสดุก่อสร้างมากขึ้น ซึ่งเป็นผลจากการที่กลุ่มผู้ผลิตอิฐมวลเบาได้ทำการตลาดเชิงรุก พยายามนำเสนอ และถ่ายทอดความรู้ ข้อมูล ประโยชน์ และคุณสมบัติของอิฐมวลเบาให้กับลูกค้า หรือผู้บริโภคได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง อาทิ การประหยัดพลังงาน ความแข็งแรงคงทน การเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ความสะดวกรวดเร็วในการใช้งาน และลดการพึ่งพิงแรงงานของกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง เป็นต้น กอปรกับแนวโน้มการเติบโตของที่อยู่อาศัยแนวสูง และแนวราบในภาคอสังหาริมทรัพย์ เพื่อรองรับความต้องการจากการเปิดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) จึงทำให้แนวโน้มความต้องการใช้อิฐมวลเบาที่มีปริมาณเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปี 2562 ที่ผ่านมามีภาวะเศรษฐกิจในประเทศชะลอตัว โดยผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์หลายรายชะลอการลงทุนโครงการออกไปสำหรับภูมิภาคของประเทศไทยที่เศรษฐกิจยังเดินหน้าต่อเนื่องหรือมีการลงทุนอยู่ คือ กรุงเทพมหานคร และภาคตะวันออก ที่ยังมีการลงทุนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้คู่แข่งเข้ามาในภูมิภาคนี้เช่นเดียวกัน ผลกระทบที่เกิดขึ้นคือส่วนแบ่งทางการตลาดที่ลดลงและการแข่งขันราคาเกิดขึ้นอย่างหลีกเลี่ยงได้ยาก ทั้งนี้ บริษัทได้เพิ่มช่องทางตลาดต่างประเทศเพื่อเปิดตลาด และเพิ่มช่องทางใหม่ให้กับตลาดอิฐมวลเบา และผนังมวลเบารวมทั้งการแนะนำสินค้าให้กับงานต่างประเทศมากขึ้น

#### 1.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้า

บริษัทใช้บริการรถขนส่งภายนอก (Outsource) เป็นส่วนใหญ่จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้า กรณีที่ผู้ให้บริการไม่สามารถปฏิบัติงานของบริษัทได้ อย่างไม่กี่ตาม บริษัทมีการลงทุนซื้อรถบรรทุกติดเครน เพื่อบริการขนส่งสินค้าให้ลูกค้าในบริเวณใกล้เคียง ซึ่งช่วยให้การจัดส่งสินค้ารวดเร็วขึ้น และสามารถรองรับความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้าได้ รวมทั้งบริหารจัดการด้านความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้บริการขนส่งสินค้าทุกราย

## 2. ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องกับการผลิต

### 2.1 ความเสี่ยงจากคุณภาพวัตถุดิบไม่คงที่

บริษัทผลิตอิฐมวลเบาโดยเลือกใช้ปูนซีเมนต์เป็นวัตถุดิบส่วนผสมหลัก (Cement Base) ซึ่งนอกจากซีเมนต์ผงแล้ว สูตรการผลิตยังต้องมีส่วนผสมเพื่อให้อิฐมวลเบามีคุณสมบัติตามที่ต้องการ ได้แก่ ทราย ปูนขาว ยิปซัม และผงอลูมิเนียม ซึ่งวัตถุดิบที่นำมาใช้เป็นส่วนผสมในการผลิต ล้วนแต่มีความสำคัญต่อการผลิตอิฐมวลเบาทั้งสิ้น แต่เนื่องจากวัตถุดิบดังกล่าวบางชนิดเป็นวัตถุดิบที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ และบางชนิดต้องผ่านกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ก่อนจะนำมาใช้ในการผลิตอิฐมวลเบา ดังนั้น คุณภาพของวัตถุดิบจึงขึ้นอยู่กับแหล่งที่มาและกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ของผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ซึ่งอาจทำให้วัตถุดิบที่นำมาใช้มีคุณภาพที่แตกต่างกันในแต่ละรอบที่สั่งซื้อ โดยหากบริษัทไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามสูตรที่กำหนดไว้ หรือไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพคงที่หรือใกล้เคียงกับเกณฑ์คุณภาพที่ต้องการ 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 ทั้งนี้ ในปี 2562 ทางบริษัทได้มีการทบทวนค่าเงินที่ใช้ในการสั่งซื้อ โดยเปรียบเทียบค่าเงินที่ควรใช้ในการสั่งซื้อสินค้า ซึ่งสามารถช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ บริษัทใช้อัตราแลกเปลี่ยน 2 ค่า เพื่อการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงเวลาและสถานการณ์นั้น ๆ ซึ่งช่วยทำให้ต้นทุนของบริษัทคงที่

บริษัทได้มีการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศ และได้มีการบริหารจัดการ เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไว้เรียบร้อยแล้ว

## 4. ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

### 4.1 ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือกลุ่ม บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง ซึ่งถือหุ้นในบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม (ในนาม CCP, CPP, CKY และครอบครัวทีปกรสุขเกษม) ประมาณร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว ทำให้กลุ่มครอบครัวทีปกรสุขเกษมสามารถกำหนดนโยบายในการบริหารงาน รวมถึงควบคุมเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่ต้องใช้คะแนนเสียงข้างมากเกินกึ่งหนึ่งในที่ประชุม และวาระที่ต้องใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยจึงอาจมีความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ อย่างไรก็ตาม ด้วยการกำหนดโครงสร้างองค์กรของบริษัท และการกำหนดแนวทางการปฏิบัติของคณะกรรมการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีด้วยการสร้างกลไกในการตรวจสอบ และถ่วงดุลอำนาจของกรรมการผู้มีส่วนได้เสีย โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมาจากกรรมการอิสระ ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวม 3 ท่าน เพื่อเข้าทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานและการบริหารงานของบริษัทแทนผู้ถือหุ้นรายย่อย ก่อปรกับการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญและที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร รายงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานอีกชั้นหนึ่ง จึงเป็นการช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารจัดการผ่านระบบการควบคุมภายใน ดังนั้น บริษัทจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นทุกท่าน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทจะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรม

## ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

### 1.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 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 ทุนจำนอง 215 ล้านบาท
2. อาคารโรงงานและส่วน ปรับปรุงอาคาร ตั้งอยู่เลขที่ 11 หมู่ที่ 9 ถนนบ้านบึง-แกลง กม.27.5 ตำบลหนอง อิฐน อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี	อาคารโรงงาน อาคาร สำนักงาน	เป็นเจ้าของ	179.470 ล้านบาท	ติดภาระจำนองเป็น หลักประกันวงเงินกู้ยืม จากเจ้าหนี้สถาบัน การเงินแห่งหนึ่ง ทุนจำนอง 5 ล้านบาท
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	180.775 ล้านบาท	- ไม่มี -
4. เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน		เป็นเจ้าของ	6.338 ล้านบาท	- ไม่มี -
5. ยานพาหนะ		เป็นเจ้าของ	12.859 ล้านบาท	- ไม่มี -
6. สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง			0.637 ล้านบาท	
รวม			489.539 ล้านบาท	

### 1.2 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน - สิทธิบัตร

#### 1.2.1 ลักษณะสำคัญของสิทธิบัตร

เป็นประโยชน์ต่อสาธารณะชน เพื่อให้เกิดการต่อยอด หรือพัฒนาต่อไป โดยให้ความคุ้มครองช่วงระยะเวลาหนึ่งแลกกับการเปิดเผย ผลประโยชน์ก็คือมุ่งประโยชน์คนส่วนใหญ่

#### 1.2.2 เงื่อนไขและอายุของสิทธิบัตร

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

#### 1.2.3 ผลกระทบต่อบริษัท หากสิทธิบัตรหมดอายุ

จะไม่มีผลกระทบอย่างไร ในแง่ของบริษัทฯ

## ข้อพิพาททางกฎหมาย

ลำดับที่	คดีดำที่	คดีแดงที่	ข้อหา หรือ ฐานความผิด	โจทก์	จำเลย	สรุปข้อพิพาททางกฎหมาย	ความคืบหน้าการดำเนินการ ทางกฎหมาย	ผลกระทบ ต่องบการเงิน (ระบุข้อบัญญัติ ที่เกี่ยวข้อง)	ความเห็น และแนวทาง การดำเนินการ ต่อไปของฝ่าย กฎหมาย
1.	1399/2560	1316/2561	หุ้นส่วนบริษัท (ชดใช้ค่าขาด ประโยชน์)	อดีตผู้ถือหุ้น ของบริษัท	SMART	อดีตผู้ถือหุ้นของบริษัท (โจทก์) ฟ้องบริษัทเป็นจำเลยที่ 1 และทนายความของบริษัทเป็นจำเลยที่ 2 ในข้อหาหรือฐานความผิด หุ้นส่วนบริษัท (ชดใช้ค่าขาดประโยชน์) จำนวน ทุนทรัพย์ 86.1 ล้านบาท สืบเนื่องจาก คดีที่ศาลฎีกามีคำพิพากษาว่า บริษัท ริบหุ้น โจทก์เป็นการมิชอบ และให้บริษัท คืนเงินหรือหุ้นที่ชำระแล้วร้อยละ 30 แก่โจทก์ เมื่อบริษัทได้ใช้ราคาแทน การคืนหุ้นเป็นเงิน 21 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2560 แล้วโจทก์ฟ้อง บริษัทและทนายความของบริษัทว่า โจทก์เสียหายขาดประโยชน์จากราคา ส่วนต่างจองหุ้น ในระหว่างการนำหุ้น ของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาด หลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ในช่วง วันที่ 17-19 กันยายน 2557 และโจทก์ ขาดประโยชน์จากการซื้อขายหุ้นในวันที่ 1 ตุลาคม 2557 รวมทั้งสิ้น 86.1 ล้าน บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป	บริษัท และจำเลยที่ 2 ยื่นคำให้การต่อศาล ต่อมา เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษา ยกฟ้อง อดีตผู้ถือหุ้น ได้ยื่นอุทธรณ์ในเดือน ตุลาคม 2561 ศาลอุทธรณ์ มีคำพิพากษาให้ยกฟ้อง หรือยืนตามคำพิพากษา ศาลชั้นต้น อดีตผู้ถือหุ้น ยื่นคำร้องขออนุญาต ฎีกา และฎีกาเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2562 บริษัท และจำเลยที่ 2 ยื่นคำร้อง คัดค้านคำร้องขออนุญาต ฎีกาและคำแก้ฎีกา เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2562 ศาล ชั้นต้นส่งคำร้องขออนุญาต ฎีกา ฎีกา และคำคัดค้าน คำแก้ฎีกาไปศาลฎีกาเพื่อ พิจารณาสั่งหรือพิพากษา ต่อไป	ศาลชั้นต้นและ ศาลอุทธรณ์มี คำพิพากษายก ฟ้องคดีอยู่ ระหว่างการรอ ฟังคำสั่งหรือคำ พิพากษาของ ศาลฎีกา	ศาลชั้นต้นและศาล อุทธรณ์มีพิพากษา ยกฟ้องคดีอยู่ใน ระหว่างการรอฟัง คำสั่ง หรือ คำ พิพากษาของศาล ฎีกา



## ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

### 1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ดังนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ทุนจดทะเบียน	644,000,000 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 (SMART – W2) จำนวน 92,000,048 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่า โดยใบสำคัญแสดงสิทธินี้มีอายุ 2 ปี นับจาก 4 ตุลาคม 2562 – 2 ตุลาคม 2564 ราคาใช้สิทธิ 1.50 บาทต่อหน่วย อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ : 1 หุ้น วัตถุประสงค์ เพื่อใช้ปรับปรุงเครื่องจักรพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการผลิต บริหารคลังสินค้า และจัดส่งสินค้า พัฒนาผลิตภัณฑ์ลงทุนในแหล่งวัตถุดิบหลัก และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ เริ่มใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ครั้งสุดท้าย วันที่ 2 ตุลาคม 2564

### 2. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

ลำดับที่	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	199,837,471	43.44
2	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	132,300,008	28.76
3	บริษัท ทีปกรโฮลดิ้ง จำกัด	15,898,953	3.46
4	บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	12,862,500	2.80
5	นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	5,750,855	1.25
6	นายวีระ นภาพฤกษ์ชาติ	5,726,000	1.24
7	นายสุวรรณ พรมิไชย	5,108,200	1.11
8	นายประเสริฐ โลหะวิบูลย์ทรัพย์	3,215,500	0.70
9	นางสาวพัทยา นันทานนท์	3,121,400	0.68
10	นางสุภา ยั่งยืนสุนทร	2,986,500	0.65

### 3. นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักภาษีและสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัท อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะขึ้นกับกระแสเงินสด แผนการลงทุน เงื่อนไขทางกฎหมาย โดยทางบริษัทคำนึงถึงความจำเป็นและเหมาะสมของปัจจัยอื่นๆ ในอนาคต และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ หากเห็นควรมีความเหมาะสมและไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัททั้งนี้จะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

## 1. คณะกรรมการ

### 1.1 คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

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

โดยมี นายชวนโรจน์ ธีรพัชรพร ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

**กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท :** ก) การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท

นายประทีป ทีปกรสุขเกษม นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม นายรังสี ทีปกรสุขเกษม นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ ลงลายมือชื่อร่วมกันสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท เว้นแต่ในเรื่องเกี่ยวกับการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมเกี่ยวกับที่ดินและอสังหาริมทรัพย์ใด ๆ การทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคาร และสถาบันการเงิน ให้ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม ประธานกรรมการบริษัท ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม นายรังสี ทีปกรสุขเกษม นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ คนใดคนหนึ่ง รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท ข) การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัท และผูกพันบริษัท นายประทีป ทีปกรสุขเกษม หรือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม หรือ นายรังสี ทีปกรสุขเกษม หรือ นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ คนใดคนหนึ่ง ลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัทจึง จะผูกพันบริษัท

**ข้อจำกัดอำนาจของกรรมการ :** -ไม่มี-

### 1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

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

โดยมี นายชวนโรจน์ ธีรพัชรพร ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

**หมายเหตุ :** กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คือ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

### สถิติการเข้าประชุมคณะกรรมการ ในปี 2560-2562

รายชื่อคณะกรรมการ	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ
1.นายประทีป ทิพย์กรสุขเกษม	5/5	-	4/4	-	4/4	-
2.นายรังสี ทิพย์กรสุขเกษม	5/5	-	4/4	-	4/4	-
3. นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ	-	-	-	-	3/4	-
4.นายอาทิตย์ ทิพย์กรสุขเกษม	3/5	-	4/4	-	3/4	-
5.นายสุรพล เดิมอริยบุตร	4/5	-	4/4	-	4/4	-
6.นางธิดา ธรรมสาโรช	5/5	4/4	4/4	4/4	4/4	4/4
7.ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน	4/5	3/4	4/4	4/4	3/4	3/4
8.นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	5/5	4/4	4/4	4/4	4/4	4/4

- หมายเหตุ : 1) ตัวเลขแสดงจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมการประชุม ต่อจำนวนครั้งการประชุม  
 2) นายอาทิตย์ ทิพย์กรสุขเกษม ได้รับแต่งตั้งจากมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2560 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2560  
 3) นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ ได้รับการแต่งตั้งจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562

#### 1.3 คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายประทีป	ทิพย์กรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายรังสี	ทิพย์กรสุขเกษม	กรรมการบริหาร
3.	นางสาวจารณี	จังสมบัติศิริ	กรรมการบริหาร
4.	นางสาวสมนึก	ชัยชนะกุลมงคล	กรรมการบริหาร
5.	นายชินณเดช	ศิโรเวฐนกุล	กรรมการบริหาร
6.	นางสาวพรรณกมล	เผ่าไทย	กรรมการบริหาร
7.	นายฉันทวุฒิ	ยินดีสุข	กรรมการบริหาร

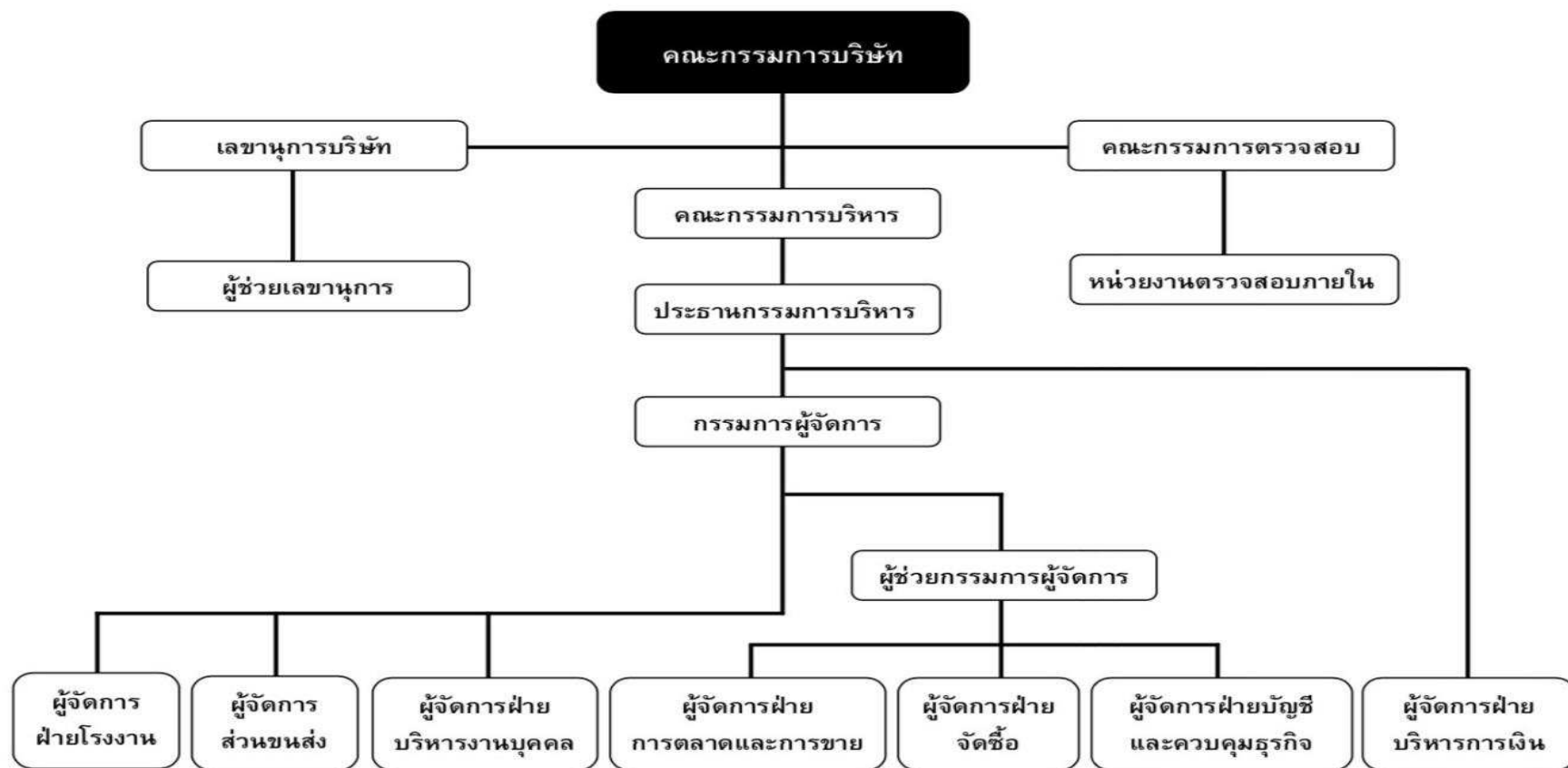
## 2. ผู้บริหาร

### 2.1 คณะผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อคณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายประทีป	ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายรังสี	ทีปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวจารณี	จัสสมบัติศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
4.	นางสาวสมนึก	ชัยชนะกุลมงคล	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
5.	นายชินณเดช	ศิโรเวธกุล	ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย
6.	นางสาวพรรณกมล	เผ่าไทย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ
7.	นายฉันทวุฒิ	ยีนดีสุข	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 มีมติแต่งตั้งให้ นายชวินโรจน์ ชีรพัชรพร ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท 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 ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
  - 3.3.4 การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
- 3.4 ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดต่อไป
- 3.5 ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- 3.6 ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวังเยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้น จะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน โดย
  - 3.6.1 การตัดสินใจได้กระทำไปด้วยความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
  - 3.6.2 การตัดสินใจได้กระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
  - 3.6.3 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่ว่าจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

