

รายงานประจำปี 2561

ANNUAL REPORT

2018

รายงานประจำปี 2561 ANNUAL REPORT 2018

สารบัญ / Content

2	สารจากประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร
3	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
5	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
6	รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
17	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
21	ข้อมูลทั่วไป
22	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
25	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
28	ปัจจัยความเสี่ยง
30	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
32	ข้อพิพาททางกฎหมาย
33	ข้อมูลหลักทรัพย์และฟู้ดอ์หุ้น
35	โครงสร้างการจัดการ
44	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
55	ความรับผิดชอบต่อสังคมและการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
58	การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
63	การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
70	รายการระหว่างกัน

ภาคผนวก 1 – งบการเงิน ปี พ.ศ. 2561 เปรียบเทียบ ปี พ.ศ. 2560

ภาคผนวก 2 – คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)

ภาคผนวก 3 – นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน

สารจากประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามที่ได้กล่าวไว้ในปี 2560 ที่ผ่านมา โครงการขนส่งมวลชนในกรุงเทพฯ ขยายออกตามเส้นทางหลายสายอย่างต่อเนื่อง ผลกระทบจากการฟื้นตัวของตลาดที่อยู่อาศัยและอาคารต่างๆ ตลาดพันธบัตรมีการเติบโต บริษัทฯ มีรายได้เพิ่มขึ้น 18.75% จากภาวะตลาด ความต้องการใช้อิฐมวลเบาเพิ่มขึ้น การแข่งขันในตลาดอิฐมวลเบาเริ่มรุนแรงน้อยลง ดังจะเห็นได้จากผลประกอบการขาดทุนทางบัญชี ปี 2561 ประมาณ 22.932 ล้านบาทดีกว่าปี 2560 เกิน 100% (เปรียบเทียบเฉพาะส่วนผลประกอบการปกติ ไม่รวมรายการที่ต้องจ่ายคืนอดีตผู้ถือหุ้นจำนวน 21.6 ล้านบาท)



ในปี 2562 จากผลประกอบการในเดือนมกราคมที่ผ่านมา มีการเติบโตของอิฐระดับ และจากความต้องการอิฐมวลเบาเพิ่มขึ้น ซึ่งคาดการณ์ได้ว่าผลประกอบการปี 2562 จะดีขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ จากภาวะการเมืองที่กำหนดการเลือกตั้งที่ชัดเจน ซึ่งช่วยผ่อนคลายสถานการณ์ต่างๆ นักลงทุนกล้าที่จะลงทุนเพิ่มขึ้น ประกอบกับการท่องเที่ยวที่เติบโตอย่างเห็นได้ชัด ความต้องการที่พักอาศัยเพิ่มขึ้น ภาครัฐผลักดัน Mega Project ต่างๆ ออกมา ส่วนภาคอุตสาหกรรม ในเขตพื้นที่ EEC มีการลงทุน ที่กล่าวมาทั้งหมดล้วนแต่เป็นปัจจัยบวก ย่อมส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ

จึงเรียนมาให้ท่านผู้ถือหุ้นได้มั่นใจว่า ตลาดพันธบัตรอิฐมวลเบา ได้ผ่านจุดต่ำสุดมาแล้ว ผลประกอบการจะเป็นไปตามเป้าหมายของฝ่ายบริหาร จากปัจจัยหนุนตามที่กล่าวในวรรคข้างต้น บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าปี 2562 รายได้จะเติบโตไม่น้อยกว่า 10% มีรายได้รวมไม่น้อยกว่า 400 ล้านบาท ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ผมในฐานะประธานกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารทุกท่านจะทุ่มเททำงานให้บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างยั่งยืน และมีกำไรตอบแทนกลับไปยังผู้ถือหุ้นบริษัท

(นายประทีป ทีปกรสุขเกษม)
 ประธานกรรมการบริษัท
 ประธานกรรมการบริหาร

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

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



ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

>>> **สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561** ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลัก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการสอบทานพบว่าบริษัท มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

>>> **สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท** มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

>>> **สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบ** มีความเห็นว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริการความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

>>> **กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัท** โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี 2561 และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

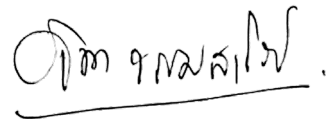
>>> **สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์** ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยผลการสอบทานพบว่า บริษัท มิได้ปฏิบัติ ผิดแผก และกำชับให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด

>>> **พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 ของบริษัท** และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นาย พิเศษ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2803 หรือนายอัครเดช เปลี่ยนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5389

หรือ นางสาววารารณ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2561 และกำหนดค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 1,010,000 บาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากปีที่ผ่านมา

>>> **ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี** เพื่อปรึกษาถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะต่างๆ จากผู้สอบบัญชี โดยการประชุมนั้นไม่มีฝ่ายบริการเข้าร่วมประชุมด้วย

ผลการสอบทานดำเนินงานในด้านต่างๆ ของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2561 บริษัทได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ



นางธิดา ธรรมสาโรช
ประธานกรรมการตรวจสอบ

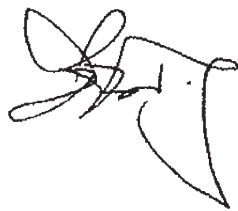
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงิน และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ มีความสมเหตุสมผล และระมัดระวังรอบคอบ

รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนการกำหนดนโยบาย การจัดให้มีระบบงาน รวมถึงการตรวจติดตามกำกับดูแลและพิจารณาเรื่องต่างๆ เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ การกำกับดูแลกิจการที่ดีมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีระบบการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และมีการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และเป็นกรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้แล้วในรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นต่อรายงานทางการเงินว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอ และเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปว่า งบการเงินแสดงฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายประทีป ทิปกรสุขเกษม)

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร



(นายรังสี ทิปกรสุขเกษม)

กรรมการผู้จัดการ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม

คณะกรรมการบริษัท



นายประทีป กิปรสสุขเกษม

อายุ 69 ปี

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร /
 กรรมการ บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

>>> ประสบการณ์ทำงาน

- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ. สمارท์คอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บมจ. สمارท์คอนกรีต
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ซีซีพี เพ็ชรอินส์
- 2546 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
- 2546 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ทีปกรโฮลดิ้งส์
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ชลประทีปสินทรัพย์
- 2533 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ระยองมาบตาพุดธุรกิจ
- 2533 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจก. บางพระธุรกิจ
- 2532 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บจก. ชลบุรีอินเตอร์
- 2532 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก. ศรีสุรศักดิ์
- 2531 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ตะวันออกการขนส่ง
- 2530 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บจก. ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ
- 2526 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บจก. ชลบุรีกันยง

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

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

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้นทางตรง	3,743,155	1,007,700	4,750,855
การถือหุ้นทางอ้อม	362,115,803	-30,900	362,084,903
รวม	365,858,958	976,800	366,835,758



นางธิดา ธรรมสารโส อายุ 70 ปี
ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
บมจ. สمارทคอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

>>> ประสบการณ์ทำงาน

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

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
บมจ. สمارทคอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	120,000	-	120,000
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	120,000	-	120,000



นายสมควร สรรพ์บุ อายุ 77 ปี
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

>>> ประสบการณ์ทำงาน

- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการมูลนิธิพระราชพรพหมาจารย์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต
- 2554 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงาน
เทศบาลเมืองบ้านสวน จังหวัดชลบุรี
- 2553 - 2560 ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงาน
เทศบาลเมืองอ่างศิลา จังหวัดชลบุรี
- 2552 - ปัจจุบัน ผู้ประนีประนอมศาลยุติธรรม จังหวัดชลบุรี
- 2551 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี ผู้ทรงคุณวุฒิ สำนักงาน
เทศบาล ตำบลห้วยกะปิ จังหวัดชลบุรี
- 2549 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิคณะอนุกรรมการพิจารณาการ
ดำเนินการทางวินัยและให้ออกจากราชการ
พนักงานเทศบาล จังหวัดชลบุรี ศาลากลาง
จังหวัดชลบุรี สำนักท้องถิ่นจังหวัด (ก.ทจ.)
จังหวัดชลบุรี

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายสุรพล เต็มอริยบุตร
 อายุ 67 ปี
 กรรมการ บมจ. สمارท์คอนกรีต



นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน อายุ 57 ปี
 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
 บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

>>> ประสบการณ์ทำงาน

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. สمارท์คอนกรีต
- 2553 - 2555 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า โรงไฟฟ้าบางปะกง
- 2549 - 2552 ผู้ประสานงานบริหารการผลิตพลังงานไฟฟ้า การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.)

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-

>>> 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. สمارท์คอนกรีต
- 2554 - 2559 ผู้จัดการกองบัญชีทั่วไป บมจ. การบินไทย
- 2532 - 2553 ผู้จัดการแผนกบัญชีทรัพย์สิน บมจ. การบินไทย

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายรังสี ทิปรสขุเกษม อายุ 42 ปี
กรรมการ / 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

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

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ/กรรมการ
บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2556 - 2557 กรรมการ บมจ.สмарท์คอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	860,956	-	860,956
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	860,956	-	860,956



นายอาทิตย์ ทิปรสขุเกษม อายุ 43 ปี
กรรมการ
บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

>>> ประสบการณ์ทำงาน

- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจก.ซีซีพี เฟืองส์โตนส์
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ศรีสุรศักดิ์
- 2551 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
- 2548 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ
- 2546 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ตะวันออกการขนส่ง
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลประทีปสินทรัพย์
- 2544 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีกันยง

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.สмарท์คอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	109,592	-	109,592
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	109,592	-	109,592

คณะกรรมการตรวจสอบ



นางธิดา ธรรมสำโร

อายุ 70 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. สمارท คอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้นทางตรง	120,000	-	120,000
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	120,000	-	120,000



นายสมควร สุรรสนโบ อายุ 77 ปี
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต



นายสมชาย เลิศศักดิ์วบาน อายุ 57 ปี
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

>>> ประสบการณ์ทำงาน

- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการมูลนิธิพระราชพรพหมาจารย์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ. สمارทคอนกรีต
- 2554 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงานเทศบาลเมืองบ้านสวน จังหวัดชลบุรี
- 2553 - 2560 ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงานเทศบาลเมืองอ่างศิลา จังหวัดชลบุรี
- 2552 - ปัจจุบัน ผู้ประนีประนอมศาลยุติธรรม จังหวัดชลบุรี
- 2551 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี ผู้ทรงคุณวุฒิ สำนักงานเทศบาล ตำบลห้วยกะปิ จังหวัดชลบุรี
- 2549 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิคณะอนุกรรมการพิจารณาการดำเนินการทางวินัยและให้ออกจากราชการ พนักงานเทศบาล จังหวัดชลบุรี ศาลากลางจังหวัดชลบุรี สำนักท้องถิ่นจังหวัด (ก.ทจ.) จังหวัดชลบุรี

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ. สمارทคอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิดสมุดทะเบียนครั้งแรกก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้นทางตรง	-	-	-
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-

>>> 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 นโยบายการพัฒนาและควบคุมทางบัญชี บมจ.การบินไทย
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ.สمارทคอนกรีต
- 2554 - 2559 ผู้จัดการกองบัญชีทั่วไป บมจ.การบินไทย
- 2532 - 2553 ผู้จัดการแผนกบัญชีทรัพย์สิน บมจ.การบินไทย

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ.สمارทคอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิดสมุดทะเบียนครั้งแรกก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้นทางตรง	-	-	-
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-

คณะกรรมการบริหาร



นายประทีป กังกรสุขเกษม

อายุ 69 ปี

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร /
 กรรมการ บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

>>> ประสบการณ์ทำงาน

- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ. สمارท์คอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บมจ. สمارท์คอนกรีต
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ซีซีพี เพ็ชรอินโดนีส์
- 2546 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
- 2546 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ทีปกรโฮลดิ้งส์
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ชลประทีปสินทรัพย์
- 2533 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ระยองมาบตาพุดธุรกิจ
- 2533 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจก. บางพระธุรกิจ
- 2532 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บจก. ชลบุรีอินเตอร์
- 2532 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก. ศรีสุรศักดิ์
- 2531 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ตะวันออกการขนส่ง
- 2530 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บจก. ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ
- 2526 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บจก. ชลบุรีกันยง

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

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

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้นทางตรง	3,743,155	1,007,700	4,750,855
การถือหุ้นทางอ้อม	362,115,803	-30,900	362,084,903
รวม	365,858,958	976,800	366,835,758



นายรัชสิทธิ์ กังกรสุขเกษม

อายุ 42 ปี

กรรมการ / 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

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

>>> ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ/กรรมการ บมจ.สмарท์คอนกรีต
- 2556 - 2557 กรรมการ บมจ.สмарท์คอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้นทางตรง	860,956	-	860,956
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	860,956	-	860,956



นางสาวจรรณี จังสมบัติศิริ

อายุ 40 ปี

กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

บมจ. สمارทคอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

>>> ประสบการณ์ทำงาน

2561 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ.สмарทคอนกรีต

2556 - 2559 ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงินและจัดซื้อ / กรรมการ / กรรมการบริหาร บมจ.สмарทคอนกรีต

2549 - 2551 พนักงานนำเข้า - ส่งออก ธนาคารเมกะสาธกพาณิชย์ จำกัด

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันปิด สมุดทะเบียนครั้งก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้นทางตรง	-	-	-
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นางสาวสมนึก ชัยธนกุลมงคล อายุ 54 ปี
 กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
 บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี คณะวิศวกรรมศาสตร์
 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

>>> ประสบการณ์ทำงาน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
 บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันเปิด สมุดทะเบียนครั้งแรกก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นางสาวพรรณกมล เพ้าไทย อายุ 45 ปี
 กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และ
 ควบคุมธุรกิจ บมจ. สمارท์คอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาโท สาขาบริหารทั่วไป
 มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาตรี สาขาการเงินและการธนาคาร
 มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตรการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี
 ประจำปี 2561 (ชื่อหลักสูตร : สัญญาเข้าแนวปฏิบัติการ
 บันทึบบัญชีและเตรียมรับมือร่าง TFRS 16 - Leases
 ที่จะมีผลบังคับใช้ โดย บจก.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ
 วันที่ 26 กันยายน 2561 นับชั่วโมงด้านบัญชี 7 ชั่วโมง

>>> ประสบการณ์ทำงาน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและ
 ควบคุมธุรกิจ บมจ. สمارท์คอนกรีต

2550 - 2553 หัวหน้าฝ่ายบัญชี
 บจก. แซมโซไนท์ (ประเทศไทย)

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันเปิด สมุดทะเบียนครั้งแรกก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายชินนณเดช ชีโรจกุล อายุ 41 ปี
 กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและ
 การขาย บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์-บัณฑิต
 (สาขาวิศวกรรมโยธา) มหาวิทยาลัยมหิดล

>>> ประสบการณ์ทำงาน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้จัดการฝ่ายการตลาด
 และการขาย บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

>>> การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมา ณ วันเปิด สมุดทะเบียนครั้งแรกก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายจันทกฏ ยินดี อายุ 46 ปี
 กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน
 บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

>>> คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี สาขาการจัดการ คณะบริหารธุรกิจ
 มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น