#### 4. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

##### 4.1 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

##### 4.1.1 คณะกรรมการบริษัท

##### ก. เบี้ยประชุม

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 กำหนดค่าตอบแทนให้แก่ 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 2560 – 2562

การจ่ายบำเหน็จกรรมการในปี		
2560 (ผลการดำเนินงาน ปี 2559)	2561 (ผลการดำเนินงาน ปี 2560)	2562 (ผลการดำเนินงาน ปี 2561)
400,000 บาท	400,000 บาท	1,000,000 บาท

### สรุปค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ในปี 2560-2562

(หน่วย: บาท)

รายชื่อ คณะกรรมการ	ปี 2560			ปี 2561			ปี 2562		
	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	80,000	-	80,000
2.นายรังสี ทีปกรสุขเกษม	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
3. **นางสาว จารณี จัสสมบัติศิริ	-	-	-	-	-	-	30,000	-	30,000
3.**นาย อาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	20,000	-	20,000	40,000	-	40,000	30,000	-	30,000
4.นายสุพล เต็มอริยบุตร	30,000	-	30,000	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
5.นางธิดา ธรรมสาโรช	40,000	80,000	120,000	40,000	80,000	120,000	40,000	80,000	120,000
6.ร้อยตรี สมควร สุธรรมโน	30,000	30,000	60,000	40,000	40,000	80,000	30,000	30,000	60,000
7.นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	40,000	40,000	80,000	40,000	40,000	80,000	40,000	40,000	80,000
<b>รวม</b>	<b>280,000</b>	<b>150,000</b>	<b>430,000</b>	<b>320,000</b>	<b>160,000</b>	<b>480,000</b>	<b>330,000</b>	<b>150,000</b>	<b>480,000</b>

\*\* นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม ได้รับการแต่งตั้งจาก มติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2560 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2560

\*\* นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ ได้รับการแต่งตั้งจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562

#### 4.1.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน+โบนัส+ เงินประกันสังคม	7	7,987,440.00	8	8,669,016.67	8	10,367,685.00
<b>รวม</b>	<b>7</b>	<b>7,987,440.00</b>	<b>8</b>	<b>8,669,016.67</b>	<b>8</b>	<b>10,367,685.00</b>

หมายเหตุ ผู้บริหาร ณ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

- |    |                   |               |  |
|----|-------------------|---------------|--|
| 1. | นายประทีป         | ทีปกรสุขเกษม  | ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท                      |
| 2. | นายรังสี          | ทีปกรสุขเกษม  | กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร                               |
| 3. | นางสาวจารณี       | จัสสมบัติศิริ | กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ |
| 4. | นายฉันทวุฒิ       | ยินดีสุข      | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน                                     |
| 5. | นายชัชฌา          | ศิริโรจน์กุล  | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย                                  |
| 6. | นางสาวพรรณกมล     | เผ่าไทย       | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุม                                    |
| 7. | นางสาวสมนึก       | ชัยชนะกุลมงคล | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน  |
| 8. | นางสาวชุตติกาญจน์ | ทองกล่อม      | ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล  |

4.2 ค่าตอบแทนอื่น  
-ไม่มี-

## 5. บุคลากร

5.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีจำนวนพนักงาน ดังนี้

ประเภท/ฝ่าย/แผนก	จำนวน (คน)		
	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
1.พนักงานประจำ	100	103	104
ฝ่ายบริหาร	7	8	7
ฝ่ายโรงงาน	59	68	62
แผนกผลิตและผลิตภัณฑ์	38	48	42
แผนกซ่อมบำรุงเครื่องจักร	11	10	10
แผนกซ่อมบำรุงไฟฟ้า	5	5	5
แผนกคุณภาพและผลิตผล	5	5	5
ฝ่ายขายและกระจายสินค้า	22	13	16
ฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ	6	9	10
ฝ่ายการเงินและจัดซื้อ	3	2	4
ฝ่ายบริหารงานบุคคล	3	3	5
2.พนักงานรายวัน	57	65	75
ฝ่ายโรงงาน	55	63	71
ฝ่ายบริหารงานบุคคล	2	2	4
<b>รวม</b>	<b>157</b>	<b>168</b>	<b>179</b>

หมายเหตุ : พนักงานรายวันประมาณร้อยละ 97 เป็นพนักงานฝ่ายโรงงาน  
ผลตอบแทนรวมของพนักงาน ลูกจ้างบริษัท และลักษณะผลตอบแทน

รูปแบบผลตอบแทน	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปของเงินเดือน	29,757,322.74	31,273,356.42	34,226,038.25
ค่าตอบแทนของพนักงานชั่วคราว ในรูปของเงินเดือน	8,417,723.00	10,579,912.00	11,390,447.00
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปของโบนัส	1,091,130.00	2,511,396.17	4,123,124.00
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปแบบของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	251,933.00	257,843.00	283,600.00
<b>รวม</b>	<b>39,518,108.74</b>	<b>44,622,507.59</b>	<b>50,023,209.25</b>

## 5.2 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

## 5.3 นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายในการเสริมสร้างความรู้ และพัฒนาศักยภาพในการทำงานของพนักงาน โดยการจัดอบรมภายในบริษัทโดยการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ และจัดส่งเข้าอบรมภายนอกบริษัท กับหน่วยงานต่างๆที่คาดว่าจะประโยชน์ต่อการทำงานของพนักงานในอนาคต นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดส่งพนักงานบางส่วนดูงานในต่างประเทศเพื่อนำความรู้ หรือประสบการณ์ที่ได้รับกลับมาเผยแพร่กับ พนักงานหรือผู้ร่วมงานต่อไป นอกจากนี้เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจกับบุคลากรภายในบริษัท บริษัทมีนโยบาย ในการพิจารณาปรับปรุงสวัสดิการให้กับพนักงานตามความเหมาะสม

## 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)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิด หรือการรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่าง ๆ และได้กำหนด แนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน ดังนี้

- 1.1.1 บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่านทราบถึงความคืบหน้าการดำเนินงานของกิจการ อย่างสม่ำเสมอ โดยการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบโดยตรงหรือผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 1.1.2 การจัดประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะเลือกใช้สถานที่ที่สามารถเดินทางไปได้สะดวกรวมถึงเลือกวัน และเวลาที่เหมาะสม
- 1.1.3 บริษัท จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุม ตามวาระต่าง ๆ อย่างเพียงพอสำหรับการพิจารณา ให้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนด และกำหนดให้ มีความเห็นของคณะกรรมการประกอบในการพิจารณาของมติของผู้ถือหุ้นในทุกวาระ รวมถึงกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบในวาระสำคัญ ๆ หรือตามที่กฎหมายกำหนด
- 1.1.4 ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้ถือปฏิบัติให้มีการแถลงแก่ผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงสิทธิ ตามข้อบังคับของบริษัทการดำเนินการประชุมวิธีการใช้สิทธิลงคะแนน และสิทธิ ในการแสดงความเห็นรวมทั้งการตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุม โดยประธานที่ประชุมกรรมการและกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเฉพาะเรื่องต่าง ๆ ได้เข้าร่วม ประชุมเพื่อให้ข้อมูล และตอบข้อซักถามต่าง ๆ ทั้งนี้ ประธานกรรมการ หรือประธานที่ประชุม จะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม โดยจะกำหนดเวลาในการประชุมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาส สอบถามหรือแสดงความเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่
- 1.1.5 หลังเสร็จสิ้นการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป และบริษัท จะมีการบันทึกการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง โดยมีเนื้อหาที่ประชุมถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึง รายละเอียดกรรมการที่เข้าร่วมประชุม การแจ้งคะแนนนับทุก ๆ วาระ และข้อซักถาม หรือข้อคิดเห็นที่สำคัญ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ โดยแจ้งรายงานการประชุม ไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 1 วันนับจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.1.6 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับ บริษัทได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.1.7 ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ได้บันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนน ให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้บัตรลงคะแนน

#### 1.2 หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกท่านอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- 1.2.1 บริษัทจะจัดส่งหนังสือมอบอำนาจโดยเสนอรายชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่าน ให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาคัดเลือกเป็นผู้รับมอบอำนาจในการประชุมผู้ถือหุ้น และลงมติ ในวาระต่าง ๆ แทน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นด้วยตนเองได้ เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงมติในแต่ละวาระได้เอง
- 1.2.2 กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทเพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุม ผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 3 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้ว และมีความเห็นว่าวาระดังกล่าว เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นทางบริษัทมีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวก ในการนำเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่ม วาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ



- 1.2.3 กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัท เพื่อขอเสนอซื้อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัท พร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาอย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทมีนโยบายที่จะเสนอบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 1.2.4 บริษัทมีแนวทางในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยกำหนดในคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงานในหัวข้อจริยธรรมและบทลงโทษทางวินัย ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
- 1.2.5 บริษัทมีนโยบาย และวิธีการป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร ใช้ประโยชน์จากข้อมูลสำคัญอันมีผลต่อการลงทุน โดยบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป โดยกรรมการและผู้บริหารบริษัทจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- 1.2.6 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.2.7 บริษัทได้นำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

### 1.3 หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติไว้ในจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิตามกฎหมายใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า กิจการคู่ค้า ตลอดจนสังคมจะได้รับการดูแล นอกจากนี้บริษัทยังได้เสริมสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่าง ๆ เพื่อให้สามารถดำเนินกิจการต่อไป มีความมั่นคง และตอบแทนผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย เพื่อสร้างความสำเร็จในระยะยาว โดยบริษัทมีแนวทางการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ดังนี้

- 1.3.1 ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- 1.3.2 การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงกัน
- 1.3.3 เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าในการให้บริการ
- 1.3.4 ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลงกับเจ้าหนี้ที่ให้การสนับสนุนเงินกู้แก่บริษัท
- 1.3.5 ประพฤติตนรอบคอบกติกาการแข่งขันที่ดี หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
- 1.3.6 มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งให้การสนับสนุนกิจกรรมในชุมชน เพื่อเกื้อกูลสังคมในวาระและโอกาสที่เหมาะสม
- 1.3.7 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแล เรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติ การเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน ไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.8 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
- 1.3.9 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแล เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น
- 1.3.10 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.11 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

#### 1.4 หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทมีช่องทางติดต่อเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท [www.smartblock.co.th](http://www.smartblock.co.th) โดยบริษัทมีนโยบายที่จะให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา และเท่าเทียมกันแก่นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ทั้งในส่วนของการข่าวสาร ข้อมูลบริษัท รายงานทางการเงิน ข้อมูลที่น่าเสนอแก่นักวิเคราะห์ และนักลงทุน และข้อมูลสำคัญอื่นที่มีผลกระทบต่อมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท โดยภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุญาตให้นำหุ้นสามัญเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว บริษัทจะมีช่องทางในการติดต่อกับนักลงทุนและช่องทางในการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

- 1.4.1 ข้อมูลเผยแพร่และข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท
- 1.4.2 ข้อมูลทางการเงินผ่านเว็บไซต์ [www.set.or.th](http://www.set.or.th) ซึ่งบริษัทจะนำเสนอข้อมูลงบการเงิน ทุกครั้งพร้อมกับข้อมูลที่จัดส่งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด.
- 1.4.3 แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (Annual Report)
- 1.4.4 บริษัทได้เปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการ และผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของตัวเอง และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยแยกออกจากกัน อย่างชัดเจนไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.5 บริษัทได้เปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาด ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.6 บริษัทได้เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหาร ระดับสูงโดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปี ไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.7 บริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย
- 1.4.8 บริษัทได้สื่อสารข้อมูลผ่านการจัดการให้มีการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน / การจัดทำจดหมายข่าวที่น่าเสนอถึงฐานะทางการเงินของบริษัท

#### 1.5 หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัทมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามแผน และงบประมาณที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีรายละเอียดคณะกรรมการและความรับผิดชอบ ดังนี้

##### 1.5.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

(1) คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็น ผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน (นายประทีป ธิปกรสุขเกษม นายรังสี ธิปกรสุขเกษม และนางสาวจารณี จังสมบัติศิริ) กรรมการที่ไม่ได้เป็น ผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน (นายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม และนายสุพล เต็มอริบุตร) และกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน (นางธิดา ธรรมสาโรช ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน และ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน) ซึ่งเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการจึงทำให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจในการของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร

(2) บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้ อย่างชัดเจน โดยเฉพาะคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ ส่งผลให้คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จ และมีการถ่วงดุลในมิติที่สำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้ง กรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติ รายการใด ๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น

(3) ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับ คุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายใน โดยปัจจุบันบริษัทได้แต่งตั้ง ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเป็นผู้ประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมถึงทำหน้าที่ให้คำปรึกษา ตรวจสอบ ประเมิน และติดตามผลของระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

(4) คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และได้ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติและเปิดเผย ไว้ในเป็นที่ทราบ

(5) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น

(6) คณะกรรมการได้ระบวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้อย่างชัดเจน ในนโยบายกำกับดูแลกิจการ 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) คณะกรรมการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี

#### 1.5.2 การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมหาชนจำกัด และระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และจะจัดการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและจัดสรรเวลาให้เพียงพอในการประชุม เพื่อให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่องและสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างครบถ้วนโดยทั่วกัน โดยบริษัทจะนำส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมให้แก่คณะกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม พร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็น นอกจากนี้ บริษัทจะมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

#### 1.5.3 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งรวมถึงงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

#### 1.5.4 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

#### 1.5.5 ความสัมพันธ์กับนักลงทุน

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยข้อมูลที่เปิดเผยจะต้องมีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทัวถึง 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 ธิปกรสุขเกษม กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้ดูแลการติดต่อสื่อสารกับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 038-442500 ทั้งนี้ บริษัทมีแผนงานที่จะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ขึ้นมาเป็นหน่วยงานเฉพาะด้านเพื่อดูแลรับผิดชอบส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคต โดยกำหนดเป็นนโยบายที่จะให้ข้อมูลที่ถูกต้องและโปร่งใสเพื่อให้ข้อมูลสำหรับนักลงทุน

## 2. คณะกรรมการประมัยย่อย

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

### 2.1.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัท
- (2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ได้มาตรฐาน
- (3) กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท
- (4) พิจารณานุมัติผังอำนาจอนุมัติ
- (5) กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ
- (6) พิจารณานุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น
- (7) รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน ให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบ และ/หรือ สอบทาน และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (8) แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารทั้งนี้กำหนดให้กรรมการหรือบุคคลอื่นใด ซึ่งมี หรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้นในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (1) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- (2) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่น หรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
- (3) การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือ การรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- (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 และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัท
- (5) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน
- (6) พิจารณาให้ความเห็นขอระเบียบของ บริษัท ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (7) อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (8) พิจารณาและสอบทานความเป็นอิสระ และการรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (9) พิจารณาให้ความเห็นขอในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง รวมทั้งการประเมินผลงานของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน

- (10) สอบทาน หรือพิจารณาปรับปรุงบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- (11) สอบทานกับฝ่ายบริหารเพื่อให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท
- (12) สอบทานกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการจัดทำรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management's Discussion and Analysis หรือ MD&A) ซึ่งเปิดเผยในรายงานประจำปี
- (13) ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) การปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- (14) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- (15) ควบคุม ดูแลให้มีการตรวจสอบ/สอบสวน เรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ลุล่วง
- (16) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- (17) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อ

คณะกรรมการโดยตรงและคณะกรรมการยัง คงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัทมาจากกรรมการอิสระที่คุณสมบัติ ตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

#### 2.1.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

- (1) มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัท ให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (2) ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
- (3) เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
- (4) กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
- (5) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
- (6) มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้อย่างอื่นหรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใดๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
- (7) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใดๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (8) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใดๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใดๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (9) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (10) มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ
- (11) ดำเนินการเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน)



มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น(แล้วแต่กรณี)เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ขอบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทยกเว้นบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหารซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัท 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 คณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำคัญ
- (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 บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
- (11) นำเสนอแนวทางการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
- (12) สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
- (13) กำกับดูแลและบริหารงานในส่วนงานการบริหารการขายและการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นนั้น กรรมการผู้จัดการจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่าง ๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และหรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ(แล้วแต่กรณี) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ขอบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องการอื่นใด 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 อนุมัติจากคณะผู้บริหาร	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  
ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากัน  
เกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธาน  
เป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง
- (3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อย  
หนึ่งในสาม (1/3) เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งออก  
ให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับหนึ่งในสาม (1/3)  
ซึ่งกรรมการ ที่ออกไปนั้น ขอบที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ  
ได้อีก หากที่ประชุมได้เลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกครั้ง กรรมการที่จะออกจาก  
ตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลาก  
กันว่าผู้ใดจะออก ส่วนที่หลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนใดอยู่ในตำแหน่งนานที่สุด  
นั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- (4) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออก  
มีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- (5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ  
ให้คณะกรรมการเลือกบุคคล ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม  
ตามกฎหมาย เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป  
เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการ  
แทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการ  
ที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทน

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

## 2.2.2 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการตรวจสอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะต้องเป็นกรรมการบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน
- (2) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึงช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทน คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

### คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม 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 บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจาร์ณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น หรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ

- ควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
  - (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  - (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
  - (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
  - (10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (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 ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- (4) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### **2.2.3 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริหาร**

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

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัท ยกเว้นบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหารซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัท ให้มีวาระดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

การบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการบริหาร 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 พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออกปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่ กรณี เป็นต้น ฝ่ายบริหารจะนำเสนอบทลงโทษดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งถัดไปพิจารณาอนุมัติ และเป็นแนวทางปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

2.3.4 กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงาน การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทในนามตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

2.3.5 บริษัทได้มีการประกาศ "ระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้" ให้ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบโดยทั่วกัน

2.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

2.4.1 ค่าตอบแทนการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน (Audit Fee)

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2560-2562 ให้แก่ บริษัทผู้สอบบัญชีดังนี้

	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	650,000	650,000	720,000
2. ค่าสอบทานงบการเงิน ระหว่างกาล	360,000	360,000	390,000
รวมทั้งสิ้น	1,010,000	1,010,000	1,110,000

2.4.2 ค่าตอบแทนอื่น (Non Audit Fee)

- ไม่มี -

## ความรับผิดชอบต่อสังคมและการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความยั่งยืนของกิจการ และสังคมโดยรวม ภายใต้กรอบคู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) และนโยบายต่อต้านการทุจริต ซึ่งระบุแนวทางการปฏิบัติต่างๆ ที่ได้พัฒนาให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง ทางเศรษฐกิจและสังคม รวมถึง การติดตามผล และปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคม ในปัจจุบัน และเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 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 การจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งรวมถึงดูแลสวัสดิการของพนักงานตั้งแต่ การปฏิบัติงาน โดยกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานส่วนต่าง ๆ ที่ชัดเจน และบังคับใช้อย่างเคร่งครัดเพื่อความปลอดภัย และความเท่าเทียมในการทำงาน ตลอดจนการมอบสินค้าที่มีคุณภาพภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" ในราคาเป็นธรรมให้กับลูกค้า และผู้บริโภค เป็นต้น ตามอุดมการณ์ของบริษัทที่ยึดมั่น จริงใจ และซื่อตรงในการดำเนินธุรกิจมากกว่า 10 ปี

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

### 2. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

ผู้บริโภคสามารถมั่นใจในผลิตภัณฑ์ของบริษัทภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" ทุกก่อน 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 ให้มีความสำคัญกับความโปร่งใส สามารถตรวจสอบ ได้ และคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินงาน ทั้งนี้ บริษัทเชื่อมั่นว่าการประกอบกิจการ ด้วยความเป็นธรรมจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผลตอบแทนในระยะยาว ดังนั้น บริษัทจะไม่เห็นแก่ประโยชน์อื่นที่ไม่ได้มาจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้อง
- 2.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม  
บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิและเสรีภาพของบุคคล โดยการดำเนินทุกส่วนงานของบริษัท ต้องไม่ละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน รวมถึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเท่าเทียมกัน โดยเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถเสนอความคิดเห็น เปรียบเทียบ ร้องเรียน เป็นลายลักษณ์อักษร ยื่นใส่กล่องแสดงความคิดเห็นเพื่อเสนอต่อผู้บริหารพิจารณาในลำดับต่อไป นอกจากนี้บริษัท ยังมีการจัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ โดยมีพนักงานร่วมเป็นส่วนหนึ่ง



ของคณะกรรมการของหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นดังกล่าว เพื่อร่วมหารือ ให้คำปรึกษา เสนอแนะ และดูแลกับนายจ้างในการหาแนวทางในการจัดสวัสดิการที่เป็นประโยชน์สำหรับลูกจ้าง

- 2.3 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคทางบริษัทมีนโยบายที่จะจัดหาสินค้า หรือส่งมอบสินค้า ที่มีคุณภาพได้ตามมาตรฐานที่กำหนดให้กับผู้บริโภค โดยทางบริษัทมีการตรวจสอบ กระบวนการผลิต ตั้งแต่ การจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพตามที่กำหนด กระบวนการผลิต ที่ถูกควบคุมด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ที่มีความแม่นยำสูง จนกระทั่งส่งมอบสินค้าถึงมือลูกค้า ซึ่ง หากลูกค้ายังไม่มั่นใจในคุณภาพสินค้าของบริษัท บริษัทยินดีส่งหน่วยงานตรวจสอบคุณภาพ เข้าตรวจสอบสินค้าว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดหรือไม่ หากผิดเพี้ยนไปบริษัทยินดีเปลี่ยน สินค้า lot ดังกล่าว ลูกค้าจึงสามารถให้มั่นใจกับสินค้าของบริษัทภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" ทุกก้อน ที่ออกจากโรงงาน
- 2.4 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม  
บริษัทให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้สินค้าคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐาน ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มอก.1505-2541 จากกรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งคุณสมบัติบางประการของสินค้าคุณภาพภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" จะช่วยลดทอนปริมาณความร้อนที่ส่งผ่านจากภายนอกเข้าสู่ภายในได้เป็นอย่างดี จึงมีคุณสมบัติ เป็นฉนวนกันความร้อนที่ดี และยังไม่สะสมความร้อนเอาไว้ในตัวเอง จึงช่วยประหยัดค่าใช้จ่าย ในการติดตั้งฉนวนกันความร้อนชนิดอื่นเพิ่มเติม และประหยัดค่าไฟภายในอาคารที่ติดตั้งสินค้า ของบริษัท ซึ่งเป็นการช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมในระยะยาว นอกจากนี้ "SMART บล็อกเย็น" มีสภาพเป็นด่างอ่อนๆ ไม่เป็นพิษต่อผู้ใช้ หรือผู้สัมผัส ไม่มีส่วนผสมของสารพิษใดๆ ไม่มีกลิ่นรบกวน และทนต่อสภาวะต่าง ๆ ทางเคมี วัสดุระหว่างการผลิตสามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้ ไม่สร้างมลภาวะ
- 2.5 การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคมบริษัทมีนโยบายในการว่าจ้างพนักงาน โดยพิจารณา พนักงานที่มีภูมิลำเนาใกล้เคียงบริเวณโรงงานเป็นอันดับแรก เพื่อเป็นการช่วยสนับสนุนการสร้างงาน สร้างอาชีพ และสร้างรายได้ ให้กับประชากรในชุมชนบริเวณโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทยังมี นโยบายในการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับชุมชนบริเวณโรงงาน อาทิ การมีส่วนร่วม ในการมอบของขวัญปีใหม่กับสถานพินิจในจังหวัดชลบุรี เพื่อเสริมสร้างกำลังใจ และมอบความสุขให้แก่เด็ก ๆ เป็นต้น
- 2.6 การมีนวัตกรรม และเผยแพร่วัตกรรม ซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียบริษัทมีการจัดตั้งหน่วยงานเพื่อออกให้ข้อมูลเกี่ยวกับ อีซูมวอลเบา อาทิ ประโยชน์ ข้อดี วิธีการใช้งาน อีซูมวอลเบาแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ เจ้าของ โครงการ ผู้รับเหมา สถาบันอาชีววะ เป็นต้น ซึ่งที่ผ่านบริษัทได้รับการตอบรับที่ดี ผู้บริโภค มีความรู้ ความเข้าใจในอีซูมวอลเบามากขึ้น และเริ่มมีการเปลี่ยนพฤติกรรมในการใช้อีซูมวอล มาใช้ อีซูมวอลเบาบางส่วน ซึ่งคุณสมบัติอีซูมวอลเบาเป็นผลดีกับสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

### 3. การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทมีการส่งเสริม และมีส่วนร่วมในกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์ต่างๆ กับหน่วยงานราชการในพื้นที่ และบริเวณใกล้เคียงอยู่สม่ำเสมอ อาทิ อบต.หนองอิรุณ ,ร่วมกับผู้ใหญ่บ้าน หมู่ 9 ตำบลหนองอิรุณ, อำเภอบ้านบึง, สถานพินิจและคุ้มครองเด็กและเยาวชน จ.ชลบุรี ,ศูนย์ฝึกและอบรมเด็กและเยาวชน อ.บ้านบึง จ.ชลบุรี, โรงเรียนหนองปรือ, อุตสาหกรรมจังหวัดชลบุรี ฯลฯ

### 4. กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (after process)

บริษัทให้ความสำคัญกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยปัจจุบันการการผลิตอีซูมวอลเบา ของบริษัทไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด ทั้งมลภาวะทางกลิ่น เสียง และอากาศ โดยบริษัท ได้ติดตั้งมาสเตอร์สเปรย์น้ำกับเครื่องอบไอน้ำเพื่อให้สเปรย์น้ำปล่อยน้ำสวนทางกับไอน้ำที่ปล่อยผ่านทางท่อเฉลี่ย 7 ครั้งต่อวัน ซึ่งวิธีการดังกล่าวยังช่วยลดการก่อกลิ่น ลดฝุ่นละออง และลดเสียงดังที่เกิดจากกระบวนการผลิต ได้เป็นอย่างดี



## 5. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

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

## 6. การต่อต้านการทุจริต (Anti – Corruption)

ทางบริษัทให้ความสำคัญกับจริยธรรมที่เกิดขึ้นและได้ความสนใจในเรื่องของการป้องกันการทุจริตที่เกิดขึ้นทางบริษัทได้วางแนวทางการป้องกันไว้ดังนี้

- 6.1 จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมระบบงานสำคัญต่างๆ 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/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กรณีที่สามารถติดต่อผู้ให้เบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัท จะแจ้งผลการดำเนินการให้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
- 6.3 หัวหน้าสายงานที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบในการติดตามการปฏิบัติงาน การปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด (ถ้ามี) และรายงานให้ผู้มีอำนาจทราบตามลำดับ

## การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 / 2563 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2563 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทั้ง 3 ท่าน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินและพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร 5 ด้านประกอบไปด้วย

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

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

### สรุปผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในตามความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งจะช่วยให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จึงได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด โดยมี คุณปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวแล้ว เห็นว่ามีความรู้ ความสามารถ ในการตรวจสอบงานต่าง ๆ และมีความเข้าใจในธุรกิจเป็นอย่างดี จึงเห็นว่ามีเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว โดยผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้ยึดแนวทางปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ซึ่งจัดทำโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

การตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท ได้รวมถึงการประเมินและติดตามการปฏิบัติตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีการกำหนดการประเมินผล และสอบทานผลการประเมินเป็นประจำทุกไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในครบถ้วนทุกระบบงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ และมีความเห็นว่า บริษัทมีสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่ดีเป็นส่วนใหญ่ เนื่องจากได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ในรายงานการตรวจสอบครั้งก่อน

การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัท สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทสามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตอย่างยั่งยืนได้ ผู้ตรวจสอบภายในได้นำเสนอรายงานสรุปผลการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบผลการตรวจสอบ และพิจารณาแล้วเห็นว่า ไม่มีประเด็นข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในอย่างมีสาระสำคัญ ทั้งนี้ สามารถสรุปข้อเสนอแนะจากผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามรายงานฉบับล่าสุด ดังนี้

วันที่ 17 มกราคม 2563

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในปี 2562

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบ  
 บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ตามแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2562 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 ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับระบบงานที่สำคัญของบริษัทถูกต้อง และน่าเชื่อถือ
5. เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับกระบวนการการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน 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 และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงไปตรงมา โดยครอบคลุมระบบการปฏิบัติงานที่สำคัญดังนี้

#### ไตรมาส 1 ปี 2562

- ระบบควบคุมการผลิต
- ระบบการจัดซื้อที่เกี่ยวข้องกับการผลิต
- ระบบควบคุมสินค้าและพื้นที่การจัดเก็บสินค้า
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

#### ไตรมาส 2 ปี 2562

- ระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลรวมถึงระบบการจ่ายเงินเดือนและค่าแรง
- ระบบการบริหารเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตและการจัดการของเสีย
- ระบบการควบคุมดาซัง
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

#### ไตรมาส 3 ปี 2562

- ระบบการขาย การขนส่ง รวมถึงการรับเงิน
- ระบบขนส่ง
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

#### ไตรมาส 4 ปี 2562

- ระบบจัดซื้อวัสดุสำนักงาน
- ระบบสินทรัพย์ถาวร
- ระบบบัญชีและการเงิน
- ระบบบริหารจัดการด้านการเงิน
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

โดยผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2562 สามารถสรุปผลได้ดังนี้

### 1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่ดี โดยมีสภาพแวดล้อมที่ช่วยส่งเสริมระบบการควบคุมภายในของบริษัท บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม มีการควบคุมการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายบริหาร และฝ่ายปฏิบัติการ รวมถึงมีระบบการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยในกรณีที่มีข้อสังเกต ได้หารือกับผู้บริหารของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะบางประเด็นเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน โดยฝ่ายบริหารมีการกำหนด แนวทางการปรับปรุงแก้ไข กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไขอย่างชัดเจน และมีการดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไขในประเด็นที่สำคัญแล้ว

### 2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จากรายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อ แก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารได้มีการกำหนดแนวทางการ ปรับปรุงแก้ไขและกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไขอย่างชัดเจนแล้ว

### 3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินเพื่อให้รายงานทางการเงินมีความเชื่อถือได้ว่าถูกต้อง ตามที่ควร มีข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่จำเป็นต้องใช้ในการบริหารอย่างครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสารไว้ให้ตรวจสอบได้โดยง่าย และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับ บริษัทแล้ว

### 4. เรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศในระดับ ที่น่าพอใจ ซึ่งบริษัทมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบการทบทวน และติดตาม ข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างสม่ำเสมอ

ในการปฏิบัติงานครั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่าน เป็นอย่างดีจนสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้



(นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

สำเนารายงานเสนอ

-กรรมการผู้จัดการ

-ผู้บริหารส่วนงานที่เกี่ยวข้อง

## ข้อเสนอแนะ เรื่องระบบการควบคุมภายใน จากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

- ไม่มี -

## การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิต และจำหน่ายอิฐมวลเบาภายใต้ชื่อทางการตลาด “SMART บล็อกเชน” เพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างทั้งผนังภายใน และภายนอกอาคารทั้งแนวสูง และแนวราบ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีเครื่องจักรของ WEHRHAHN GmbH ซึ่งเป็นผู้ผลิตอุปกรณ์ เครื่องจักรสำหรับผลิตวัสดุก่อสร้างชั้นนำจากประเทศเยอรมนี โดยในปี 2562 บริษัท มีกำลังการผลิต 4.5 ล้านตารางเมตร จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งในและต่างประเทศ โดยผ่านผู้แทนจัดจำหน่าย และจำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า โดยปี 2562 ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภค ซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC และหลังจากการเลือกตั้งทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ทำให้ความต้องการของสินค้ามีมากขึ้น ทำให้ผลการดำเนินการปรับตัวดีขึ้น ตามรายละเอียดดังนี้

### 1. ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2562 บริษัทมีรายได้จากการขาย จำนวน 465.520 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 100.449 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.51 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานปี 2561 ที่มีรายได้จากการขาย 365.071 ล้านบาท เนื่องมาจากปริมาณก่อนขายเพิ่มขึ้นตามความต้องการของตลาด รวมทั้งการปรับราคาขายเฉลี่ยทั้งปีที่มีการขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยอิฐมวลเบายังเป็นรายได้หลักของบริษัท ส่งผลให้กำไรขั้นต้นของบริษัทปรับตัวดีขึ้นถึงร้อยละ 320.83

รายได้อื่นของบริษัท สำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เกิดจากการรับจ้างขนส่งสินค้า และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพิ่มขึ้น 6.109 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.04 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยส่วนใหญ่เกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขาย SMART-W2 ค่าบำเหน็จกรรมการ และค่าที่ปรึกษาทางกลยุทธ์ และค่าที่ปรึกษาธุรกิจ

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลดลงจำนวน 1.055 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 20.02 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เกิดจากบริษัทมีการทยอยชำระเงินกู้ยืมคืนให้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายได้ภาษีเงินได้ สำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 5.660 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีที่บริษัทคาดว่าจะมีกำไรเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะถูกทบทวนและถูกปรับเพิ่มขึ้นหรือลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสได้ถูกใช้จริง

จากผลการดำเนินงานที่กล่าวมาข้างต้น ปริมาณก่อนขาย และราคาเฉลี่ยที่ปรับสูงขึ้น ส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทในปี 2562 มีผลกำไรสุทธิ 44.235 ล้านบาท หรือกำไรเพิ่มขึ้น 67.167 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่บริษัทขาดทุนสุทธิ 22.932 ล้านบาท

### 2. ฐานะการเงิน

#### 2.1 สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ สิ้นปี 2562 จำนวน 612.592 ล้านบาท แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 101.457 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์รายการสำคัญคือ

ลูกหนี้การค้ารวม 72.146 ล้านบาทแบ่งเป็นลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 10.074 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าบริษัทอื่นจำนวน 64.180 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 2.108 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น-สุทธิจำนวน 62.072 ล้านบาท โดยมีลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระคิดเป็นร้อยละ 80.88 บริษัทมีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยเร็วขึ้นจาก 53.83 วัน เป็น 47.25 วัน และอัตราการหมุนเวียนลูกหนี้ 7.62 เท่า ซึ่งปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากหนี้แต่ละราย และความสามารถในการชำระหนี้ โดยลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 6 เดือนแต่ไม่ถึง 9 เดือน พิจารณาตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 50 ลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 9 เดือนแต่ไม่ถึง 12 เดือน พิจารณาตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ร้อยละ 75 และลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 1 ปีขึ้นไป และลูกหนี้ที่อายุหนี้ไม่ถึง 1 ปี แต่มีปัญหาทางการเงิน ตั้งสำรองหนี้สูญเต็มจำนวน

สินค้าคงเหลือจำนวน 26.752 ล้านบาท มีการตั้งค่าเผื่อสำรองมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า จำนวน 6.208 ล้านบาท คงเหลือสินค้าคงเหลือสุทธิ 20.544 ล้านบาท โดยมีสินค้าสำเร็จรูป และสินค้ากึ่งสำเร็จรูปรอจำหน่ายจำนวน 14.486 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 70.51 ของสินค้าคงเหลือรวม มีระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยเร็วขึ้นจาก 13.72 วัน เป็น 10.99 วัน และอัตราส่วนหมุนเวียนของสินค้า คงเหลือ 32.77 เท่า ซึ่งปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า โดยพิจารณาสินค้าตามแต่ละขนาดและเกรดของสินค้า โดยหากสินค้ามีอายุมากกว่า 2 ปี รวมทั้งสินค้าเกรด A ลบ ที่บริษัทไม่สามารถขายได้ ราคาที่เหมาะสม บริษัทจะพิจารณาตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวช้าเต็มจำนวน และสินค้าที่มีอายุมากกว่า 1 ปี แต่ไม่ถึง 2 ปี พิจารณาตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าร้อยละ 60

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 511.135 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน สินทรัพย์รายการสำคัญคือที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิจำนวน 489.539 ล้านบาท ซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย เครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานจำนวน 6.868 ล้านบาท และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

## 2.2 หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2562 จำนวน 120.237 ล้านบาท แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 111.859 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินรายการสำคัญ คือ

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 17.500 ล้านบาท เพื่อเพิ่มสภาพคล่องในการดำเนินงาน โดยบริษัทมีการชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามเงื่อนไข บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเหลือ 0.24 เท่า และอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย 16.08 เท่า ปรับตัวดีขึ้นมากเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 1.687 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่นจำนวน 55.559 ล้านบาท บริษัทมีระยะเวลาชำระเร็วขึ้นที่ 58.26 วัน เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ส่งผลให้อัตราการหมุนเวียนเจ้าหนี้อยู่ที่ 6.18 เท่า

เงินกู้ยืมระยะสั้น และดอกเบี้ยค้างจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 23.448 ล้านบาท เป็นการกู้ยืมเพื่อให้หมุนเวียนในการประกอบธุรกิจและอัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามอัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อสถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น โดยบริษัทมีการชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามเงื่อนไข

หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 8.378 ล้านบาท จากการสำรองหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

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 ต่อปีนับจากวันที่ 1 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561 และวันที่ 25 มิถุนายน 2562 ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายกฟ้องตามลำดับ อย่างไรก็ตาม อดีตผู้ถือหุ้นได้ยื่นคำร้องขออนุญาตฎีกาต่อศาลฎีกา ซึ่งขณะนี้คำร้องยังคงอยู่ในกระบวนการพิจารณาของศาล โดยบริษัทยังไม่สามารถประเมินผลกระทบทางหนี้สินที่มีต่อการเงินได้เนื่องจากคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล



## 2.3 ส่วนผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2562 จำนวน 492.355 ล้านบาท เป็นส่วนของทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 460.000 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.700 ล้านบาท และมีกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่จัดสรรจำนวน 30.655 ล้านบาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เพื่ออนุมัติจ่ายปันผลในอัตรา 0.05 บาทต่อหุ้น รวมจำนวนเงินปันผลจ่ายประมาณ 23.000 ล้านบาท

## 2.4 สภาพคล่อง

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทยังรักษาอัตราส่วนสภาพคล่อง อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว และอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดที่ 0.91 เท่า 0.70 เท่า 0.49 เท่า ได้ดีขึ้นจากปีที่ผ่านมา โดยบริษัทมีเงินสดคงเหลือ 5.617 ล้านบาท โดยมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 69.238 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 15.040 ล้านบาท สำหรับปรับปรุงอาคารโรงงานและอาคารเก็บวัตถุดิบ รถโฟล์คลิฟท์ ชิ้นส่วนอะไหล่ อุปกรณ์เครื่องจักร และคอมพิวเตอร์ และเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 54.688 ล้านบาท โดยมีการชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง จำนวน 34.500 ล้านบาท คืนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 15.797 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ย จำนวน 4.391 ล้านบาท

## รายการระหว่างกัน สำหรับ ปี 2561 – 2562

### 1. นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

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

สำหรับในกรณีที่มียาการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีเพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติตามไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น

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 ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพิ่มเติม ซึ่งบริษัทสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

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

## 2. รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องรอบบัญชีปี 2561 และปี 2562 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
1. บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี (CCP)	บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ SMART จำนวน 132.30 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 28.76 ของทุนชำระแล้ว และถือผ่านบริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP") ในฐานะบริษัทย่อยของ CCP จำนวน 199.84 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.44 ของทุนชำระแล้ว และถือผ่าน CKY ในฐานะบริษัทย่อยของ CCP จำนวน 12.86 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.80 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว กรรมการบริษัทของ CCP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ธิปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม	รายได้จากการขายสินค้า : CCP ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อจำหน่ายต่อให้ลูกค้าของ CCP	0.30	0.03	CCP ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้าของ CCP เพื่ออำนวยความสะดวกในการสั่งซื้อสินค้าแบบ One Stop Service โดยเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาขายใกล้เคียงกับราคาที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมียอดลูกหนี้การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้จากการขายสินค้า	0.04	0.16		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้าทั่วไป
		รายได้อื่น : บริษัทมีรายได้อื่นจาก CCP	0.08	0.54	บริษัทให้บริการขนส่งสินค้าแก่ CCP โดยเป็นธุรกิจปกติของบริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยใช้วิธีเทียบราคาขายและซื้อทั่วไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
1. บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี (CCP) (ต่อ)		ลูกหนี้อื่น : บริษัทมียอดลูกหนี้อื่นกับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้อื่นข้างต้น	0.05	-		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้าทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้าจาก CCP	1.27	11.60	ในปี 2561 บริษัทซื้ออะไหล่รถ Forklift, บล็อกช่องลม และมีติบล็อค เพื่อขายให้กับลูกค้าของบริษัท และในปี 2562 บริษัทซื้อทรายเพื่อใช้ในการผลิต และบล็อกช่องลมเพื่อขายให้กับลูกค้าของบริษัท รวมทั้งว่าจ้างผลิตและขนส่งทรายให้กับบริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาซื้อเป็นราคาเทียบเคียงกับราคาตลาดของบุคคลทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน : บริษัทซื้อทรัพย์สินจาก CCP	0.01	1.74	ปี 2562 บริษัทซื้อรถโฟล์คลิฟต์ติดตั้งเสาถ่วงวงจรปิดและซื้อรถปาลิโอ เพื่อใช้ในการ	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาซื้อเป็นราคาเทียบเคียงกับราคาตลาดของบุคคลทั่วไป
		เจ้าหนี้การค้า : บริษัทมียอดเจ้าหนี้การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายการค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า/ทรัพย์สิน	0.17	1.61		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้าทั่วไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสอดคล้อง	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
1.บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี (CCP) (ต่อ)		ค่าเช่า : บริษัทเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานบางส่วนจาก CCP เพื่อใช้เป็นสำนักงาน	1.44	1.44	บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน เลขที่ 947/144 หมู่ที่ 12 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ ในกรรมสิทธิ์ของ CCP โดยเช่าพื้นที่ชั้นใต้ดิน, ชั้นที่ 1-3 ของอาคารดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าเป็นไปตามอัตราที่ทั้งสองฝ่ายตกลงกัน โดยมีอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าในพื้นที่ข้างเคียง ,บริษัทรับภาระค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวกับอาคารเองทั้งหมด (ไม่มีการทำสัญญาบริการกับ CCP) อาทิ ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าแม่บ้าน และค่ารักษาความปลอดภัย เป็นต้น ซึ่งรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น บริษัทจ่ายชำระตามจำนวนที่เกิดขึ้นจริงในใบแจ้งเก็บหนี้ของแต่ละหน่วยงาน	อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตามที่ตกลงกันและใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าในพื้นที่ข้างเคียง
		ค่าใช้จ่ายอื่น : CCPเรียกเก็บค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าเช่า server ค่ารับรอง ค่าขนส่ง และอื่น	1.76	1.73	CCP เรียกเก็บค่าสาธารณูปโภคที่เกิดขึ้นจากบริษัท ได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา เป็นต้น โดย CCP เรียกเก็บตามยอดการแจ้งหนี้ในใบแจ้งหนี้ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเรียกเก็บตามจริงผ่าน CCP ในฐานะผู้มีการมสิทธิ์ในอาคารสำนักงานที่บริษัทเช่าดังกล่าว บริษัทมีรายการค่าเช่า server	มีการคิดค่าบริการเท่ากับที่ทางผู้ให้เช่าจ่ายชำระจริง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
1. บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี (CCP) (ต่อ)					ทั้งนี้ บริษัทได้มีการทำสัญญาเช่า server ตั้งแต่เดือน พค. 56 มีอายุสัญญา 1 ปี โดยสัญญาต่ออัตโนมัติหากไม่มีคู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกเลิกโดยการแจ้งล่วงหน้าก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 30 วัน	
		เจ้าหนี้อื่น : บริษัทมียอดเจ้าหนี้อื่น CCP ณ วันสิ้นงวดบัญชีที่เกิดจากรายการค่าเช่าและค่าใช้จ่ายอื่น	0.29	0.43		เงื่อนไขการชำระหนี้เหมือนกับเจ้าหนี้การค้าทั่วไป
		เงินกู้ยืมระยะสั้น : บริษัทมีการกู้ยืมเงินจาก CCP	ยอดต้นงวด - เพิ่มขึ้นระหว่างงวด 8.5 ลดลงระหว่างงวด 2.5 ยอดปลายงวด 6	ยอดต้นงวด 6 เพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ลดลงระหว่างงวด 6 ยอดปลายงวด -	CCP ให้บริษัทกู้ยืมเงินเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ โดย CCP คิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงตามต้นทุนทางการเงินของ CCP ที่มีต่อเจ้าหนี้สถาบันการเงิน	เป็นการกู้ยืมเพื่อความจำเป็นในการประกอบธุรกิจ
		ดอกเบี้ยจ่าย : บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืมเงิน CCP	0.19	0.13		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามอัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อสถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
1.บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี (CCP) (ต่อ)		ดอกเบี้ยค้างจ่าย : บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากการกู้ยืมเงิน CCP ณ วันสิ้นงวดบัญชี	0.07	-		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามอัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อสถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น
2.บจก.ชลบุรีกันยง (CKY)	บริษัทย่อยของ CCP โดยการถือหุ้นในบจก. ต่่วนออกการขนส่งเท่ากับร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว CKY, มีกรรมกรร่วมกันคือ นายประทีป ธิปกรสุขเกษม และ นายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม	รายได้จากการขายสินค้า : CKY ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อจำหน่ายต่อให้ลูกค้าของ CKY	29.93	35.15	CKY ดำเนินธุรกิจจำหน่ายวัสดุก่อสร้างรูปแบบร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ โดยได้สั่งซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปวางจำหน่ายในร้านค้า ทั้งนี้ การจำหน่ายดังกล่าว เป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาขายใกล้เคียงกับราคาที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมียอดลูกหนี้การค้ากับ CKY ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้จากการขายสินค้า	9.12	9.34		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้าทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้าจาก CKY	0.20	0.24	บริษัทซื้อสินค้าจาก CKY เพื่อนำไปใช้ในกิจการและปรับปรุงอาคารสำนักงาน ทั้งนี้ การสั่งซื้อดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นไปตามเงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาซื้อเป็นราคาเทียบเคียงกับราคาตลาดของบุคคลทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน : บริษัทซื้อทรัพย์สินจาก CKY	0.21	0.16	ปี 2561 บริษัทซื้ออุปกรณ์เพื่อก่อสร้าง Pallet&Trolley Autoclave งานโครงสร้างพานและท่อส่ง Sand Mill no.3 เพื่อใช้ในกิจการ และปี 2562 ซื้ออุปกรณ์เพื่อใช้ในการก่อสร้างของบริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาซื้อเป็นราคาเทียบเคียงกับราคาตลาดของบุคคลทั่วไป

บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
1.บมจ. ผลิตภัณฑ์ คอนกรีต ชลบุรี (CCP) (ต่อ)		เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น : บริษัทมียอดเจ้าหนี้การค้ากับ CKY ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายการค้าใช้จ่ายซื้อสินค้า/ทรัพย์สินและค่าใช้จ่ายอื่น	0.13	0.07		เงื่อนไขการชำระหนี้เหมือนกับเจ้าหนี้การค้าทั่วไป
		เงินกู้ยืมระยะสั้น : บริษัทมีการกู้ยืมเงินจาก CKY	ยอดต้นงวด 49 เพิ่มขึ้นระหว่างงวด 2.5 ลดลงระหว่างงวด - ยอดปลายงวด 51.5	ยอดต้นงวด 51.5 เพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ลดลงระหว่างงวด 28.5 ยอดปลายงวด 23	CKY ให้บริษัทกู้ยืมเงินเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ โดย CKY คิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงตามต้นทุนทางการเงินของ CKY ที่มีต่อเจ้าหนี้สถาบันการเงิน	เป็นการกู้ยืมเพื่อความจำเป็นในการประกอบธุรกิจ
		ดอกเบี้ยจ่าย : บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืมเงิน CKY	3.24	2.71		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามอัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อสถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น
		ดอกเบี้ยค้างจ่าย : บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากการกู้ยืมเงิน CKY ณ วันสิ้นงวดบัญชี	0.55	0.45		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามอัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อสถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
3.บจก. ชลบุรี อินเตอร์ (CI)	เป็นบริษัทที่ CPP ซึ่งเป็น ผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 45.50 ของทุนจดทะเบียน CI ,นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม กรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลง นามถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 1.45 ของทุนจดทะเบียน CI และนายประเสริฐ ภัทร ประสิทธิ์ เป็นกรรมการ และถือหุ้นใน CI รวมคู่ สมรส โดยถือหุ้นคิดเป็น ร้อยละ 2.31 ของทุนจดทะเบียน CI, มีกรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลง นามร่วมกันคือ นาย ประทีป ที่ปกรสุขเกษม	ค่าใช้จ่ายอื่น : บริษัทจ่าย ค่าบริการในการใช้บริการ ห้องพักและบริการอื่นๆ ของโรงแรมให้กับ CI	0.09	0.14	CI ดำเนินธุรกิจโรงแรมที่พักใน จังหวัดชลบุรี โดยบริษัทมี รายการค่าบริการจากการใช้ บริการห้องพักและบริการอื่นๆ ของ CI เพื่อรับรองลูกค้าหรือคู่ ค้า ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขใน การให้บริการห้องพักเป็นไปตาม ราคาและเงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติของ ราคาห้องพักและบริการ อื่นๆสำหรับลูกค้าทั่วไป
		เจ้าหน้าที่อื่น : บริษัทมียอด เจ้าหน้าที่อื่น ณ วันสิ้นงวด บัญชี ซึ่งเกิดจากค่า ห้องพักและบริการอื่นๆ ของโรงแรมให้กับ CI	0.009	0.015		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหน้าที่การค้า ทั่วไป

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
4.บจก.ซีซี พี เพริง สโตนส์ (CPS)	บริษัทย่อยของ CCP	รายได้จากการขายสินค้า : CPS ซื้อสินค้าจากบริษัท เพื่อจำหน่ายต่อให้ลูกค้า ของ CPS	3.24	3.20	CPS ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อ นำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้า ของ CPS เพื่ออำนวยความสะดวก โดยเป็นไปตามราคาและ เงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมียอดลูกหนี้การค้า กับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่ง เกิดจากรายได้จากการขาย สินค้า	0.02	0.58		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		รายได้อื่น : บริษัทมีรายได้ อื่นจาก CPS	0.28	0.73	บริษัทให้บริการรถขนส่งสินค้าให้ CPS โดยเป็นธุรกิจปกติของ บริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ใช้วิธีเทียบราคาขายและซื้อ ทั่วไป
		ลูกหนี้อื่น : บริษัทมียอด ลูกหนี้อื่นกับ CPS ณ วัน สิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้ อื่น	0.10	0.11		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้าจาก CPS	0.10	0.50	บริษัทมีซื้อแผ่นทางเท้า ขอบคัน หิน เพื่อขายต่อให้ลูกค้าของ บริษัท โดยเป็นไปตามข้อตกลง ทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		เจ้าหนี้การค้า : บริษัทมี ยอดเจ้าหนี้การค้ากับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจาก รายการค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า	-	-		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป

บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2561	ปี 2562		
4. บจก. ซีซี พี เพริง สโตนส์ (CPS) (ต่อ)		ค่าใช้จ่ายอื่น : CPS เรียก เก็บค่าบริการจัดบุธ	0.09	-		มีการคิดค่าบริการเท่ากับที่ ทางผู้ให้เช่าจ่ายชำระจริง เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
		เจ้าหนี้อื่น : บริษัทมียอด เจ้าหนี้อื่น CPS ณ วันสิ้น งวดบัญชี ซึ่งเกิดจาก รายการค่าใช้จ่ายอื่น	-	-		
5. บริษัท อ่างหิน พลังงาน จำกัด	บริษัทย่อยของ CCP	ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า ; บริษัทซื้อน้ำมันจากอ่างหิน พลังงาน	-	12.23	บริษัทซื้อน้ำมันเพื่อใช้ในการกิจการ โดยเป็นไปตามข้อตกลงทางการ ค้าปกติ	ความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
6. นายรังสี ทีปกรสุข เกษม	ถือหุ้นบริษัท โดยถือหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.30 ของทุนจดทะเบียน บริษัท, กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลง นาม, คณะกรรมการบริหาร , กรรมการผู้จัดการ	เจ้าหนี้อื่น : บริษัทมียอด เจ้าหนี้อื่นกับนายรังสี ทีป กรสุขเกษม ณ วันสิ้นงวด	0.02	0.03	นายรังสี ทีปกรสุขเกษม เรียก เก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองให้กับ บริษัทไปก่อน อาทิ ค่าซ่อม บำรุงรักษารถยนต์ ค่าเลี้ยง รับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไป ตามบิลที่ได้ระบุไว้	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง
7. นางสาว จารณี จัสสมบัติ ศิริ	คณะกรรมการบริหาร, ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	เจ้าหนี้อื่น : บริษัทมียอด เจ้าหนี้อื่นกับนางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ ณ วันสิ้นงวด	0.007	0.004	นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ เรียก เก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองให้กับ บริษัทไปก่อน อาทิ ค่าซ่อม บำรุงรักษารถยนต์ ค่าเลี้ยง รับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไป ตามบิลที่ได้ระบุไว้	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง

**ภาคผนวก 1**  
**งบการเงิน ปี 2562 เปรียบเทียบ ปี 2561**

# บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



# บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

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

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี – ผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา

บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา (ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 95.0 ล้านบาท ผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมาดังกล่าวสามารถนำไปถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลได้จนถึงปี 2566 บริษัทได้เปิดเผยนโยบายการบัญชีการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และได้จัดทำประมาณการกำไรทางภาษีเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาบันทึกการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานต่าง ๆ และดุลยพินิจของผู้บริหาร บริษัทบันทึกการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 7.6 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 10)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบประมาณการกำไรทางภาษีของบริษัทที่จัดทำโดยผู้บริหาร โดย

- สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับความเป็นไปได้ของข้อสมมติฐานในอัตราภาษีโดยของรายได้จากการขายและข้อสมมติฐานอื่น ๆ
- เปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นในอดีตกับประมาณการ
- ตรวจสอบความเหมาะสมของข้อมูลที่ใช้ในการทำประมาณการ และ
- ทดสอบความถูกต้องของการคำนวณ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่รวมอยู่ในเอกสารหรือรายงานเหล่านั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่จะมีส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

อทภรณ วรวิเสตสุวรรณ

(นางสาววราภรณ์ วรวิเสตสุวรรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5087

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

สินทรัพย์

		พันบาท	
	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		5,617	6,107
เงินลงทุนชั่วคราว	5	20	227
ลูกหนี้การค้า			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	10,074	9,185
- บริษัทอื่น - สุทธิ	6	62,072	49,342
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	115	150
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	20,544	17,640
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,015	2,308
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		101,457	84,959
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	8	2,442	2,434
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4, 9	489,539	442,530
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน - สุทธิ	9	6,868	86,730
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10	12,086	6,115
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		200	424
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		511,135	538,233
รวมสินทรัพย์		612,592	623,192

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 6





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2562	2561
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	12	17,500	33,297
เจ้าหนี้การค้า			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,687	186
- บริษัทอื่น		55,559	64,797
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	501	487
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
และดอกเบี้ยค้างจ่าย	4	23,448	58,112
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	13,164	11,638
รวมหนี้สินหมุนเวียน		111,859	168,517
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	14	8,378	5,311
รวมหนี้สิน		120,237	173,828

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 7

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2562	2561
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
- ทุนจดทะเบียน	15	552,000	644,000
- ทุนที่ออกและชำระแล้ว	15	460,000	460,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	15	-	57,019
กำไรสะสม			
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	15, 16	1,700	3,151
- ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		30,655	(70,806)
ส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ		492,355	449,364
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		612,592	623,192

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 8

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2562	2561
รายได้	4		
รายได้จากการขาย - สุทธิ		465,520	365,072
รายได้อื่น		1,301	1,238
รวมรายได้		466,821	366,310
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	4	377,636	344,188
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		11,248	10,993
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	35,146	29,037
ต้นทุนทางการเงิน	4	4,216	5,272
รวมค่าใช้จ่าย		428,246	389,490
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		38,575	(23,180)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	10	(5,660)	(248)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		44,235	(22,932)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ			
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้			
(สุทธิจากผลกระทบทางภาษีจำนวน 311 พันบาท			
ในปี 2562 และ 60 พันบาท ในปี 2561)	10, 14	(1,244)	243
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		42,991	(22,689)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	20		
- กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.0962	(0.0499)
- กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด		0.0962	(0.0499)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 9

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

หมายเหตุ	พันบาท				
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรเป็นทุน สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	ส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	460,000	57,019	3,151	(48,117)	472,053
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(22,932)	(22,932)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	243	243
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(22,689)	(22,689)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	460,000	57,019	3,151	(70,806)	449,364
โอนส่วนเกินมูลค่าหุ้น และสำรองตามกฎหมาย เพื่อชดเชยขาดทุนสะสม	-	(57,019)	(3,151)	60,170	-
กำไรสำหรับปี	-	-	-	44,235	44,235
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(1,244)	(1,244)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	42,991	42,991
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,700	(1,700)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	460,000	-	1,700	30,655	492,355

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้  
 กรรมการ 10

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

	พันบาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	44,235	(22,932)
รายการปรับปรุง		
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น	858	478
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเสื่อมสภาพและ		
เคลื่อนไหวซ้ำเพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,323	(374)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	45,182	41,750
ขาดทุนสุทธิจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,578	3,149
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวรลดลง	-	(183)
ประมาณการค่าใช้จ่ายจากการยกเลิกสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	-	654
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	40	(26)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	207	227
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(63)	(69)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	1,512	732
ดอกเบี้ยรับ	(22)	(19)
ดอกเบี้ยจ่าย	4,216	5,272
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(5,660)	(248)
	97,406	28,411
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(14,327)	(13,231)
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	35	(80)
สินค้าคงเหลือ	(6,443)	3,103
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	272	400
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	(8)	(6)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

	พันบาท	
	2562	2561
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(7,777)	(4,660)
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(1)	(902)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	81	2,643
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	69,238	15,678
จ่ายภาษีเงินได้	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	69,238	15,678
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	22	19
อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(13,951)	(15,681)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	80
เงินย่ำล่งหน้าค่าซื้อเครื่องจักรเพิ่มขึ้น	(1,075)	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้น	(36)	(65)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(15,040)	(15,647)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(4,391)	(5,173)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		
ลดลง	(15,797)	(3,582)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(34,500)	8,500
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(54,688)	(255)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(490)	(224)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	6,107	6,331
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	5,617	6,107

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 12



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

	ล้านบาท	
	2562	2561
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		
เงินสดในมือ	140	120
เงินฝากกระแสรายวันกับธนาคาร	2,521	2,997
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	2,956	2,990
	<u>5,617</u>	<u>6,107</u>
ข) รายการที่ไม่เป็นเงินสด		
- ซื้อสินทรัพย์ถาวรโดยยังไม่ได้ชำระเงิน	<u>3,129</u>	<u>1,595</u>
- โอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 3.15 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 57.02 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ดูหมายเหตุ 15)		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 13



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

## 1.ทั่วไป

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2547 และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 11 หมู่ที่ 9 ถนนบ้านบึง-แก่ง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เป็นนิติบุคคลตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2557

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

บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตมวลเบาเพื่อใช้ในงานก่อสร้าง

## 2.เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์ราคารู้นเดิมเว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 บริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ทั้งนี้ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

สภาวิชาชีพได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสรุปได้ดังนี้

#### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

#### ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวนำเสนอวิธีการบัญชีเดียวสำหรับผู้เช่า โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งยกเว้นการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นหรือสินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

ทางด้านผู้ให้เช่ายังคงจัดประเภทและบันทึกบัญชีเกี่ยวกับสัญญาเช่าโดยจำแนกออกเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินเช่นเดิม จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงหรือผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญทางด้านผู้ให้เช่า

บริษัทยังไม่ได้นำมาตรฐานดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินและพิจารณาผลกระทบต่อบริษัทจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติ



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันและมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันได้แยกแสดงไว้ในบัญชี “เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

#### ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ ติดตามสถานการณ์ปัจจุบันของลูกหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

#### สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน (ราคาทุนถัวเฉลี่ย) สุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตที่เหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขายสินค้านั้น ๆ

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจะถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

### เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่ถูกห้ามซื้อขายเป็นการชั่วคราว ซึ่งแสดงในราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน (ทั้งที่ใช้งานและไม่ได้ใช้งาน) แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์ (ทั้งที่ใช้งานและไม่ได้ใช้งาน) แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี บริษัทจะตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

### สินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ เป็นส่วนใหญ่ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยราคายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า สุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญาเพื่อกำหนดอัตราดอกเบี้ยจากยอดหนี้สินที่คงเหลือ ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