>>> 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	ยกมา ณ วันเปิด สมุดทะเบียนครั้งแรกก่อน (จำนวนหุ้น)	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วัน ปิดสมุดทะเบียน (จำนวนหุ้น)
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(ก) ผู้สอบบัญชีและสรุปรายงานความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ประจำปี 2559 -2561 สามารถสรุปได้ดังนี้

งบตรวจสอบ	: งวดบัญชีปี 2559 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นายอัครเดช เปลียนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5389 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ	: งวดบัญชีปี 2560 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววราภรณ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ	: งวดบัญชีปี 2561 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววราภรณ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน และ งบกระแสเงินสด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 – 2561

	2559		2560		2561	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์หมุนเวียน	71,630	10.60	75,706	11.79	84,959	13.63
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	604,327	89.40	566,246	88.21	538,233	86.37
หนี้สินหมุนเวียน	125,394	18.55	165,017	25.71	168,517	27.04
หนี้สินไม่หมุนเวียน	4,982	0.74	4,882	0.76	5,311	0.85
ส่วนของผู้ถือหุ้น	545,581	80.71	472,053	73.53	449,364	72.11
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
รายได้จากการขาย	312,804	100.00	307,260	100.00	365,072	100.00
ต้นทุนขาย	351,137	112.25	382,442	124.47	389,490	106.69
ค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางการเงิน						
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-37,291	-11.92	-73,962	-24.07	-23,180	-6.35
ขาดทุนสำหรับปี	-36,828	-11.77	-74,176	-24.14	-22,932	-6.28
กำไร ก่อน ต้นทุนทางการเงิน ค่าเสื่อมราคา และภาษีเงินได้ (EBITDA)	8,230	2.63	-27,826	-9.06	23,842	6.53

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 – 2561 (หน่วยต่อพันบาท)

เงินสดที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน
 เงินสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน
 เงินสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน
 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ
 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี
 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี

2559	2560	2561
11,722	8,984	15,678
-11,307	-7,154	-15,647
-3,127	-1,728	-255
-2,712	102	-224
8,941	6,229	6,331
6,229	6,331	6,107

อัตราส่วนทางการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 - 2561

		2559	2560	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.57	0.46	0.50
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.38	0.32	0.38
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.09	0.06	0.09
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.50	6.63	6.69
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	55.35	54.32	53.83
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	21.49	20.98	26.23
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	16.75	17.16	13.72
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	5.55	5.20	5.11
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	64.90	69.29	70.42
Cash Cycle	(วัน)	7.20	2.19	-2.86
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร	(Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น	%	0.05	-4.79	5.72
กำไรจากการดำเนินงาน	%	-10.83	-15.68	-4.91
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร	%	-34.60	-12.87	-87.55
อัตรากำไรสุทธิ	%	-11.73	-24.05	-6.26
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	-6.53	-14.58	-4.98
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	(Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	-5.29	-11.26	-3.63
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	0.85	-5.50	3.41
อัตราหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.45	0.47	0.58
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน	(Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.24	0.36	0.39
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	4.30	3.22	3.93
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	0.22	1.18	1.00
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	-	-	-

โครงสร้างรายได้
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 – 2561 (หน่วยต่อพันบาท)

	ปี 2559		ปี 2560		ปี 2561	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
รายได้จากการขาย- อีฐมวเลเบอ	312,449	99.55	304,469	98.70	360,067	98.30
รายได้จากการขาย- คานท้บหล้งสำเร็จรูป (Lintel)	314	0.10	1,181	0.38	265	0.07
รายได้จากการขาย- บล็อกรอื่น ๆ	41	0.01	1,610	0.52	4,740	1.29
รายได้อื่น ๆ	1,042	0.33	1,220	0.40	1,238	0.34
รวม	313,846	100	308,480	100	366,310	100

ข้อมูลทั่วไป
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ชื่อบริษัท	บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	: บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบา ภายใต้ชื่อทางการตลาด "SMART บล็อกเย้น" (ที่ผ่านมาบริษัทใช้ชื่อทางการตลาด 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	644,000,000 บาท
จำนวนทุนชำระแล้ว	460,000,240 บาท
จำนวนหุ้นสามัญที่เรียกชำระแล้ว	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 ตึกมณีนิยาเซ็นเตอร์ 518/5 ถนนเพลินจิต ลุมพินี กรุงเทพฯ 10330 โทรศัพท์ 02-6520898 โทรสาร 02-6520791
บริษัทที่ถือหุ้นเกินกว่า 10 %	บริษัทชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 43.44 บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 28.76

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1. ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบาภายใต้ชื่อทางการตลาด **"SMART บล็อกเชน"** ในประเทศไทย และใช้ชื่อทางการตลาด **"SMART BLOCK"** ในต่างประเทศ อิฐมวลเบาใช้เป็นวัสดุก่อสร้างผนังอาคารทั้งแนวสูงและแนวราบ รวมทั้งใช้ในการกันผนังภายในอาคาร จึงนับได้ว่าอิฐมวลเบาเป็นพัฒนาการใหม่ของวัสดุก่อสร้างงานกำแพงและงานผนังได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ยังมีความแข็งแรง ทนทาน ช่วยประหยัดพลังงาน สามารถนำมาใช้ทดแทนการก่อสร้างกำแพง และผนังที่ใช้อิฐมวล และอิฐบล็อก คอนกรีตได้เป็นอย่างดี อิฐมวลเบาถูกคิดค้นและพัฒนาขึ้นจากประเทศในแถบยุโรป และอเมริกาจนเป็นที่ยอมรับในวงการผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร สำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทตลอดระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้เน้นการพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อให้ได้อิฐมวลเบาที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานและสามารถตอบโจทย์และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภคในการเลือกใช้อิฐมวลเบาของบริษัท

ปัจจุบันผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภคซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น แม้ในปี 2560 การเติบโตในภาคสังหาริมทรัพย์ของประเทศไทยจะมีการชะลอตัว แต่การเปิดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ถือเป็นโอกาสของสินค้าอิฐมวลเบาที่จะส่งออกไปยังประเทศในแถบอาเซียน ซึ่งมีการเจริญเติบโตที่ค่อนข้างรวดเร็ว ทั้งนี้บริษัทได้พัฒนาสินค้าเพื่อการส่งออกและเพิ่มกลุ่มสินค้าซึ่งเป็นสินค้าตกแต่ง

บริษัทมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย CCP มีนโยบายแบ่งแยกการดำเนินธุรกิจของบริษัทในกลุ่ม CCP ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตวัสดุก่อสร้างอย่างชัดเจน เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต กล่าวคือ CCP มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต สำหรับงานโครงสร้าง งานระบบ และคอนกรีตสำเร็จรูปสำหรับงานตกแต่ง โดยผลิตภัณฑ์ของ CCP ส่วนใหญ่ใช้กับงานระบายน้ำเป็นหลัก สำหรับ บริษัท ซีซีพี เพ็ชร สโตนส์ จำกัด (CPS) มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอิฐบล็อกปูพื้น และบล็อกผนังรางน้ำป้องกันดิ่งพัง ซึ่งบล็อกดังกล่าวไม่สามารถใช้กับงานผนังได้ ในขณะที่บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบาสำหรับใช้ในการก่อสร้างงานผนัง โดยหากมีการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีการผลิตหรือนวัตกรรมใหม่ที่เกี่ยวข้องกับงานผนัง บริษัทจะเป็นกิจการเดียวที่ดำเนินธุรกิจดังกล่าว

2. เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีเป้าหมายในการเป็นผู้นำในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์มวลเบาที่มีคุณภาพตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมประเภทชิ้นส่วนคอนกรีตมวลเบาแบบมีฟองอากาศ-อบไอน้ำ (มอก.1505 - 2541) เพื่อตอบสนองต่อความต้องการในงานก่อสร้างแบบใหม่ที่มีคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้พัฒนาสังหาริมทรัพย์รวมถึงผู้บริโภค ในแง่ของระยะเวลาการนำไปใช้ในงานก่อสร้างที่สั้นลง ลดการพึ่งพิงแรงงาน แข็งแรง และน้ำหนักเบา เป็นต้น และเป็นอีกทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภคในการเลือกใช้วัสดุก่อสร้างประเภทกำแพงและผนัง

3. โครงสร้างการถือหุ้น

3.1 บริษัทใหญ่

3.1.1 บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP")

วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 19 เมษายน 2526
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 39/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่เกี่ยวข้องกับกิจการสาธารณูปโภคครบวงจร ภายใต้เครื่องหมายการค้า "CCP"
ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว	692.0 ล้านบาท / 692.0 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561)
กรรมการบริษัท	คณะกรรมการ 9 ท่านประกอบด้วย

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

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	นายประทีป ทีปกรสุขเกษม ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม ลงชื่อร่วมกับนางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม หรือนายณรงค์ บานเย็น คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคน และประทับตราบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- CCP ถือหุ้นสามัญของ SMART จำนวน 132.30 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 28.76 ของทุนชำระแล้ว และถือในนามบริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP") ในฐานะบริษัทย่อย จำนวน 199.837 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.443 ของทุนชำระแล้ว และถือในนาม CKY ในฐานะบริษัทย่อยจำนวน 12.86 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.796 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว - กรรมการบริษัทของ CCP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ 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 2561)
กรรมการบริษัท	1.นายประทีป ทีปกรสุขเกษม 2.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 3.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- CPP เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 199.837 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.443 ของทุนชำระแล้ว - CPP เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ CPP จำนวน 33.50 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 95.71 ของทุนชำระแล้ว - กรรมการบริษัทของ CPP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

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 2561)
กรรมการบริษัท	1.นายประทีป ทีปกรสุขเกษม 2.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- T-Holding เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทอีกทอดหนึ่ง โดย T-Holding ถือหุ้นสามัญของ CCP จำนวน 1,074.03 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 38.80 ของทุนชำระแล้ว - T-Holding เป็นบริษัทของครอบครัวทีปกรสุขเกษม ซึ่งเป็นกลุ่มกรรมการและผู้บริหารบริษัท - กรรมการบริษัทของ T-Holding บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม

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 2561)
กรรมการบริษัท	1. นายประทีป ทีปกรสุขเกษม 2.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 3.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม 4.นางศลิพร ทีปกรสุขเกษม
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- CKY เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ CKY ผ่านบริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด ("ETC") อีกทอดหนึ่ง จำนวน 24.99 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว - CKY เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 12.86 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.796 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว - กรรมการบริษัทของ CKY บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

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 2561)
กรรมการบริษัท	1. นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม 2. นายณรงค์ บานเย็น 3.นายสมาน เชื้อจีน 4.นายประทีป ทีปกรสุขเกษม
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- กรรมการบริษัทของ CPS บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ บมจ.สมาร์ตคอนกรีต คือ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบาภายใต้ชื่อทางการตลาด “SMART บล็อกเย็น” เพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างทั้งผนังภายในและภายนอกอาคารทั้งแนวสูงและแนวราบ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีเครื่องจักรของ WEHRHAHN GmbH ซึ่งเป็นผู้ผลิตอุปกรณ์ เครื่องจักรสำหรับผลิตวัสดุก่อสร้างชั้นนำจากประเทศเยอรมนี โดยในปี 2561 บริษัท มีกำลังการผลิต 4.5 ล้านตารางเมตร จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งในและต่างประเทศ โดยผ่านผู้แทนจัดจำหน่ายและจำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า นอกจากนี้ทางบริษัท ได้ตั้งศูนย์กระจายสินค้าในจังหวัดนครราชสีมาเพื่อใช้เป็นศูนย์กระจายสินค้าในจังหวัดนครราชสีมาและจังหวัดใกล้เคียง

1. ลักษณะผลิตภัณฑ์

อิฐมวลเบาเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทงานกำแพงและงานผนัง ซึ่งเป็นการทดแทนการก่อสร้างกำแพงและผนังที่ใช้อิฐมอญและอิฐบล็อกคอนกรีต เนื่องจากกระบวนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิตที่แตกต่างกัน จึงทำให้อิฐมวลเบามีคุณสมบัติที่ต่างจากอิฐมอญหรืออิฐบล็อกคอนกรีตที่ใช้กันอยู่ในปัจจุบัน อาทิ คุณสมบัติเรื่องความเบา ความแข็งแรง ความเป็นฉนวนกันความร้อน ความทนไฟ เป็นต้น ปัจจุบันอิฐมวลเบาที่ผลิตและจำหน่ายของไทยถูกควบคุมคุณภาพโดยกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งกำหนดให้อิฐมวลเบาต้องมีขึ้นคุณภาพเป็นไปตามที่ระบุไว้ในมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) เลขที่ 1505-2541

ขนาดมาตรฐานอิฐมวลเบา

ขนาด (ซ.ม.)			จำนวนก้อน/ ตารางเมตร	น้ำหนัก (ก.ก.)	
หนา	กว้าง	ยาว		ต่อก้อน	ต่อตาราง เมตร
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

2. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

2.1 กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

ทางบริษัทได้พัฒนาสินค้าปัจจุบันเป็น 2 หมวด

2.1.1 ประเภทสินค้าโครงสร้าง

(1) สินค้าผนังมวลเบา และ คานทับหลัง

คุณภาพของสินค้าเป็นสิ่งที่ยกย่องให้มีความสำคัญ ซึ่งทำการควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานตามกำหนดในแต่ละระดับคุณภาพทุกก่อน โดยให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิต ทั้งมีมาตรการควบคุมคุณภาพวัตถุดิบแต่ละชนิดและการควบคุมส่วนผสมในการผลิตด้วยระบบคอมพิวเตอร์ที่สามารถให้ส่วนผสมที่มีความแม่นยำตรงตามสูตรการผลิตที่เหมาะสมเพื่อให้ได้อิฐมวลเบา

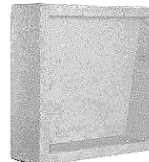
ที่ได้มาตรฐาน ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการตรวจสอบคุณภาพ (Quality Control) โดยมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้า ตั้งแต่ การจัดหาวัตถุดิบจนถึงขั้นตอนการ Packing ก่อนส่งถึงมือลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่ไปถึงมือผู้สั่งซื้อเป็นสินค้าที่มีคุณภาพ นอกจากนี้ เพื่อต่อยอดการพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง บริษัทเป็นรายแรกของคอนกรีตมวลเบาอบไอน้ำที่ผ่านเกณฑ์การทดสอบ bs 5234 มาตรฐานประเทศอังกฤษ ซึ่งยืนยันความแข็งแรง การเจาะยึดของผนังก่อจากคอนกรีตมวลเบา "SMART บล็อกเย็น" นอกจากนั้นทางบริษัทยังได้รับรางวัลนวัตกรรมและ "เหรียญดีไฟเบอร์ 5" ซึ่งทางกรมพลังงานรับรองด้านคุณภาพ เพื่อความมั่นใจด้านคุณภาพของสินค้า

(2) สินค้าตกแต่ง

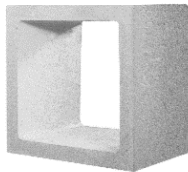
สินค้าประเภทตกแต่งเป็นสินค้าที่ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อตอบสนองเพื่อให้ผู้บริโภคทำงานได้ง่ายขึ้นต้องการให้ผนังสวยงาม อันได้แก่