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

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างหรือติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นระยะเวลา 5 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในปีก่อน ๆ โดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในปีก่อน ๆ



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

### ผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากการประเภโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากการซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายคุ้มครองแรงงานซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเกษียณอายุหรือเลิกจ้างถูกรับรู้เป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในงบการเงินด้วยจำนวนเงินที่คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งเป็นการประมาณการผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบันจากนั้นจึงใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากการที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีต (ถ้ามี) และต้นทุนดอกเบี้ยซึ่งรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยรับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โครงการผลประโยชน์ของพนักงานนี้ไม่ได้ถูกจัดตั้งเป็นกองทุนและไม่มีสินทรัพย์ของโครงการเกิดขึ้น

### ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์จากอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

#### การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่บริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณอย่างเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เพื่อให้การวัดมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินมีความสม่ำเสมอและสามารถเปรียบเทียบได้ จึงมีการกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม 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

#### การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายรับรู้เป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งสุทธิจากส่วนลดเมื่อส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของและการควบคุมในสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะยังไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น หรือไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้วและตามเกณฑ์คงค้าง





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตลอดช่วงเวลานึ่งตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์ หากมีนัยสำคัญ

รายได้อื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### ค่าใช้จ่าย

##### สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

##### ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการติดตั้งสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะพร้อมใช้งานเพื่อนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น ๆ หรือบันทึกในงวดบัญชีที่ปรับและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีในปัจจุบันและอนาคต

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้องได้แก่



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

- ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าและการพิจารณาเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์
- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- เงื่อนไขที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและประโยชน์ที่จะได้รับจากผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา
- มูลค่ายุติธรรมและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

#### รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

#### เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้ตามความเหมาะสมของจังหวะเวลาเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงานและจัดหาเงิน เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อการค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจะถือเป็นรายการเพื่อค้า

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์จะถูกบันทึกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม หลังจากการรับรู้ครั้งแรกจะวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่ต้องชำระหรือสามารถขอคืนได้โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงเกี่ยวกับภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 4. รายการบัญชีและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อบุคคลและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2562	2561
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) (CCP)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต	ผู้ถือหุ้นทางตรงร้อยละ 28.76 และทางอ้อม	73.13	73.13
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นทางตรงและบริษัทย่อยของ CCP (CCP ถือหุ้นร้อยละ 95.71)	43.44	43.44



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

ชื่อบุคคลและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2562	2561
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	จำหน่ายวัสดุก่อสร้างและ อุปกรณ์ตกแต่งบ้าน	ผู้ถือหุ้นทางตรงและบริษัทย่อย ของ CCP (CCP ถือหุ้นทางอ้อม ผ่าน ET ร้อยละ 99.78)	2.80	2.80
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด (ET)	ให้เช่ารถขนส่งสินค้า	บริษัทย่อยของ CCP	-	-
บริษัท ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ บล็อกคอนกรีต	บริษัทย่อยของ CCP	-	-
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	บริษัทร่วมของ CCP	-	-
บริษัท ระยองมาบตาพุดธุรกิจ จำกัด	ถือครองที่ดินเพื่อรอ การพัฒนา	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท สมายล์ แอสเสท จำกัด	ค้าส่งหาญทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท ศรีสุรศักดิ์ จำกัด	ให้เช่าทรัพย์สินและเซอร์วิส อพาร์ทเมนต์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท ทีปกร โฮลดิ้ง จำกัด	ลงทุนในกิจการ	ผู้ถือหุ้นทางตรง และมีผู้ถือหุ้น และกรรมการร่วมกัน	3.456	3.456
บริษัท ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์ จำกัด	บริหารอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ จำกัด	ค้าส่งหาญทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท บางพระธุรกิจ จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาตลาดหรือราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
รายได้อื่น	จำนวนตามที่ตกลงกัน
ซื้อสินค้า / สินทรัพย์ถาวร	ราคาตลาดหรือราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ย MLR หรืออ้างอิงต้นทุนทางการเงินของผู้ให้กู้ หรืออัตราที่ตกลงกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ส่วนลดเงินสด	อัตราที่ตกลงกัน
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	จำนวนตามที่ตกลงกัน

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	2562	2561
<b>บริษัทใหญ่</b>		
รายได้จากการขายสินค้า	32	302
รายได้อื่น	541	80
ซื้อสินค้า	11,599	1,267
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	1,737	13
ค่าเช่าจ่าย	1,440	1,440
ดอกเบี้ยจ่าย	125	193
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,726	1,759

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

	พันบาท	
	2562	2561
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ		
รายได้จากการขายสินค้า	38,225	33,128
รายได้อื่น	727	277
ซื้อสินค้า	12,980	302
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	157	214
ดอกเบี้ยจ่าย	2,710	3,239
ค่าใช้จ่ายอื่น	209	301
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,228	9,389
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	434	223
รวม	10,662	9,612

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	2562	2561
ลูกหนี้การค้า		
บริษัทใหญ่	159	44
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	9,915	9,141
รวม	10,074	9,185
ยอดคงเหลือแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6,699	6,901
เกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	3,375	2,251
- ระหว่าง 3 - 6 เดือน	-	33
รวม	10,074	9,185

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

	พันบาท	
	2562	2561
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทใหญ่	-	54
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	115	96
รวม	115	150
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทใหญ่	1,614	171
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	73	15
รวม	1,687	186
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัทใหญ่	432	289
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	69	198
รวม	501	487
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย		
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
บริษัทใหญ่	-	6,000
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	23,000	51,500
	23,000	57,500
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
บริษัทใหญ่	-	66
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	448	546
	448	612
รวม	23,448	58,112



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	พันบาท	
	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	57,500	49,000
เพิ่มขึ้น	-	11,000
ลดลง	(34,500)	(2,500)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	23,000	57,500

สัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารกับบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงาน โดยมีอายุการเช่าสามปี ซึ่งจะสิ้นสุดลงในวันที่ 2 มกราคม 2564 บริษัทผูกพันที่จะจ่ายค่าเช่าในอัตราเดือนละ 120,000 บาท

## 5. เงินลงทุนชั่วคราว

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เค-เทค คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 0.19 ล้านหุ้น ซึ่งบริษัทได้รับมาจากการรับชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทดังกล่าว มูลค่าที่แสดงในงบการเงินเป็นยอดที่สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวนเงินประมาณ 7.4 ล้านบาท และ 7.2 ล้านบาท ตามลำดับ



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

6. ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมียอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น ซึ่งแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท	
	2562	2561
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	50,202	40,306
เกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	10,220	8,628
- ระหว่าง 3 - 6 เดือน	692	265
- ระหว่าง 6 - 12 เดือน	1,190	321
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1,876	2,390
รวม	64,180	51,910
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,108)	(2,568)
สุทธิ	62,072	49,342

7. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท	
	2562	2561
สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าซื้อมาเพื่อขาย	12,920	11,151
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	1,566	1,051
วัตถุดิบ	4,676	3,989
วัสดุสิ้นเปลือง	3,954	1,392
วัตถุดิบระหว่างทาง	3,636	1,942
รวม	26,752	19,525
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า ที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า	(6,208)	(1,885)
สุทธิ	20,544	17,640

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

8. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีเงินฝากประจำและเงินฝากออมทรัพย์กับธนาคารในประเทศสองแห่ง  
จำนวนเงินรวมประมาณ 2.4 ล้านบาท ซึ่งใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อ ดังนี้

- ก) วงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.4 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 11) และ
- ข) หนังสือค้ำประกันบริษัทกับธนาคารในประเทศอีกแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.0 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 23)



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ และสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน-สุทธิ

ราคาทุน	ที่ดิน	พันบาท					รวม
		อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	30,061	311,676	480,850	6,342	35,071	1,467	865,467
เพิ่มขึ้น	-	10	4,056	289	879	11,306	16,540
ลดลง	-	(517)	(4,403)	(53)	(1,845)	-	(6,818)
โอน	-	5,275	7,801	34	-	(12,251)	859
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	30,061	316,444	488,304	6,612	34,105	522	876,048
เพิ่มขึ้น	-	46	3,484	380	5,756	5,923	15,589
ลดลง	-	(5,012)	(8,364)	(1,339)	-	-	(14,715)
โอน	79,399	5,045	(490)	290	-	(5,807)	78,437
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	109,460	316,523	482,934	5,943	39,861	638	955,359

บริษัท สمارท์คอนกรีต จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

	พันบาท					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
					ยานพาหนะ	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	117,266	252,448	5,012	21,092	395,818
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	10,425	25,593	645	3,752	40,415
ลดลง	-	(215)	(1,459)	(39)	(1,669)	(3,382)
โอน	-	-	667	-	-	667
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	127,476	277,249	5,618	23,175	433,518
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	13,236	26,207	565	3,828	43,836
ลดลง	-	(3,659)	(6,261)	(1,328)	-	(11,248)
โอน	-	-	(286)	-	-	(286)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	137,053	296,909	4,855	27,003	465,820
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	30,061	188,968	211,055	994	10,930	442,530
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	109,460	179,470	186,025	1,088	12,858	489,539

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวนเงินประมาณ 22.9 ล้านบาท และ 21.9 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 209 ล้านบาท และ 215 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2562	2561
ราคาทุน		
ที่ดิน	-	79,399
เครื่องจักร	23,749	22,787
รวม	23,749	102,186
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
เครื่องจักร	(16,524)	(15,099)
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
เครื่องจักร	(357)	(357)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	6,868	86,730

ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานอยู่ที่อำเภอบ่อทอง จังหวัดชลบุรีเนื้อที่ประมาณ 176 ไร่ ในปี 2562 บริษัทนำที่ดินดังกล่าวมาใช้ในการดำเนินงานของบริษัท





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

10. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2562	2561
ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางบัญชี	7,715	-
ผลกระทบจากรายการที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษีไม่ได้	1,763	-
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายทางภาษีได้เพิ่มเติม	(139)	-
ผลกระทบจากการใช้ประโยชน์ของผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา		
- ส่วนที่รับรู้สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงวดก่อน	(2,956)	-
- ส่วนที่ยังไม่ได้รับรู้สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงวดก่อน	(6,383)	-
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่คำนวณจากกำไรทางภาษี	-	-
สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)		
- รับรู้สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดปัจจุบัน	1,940	(248)
- รับรู้สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของงวดก่อน	(7,600)	-
รวม	(5,660)	(248)
ภาษีเงินได้ที่แสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุน		
ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(5,660)	(248)
สิทธิทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ในส่วนของกำไรเบ็ดเสร็จอื่น	(311)	60

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2562	2561
ผลกระทบของรายการซึ่งยังไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายทางภาษี		
- ผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา		
- รับรู้ผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมาของงวดปัจจุบัน	-	2,956
- รับรู้ผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมาของงวดก่อน	7,600	-
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	1,676	1,062
- ค่าเผื่อการค้อยค่าของเงินลงทุน	1,044	1,003
- ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า	1,242	377
- ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	453	513
- อื่น ๆ	71	204
รวม	12,086	6,115

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมาเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 95.0 ล้านบาท โดยผลขาดทุนดังกล่าวจะใช้เป็นเครดิตภาษีได้ในระหว่างปี 2563 ถึง ปี 2566 บริษัทบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนดังกล่าวเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 7.6 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงิน

11. วงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศสองแห่งดังนี้

	พันบาท	
	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะสั้น	30,000	30,000
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	10,350	10,350
หนังสือค้ำประกันบริษัท	14,740	10,000
รวม	55,090	50,350

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกัน โดย

- ก) การจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งด้วยมูลค่าจำนองรวม 220 ล้านบาท และ
- ข) การจำนำเงินฝากธนาคารของบริษัทที่มีกับธนาคารในประเทศอีกแห่งหนึ่งจำนวนเงินประมาณ 0.4 ล้านบาท

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2562	2561
เงินเบิกเกินบัญชี	-	3,297
เงินกู้ยืมระยะสั้น (ตัวสัญญาใช้เงิน)	17,500	30,000
รวม	17,500	33,297

เงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารในประเทศสองแห่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำ (MOR) และอัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำ (MOR) ลบร้อยละ 2.5 ต่อปี ส่วนเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำแบบมีกำหนดระยะเวลา (MLR) ลบร้อยละ 1 ต่อปี

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นมีหลักประกันตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11

13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น

	พันบาท	
	2562	2561
เจ้าหนี้อื่น	5,514	4,313
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	4,323	2,664
อื่น ๆ	3,327	4,661
รวม	13,164	11,638



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

14. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	พันบาท	
	2562	2561
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 1 มกราคม	5,311	4,882
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	574	561
ต้นทุนบริการในอดีต	790	-
ต้นทุนดอกเบี้ย	148	171
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน	1,512	732
รายการที่รับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
- ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย	1,555	(303)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม	8,378	5,311

กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เกิดขึ้นจาก

	พันบาท	
	2562	2561
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	914	(187)
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	4	(157)
การปรับปรุงมูลค่าตามประสบการณ์จริง	637	41
รวม	1,555	(303)





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากรายงานมีดังนี้

	สมมติฐาน	
	2562	2561
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.84 ต่อปี	ร้อยละ 2.92 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
อัตราเงินเฟ้อระยะยาว	ร้อยละ 2.75 ต่อปี	ร้อยละ 2.75 ต่อปี
อัตราการเสียชีวิต	ร้อยละ 105 ของตารางมรณะไทย (TMO17)	ร้อยละ 105 ของตารางมรณะไทย (TMO17)

#### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	อัตราการเปลี่ยนแปลง	พันบาท	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.0	(789)	929
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1.0	877	(763)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 20	(864)	1,075

ในระหว่างปี 2561 สถาบันบำนาญแห่งชาติได้อนุมัติและเห็นชอบให้มีการแก้ไขพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในบางเรื่องซึ่งรวมถึงการเพิ่มค่าชดเชยให้แก่ลูกจ้างที่ทำงานมาเป็นระยะเวลาตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไปจากเดิมเท่ากับอัตราค่าจ้างจำนวน 300 วัน เป็นอัตราใหม่เท่ากับ 400 วัน ซึ่งต่อมาได้ถูกประกาศกำหนดเป็นกฎหมายในช่วงต้นเดือนเมษายน 2562 และมีผลบังคับใช้ในช่วงต้นเดือนพฤษภาคม 2562 ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจพิจารณาแล้วว่าการแก้ไขโครงการผลประโยชน์ของพนักงานดังกล่าว (การแก้ไขกฎหมาย) ได้เกิดขึ้นและมีผลบังคับใช้ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2562 บริษัทจึงบันทึกต้นทุนบริการในอดีตส่วนที่เป็นผลจากการแก้ไขโครงการซึ่งมีจำนวนประมาณ 0.8 ล้านบาท ในปี 2562

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

15. ทุนเรือนหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ และขาดทุนสะสม

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 วันทำการสุดท้ายของเดือนพฤศจิกายน 2563 วันทำการสุดท้ายของเดือนพฤษภาคม 2564 และวันที่ 3 ตุลาคม 2564
- 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





บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2562 บริษัทออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 2 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในจำนวน 91,999,678 หน่วย บริษัทนำไปสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2562

## 16. สำรอง

### 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

## 17. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

รายได้จากการขาย รายได้อื่น ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายอื่นและกำไรหรือขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับคอนกรีตมวลเบาเพื่อใช้ในงานก่อสร้าง ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียว

นอกจากนี้ บริษัทดำเนินธุรกิจเกือบทั้งหมดในประเทศ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ (ลูกค้ารายที่มียอดรายการค้าเกินกว่าร้อยละ 10 ของยอดรายการค้ารวม) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2562	2561
รายได้จากการขาย – สุทธิ	79,241	44,301

#### 18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท	
	2562	2561
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูป	(2,535)	2,820
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	210,497	199,631
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	60,847	52,543
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	45,182	41,750
ค่าขนส่ง	36,096	30,416
ค่าไฟฟ้า	16,996	15,634

#### 19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบในอัตราเท่ากันร้อยละ 2 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับกระทรวงการคลังตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในปี 2562 เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.28 ล้านบาท (2561: 0.26 ล้านบาท)



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

## 20. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี ซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	พันบาท/พันหุ้น	
	2562	2561
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	460,000	460,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นสามัญใหม่	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักขั้นพื้นฐาน	460,000	460,000
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	44,235	(22,932)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.0962	(0.0499)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลด

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวนเดียวกันกับกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดเนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัทมีราคาต่ำกว่าราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจึงไม่เกิดหุ้นสามัญปรับลดขึ้น

## 21. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญาและจากสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทไม่มีนโยบายในการใช้หรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการค้า บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2562 และ 2561





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

#### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัท ไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกันกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด

#### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการซื้อวัตถุดิบที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหนี้สินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงไว้จำนวน 0.13 ล้านดอลลาร์

#### ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่เป็นผลเสียหายทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นได้จากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทได้ตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายการให้สินเชื่อและกำกับดูแลความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อจากบริษัท ในการบริหารความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ บริษัทได้ทำสัญญาประกันภัยสินเชื่อส่วนหนึ่ง อย่างไรก็ดี บริษัทยังคงมีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อสำหรับการให้สินเชื่อที่ไม่ได้ทำสัญญาประกันภัยสินเชื่อครอบคลุมไว้ ฝ่ายบริหารของบริษัทคาดว่าไม่มีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ และความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อจะไม่สูงเกินกว่าจำนวนเงินของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ได้บันทึกไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง โดยอาศัยกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

#### การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

บริษัทใช้ข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมซึ่งได้แก่ ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งมีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่ถูกห้ามซื้อขายเป็นการชั่วคราว จึงไม่มีราคาเสนอซื้อหรือขายในตลาดและไม่สามารถคำนวณมูลค่ายุติธรรมได้อย่างเหมาะสมโดยไม่มีต้นทุนที่เกินความจำเป็น

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินฝากนี้มีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นมีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

#### 22. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องต่อไปได้ตามปกติ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2562 และ 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.24 : 1 และ 0.39 : 1 ตามลำดับ

#### 23. หนังสือค้ำประกันบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันบริษัทซึ่งออกโดยธนาคารในประเทศสองแห่งให้กับรัฐวิสาหกิจหนึ่งแห่ง สถาบันการเงินหนึ่งแห่งและบริษัทเอกชนหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 16.5 ล้านบาท หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในประเทศหนึ่งแห่งจำนวนเงินรวม 2.0 ล้านบาท มีหลักประกันเป็นการจำนำสิทธิในบัญชีเงินฝากที่บริษัทมีกับธนาคารดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.0 ล้านบาท

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

#### 24. 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 อย่างไรก็ดี อดีตผู้ถือหุ้น ได้ยื่นคำร้องขออนุญาตฎีกาต่อศาลฎีกา ซึ่งขณะนี้คำร้องยังคงอยู่ในกระบวนการพิจารณาของศาล

#### 25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2563 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติจ่ายปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2562 ในอัตรา 0.05 บาทต่อหุ้น จำนวนเงินปันผลจ่ายเท่ากับ 23,000,012 บาท และกำหนดจ่ายปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 15 พฤษภาคม 2563

อย่างไรก็ตาม เรื่องดังกล่าวข้างต้นขึ้นอยู่กับผลที่สุดของมติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่จะมีขึ้นในวันที่ 23 เมษายน 2563

#### 26. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2563





ภาคผนวก 2  
คู่มือจริยธรรมธุรกิจ  
(Code of Conduct)



## **คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)**

**บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)**

**ประจำปี 2563**

## สารบัญ Content

	หน้า
สารจากประธานกรรมการบริษัท	3
โครงสร้างและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท	4
หลักการในการทำธุรกิจ	12
การรักษาจริยบรรณ	14
การปฏิบัติตามกฎหมายและการรักษาภาวะเป็นของ บริษัท	15
จริยธรรมธุรกิจ	16
การบริหารทรัพยากรบุคคล	19
ความปลอดภัย สุขอนามัย และสิ่งแวดล้อม	20
การกำกับดูแลกิจการ	21
ภาระหน้าที่อันพึงปฏิบัติ	23

ที่ กก-ป-2563-001

**สารจากประธานกรรมการบริษัท**

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา นับตั้งแต่การก่อตั้ง บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") โดยคณะผู้บริหารได้ดำเนินธุรกิจโดยรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย นับตั้งแต่ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่สัญญา พนักงาน ตลอดจนความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งพนักงานของบริษัททุกท่าน จะต้องมีส่วนร่วมในการปฏิบัติ และรับผิดชอบต่อ เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายในการดำรงคุณค่าพื้นฐานดังกล่าว