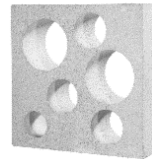
สมาร์ทสี่ช่องลม



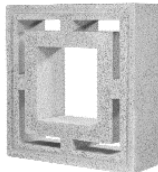
สมาร์ทมิติบล็อก



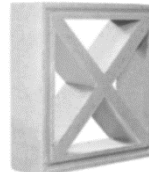
สมาร์ทหนึ่งช่องลม



สมาร์ทดาวกระจาย



สมาร์ทสี่เหลี่ยม
ซ้อน



สมาร์ทคูณบล็อก

2.2 กลยุทธ์ด้านราคา (Price)

ทางบริษัทกำหนดราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับสภาวะตลาด เพื่อรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดและเพิ่มโอกาสทางการขายให้มากขึ้น โดยมุ่งเน้นการให้ความรู้ การแนะนำที่ถูกต้อง และสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคในด้านคุณภาพของสินค้า เพื่อประโยชน์แก่ผู้บริโภคเป็นหลัก

2.3 กลยุทธ์ด้านการบริการ (Service)

บริษัทฯให้ความสำคัญด้านการบริการลูกค้าแบบรอบด้าน เริ่มตั้งแต่

- 2.3.1 การบริการด้านความรู้ผลิตภัณฑ์กับผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทมีทีมช่างเทคนิคในให้คำปรึกษาถึงหน่วยงาน เพื่อให้คำแนะนำการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้อง ความพึงพอใจกับคุณภาพของสินค้าที่ทางลูกค้าได้รับ
- 2.3.2 การบริการด้านขนส่ง บริษัทมีการลงทุนรถบรรทุกติดเครน ทำให้สามารถบริการลูกค้าได้รวดเร็วขึ้น
- 2.3.3 การบริการหลังการขาย คือ เข้าพบลูกค้า เพื่อประเมินความพึงพอใจ โดยมีแบบสอบถามของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทเชื่อมั่นว่า แบบสอบถามที่ลูกค้าประเมินความพึงพอใจจะช่วยส่งเสริมงานด้านต่างๆของบริษัทให้ดีขึ้น ด้วยการนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงแก้ไข และพร้อมพัฒนาสิ่งใหม่ๆเพื่อลูกค้าอยู่เสมอ

2.4 กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทมุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการโฆษณาถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยตรง ซึ่งสื่อที่ใช้ในการโฆษณาลักษณะได้แก่ จัดอบรมที่เข้าถึงผู้ใช้งานตรง ออกบูธในงานต่างๆที่มีกลุ่มเป้าหมาย เว็บไซต์ และสื่อออนไลน์ต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้ลูกค้าหรือผู้ใช้สินค้ามีความมั่นใจในสินค้า "SMART บล็อกเย็น"

3. ลักษณะลูกค้ากลุ่มเป้าหมายและช่องทางการจำหน่าย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทคือกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้างและกลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เนื่องจากอิฐมวลเบาได้ถูกผลิตมาเพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างในโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัยแบบสูงและแนบราบ ทั้งนี้ ลูกค้าของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 กลุ่ม คือ

1. กลุ่มลูกค้าร้านค้าวัสดุก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบาของบริษัทจำหน่ายไปยังผู้รับเหมาโครงการขนาดเล็ก และขนาดกลางและร้านค้าวัสดุก่อสร้างรายย่อย
2. กลุ่มลูกค้าโครงการ ได้แก่ บริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั่วไป ผู้รับเหมาก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบา "SMART บล็อกเย็น" ไปใช้ในงานก่อสร้างกำแพงและผนังของโครงการก่อสร้างอาคารรูปแบบต่างๆ เช่น โครงการบ้านจัดสรร โครงการอาคารชุดที่พักอาศัย โครงการอาคารสำนักงาน เป็นต้น
3. กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ บริษัทมีการส่งสินค้าไปจำหน่ายในต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นต้น

สำหรับช่องทางการจัดจำหน่าย แบ่งเป็น 2 ช่องทาง ได้แก่

1. จำหน่ายผ่านผู้จัดจำหน่าย โดยตัวแทนผู้จัดจำหน่ายประกอบธุรกิจค้าส่งและค้าปลีกเกี่ยวกับสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง
2. จำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า ได้แก่ ผู้ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง

4. ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากมีอสังหาริมทรัพย์ในปี 2561 มีการชะลอตัวจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศและการปล่อยกู้ของทางธนาคารต่างๆ มีความรัดกุมมากขึ้น ส่งผลให้ผู้ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ชะลอตัว เนื่องจากอำนาจการซื้อที่ลดลง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการเจริญเติบโตของภาคอสังหาริมทรัพย์กระตุ้นในภาคกลางและภาคตะวันออกของประเทศ ส่งผลให้เกิดการไหลของสินค้าเข้าสู่ภูมิภาคดังกล่าว แต่เนื่องด้วยพื้นที่ตั้งของบริษัท ซึ่งอยู่ในเขตภาคตะวันออก จึงทำให้เรามีความสามารถที่จะขนส่งสินค้าได้อย่างเต็มที่

5. ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทได้ทำการสำรวจวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้จากลูกค้ามาปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดส่ง รวมทั้งการให้บริการเพื่อตอบสนองให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย 5 ข้อของบริษัท คือ

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

ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้อ้างอิงจากข้อมูลปัจจุบันและคาดการณ์อนาคตเท่าที่สามารถระบุได้ ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นของบริษัท โดยปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ มิได้เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ กล่าวคือ อาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆที่บริษัทยังไม่อาจทราบได้และอาจมีปัจจัยความเสี่ยงบางประการที่บริษัทเห็นว่าไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทในขณะนี้ 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 พยายามนำเสนอและถ่ายทอดความรู้ ข้อมูล ประโยชน์ และคุณสมบัติของอิฐมวลเบาให้กับลูกค้าหรือผู้บริโภคได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง อาทิ การประหยัดพลังงาน ความแข็งแรงคงทน การเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ความสะดวกรวดเร็วในการใช้งาน และลดการพึ่งพิงแรงงานของกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง เป็นต้น ก่อปรพานวโน้มการเติบโตของที่อยู่อาศัยแนวสูงและแนวราบในภาคอสังหาริมทรัพย์ เพื่อรองรับความต้องการจากการเปิดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) จึงทำให้แนวโน้มความต้องการใช้อิฐมวลเบามีปริมาณเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปี 2561 ที่ผ่านมาภาวะเศรษฐกิจในประเทศชะลอตัว โดยผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์หลายรายชะลอการลงทุนโครงการออกไปสำหรับภูมิภาคของประเทศไทยที่เศรษฐกิจยังเดินหน้าต่อเนื่องหรือมีการลงทุนอยู่ คือ กรุงเทพมหานคร และภาคตะวันออกที่ยังมีการลงทุนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้คู่แข่งเข้ามาในภูมิภาคนี้เช่นเดียวกัน ผลกระทบที่เกิดขึ้นคือส่วนแบ่งทางการตลาดที่ลดลงและการแข่งขันราคาเกิดขึ้นอย่างหลีกเลี่ยงได้ยาก ทั้งนี้ บริษัทได้เพิ่มช่องทางตลาดต่างประเทศเพื่อเปิดตลาดและเพิ่มช่องทางใหม่ให้กับตลาดอิฐมวลเบาและผนังมวลเบารวมทั้งการแนะนำสินค้าให้กับงานต่างประเทศมากขึ้น

1.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้า

บริษัทใช้บริการรถขนส่งภายนอก (Outsource) เป็นส่วนใหญ่ และบริษัทมีลงทุนซื้อรถบรรทุกติดเครน เพื่อบริการขนส่งสินค้าให้ลูกค้าในบริเวณใกล้เคียง ซึ่งช่วยให้การจัดส่งสินค้ารวดเร็วขึ้น และสามารถรองรับความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้าได้

2. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการผลิต

2.1 ความเสี่ยงจากคุณภาพวัตถุดิบไม่คงที่

บริษัทผลิตอิฐมวลเบาโดยเลือกใช้ปูนซีเมนต์เป็นวัตถุดิบส่วนผสมหลัก (Cement Base) ซึ่งนอกจากซีเมนต์ผงแล้ว สูตรการผลิตยังต้องมีส่วนผสมเพื่อให้อิฐมวลเบามีคุณสมบัติตามที่ต้องการได้แก่ทราย ปูนขาว ยิปซัม และผงอลูมิเนียม ซึ่งวัตถุดิบที่นำมาใช้เป็นส่วนผสมในการผลิต ล้วนแต่มีความสำคัญต่อการผลิตอิฐมวลเบาทั้งสิ้น แต่เนื่องจากวัตถุดิบดังกล่าวบางชนิดเป็นวัตถุดิบที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ และบางชนิดต้องผ่านกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ก่อนจะนำมาใช้ในการผลิตอิฐมวลเบา ดังนั้น คุณภาพของวัตถุดิบจึงขึ้นอยู่กับแหล่งที่มาและกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ของผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ซึ่งอาจทำให้วัตถุดิบที่นำมาใช้มีคุณภาพที่แตกต่างกันในแต่ละรอบที่สั่งซื้อ โดยหากบริษัทไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามสูตรที่กำหนดไว้ หรือไม่สามารจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพคงที่หรือใกล้เคียงกับเกณฑ์คุณภาพที่ต้องการ อาจทำให้บริษัทได้รับผลกระทบจากต้นทุนการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากเกิดอัตราการสูญเสียจากกระบวนการผลิต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทได้

2.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนทางด้านราคา

บริษัทสั่งซื้อวัตถุดิบจากในประเทศไทย และนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ โดยวัตถุดิบชนิดเดียวที่บริษัทนำเข้าจากต่างประเทศ คือ ผงอลูมิเนียม ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อโดยการติดต่อเพื่อสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบ โดยการกำหนดราคาซื้อและแจ้งเวลาจัดส่งสินค้าที่แน่นอนและชัดเจน เพื่อควบคุมและป้องกันความผันผวนของราคาวัตถุดิบ จึงทำให้ที่ผ่านมามีบริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตมากนัก แต่อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทฯ ได้พัฒนาสูตรเพื่อให้เหมาะสมกับคุณสมบัติของวัตถุดิบที่เข้ามา

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ ได้แก่ ผงอลูมิเนียม ทั้งนี้ ในปี 2561 ทางบริษัทฯ ได้มีการทบทวนค่าเงินที่ใช้ในการสั่งซื้อ โดยเปรียบเทียบค่าเงินที่ควรใช้ในการสั่งซื้อสินค้า ซึ่งสามารถช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ บริษัทใช้อัตราแลกเปลี่ยน 2 ค่า เพื่อการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงเวลาและสถานการณ์นั้นๆ ซึ่งช่วยทำให้ต้นทุนของบริษัทคงที่

บริษัทฯ ได้มีการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศและได้มีการบริหารจัดการเพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไว้เรียบร้อยแล้ว

4. ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บจก.ทีปกรโสลดิ่ง ซึ่งถือหุ้นในบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม (ในนาม CCP, CPP, CKY และครอบครัวทีปกรสุขเกษม) ประมาณร้อยละ 79 ของทุนจดทะเบียนที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว ทำให้กลุ่มครอบครัวทีปกรสุขเกษมสามารถกำหนดนโยบายในการบริหารงาน รวมถึงควบคุมความเสี่ยงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่ต้องใช้คะแนนเสียงข้างมากเกินกึ่งหนึ่งในที่ประชุม และวาระที่ต้องใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยจึงอาจมีความเสี่ยงจาก การที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถควบคุมมติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ อย่างไรก็ตาม ด้วยการกำหนดโครงสร้างองค์กรของบริษัทและการกำหนดแนวทางการปฏิบัติของคณะกรรมการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีด้วยการสร้างกลไกในการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจของกรรมการผู้มีส่วนได้เสีย โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมาจากกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวม 3 ท่าน เพื่อเข้าทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานและการบริหารงานของบริษัทแทนผู้ถือหุ้นรายย่อย ก่อปรกับการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญและที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร รายงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานอีกชั้นหนึ่ง จึงเป็นการช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารจัดการผ่านระบบการควบคุมภายใน ดังนั้น บริษัทจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นทุกท่านรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทจะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 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	30.061 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	188.970 ล้านบาท	ติดภาระจำนองเป็น หลักประกันวงเงินกู้ยืม จากเจ้าหนี้สถาบัน การเงินแห่งหนึ่ง ทุนจำนอง 5 ล้านบาท
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	211.053 ล้านบาท	- ไม่มี -
4. เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน		เป็นเจ้าของ	0.994 ล้านบาท	- ไม่มี -
5. ยานพาหนะ		เป็นเจ้าของ	10.930 ล้านบาท	- ไม่มี -
6. สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง			0.522 ล้านบาท	
รวม			442.530 ล้านบาท	

1.2 สิทธิประโยชน์ที่ไม่มีตัวตน – 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	ข้อหาหรือฐานความผิด	โจทก์	จำเลย	สรุปข้อพิพาททางกฎหมาย	ความคืบหน้าการดำเนินคดีทางกฎหมาย	ผลกระทบต่องบการเงิน (ระบุข้อบัญชีที่เกี่ยวข้อง)	ความเห็น และ แนวทางการดำเนินการต่อไป ของฝ่ายกฎหมาย
1.	1399/2560	1316/2561	หุ้นส่วนบริษัท (ขาดใช้ค่าขาดประโยชน์)	อดีตผู้ถือหุ้นของบริษัท	SMART	อดีตผู้ถือหุ้นของบริษัท (โจทก์)ฟ้องบริษัทเป็นจำเลยที่ 1 และทนายความของบริษัทเป็นจำเลยที่ 2 ในข้อหาหรือฐานความผิด หุ้นส่วนบริษัท (ขาดใช้ค่าขาดประโยชน์) จำนวนทุนทรัพย์ 86.1 ล้านบาท สืบเนื่องจากคดีที่ศาลมีคำพิพากษา ศาลฎีกาว่า บริษัทรับหุ้นโจทก์เป็นการมิชอบ และบริษัทได้ใช้ราคาแทนการคืนหุ้นเป็นเงิน 21 ล้านบาทเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2560 โดยโจทก์ฟ้องว่า โจทก์เสียหายทรัพย์สิน หรือสิทธิอย่างหนึ่งอย่างใด กล่าวคือ โจทก์ขาดประโยชน์จากการนำหุ้นของบริษัทย้อนในระหว่างการทำหุ้นของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI) ในช่วงวันที่ 17-19 กันยายน 2557 และโจทก์ขาดประโยชน์จากการซื้อขายหุ้นระหว่างวันที่ 2 ตุลาคม 2557 รวมทั้งสิ้น 86.1 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 นับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไปเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษายกฟ้อง อย่างไรก็ตาม อดีตผู้ถือหุ้นได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ในเดือน ตุลาคม 2561	อดีตผู้ถือหุ้นของบริษัท (โจทก์) ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2561 ศาลรับอุทธรณ์ เมื่อบริษัทและจำเลยที่ 2 ได้รับสำเนาอุทธรณ์แล้วได้ยื่นแก้อุทธรณ์ภายในกำหนด เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2561 ศาลชั้นต้นรับเป็นคำแก้ให้ศาลอุทธรณ์พิจารณา	ยังไม่สามารถประเมินผลกระทบทันทีที่มีต่อการเงิน เนื่องจากคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์	รอคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับคดีตามกฎหมายต่อไป

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ดังนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ทุนจดทะเบียน	644,000,000 บาท	644,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว	460,000,000 บาท	460,000,240 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	1 บาท	1 บาท

หมายเหตุ : บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (SMART-W1) จำนวน 184 ล้านหน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่า โดยใบสำคัญแสดงสิทธินี้มีอายุ 3 ปี นับจาก 21 เมษายน 2558 - 20 เมษายน 2561 ราคาใช้สิทธิ 1.25 บาทต่อหน่วย อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ : 1 หุ้น วัตถุประสงค์ เพื่อใช้เป็นเงินทุนขยายกำลังการผลิต และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ในกิจการ เริ่มใช้สิทธิ เมื่อครบอายุ 1 ปี นับจากวันที่ออกโดยใช้สิทธิทุก ๆ 6 เดือน ใช้สิทธิครั้งแรก 30 มิถุนายน 2559 ครั้งสุดท้ายวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมี ผู้ใช้สิทธิจำนวน 240 หน่วย ดังนั้น จดทะเบียนเรียกชำระแล้วเป็น 460,000,240 หุ้น เป็นเงิน 460,000,240 บาท

2. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561)

ลำดับที่	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	199,837,471	43.443
2	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	132,300,008	28.761
3	บริษัท ทีปกรโสดัง จำกัด	15,898,953	3.456
4	บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	12,862,500	2.796
5	นายสุวรรณ พรหมไชย	6,813,800	1.481
6	นายวีระ นภาพฤกษ์ชาติ	5,700,800	1.239
7	นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	4,750,855	1.033
8	นางสุภา ยั่งยืนสุนทร	3,126,500	0.680
9	นายเดชชาติ เงินจันทร์	2,965,900	0.645
10	นางสาวพัทยา นันทานนท์	2,715,800	0.590

3. นโยบายการจ่ายปันผล

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

โครงสร้างการจัดการ

1. คณะกรรมการ

1.1 คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

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

โดยมี นายขวินโรจน์ ชีรพัชรพร ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท : ก) การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม นายรังสี ทีปกรสุขเกษม ลงลายมือชื่อร่วมกันสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัทจึงจะผูกพันบริษัท ข) การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัท และผูกพันบริษัท นายประทีป ทีปกรสุขเกษม หรือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม หรือ นายรังสี ทีปกรสุขเกษม คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัทจึงจะผูกพันบริษัท

ข้อจำกัดอำนาจของกรรมการ : -ไม่มี-

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

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

โดยมี นายขวินโรจน์ ชีรพัชรพร ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คือ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

สถิติการเข้าประชุมคณะกรรมการ ในปี 2559-2561

รายชื่อคณะกรรมการ	ปี 2559		ปี 2560		ปี 2561	
	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ
1.นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	4/4	-	5/5	-	4/4	-
2.นายรังสี ทีปกรสุขเกษม	4/4	-	5/5	-	4/4	-
3.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	-	-	3/5	-	4/4	-
4.นายสุพล เต็มอริยบุตร	4/4	-	4/5	-	4/4	-
5.นางธิดา ธรรมสาโรช	4/4	4/4	5/5	4/4	4/4	4/4
6.ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน	4/4	4/4	4/5	3/4	4/4	4/4
7.นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	4/4	4/4	5/5	4/4	4/4	4/4

หมายเหตุ : 1) ตัวเลขแสดงจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมการประชุม ต่อจำนวนครั้งการประชุม

2) นายประทีป ทีปกรสุขเกษม

นายรังสี ทีปกรสุขเกษม

นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

นายสุพล เต็มอริยบุตร

นางธิดา ธรรมสาโรช

ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน

ได้รับแต่งตั้งจากมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2555

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2556 มีมติอนุมัติการแปรสภาพ

เป็นบริษัทมหาชน โดยบริษัทได้มี การจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 และ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556

3) นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม ได้รับแต่งตั้งจากมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท

ครั้งที่ 3 /2560 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2560

1.3 คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายประทีป	ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายรังสี	ทีปกรสุขเกษม	กรรมการบริหาร
3.	นางสาวจารณี	จัสสมบัติศิริ	กรรมการบริหาร
4.	นางสาวสมนึก	ชัยชนะกุลมงคล	กรรมการบริหาร
5.	นายชิตณเดช	ศิริโรเวฐนกุล	กรรมการบริหาร
6.	นางสาวพรรณกมล	เผ่าไทย	กรรมการบริหาร
7.	นายฉันทวุฒิ	ยินดีสุข	กรรมการบริหาร