"คู่มือจริยธรรมธุรกิจ" ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่ออธิบายมาตรฐานความประพฤติที่บริษัทคาดหวังจากพนักงานทุกท่านให้เหมาะสมกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป โดยได้กำหนดเนื้อหาเป็น 2 ประเด็นหลัก คือ การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และจริยธรรมทางธุรกิจ นอกจากนี้ ยังได้กำหนดหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ ในการส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา อันเป็นปัจจัยสำคัญที่จะทำให้ระบบจรรยาบรรณของเรามีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ผมเชื่อมั่นว่า การที่พนักงานของกลุ่มบริษัทประพฤติปฏิบัติอย่างถูกต้องเหมาะสมตามแนวทางของ "คู่มือจริยธรรมธุรกิจ" จะทำให้บริษัทได้รับการยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในเรื่องจริยธรรม ในการดำเนินงานตลอดไป



(นายประทีป ทิปกรสุขเกษม)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2563

## โครงสร้างและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท (คณะกรรมการ) มีความตั้งใจที่จะดำเนินกิจการของบริษัท โดยคำนึงถึงวิสัยทัศน์ ภารกิจ จรรยาบรรณทางธุรกิจ สภาวะความเสี่ยงในปัจจุบัน และหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท/ อนุกรรมการ

#### โครงสร้างและการถ่วงดุลอำนาจ

- 1.1 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการโดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่านตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งจะมีการสอบทานจำนวนกรรมการที่เหมาะสมเป็นระยะ
- 1.2 คณะกรรมการมีนโยบายให้ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารงานประจำ
- 1.3 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น โดยกรรมการแต่ละท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด และมีส่วนร่วมในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทด้วยความเป็นอิสระ และเป็นกลาง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกท่านและต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น
- 1.4 คณะกรรมการเชื่อว่าควรมีกรรมการอิสระในจำนวนที่เหมาะสมกับการกำกับดูแลกิจการ คือ มากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหารนั้น ได้แก่ ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้จัดการ

### 2. คุณสมบัติกรรมการ

- 2.1 มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความเข้าใจ และสนใจในกิจการของบริษัท
- 2.2 มีความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม
- 2.3 มีความรับผิดชอบ และยอมรับผลการปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่ ทั้งในเชิงจริยธรรม และตามกฎหมายต่อบริษัทและผู้ที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน
- 2.4 ไร้ผลประโยชน์ที่เป็นอิสระเสมอ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถไว้วางใจได้โดยสนิทใจ
- 2.5 อุทิศเวลา และทุ่มเทความสนใจให้บริษัทอย่างเต็มที่ และพร้อมที่จะเข้าร่วมการประชุมของบริษัท
- 2.6 ปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจรรยาบรรณทางธุรกิจที่กำหนดโดยบริษัท

### 3. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการได้กำหนดนิยามกรรมการอิสระให้ตรงหรือเข้มงวด และรัดกุมกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ดังนี้

- 3.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (นับรวมบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535)
- 3.2 ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วมบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 3.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหารผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 3.4 ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงิน และบริหารงานของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท และรวมถึงไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวในเวลาไม่น้อยกว่า 1 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ยกเว้นคณะกรรมการของบริษัทได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่าการเคยมีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียนั้น จะไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการอิสระ



- 3.5 ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 3.6 สามารถปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการได้โดยอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาสอบทานความเหมาะสมของนิยามสำหรับกรรมการอิสระโดยทั่วไป

#### 4. กรรมการที่มีอำนาจลงนาม

เพื่อดำรงความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ คณะกรรมการได้กำหนดให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามประกอบด้วย กรรมการบริษัท 2 ท่าน โดยยกเว้นกรรมการอิสระ ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

#### 5. การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการสรรหา และแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ทรงคุณวุฒิ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการ เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ และประสบการณ์ที่เหมาะสมอันจะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ ภายใต้หลักการ ดังนี้

- 5.1 ข้อกำหนดทางกฎหมาย ประกาศของ ตลท. และ ก.ล.ด. และข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท
- 5.2 คุณสมบัติกรรมการที่ได้กำหนดไว้ในจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ความซื่อสัตย์ คุณธรรม ความคิดริเริ่ม และความสัมฤทธิ์ผล ความเป็นเลิศ ความรับผิดชอบ ความยุติธรรม ความเป็นอิสระ การให้โอกาสผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 5.3 ประวัติการศึกษา และประวัติการทำงานอันเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ
- 5.4 การอบรมที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการและการกำหนดนโยบายในระดับสูง
- 5.5 ความมุ่งมั่นที่จะดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 5.6 การอุทิศเวลาและความสามารถเพื่อยกระดับการพัฒนากิจการของบริษัท

คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน จะเป็นผู้พิจารณาลั่นกรองบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ไม่ว่าจะเป็นกรรมการที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้น หรือกรรมการอิสระ จากความเหมาะสมของทักษะและประสบการณ์ที่จะสร้างความเข้มแข็งของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

#### 6. ขั้นตอนการสรรหากรรมการ

ขั้นตอนการสรรหากรรมการบริษัท มี ดังนี้

ขั้นตอน	กำหนดการ
1. คณะกรรมการรับทราบรายชื่อกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ โดยกรรมการที่พ้นวาระสามารถแจ้งความประสงค์จะเสนอตัวเข้ารับการศึกษาเป็นกรรมการบริษัท	ธันวาคม
2. คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อผู้เข้ารับการศึกษาเป็นกรรมการบริษัท	มกราคม
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน หรือคณะกรรมการบริษัท พิจารณารายชื่อผู้เหมาะสมเป็นกรรมการ จากรายชื่อที่ได้รับการเสนอเข้ามา โดยการพิจารณาคุณสมบัติ และการสัมภาษณ์	กุมภาพันธ์
4. คณะกรรมการ ให้ความเห็นชอบรายชื่อผู้เหมาะสมเป็นกรรมการ	มีนาคม
5. เปิดเผยข้อมูลกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งวาระ และรายชื่อที่คณะกรรมการ เสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการ ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี	เมษายน
6. ผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี	เมษายน

## 7. การเลือกตั้ง/แต่งตั้งกรรมการ

การเลือกตั้งกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

- 7.1 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยถือว่าหนึ่งหุ้นมีหนึ่งเสียง
- 7.2 ผู้ถือหุ้นจะใช้สิทธิเลือกเพียงบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่ต้องไม่เกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
- 7.3 ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเลือกบุคคลมากกว่า 1 คนเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิลงคะแนนเสียงให้แก่บุคคลแต่ละท่านได้เท่ากับจำนวนคะแนนเสียงที่ตนมีอยู่ โดยจะแบ่งคะแนนเสียงให้ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- 7.4 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด เพื่อให้ได้จำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
- 7.5 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือคณะกรรมการบริษัท จะเสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนในการประชุมครั้งถัดไป ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่เหลืออยู่ และบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

## 8. การปฏิรูปนิติกรรมการและการอบรม

กรรมการเข้าใหม่ทุกท่านจะต้องเข้าร่วมการปฏิรูปนิติกรรมการเข้าใหม่ของบริษัท ซึ่งผู้บริหารระดับสูงจะบรรยายข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัท รวมทั้งมอบคู่มือกรรมการ และจรรยาบรรณทางธุรกิจของกรรมการและพนักงานบริษัทให้ โดยผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งกรรมการท่านอื่น ๆ อาจเข้าร่วมการปฏิรูปนิติการดังกล่าวด้วยบริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความเข้าใจในบทบาท และภารกิจภายใต้แผนงานการรณรงค์การกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกรรมการสามารถเข้ารับการอบรมที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายทั้งหมด

## 9. การประเมินผลของคณะกรรมการ

คณะกรรมการเห็นชอบการใช้แบบประเมินผลคณะกรรมการบริษัทซึ่งผ่านการสอบทานโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำผลการประเมินมาใช้เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการทั้งคณะ โดยแบ่งการประเมินเป็น 4 หมวด ดังนี้

- 9.1 การประชุมและกรรมการ
- 9.2 ประสิทธิภาพในการสื่อสาร
- 9.3 ขั้นตอนการดำเนินการ
- 9.4 ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร

ซึ่งผลคะแนนและข้อคิดเห็นของกรรมการในแต่ละหมวดจะนำไปใช้เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในแต่ละปี

## 10. ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทกำหนดค่าตอบแทนกรรมการในอัตราที่เหมาะสม และสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการของบริษัทประกอบการพิจารณา โดยกำหนดองค์ประกอบเป็น 3 ส่วนคือ ค่าตอบแทนประจำ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัส ซึ่งเป็นค่าตอบแทนพิเศษที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้งตามมูลค่าที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการในเบื้องต้นเพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาก่อนนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายเปิดเผยค่าตอบแทนของคณะกรรมการเป็นรายบุคคลเพื่อความโปร่งใส ทั้งนี้ กรรมการซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการชุดย่อยด้วยเพื่อให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น สำหรับผู้บริหารที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ไม่ได้รับค่าตอบแทน

## 11. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### หน้าที่กรรมการ

คณะกรรมการมีหน้าที่ที่สำคัญ ดังนี้

- 11.1 การกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท
- 11.2 การกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอให้เป็นไปตามแผนงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้
- 11.3 การดูแลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเพียงพอโดยการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
- 11.4 การดูแลให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม เพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุด

## 12. การประชุมคณะกรรมการ

### กำหนดการประชุม

- 12.1 คณะกรรมการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อยทุก 3 เดือน ยกเว้นมีเหตุอันควรสามารถเรียกประชุมได้เป็นกรณีพิเศษ
- 12.2 ในระหว่างที่ไม่มีการประชุม คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยพิจารณา
- 12.3 กลั่นกรอง หรืออนุมัติการดำเนินการใดภายในขอบเขตที่ได้รับอนุมัติ
- 12.4 กำหนดตารางการประชุมให้ทราบล่วงหน้าตลอดปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุมได้ทุกครั้งเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท

## 13. วาระการประชุม

- 13.1 คณะกรรมการกำหนดวาระการประชุมประจำปี รวมทั้งให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีส่วนร่วมในการเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติม เพื่อให้แน่ใจว่าวาระการประชุมได้รวมการพิจารณาเรื่องที่สำคัญไว้ครบถ้วน
- 13.2 ประธานกรรมการเป็นผู้ให้ความเห็นชอบวาระการประชุมก่อนการจัดเตรียมเอกสารโดยพิจารณาจากกำหนดการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า ประเด็นอื่น ๆ ที่กรรมการต้องการให้มีการพิจารณาเพิ่มเติม และข้อเสนอของฝ่ายบริหาร
- 13.3 การดำเนินการประชุมจะเรียงตามลำดับความสำคัญ คือ เรื่องสืบเนื่อง เรื่องพิจารณาและเรื่องเพื่อทราบ เพื่อให้กรรมการใช้เวลาในการประชุมให้เกิดประโยชน์สูงสุด

## 14. เอกสารการประชุม

- 14.1 บริษัทจะจัดส่งหนังสือนัดประชุมและวาระการประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ในกรณีที่กรรมการมีความประสงค์จะรับเอกสารทาง electronic mail นอกเหนือจากแฟ้มเอกสารฝ่ายเลขานุการบริษัทจะรับดำเนินการให้
- 14.2 การนำเสนอวาระเพื่อการพิจารณา จะแบ่งเอกสารเป็น 4 ส่วนคือ ความเป็นมา ประเด็นพิจารณา ความเห็นของคณะกรรมการชุดย่อย (ถ้ามี) และข้อเสนอ โดยมีความยาวเอกสารประมาณไม่เกิน 2 หน้า เพื่อความสะดวกในการพิจารณา
- 14.3 บริษัทจะดำเนินการให้มีเอกสารจรรยาบรรณที่สุด เพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณา วาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม

## 15. วิธีการประชุม

- 15.1 การประชุมเป็นการประชุมเต็มคณะ เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่อง หรือรายการที่มีนัยสำคัญ ได้แก่ รายการระหว่างกันของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายสินทรัพย์ที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงิน และการบริหารความเสี่ยงของกิจการ
- 15.2 มีข้อมูลที่ครบถ้วน เพียงพอต่อการพิจารณาข้อเสนอต่าง ๆ ล่วงหน้าเพื่อให้มีเวลาในการวิเคราะห์ข้อมูลอย่างถี่ถ้วน และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 15.3 กรรมการได้รับการสนับสนุนให้อภิปรายแสดงความคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ อย่างเต็มที่
- 15.4 ฝ่ายเลขานุการบริษัทจะจัดให้มีรายงานการประชุมของคณะกรรมการที่บันทึกสาระและมติการประชุม รวมทั้งความเห็นของกรรมการ และส่งให้กรรมการเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และครบถ้วนภายในเวลา 7 วันทำการ และจัดให้มีรายงานการประชุมที่ถูกต้องภายใน 14 วันตามกฎหมาย

## 16. การติดต่อฝ่ายบริหารและการเข้าถึงข้อมูลและเอกสาร

คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงและเพื่อให้กรรมการได้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการสามารถพบฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัททั้งในและนอกห้องประชุมและสามารถขอรับรายงานและเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยสามารถติดต่อได้โดยตรงหรืออาจขอให้ฝ่ายเลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานหรือติดต่อให้ก็ได้

## 17. การแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงและแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการผู้จัดการ และนโยบายในการสืบทอดตำแหน่งในกรณีที่มิเหตุการณ์ฉุกเฉินหรือการเกษียณอายุของกรรมการผู้จัดการ โดยมีกระบวนการสรรหาที่ชัดเจนและโปร่งใส และพิจารณาจากความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ จริยธรรม และความเป็นผู้นำ และมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้เสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เป็นผู้บริหารของบริษัทตามคุณสมบัติที่คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้สอบทาน และวิธีการคัดเลือกที่กำหนดไว้ในระเบียบบริษัทว่าด้วย ข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2544 (แก้ไขเพิ่มเติม ครั้งที่ 1) และมติคณะกรรมการ ดังนี้

- 17.1 คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี)
- 17.2 กรรมการผู้จัดการเป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งพนักงานในระดับผู้จัดการฝ่าย และผู้จัดการส่วน
- 17.3 การแต่งตั้งเลขานุการ และผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และการแต่งตั้งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

## 18. การประเมินผลงานผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณานำเสนอและให้ความเห็นชอบผลประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาจากความสำเร็จของเป้าหมายในระดับบริษัทและความสามารถในระดับบุคคล รวมทั้งอัตราค่าตอบแทนในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีขนาดเท่ากัน โดยประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ คณะกรรมการมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้จัดการ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และให้นำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ โดยกำหนดหลักเกณฑ์ให้เชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งบริษัทได้สำรวจค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นระยะ เพื่อให้สามารถแข่งขันได้กับตลาด และเพียงพอที่จะรักษา และจูงใจผู้บริหารที่มีคุณภาพ

## 19. การแยกหน้าที่ระหว่างการกำหนดนโยบายและการบริหารงานประจำ

คณะกรรมการกำหนดอำนาจหน้าที่ที่แยกระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารงานประจำอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการได้แสดงบทบาทของผู้นำและเป็นผู้ควบคุมการประชุมคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ช่วยเหลือแนะนำ และสอดส่องดูแลและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายบริหารผ่านกรรมการผู้จัดการ แต่จะไม่เข้าไปก้าวก่ายงานประจำหรือธุรกิจประจำวันที่ฝ่ายบริหารโดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบ

## 20. คณะกรรมการชด้อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชด้อยจำนวน 3 คณะ เพื่อช่วยกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญในด้านต่าง ๆ ดังนี้

### 20.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

#### 20.1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ

- (1) คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ โดยทั้งหมดต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการที่เป็นอิสระและมีคุณสมบัติตามที่ ดลท. กำหนด
- (2) ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือทีมตรวจสอบภายในที่บริษัทกำหนด ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### 20.2 วาระการดำรงตำแหน่ง

- 20.2.1 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึงช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่เกิน 2 วาระติดต่อกัน และไม่ใช่ว่าการต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 20.2.2 กรรมการที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งระหว่างที่ยังไม่หมดวาระจะต้องแจ้งเหตุผลต่อคณะกรรมการ

### 20.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 20.3.1 สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 20.3.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control และ Management Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 20.3.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ดลท. หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 20.3.4 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
- 20.3.5 พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน
- 20.3.6 พิจารณาให้ความเห็นชอบระเบียบของ บริษัท ว่าด้วยการตรวจสอบภายในก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 20.3.7 อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 20.3.8 พิจารณาและสอบทานความเป็นอิสระและการรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 20.3.9 พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างรวมทั้งการประเมินผลงานของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 20.3.10 สอบทาน หรือพิจารณาปรับปรุงบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- 20.3.11 สอบทานกับฝ่ายบริหารเพื่อให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท
- 20.3.12 สอบทานกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการจัดทำรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management's Discussion and Analysis หรือ MD&A) ซึ่งเปิดเผยในรายงานประจำปี
- 20.3.13 ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy ) การปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- 20.3.14 จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ใน รายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวลงนาม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 20.3.15 ควบคุม ดูแลให้มีการตรวจสอบ/สอบสวน เรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ลุล่วง
- 20.3.16 ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- 20.3.17 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการโดยตรง และคณะกรรมการยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก



- 20.4 การประชุม
- 20.4.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง
  - 20.4.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
  - 20.4.3 มติที่ประชุมจะกระทำโดยได้รับเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม
  - 20.4.4 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทและ/หรือ บริษัทในกลุ่ม ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจงหรือตอบข้อซักถามได้

- 20.5 การรายงาน
- 20.5.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ ในการประชุมคณะกรรมการ
  - 20.5.2 ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ หรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน และการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกัับธุรกิจของบริษัท ให้รายงานต่อคณะกรรมการภายในเวลาที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

หากคณะกรรมการหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อ ก.ล.ด. หรือ ตลท.

## 21. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 21.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ
  - 21.1.1 คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน
  - 21.1.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีสมาชิกที่เป็นกรรมการที่เป็นอิสระอย่างน้อย 1 คน
  - 21.1.3 ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเลือกกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนขึ้นเป็นประธานคนหนึ่ง
- 21.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
  - 21.2.1 กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และเพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีความต่อเนื่อง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่และไม่ใช้การต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 21.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
  - 21.3.1 พิจารณาและนำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ รวมทั้งคุณสมบัติของคณะกรรมการและกรรมการชดเชยของบริษัท
  - 21.3.2 เสนอแนะรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการต่อคณะกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระและนำเสนอต่อคณะกรรมการในกรณีอื่น ๆ
  - 21.3.3 พิจารณากลับกรองผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการในกรณีที่มิตำแหน่งว่าง รวมทั้งกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
  - 21.3.4 แต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง โยกย้าย ถอดถอนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และรองกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) รวมทั้งกรรมการผู้จัดการ
  - 21.3.5 พิจารณานำเสนอ และให้ความเห็นชอบผลประโยชน์การปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ
  - 21.3.6 ให้ความเห็นชอบผลประโยชน์การปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
  - 21.3.7 เสนอแนะโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมถึงค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี สวัสดิการ และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ทั้งที่เป็นตัวเงิน และมีใช่ตัวเงิน

- 21.3.8 เสนอแนะนโยบายและแนวทางการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงในแต่ละปี
- 21.3.9 ประเมินผลสำเร็จขององค์กร เพื่อกำหนดโบนัสและอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปี
- 21.3.10 เสนอแนะโครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของบริษัท
- 21.4 การประชุม
  - 21.4.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร
  - 21.4.2 ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อย 2 คนจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
  - 21.4.3 มติที่ประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม ทั้งนี้ กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติเกี่ยวกับเรื่องนั้น
- 21.5 การรายงาน
  - 21.5.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนรับผิดชอบต่อคณะกรรมการและรายงานผลการดำเนินงาน (ถ้ามี) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

## 22. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

- 22.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ
  - 22.1.1 คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารตามตำแหน่ง ได้แก่ กรรมการผู้จัดการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการฝ่าย
  - 22.1.2 ประธานกรรมการบริหาร เป็นประธานคณะกรรมการบริหาร
- 22.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
  - 22.2.1 กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัท
- 22.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
  - 22.3.1 พิจารณากลั่นกรองแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 22.3.2 กำหนดกลยุทธ์ และนโยบายการลงทุนของบริษัทให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท
  - 22.3.3 พิจารณา และดำเนินการในประเด็นที่สำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
  - 22.3.4 กลั่นกรอง และให้ข้อเสนอแนะเรื่องที่จะเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 22.3.5 พิจารณานำเสนอดัชนีวัดผลสำเร็จขององค์กรรวมทั้งผลการประเมินต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
  - 22.3.6 พิจารณานำเสนอ และให้ความเห็นชอบโครงสร้างขององค์กร
  - 22.3.7 พิจารณาเรื่องอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 22.4 การประชุม
  - 22.4.1 คณะกรรมการบริหารจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และกรรมการบริหารจะต้องเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ
  - 22.4.2 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อย 3 คนจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
  - 22.4.3 มติที่ประชุมของคณะกรรมการบริหารจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม ทั้งนี้ กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติเกี่ยวกับเรื่องนั้น
  - 22.4.4 กรรมการบริหารที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองสามารถมอบอำนาจให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน โดยแจ้งให้ประธานคณะกรรมการบริหารทราบล่วงหน้า
- 22.5 การรายงาน
  - 22.5.1 คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานผลการดำเนินงานในการประชุม คณะกรรมการบริษัท ทุกครั้ง

## 23. ที่ปรึกษากรรมการชุดย่อย (ถ้ามี)

คณะกรรมการชุดย่อยสามารถขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทโดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## หลักการในการทำธุรกิจ

เรา ซึ่งในที่นี้หมายถึง บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ประสงค์ให้พนักงานทุกคน ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณของบริษัท ซึ่งได้จัดทำขึ้นให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และความมุ่งมั่นของบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจน และสะท้อนให้เห็นถึงความรับผิดชอบของบริษัทในการเป็นพลเมืองที่ดีของสังคม

### 1. วิสัยทัศน์

มีแนวคิดในการสร้างผลิตภัณฑ์คุณภาพ เราจึงมุ่งมั่นพัฒนา ใส่ใจในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ สามารถช่วยแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ในงานก่อสร้าง นอกจากนี้ สมาร์ทคอนกรีต ยังใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตที่ดีที่สุดของผู้บริโภค

### 2. การกิจ



### 3. พันธกิจ

เรามุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างค่านิยม และวัฒนธรรมองค์กรที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- 3.1 รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเต็มที่ในการปกป้องทรัพย์สิน และธำรงไว้ซึ่งชื่อเสียงของบริษัท
- 3.2 รับผิดชอบในการกิจที่ได้รับความไว้วางใจ โดยมีวินัยในการดำเนินงาน และคำนึงถึงความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และอนาคต
- 3.3 มีกระบวนการตัดสินใจ และขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และโปร่งใส
- 3.4 ปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างเท่าเทียมกัน และหลีกเลี่ยงความลำเอียง หรือสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์
- 3.5 มุ่งสร้างความมั่งคั่งอย่างยั่งยืน และมูลค่าในระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้น
- 3.6 นำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง
- 3.7 ให้ความใส่ใจต่อชุมชนและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

### 4. ค่านิยม

- 4.1 เราจะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม และคุณธรรม
- 4.2 เราจะยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้อย่างเคร่งครัด
- 4.3 เราจะเคารพขนบธรรมเนียม และวัฒนธรรมของแต่ละท้องถิ่น
- 4.4 เราจะใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพ และรับผิดชอบต่อผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- 4.5 เราคาดหวังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติหน้าที่อย่างมืออาชีพ และทำงานเป็นทีม

## **การรักษาจรรยาบรรณ**

### **1. พนักงาน**

จะต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา ระมัดระวังและหลีกเลี่ยงมิให้มีการประพฤติผิดจรรยาบรรณ ในกรณีที่พนักงานมีข้อสงสัยสามารถสอบถามผู้บังคับบัญชา และ/หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และกฎระเบียบของบริษัทจะถูกพิจารณาโทษทางวินัย ในกรณีที่พนักงานรู้เห็นการกระทำของผู้อื่นที่มั่นใจว่าผิดจรรยาบรรณให้รายงานต่อกรรมการผู้จัดการ

### **2. ผู้บริหารทุกระดับ**

มีหน้าที่ในการ

- 2.1 ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- 2.2 ถ่ายทอดนโยบายวิธีปฏิบัติ รวมถึงรับฟังความเห็นอย่างเปิดกว้างเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- 2.3 ฝึกอบรมพนักงานให้มีความรับผิดชอบ และจัดให้มีระบบการจัดการที่สอดคล้องกับข้อกำหนดทางกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัท
- 2.4 กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### **3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ หน่วยงานที่ดูแลทรัพยากรบุคคล**

มีหน้าที่รับผิดชอบชี้แจงให้พนักงานทราบถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และการเตรียมให้ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้มอบหนังสือจรรยาบรรณแก่พนักงานเข้าใหม่

### **4. ฝ่ายตรวจสอบภายใน**

มีหน้าที่สอบทานข้อมูลเบื้องต้นในกรณีมีเหตุเชื่อถือได้ว่าจะเกิดการฝ่าฝืนกฎระเบียบ และจรรยาบรรณ เพื่อรายงานคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี



## การปฏิบัติตามกฎหมายและการรักษาภาวะเป็นของบริษัท

เราจะปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของทางราชการรวมทั้งระเบียบข้อบังคับของบริษัท พนักงานจะต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย หรือขัดต่อความสงบเรียบร้อย หรือศีลธรรมอันดีของประชาชน การใช้พนักงานหรือทรัพย์สินของบริษัท เพื่อวัตถุประสงค์ที่ผิดกฎหมายเป็นเรื่องต้องห้ามโดยเด็ดขาด

### 1. กฎหมายและภาวะเป็นของบริษัทและสังคม

- 1.1 พนักงานจะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และภาวะเป็นของบริษัทอย่างถูกต้อง และครบถ้วน
- 1.2 การฝ่าฝืนกฎหมาย มติผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการ ข้อบังคับ ระเบียบ หรือคำสั่งของบริษัท โดยอ้างว่าเป็นการกระทำเพื่อเพิ่มผลกำไรให้แก่บริษัทหรือเหตุผลอื่นใด มิใช่เหตุผลที่จะพึงรับฟัง
- 1.3 พนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท ถึงแม้จะมีช่องว่างของกฎหมาย หรือช่องว่างของข้อบังคับ ระเบียบ และคำสั่งของบริษัทก็ตาม

### 2. กฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์และการเปิดเผยข้อมูล

- 2.1 พนักงานจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น และ/หรือ ต่อสาธารณะโดยเท่าเทียมกัน
- 2.2 การที่พนักงานใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือต่อผู้ถือหุ้นทั่วไป เพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการส่วนตัว ถือว่าเป็นการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณของบริษัท
- 2.3 การเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นจะต้องได้รับความเห็นชอบกรรมการผู้จัดการ โดยกรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้ดำเนินการหรือมอบหมายให้ผู้ใดผู้หนึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว
- 2.4 หน่วยงานกลางที่เป็นผู้ให้ข้อมูลแก่สาธารณชนและนักลงทุน ได้แก่ หน่วยงานที่กรรมการผู้จัดการแต่งตั้งขึ้นมาเพื่อสนับสนุนข้อมูลของบริษัท

### 3. การใช้สิทธิทางการเมือง

- 3.1 เราสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมือง โดยชอบธรรมตามรัฐธรรมนูญ และตามกฎหมาย
- 3.2 ห้ามมิให้พนักงานใช้ทรัพย์สินหรือทรัพยากรของบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อม เพื่อประโยชน์ทางการเมืองของพรรคใดพรรคหนึ่ง หรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
- 3.3 พนักงานต้องหลีกเลี่ยงกิจกรรมใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้อง หรือฝักใฝ่ทางการเมืองในพรรคใดพรรคหนึ่ง หรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง

## จริยธรรมธุรกิจ

นอกเหนือจากการปฏิบัติตามกฎหมายแล้ว พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามหน้าที่ตามหลักจริยธรรม ซึ่งเราถือว่า การมีจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นทรัพย์สินที่มีค่าของของบริษัท

### 1. ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

- 1.1 เรามุ่งมั่นที่จะสร้างความเจริญเติบโตบนศักยภาพหรือขีดความสามารถที่แท้จริงเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่ยั่งยืน จากการทำงานที่มีประสิทธิภาพ และผลประกอบการที่ดีของบริษัท
- 1.2 เราเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่จำเป็นเพื่อประเมินบริษัทโดยเท่าเทียมกัน และจะเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริงตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 1.3 เราจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ในการประชุมผู้ถือหุ้น

### 2. การปกป้องทรัพย์สินของบริษัท

- 2.1 ทรัพย์สินของบริษัทหมายถึง สิ่งหามทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ข้อมูล สิทธิ ลิขสิทธิ์ ตลอดจนทรัพยากรใด ๆ ของบริษัท หรือที่บริษัทมีสิทธิอยู่
- 2.2 พนักงานมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่จะใช้ทรัพย์สินของบริษัทอย่างประหยัด และเกิดประโยชน์แก่บริษัทอย่างเต็มที่ และดูแลมิให้เสื่อมเสีย สูญหาย
- 2.3 ข้อมูลและเอกสารทางธุรกิจเป็นทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท หน่วยงานแต่ละหน่วยงานต้องกำหนดระยะเวลาการเก็บเอกสาร ชั้นความลับของเอกสาร และเก็บรักษาเอกสารดังกล่าวให้ถูกต้อง ครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้
- 2.4 พนักงานจะต้องจัดทำเอกสารทางธุรกิจ บัญชีและการเงิน และรายงานต่าง ๆ ที่นำเสนอส่วนราชการและบุคคลอื่น ๆ ทั้งหมดอย่างรอบคอบและด้วยความสุจริต และจะต้องได้รับการบันทึกตามวิธีการทางบัญชีของบริษัทที่สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด
- 2.5 พนักงานต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทางบัญชี การเงิน และการควบคุมภายในอย่างเคร่งครัดตลอดเวลา และต้องแจ้งต่อผู้รับผิดชอบในหน่วยงานหรือคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี หากพบความผิดพลาดใด ๆ ในการปฏิบัติงาน

### 3. ระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร

- 3.1 การสื่อสารข้อความทางอิเล็กทรอนิกส์
  - 3.1.1 การสื่อสารข้อความทางอิเล็กทรอนิกส์ ทั้งหมดเป็นทรัพย์สินของบริษัท
  - 3.1.2 พนักงานต้องระมัดระวังในการเปิดเผยข้อมูลด้วยการสื่อสารข้อความทางอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับข้อมูลที่เป็นความลับจะต้องดำเนินการเข้ารหัสด้วย
  - 3.1.3 พนักงานไม่ควรสื่อสารข้อความทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ควรหลีกเลี่ยงการส่งจดหมายลูกโซ่หรือการติดต่อสื่อสารในทุกรูปแบบที่จะทำให้ชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทเสียหาย และห้ามเสนอข้อความหรือเนื้อหาซึ่งผิดกฎหมาย หรือศีลธรรมอันดีของสังคม
- 3.2 อินเทอร์เน็ต
  - 3.2.1 เราส่งเสริมให้มีการใช้บริการอินเทอร์เน็ตเพื่อการดำเนินธุรกิจ และเป็นเครื่องมือแห่งการเรียนรู้ โดยให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลัก
  - 3.2.2 พนักงานจะต้องหลีกเลี่ยงเว็บไซต์ที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรมอันดีงาม และงดเว้นที่จะเผยแพร่ข้อมูลหรือเว็บไซต์ดังกล่าวต่อผู้อื่น
  - 3.2.3 ถ้ามีข้อสงสัยว่าเว็บไซต์ใดที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรม ให้ปรึกษาฝ่ายระบบข้อมูลบริหาร

- 3.3 การเข้าถึงข้อมูล
  - 3.3.1 พนักงานที่ได้รับมอบหมายเท่านั้นที่มีสิทธิเข้าถึงแฟ้มข้อมูลไม่ว่าจะเก็บในรูปแบบของแฟ้มข้อมูลคอมพิวเตอร์หรืออื่น ๆ
  - 3.3.2 ห้ามพนักงานที่ไม่ได้รับมอบหมายเข้าดู ทำซ้ำ เผยแพร่ ลบทิ้ง ทำลาย หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูล เปลี่ยนรหัสผ่าน หรือกระทำการอื่นใดที่ทำให้เกิดความเสียหาย
  - 3.3.3 ห้ามพนักงานที่ไม่เกี่ยวข้องเปิดเผยข้อมูลนอกเหนือจากข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตนเอง
- 3.4 การใช้สื่อโทรคมนาคม
  - 3.4.1 เราจัดให้มีอุปกรณ์สื่อสารโทรคมนาคม ได้แก่ โทรศัพท์ โทรสาร โทรศัพท์มือถือ วิทยุ ติดตามตัว เป็นต้น เพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ การใช้เพื่อกิจกรรมส่วนตัวสามารถทำได้ตามสมควร
- 3.5 การใช้ซอฟต์แวร์
  - 3.5.1 พนักงานที่ใช้เครื่องคอมพิวเตอร์ต้องลงลายมือชื่อรับรองว่าจะไม่นำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้

#### 4. ความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์

- 4.1 พนักงานต้องหลีกเลี่ยงการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ของบริษัทในการติดต่อกับลูกค้าและบุคคลอื่นใด
- 4.2 ระหว่างที่ปฏิบัติงานให้บริษัทและหลังจากพ้นสภาพการปฏิบัติงานแล้ว พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่ถือว่าเป็นความลับของบริษัทเพื่อประโยชน์แก่ผู้ใดทั้งสิ้น ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ข้อมูลการเงิน การปฏิบัติงาน ข้อมูลธุรกิจ แผนงานในอนาคตของบริษัทและอื่น ๆ
- 4.3 การที่พนักงานไปเป็นกรรมการหรือที่ปรึกษาในบริษัทองค์กรหรือสมาคมทางธุรกิจอื่นจะต้องไม่ขัดต่อประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อน
- 4.4 ในกรณีที่พนักงานและบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วม หรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใด ๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจต่อบริษัท จะต้องแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
- 4.5 พนักงานต้องไม่กู้ยืมเงินจากลูกค้าที่บริษัทดำเนินธุรกิจด้วย ยกเว้นสถาบันการเงิน เนื่องจากอาจมีอิทธิพลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนบริษัท
- 4.6 ห้ามพนักงานจ่ายเงินหรือมอบทรัพย์สินของบริษัท แก่ผู้ใดโดยไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
- 4.7 พนักงานต้องอุทิศตน และเวลาให้แก่กิจการของบริษัทอย่างเต็มที่ ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องทำงานอื่นเพื่อเพิ่มพูนรายได้หรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่นนอกเวลาทำงาน งานนั้นต้องอยู่ในลักษณะดังต่อไปนี้
  - 4.7.1 ไม่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือขัดต่อความสงบเรียบร้อย และศีลธรรมอันดีของประชาชน
  - 4.7.2 ไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท
  - 4.7.3 ไม่มีผลเสียถึงชื่อเสียงหรือกิจการของบริษัท
  - 4.7.4 ไม่เป็นการนำความลับของบริษัทไปใช้
  - 4.7.5 ไม่เป็นการกระทบกระเทือนต่องานในหน้าที่ของตน

#### 5. ความสัมพันธ์กับลูกค้า

- 5.1 เราจะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด และให้สินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และเชื่อถือได้
- 5.2 เราจะให้คำแนะนำแก่ลูกค้าในการใช้สินค้าของบริษัทในแต่ละประเภทอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด

## 6. ความสัมพันธ์กับคู่ค้าและคู่สัญญา

- 6.1 เราประสงค์ที่จะให้การจัดหาสินค้าและบริการเป็นไปอย่างมีมาตรฐาน ภายใต้หลักการ ดังนี้
  - 6.1.1 มีการแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน
  - 6.1.2 มีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าและคู่สัญญา
  - 6.1.3 จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสม
  - 6.1.4 จัดให้มีระบบการจัดการ และติดตามเพื่อให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา
  - 6.1.5 จ่ายเงินให้คู่ค้าและคู่สัญญาตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน
- 6.2 เรามุ่งหมายที่จะพัฒนาและรักษาสัมพันธ์ภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญาที่มีวัตถุประสงค์ชัดเจนในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการที่คู่ควรกับมูลค่าเงิน คุณภาพทางด้านเทคนิค และมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน
- 6.3 ห้ามพนักงานรับผลประโยชน์ใดๆ เป็นส่วนตัวจากคู่ค้าและคู่สัญญา

## 7. การให้และการรับสินบน

- 7.1 ห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
- 7.2 พนักงานพึงละเว้นการเสนอ หรือให้ประโยชน์ หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอกเพื่อจงใจให้ผู้นั้นกระทำ หรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
- 7.3 พนักงานไม่มีสิทธิ์ที่จะให้ข้อมูลเกินหน้าที่ตนปฏิบัติอยู่

## 8. ของขวัญและการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

- 8.1 พนักงานควรหลีกเลี่ยงการให้หรือรับสิ่งของหรือประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กับธุรกิจของบริษัท เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยมในมูลค่าที่เหมาะสมซึ่งผู้รับพึงพิจารณา และปรึกษาคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อขอคำแนะนำตามความเหมาะสม
- 8.2 หากพนักงานได้รับของขวัญในรูปของเงิน หรือสิ่งของที่พิจารณาว่ามีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท หรือมูลค่าที่ไม่เหมาะสมให้แจ้งฝ่ายตรวจสอบภายในทราบ และส่งคืน หรือพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม
- 8.3 พนักงานควรหลีกเลี่ยงการให้หรือรับการเลี้ยงรับรอง ในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่มีธุรกิจเกี่ยวข้องกับงานของบริษัท

## การบริหารทรัพยากรบุคคล

เราตระหนักในคุณค่าทรัพยากรมนุษย์ และประสงค์ที่จะให้พนักงานมีความภาคภูมิใจในองค์กร โดยมีบรรยากาศการทำงานอย่างมีส่วนร่วมและมีโอกาสก้าวหน้าในสายอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน พนักงานจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องเพื่อการสร้างคุณค่าและดำรงความเป็นเลิศในธุรกิจ

### 1. ความเสมอภาคและโอกาสที่เท่าเทียม

- 1.1 เราจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเคารพในเกียรติ และศักดิ์ศรี
- 1.2 เราจะคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ด้วยความเป็นธรรมโดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ของแต่ละตำแหน่งงาน คุณวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่จำเป็นแก่งานโดยไม่มีข้อกีดกันเรื่อง เพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา
- 1.3 เราจะกำหนดค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเป็นธรรมตามความเหมาะสมกับสภาพ และลักษณะของงาน ผลการปฏิบัติงานและความสามารถของบริษัทในการจ่ายค่าตอบแทนนั้น
- 1.4 เราจะสนับสนุนให้พนักงานได้รับการฝึกอบรม และพัฒนา เพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพในการทำงาน และเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานก้าวหน้าในการทำงานต่อไป
- 1.5 เราตระหนักว่าการสื่อสารที่ดีจะนำมาซึ่งประสิทธิภาพ และความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน ดังนั้นเราจะส่งเสริมให้พนักงานได้รับแจ้งข่าวสารที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอตามโอกาสอันควรและเท่าที่จะทำได้
- 1.6 เราจะเปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางสื่อสาร เสนอแนะและร้องทุกข์ ในเรื่องคับข้องใจเกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งข้อเสนอต่าง ๆ จะได้รับการพิจารณาอย่างจริงจัง และกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- 1.7 ห้ามพนักงานรับเงินหรือสิ่งของจากลูกค้า หรือให้เงินหรือสิ่งของแก่บุคคลภายนอก ยกเว้นตามเทศกาลหรือประเพณีปฏิบัติ

### 2. การล่วงละเมิด

- 2.1 ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา
- 2.2 พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือคุกคามไม่ว่าจะเป็นทางวาจา หรือการกระทำต่อผู้อื่นบนพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกาย และจิตใจ

## ความปลอดภัย สุขอนามัย และ สิ่งแวดล้อม

เรามุ่งมั่นที่จะให้พนักงาน และชุมชนแวดล้อมสถานที่ทำงานของเรามีความเป็นอยู่ที่ดี และจะธำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมที่ดี เราจะกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อให้มีความปลอดภัยในการทำงานตามข้อกำหนดกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### 1. ความปลอดภัยและสุขอนามัย

- 1.1 เราจะพยายามป้องกันอุบัติเหตุ การบาดเจ็บและความเจ็บป่วยเนื่องจากงานอาชีพ ด้วยความร่วมมืออย่างจริงจังของพนักงานทุกคน รวมทั้งจะจำกัดและจัดการความเสี่ยงต่อความปลอดภัยอันเกิดจากการดำเนินงานทางธุรกิจ
- 1.2 เราจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ในเรื่องความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด และจะนำมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัยที่น่าเชื่อถือมาใช้บังคับในกรณีที่ไม่มีกฎหมายและข้อบังคับใช้อยู่
- 1.3 เราจะจัดให้มีการออกแบบเครื่องมือ อุปกรณ์ การจัดทำระเบียบปฏิบัติ การวางแผนดำเนินการ และการฝึกอบรมพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจและได้รับข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อป้องกันอันตรายอันอาจเกิดจากเครื่องจักร วิธีการทำงาน หรือโรคภัยต่าง ๆ
- 1.4 พนักงานที่รายงานตัวเข้าทำงานโดยมีสารเสพติดติดกฎหมายอยู่ในระบบร่างกายหรือมีฤทธิ์สุรา หรือสารเสพติดอื่น ๆ ในระดับที่สามารถทำให้การปฏิบัติงานเสียหายได้ จะต้องได้รับโทษทางวินัย

### 2. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

- 2.1 เรามีนโยบายที่จะประกอบธุรกิจโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม และจะปฏิบัติให้ได้ตามข้อกำหนดตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อบังคับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล เป็นต้น
- 2.2 กรณีที่ไม่มีกฎหมายหรือระเบียบบังคับใช้ เราจะปฏิบัติตามสิ่งแวดล้อมด้วยความรับผิดชอบต่อ
  - 2.2.1 ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
  - 2.2.2 ประชาสัมพันธ์กับชุมชนในเรื่องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม รวมทั้งแลกเปลี่ยน ความรู้ และประสบการณ์กับหน่วยงานอื่นเพื่อให้มีการรักษาสภาพแวดล้อม และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ



### การกำกับดูแลกิจการ

หมวด	หัวข้อ
สิทธิของผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทจะต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น</li> <li>- ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น จะต้องบันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้บัตรลงคะแนน</li> </ul>
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทจะต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น</li> <li>- บริษัทจะต้องนำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น</li> </ul>
การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์</li> <li>- บริษัทจะต้องกำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องส่งเสริมให้มีการให้ความรู้ และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบาย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ</li> <li>- บริษัทจะต้องกำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว</li> </ul>
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทจะต้องเปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของตัวเอง และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยแยกออกจากกันอย่างชัดเจนไว้ในรายงานประจำปี</li> <li>- บริษัทจะต้องเปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาด ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในรายงานประจำปี</li> <li>- บริษัทจะต้องเปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี</li> </ul>

หมวด	หัวข้อ
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทจะต้องกำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย</li> <li>- บริษัทจะต้องสื่อสารข้อมูลผ่านการจัดการให้มีการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน / การจัดทำจดหมายข่าวที่น่าเสนอถึงฐานะทางการเงินของบริษัท</li> </ul>
<p>ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะกรรมการจะต้องพิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และจะต้องติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติและเปิดเผยไว้ในเป็นที่ทราบ</li> <li>- คณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องระบวระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการโดยจะต้องกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการปฏิรูประบบกรรมการใหม่</li> <li>- บริษัทจะต้องกำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุม คณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการประเมินผลงาน คณะกรรมการทั้งคณะ รายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยจะต้องเปิดเผยกระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการประเมินด้วย</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องดูแลให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กร พร้อมนำเสนอถึงแนวทางในการดำเนินการ</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องแต่งตั้ง Risk Management Committee</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องทำรายงานความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงความคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี</li> </ul>

## ภาระหน้าที่อันพึงปฏิบัติ

เราเชื่อมั่นว่า พนักงานทุกท่านจะใช้ความพยายามอย่างที่สุดที่จะรักษาและปฏิบัติตามจรรยาบรรณโดยสุจริตใจ และโดยไม่หลีกเลี่ยง เราจะตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นระยะเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติที่ถูกต้อง และจะทบทวนและปรับปรุงจรรยาบรรณนี้อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

สุดท้ายนี้ ขอได้โปรดระลึกว่าการปฏิบัติตามกฎหมายและจรรยาบรรณที่ดีเป็นสิ่งที่ต้องกระทำต่อเนื่อง โดยต้องยึดมั่นในมาตรฐานสูงสุดของความซื่อสัตย์สุจริตและความระมัดระวังในการดำเนินธุรกิจ



(นายประทีป ทิปกรสุขเกษม)  
ประธานกรรมการบริษัท



(นายรังสี ทิปกรสุขเกษม)  
กรรมการผู้จัดการ

### ภาคผนวก 3

#### นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน

ที่ กก-ป-2563-002

วันที่ 30 มกราคม 2563

นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน  
ประจำปี 2563  
บมจ. สمارท์คอนกรีต

ลงนามโดย ..... กรรมการผู้จัดการ



## จรรยาบรรณธุรกิจ

### จริยธรรมธุรกิจและหลักความโปร่งใสสำหรับภาคเอกชน

#### 1. นโยบายการต่อต้านสินบน

บริษัทจะต้องห้ามมิให้มีการติดสินบนทุกรูปแบบ การติดสินบน คือ การเสนอ สัญญา หรือ การมอบ รวมทั้งหมายถึงการเรียกร้อง หรือ รับผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับเงิน หรือประโยชน์อื่น ๆ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ หรือ เพื่อรักษาหรือแนะนำธุรกิจให้กับบริษัทใดโดยเฉพาะ หรือเพื่อรักษาผลประโยชน์อื่นใดอันไม่เหมาะสมตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ

กรณีการติดสินบนซึ่งเข้าข่ายตามหลักการที่กล่าวมาเหล่านี้อาจเกี่ยวข้องกับการดำเนินการโดย หรือการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย บริษัทร่วมทุน ตัวแทน ผู้แทน ที่ปรึกษา นายหน้า คู่สัญญา คู่ค้า หรือพนักงาน ร่วมกับ (รวมถึงแต่ไม่จำกัดอยู่เพียง) เจ้าหน้าที่ภาครัฐ สมาชิกครอบครัว และผู้มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ ผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง พรรคการเมืองหรือเจ้าหน้าที่ในพรรค พนักงานภาคเอกชน (รวมถึงบุคคลซึ่งเป็นผู้สั่งการหรือทำงานให้กับองค์กรภาคเอกชนไม่ว่าจะในตำแหน่งใดก็ตาม) หรือบุคคลที่สาม

#### 2. แผนงานในการต่อต้านการติดสินบน

บริษัทควรจะปรึกษาร่วมกันกับพนักงานเพื่อพัฒนาแผนงานที่สะท้อนถึงขนาด ภาคธุรกิจ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ และสถานที่ในการดำเนินกิจการ ซึ่งสื่อให้เห็นถึงค่านิยม นโยบาย และกระบวนการที่จะนำมาใช้ป้องกันการติดสินบนไม่ให้เกิดขึ้นในทุกกิจกรรมภายใต้การควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนงานดังกล่าวควรมีความสอดคล้องกันกับกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการติดสินบนตามขอบเขตอำนาจกฎหมายทั้งหมดที่ครอบคลุมการดำเนินงานขององค์กร และแผนงานดังกล่าวยังคงควรนำมาใช้กับบริษัทย่อยทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

#### 3. ขอบเขตและแนวทาง

##### 3.1. ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่าย

บริษัทควรห้ามมิให้มีการมอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัด และกำหนดให้การดำเนินการต่าง ๆ ดังกล่าวถือเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

##### 3.2. การจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก

เป็นที่ตระหนักกันโดยทั่วไปว่าการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวกถือเป็นสิ่งต้องห้ามภายใต้กฎหมายการต่อต้านการติดสินบนของประเทศต่าง ๆ เป็นส่วนใหญ่ ดังนั้นบริษัทควรจะจัดการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก





ความสะดวก ทั้งนี้การจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก เพื่อเร่งการดำเนินการ เพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการ คือ การจ่ายเงินเพื่อใช้เป็นหลักประกันหรือเพื่อเร่งการดำเนินการบางอย่างซึ่งบริษัทต้องทำเป็นกิจวัตร

### 3.3. เงินบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทควรมั่นใจว่า เงินบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างสำหรับการตัดสินใจ และการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนทั้งหมดควรเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

### 3.4. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

บริษัทควรห้ามไม่ให้เกิดการตัดสินใจในการดำเนินการทางธุรกิจทุกชนิดซึ่งเกิดขึ้นโดยตรงหรือซึ่งเกิดขึ้นโดยผ่านบุคคลที่สาม โดยเฉพาะอย่างยิ่งรวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วมทุน ตัวแทน ผู้แทน ที่ปรึกษา นายหน้า คู่สัญญา คู่ค้า หรือตัวกลางซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทโดยตรง

### 3.5. การจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ

บริษัทต้องแข่งขันกันเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาจากหน่วยงานภาครัฐและรัฐวิสาหกิจทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ โดยการดำเนินงานของบริษัทและการติดต่อกับภาครัฐทั้งหมดนั้น จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และถูกต้อง

บริษัทต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐ รวมทั้งกฎหมายที่ห้ามไม่ให้มีความพยายามในการมีอิทธิพลอย่างไม่เหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ของภาครัฐ รวมถึงกฎระเบียบและข้อบังคับซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ

### 3.6. เงินสนับสนุนทางการเมือง

บริษัท พนักงาน หรือตัวกลาง ไม่ควรให้เงินสนับสนุนทางการเมืองทั้งโดยตรงหรือโดยอ้อมกับพรรคการเมือง เจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง ผู้ลงสมัครรับเลือกตั้ง องค์กรหรือบุคคลซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับการเมืองเพื่อใช้เป็นแนวทางหนึ่งในการตัดสินใจ

การให้เงินสนับสนุนทางการเมืองควรเป็นไปอย่างโปร่งใสและดำเนินการตามกฎหมายที่สามารถปฏิบัติได้

แผนงานควรครอบคลุมถึงการควบคุมและกระบวนการที่จะช่วยให้มั่นใจได้ว่า จะไม่มีการให้เงินสนับสนุนทางการเมืองอย่างไม่เหมาะสมเกิดขึ้น

#### 4. ข้อกำหนดในการนำแผนงานไปสู่การปฏิบัติ

##### 4.1. การสื่อสาร

บริษัทควรจะทำให้มีการสื่อสารเกี่ยวกับแผนงานทั้งภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทควรเปิดเผยถึงแผนงานในการต่อต้านการติดสินบนต่อสาธารณะ

บริษัทควรเปิดกว้างในการรับข้อมูล ความคิดเห็นจากผู้สนใจเกี่ยวกับแผนงาน

##### 4.2. ผู้นำ

คณะกรรมการบริษัทและ CEO ควรมีส่วนร่วมในการริเริ่มแผนงานและแสดงความเป็นเจ้าของและมีความมุ่งมั่นต่อจรรยาบรรณและแผนงาน

##### 4.3. การลงบันทึกและการตรวจสอบทางการเงิน

บริษัทควรพัฒนาและรักษากลไกในการรายงานทางการเงินที่มีความเหมาะสม โดยมีความถูกต้องและโปร่งใส รวมทั้งกลไกภายในเพื่อติดตามดูแลและควบคุมระบบการรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ได้รับการยอมรับตามสากล

##### 4.4. ทรัพยากรบุคคล

การสรรหาบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการยกย่องควรสะท้อนให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินการตามแผนงานขององค์กร

นโยบายด้านทรัพยากรบุคคลและแนวปฏิบัติซึ่งเกี่ยวข้องกับแผนงานควรได้รับการพัฒนาและการยอมรับโดยมีการปรึกษาหารือกับพนักงานและหน่วยงานผู้แทนของพนักงานตามความเหมาะสม

บริษัทควรตรวจสอบให้ชัดเจนว่า การปฏิบัติตามแผนงานถือเป็นข้อบังคับ และจะต้องไม่มีพนักงานรายใดที่จะถูกลดขั้น ถูกลงโทษ หรือได้รับผลกระทบในทางลบจากการปฏิเสธการจ่ายสินบน แม้ว่าการกระทำดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทสูญเสียธุรกิจไปก็ตาม

บริษัทควรมีการกำหนดบทลงโทษสำหรับการฝ่าฝืนตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี โดยอาจจะถึงขั้นเลิกจ้างก็ได้

##### 4.5. การติดตามดูแลและการทบทวน

ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทควรติดตามดูแลและทบทวนความเหมาะสม ความเพียงพอ และประสิทธิภาพของแผนงานเป็นระยะ และดำเนินการปรับปรุงตามความเหมาะสม โดยผู้บริหารระดับสูงควรจะรายงานผลการทบทวนแผนงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการควรจะประเมินความพอเพียงของแผนงานอย่างเป็นอิสระ และเปิดเผยผลการตรวจสอบนั้นในรายงานประจำปีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบ

#### 4.6. การแสดงข้อกังวลและการแนะนำแนวทาง

แผนงานควรจะสนับสนุนให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถแสดงข้อกังวลและรายงานสถานการณ์ที่มีข้อสงสัยให้กับเจ้าหน้าที่ของบริษัทที่เป็นผู้รับผิดชอบทราบเร็วที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ โดยบริษัทควรจะทำให้มีช่องทางที่ปลอดภัยและสามารถเข้าถึงได้ เพื่อให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถที่จะแสดงข้อกังวลและรายงานสถานการณ์ที่มีข้อสงสัย ("การแจ้งเบาะแส") โดยเป็นความลับและไม่ต้องเสี่ยงกับการถูกตอบโต้แต่อย่างใด

ช่องทางเหล่านี้ควรจะให้เปิดโอกาสให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถขอคำแนะนำหรือให้คำแนะนำในการปรับปรุงแผนงานได้ด้วย ทั้งนี้ บริษัทควรจะทำให้มีการแนะนำแนวทางสำหรับพนักงานและบุคคลอื่นๆ ในการนำกฎและข้อบังคับต่าง ๆ ของแผนงานไปประยุกต์ใช้ในแต่ละกรณี

#### 4.7. การฝึกอบรม

บริษัทควรกำหนดเป้าหมายที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมภายในองค์กรที่ยึดมั่นว่า การตัดสินใจเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้

ผู้บริหาร พนักงาน และตัวแทนควรจะได้รับฝึกอบรมเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน โดยจัดให้ตรงกับความต้องการและสถานการณ์

คู่สัญญาและคู่ค้าควรได้รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนงานตามความเหมาะสม กิจกรรมการฝึกอบรมนั้นควรได้รับการประเมินในเรื่องประสิทธิภาพเป็นระยะ

#### 4.8. การจัดการและความรับผิดชอบ

การพัฒนาและการนำแผนงานที่มีประสิทธิภาพไปสู่การปฏิบัติ ควรได้รับการพิจารณาโดยคณะกรรมการจนเป็นที่พึงพอใจ

นอกจากนี้การจัดให้มีการทบทวนประสิทธิภาพของแผนงาน และการดำเนินการแก้ไขเมื่อพบข้อบกพร่อง ก็ควรได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการจนเป็นที่พึงพอใจ โดย CEO (หรือบุคคลที่ตำแหน่งเทียบเท่ากัน) มีหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลให้เกิดการนำแผนงานไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพตามสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และการพิจารณามอบหมายการดูแลการปฏิบัติงานในแต่ละวันและการฝ่าฝืนหลักจรรยาบรรณให้เป็นหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ทั้งนี้อาจพิจารณาเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมของขนาดบริษัทก็ได้



ที่มา : THAI IOD

<http://www.thai-iod.com/imgUpload/Code%20of%20Conduct%20For%20Business%20-Thai.pdf>

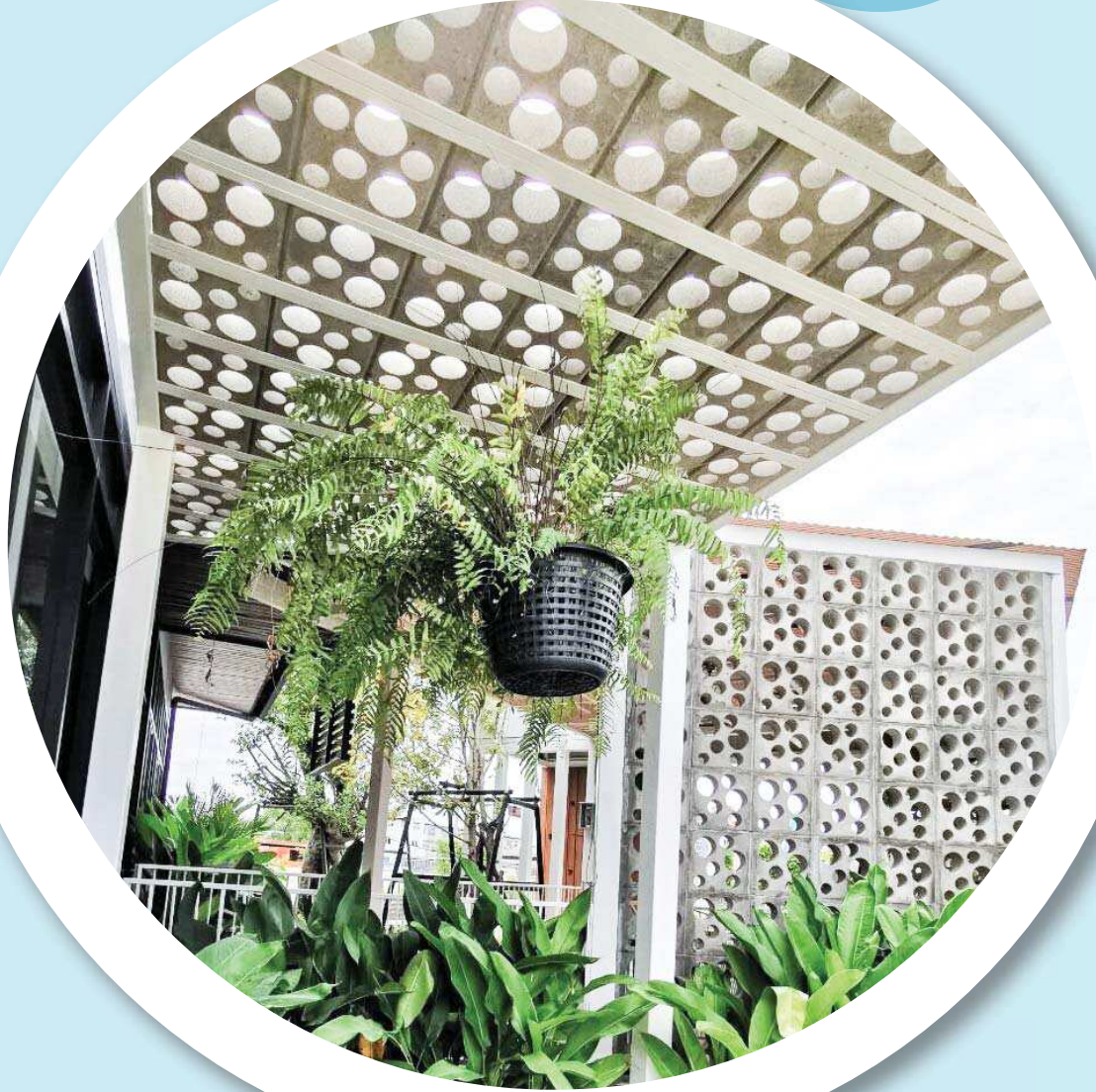
ลงนามโดย ..... กรรมการผู้จัดการ

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned over the dotted line for the signature.



# อัฐมวอลเบา สมาร์ทบล็อก

ประหยัดพลังงาน แข็งแรง ทนทาน แกร่งทุกก้อน  
คุณภาพระดับ G4 และเป็นพืชลายแรกที่ผ่านการรับรองมาตรฐาน  
ในระดับ G6 คุณจึงมั่นใจได้ทั้งในด้านคุณภาพ และความแข็งแรง



SMART BLOCK



**บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)**

สำนักงานใหญ่และโรงงาน เลขที่ 11 หมู่ที่ 9 ต. บ้านบึง-แกลง  
ต.หนองอิรุณ อ.บ้านบึง จ.ชลบุรี  
โทรศัพท์ 038-442500 โทรสาร. 038-442521