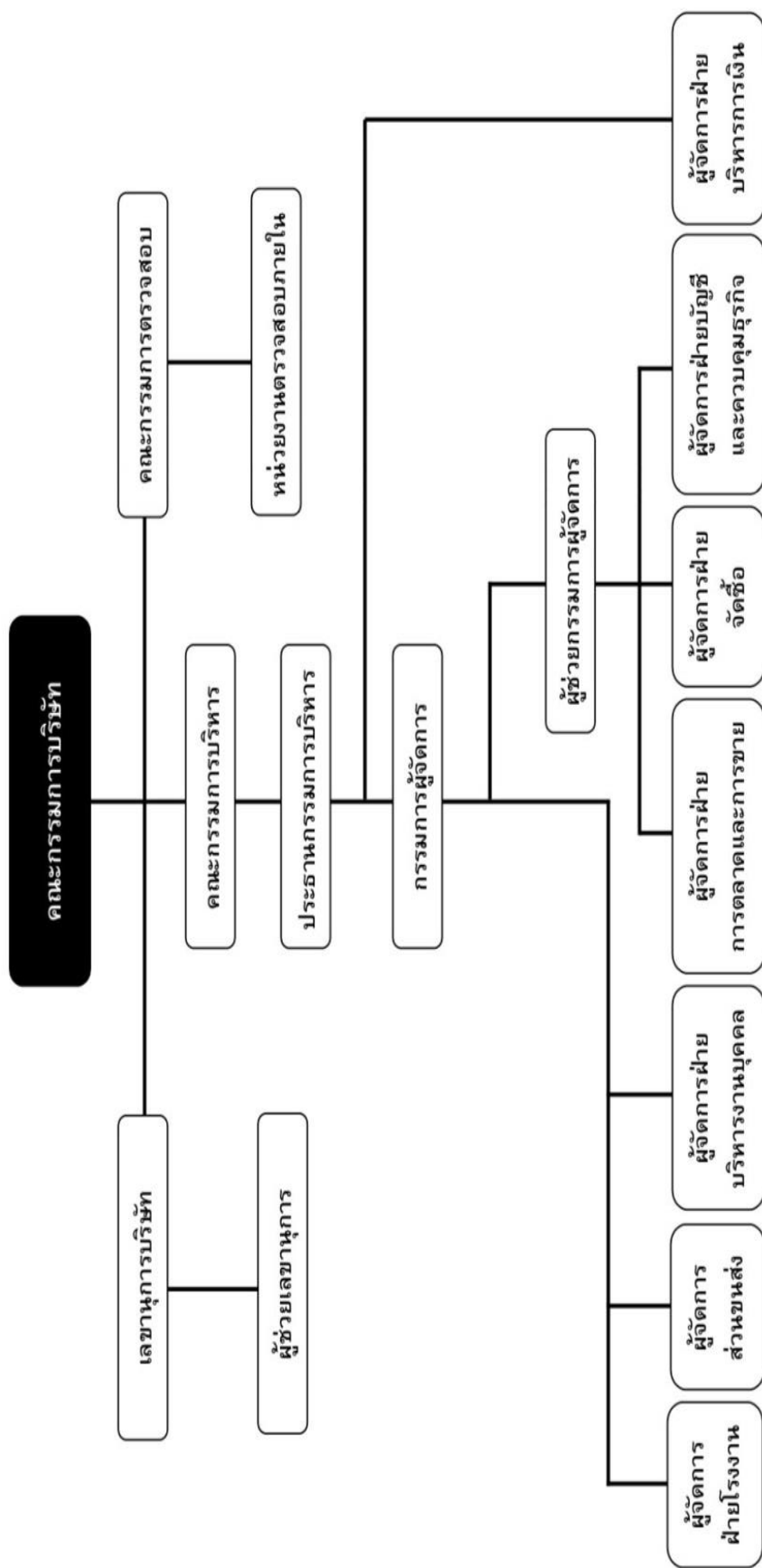
2. ผู้บริหาร

2.1 คณะผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อคณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายประทีป	ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายรังสี	ทีปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวจารณี	จัสสมบัติศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
4.	นางสาวสมนึก	ชัยชนะกุลมงคล	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
5.	นายชิตณเดช	ศิริโรเวฐนกุล	ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย
6.	นางสาวพรรณกมล	เผ่าไทย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ
7.	นายฉันทวุฒิ	ยินดีสุข	ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน
8.	นางสาวชุตติกาญจน์	ทองกล่อม	ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล

2.2 โครงสร้างองค์กร



3. เลขานุการบริษัท

ตามข้อกำหนดในมาตรา 89 /15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 กำหนดให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการบริษัท โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1 / 2556 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556 มีมติแต่งตั้งให้นายชวินโรจน์ 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 รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษา ด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ
 - 3.3.1 การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - 3.3.2 งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 3.3.3 ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำข้อเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
 - 3.3.4 การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
- 3.4 ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดต่อไป
- 3.5 ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- 3.6 ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวังเยี่ยงวิญญาณผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน โดย
 - 3.6.1 การตัดสินใจได้กระทำไปด้วยความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัทเป็นสำคัญ
 - 3.6.2 การตัดสินใจได้กระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
 - 3.6.3 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

4. คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

4.1 คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

4.1.1 คณะกรรมการบริษัท

ก. เบี้ยประชุม

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 กำหนดคำตอบแทนให้แก่ คณะกรรมการบริษัทในวงเงินไม่เกิน 1,200,000 บาท ต่อปี โดยมีรายละเอียดดังนี้

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

ข. บำเหน็จกรรมการ

กำหนดเงินบำเหน็จสำหรับคณะกรรมการขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละปี แต่ทั้งนี้สูงสุดไม่เกิน 2,000,000 บาท (สองล้านบาทถ้วน) และให้คณะกรรมการมีอำนาจจัดสรรเงินจำนวนนี้แก่กรรมการแต่ละท่าน

สรุปการจ่ายบำเหน็จกรรมการในปี 2559 – 2561

การจ่ายบำเหน็จกรรมการในปี		
2559 (ผลการดำเนินงาน ปี 2558)	2560 (ผลการดำเนินงาน ปี 2559)	2561 (ผลการดำเนินงาน ปี 2560)
ไม่มีการจ่าย	400,000 บาท	400,000 บาท

สรุปค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ในปี 2559-2561

(หน่วย: บาท)

รายชื่อ คณะกรรมการ	ปี 2559			ปี 2560			ปี 2561		
	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.**นาย อาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	-	-	-	20,000	-	20,000	40,000	-	40,000
4.นายสุรพล เต็มอริยนตร	40,000	-	40,000	30,000	-	30,000	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	40,000	40,000	80,000	30,000	30,000	60,000	40,000	40,000	80,000
7.นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	40,000	40,000	80,000	40,000	40,000	80,000	40,000	40,000	80,000
รวม	280,000	160,000	440,000	280,000	150,000	430,000	320,000	160,000	480,000

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

4.1.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2559		ปี 2560		ปี 2561	
	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน+โบนัส+ เงินประกันสังคม	8	8,358,272.00	7	7,987,440.00	8	8,669,016.67
รวม	8	8,358,272.00	7	7,987,440.00	8	8,669,016.67

หมายเหตุ ผู้บริหาร ณ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------|----------------|--|
| 1. นายประทีป | ทีปกรสุขเกษม | ประธานกรรมการบริษัท /ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายรังสี | ทีปกรสุขเกษม | กรรมการบริษัท /กรรมการผู้จัดการ /กรรมการบริหาร |
| 3. นางสาวจารณี | จั่งสมบัติศิริ | กรรมการบริหาร /ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 4. นายฉันทวุฒิ | ยินดีสุข | กรรมการบริหาร /ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน |
| 5. นายชินณเดช | ศิโรเวธกุล | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย |
| 6. นางสาวพรรณกมล | เผ่าไทย | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุม |
| 7. นางสาวสมนึก | ชัยธนะกุลมงคล | กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน |
| 8. นางสาวชุติกัญจน์ | ทองกล่อม | ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล |

4.2 ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

5. บุคลากร

5.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีจำนวนพนักงาน ดังนี้

ประเภท/ฝ่าย/แผนก	จำนวน (คน)		
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
1.พนักงานประจำ	100	100	103
ฝ่ายบริหาร	8	7	8
ฝ่ายโรงงาน	58	59	68
แผนกผลิตและ ผลิตภัณฑ์	38	38	48
แผนกซ่อมบำรุง เครื่องจักร	10	11	10
แผนกซ่อมบำรุงไฟฟ้า	5	5	5
แผนกคุณภาพและ ผลิตผล	5	5	5
ฝ่ายขายและกระจาย สินค้า	20	22	13
ฝ่ายบัญชีและควบคุม ธุรกิจ	4	6	9
ฝ่ายการเงินและจัดซื้อ	5	3	2
ฝ่ายบริหารงานบุคคล	5	3	3
2.พนักงานรายวัน	55	57	65
ฝ่ายโรงงาน	55	55	63
ฝ่ายบริหารงานบุคคล	0	2	2
รวม	155	157	168

หมายเหตุ : พนักงานรายวันประมาณร้อยละ 97 เป็นพนักงานฝ่ายโรงงาน

ผลตอบแทนรวมของพนักงาน ลูกจ้างบริษัท และลักษณะผลตอบแทน

รูปแบบผลตอบแทน	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำในรูปของเงินเดือน	30,217,059.98	29,757,322.74	31,273,356.42
ค่าตอบแทนของพนักงานชั่วคราวในรูปของเงินเดือน	7,075,948.00	8,417,723.00	10,579,912.00
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำในรูปของโบนัส	1,198,568.49	1,091,130.00	2,511,396.17
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำในรูปแบบของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	244,726.00	251,933.00	257,843.00
รวม	38,736,302.47	39,518,108.74	44,622,507.59

5.2 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

5.3 นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายในการเสริมสร้างความรู้ และพัฒนาศักยภาพในการทำงานของพนักงาน โดยการจัดอบรมภายในบริษัทโดยการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ และจัดส่งเข้าอบรมภายนอกบริษัท กับหน่วยงานต่างๆที่คาดว่าจะประโยชน์ต่อการทำงานของพนักงานในอนาคต นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดส่งพนักงานบางส่วนดูงานในต่างประเทศเพื่อนำความรู้ หรือประสบการณ์ที่ได้รับกลับมาเผยแพร่กับพนักงานหรือผู้ร่วมงานต่อไป นอกจากนี้เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจกับบุคลากรภายในบริษัท บริษัทมีนโยบายในการพิจารณาปรับปรุงสวัสดิการให้กับพนักงานตามความเหมาะสม

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices) รวมทั้งได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและปฏิบัติตามหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับ การกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารงาน และก่อให้เกิดความเป็นธรรมกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ซึ่งสามารถอธิบายได้ ดังนี้

1.1 หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือการรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ และได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน ดังนี้

- 1.1.1 บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่านทราบถึงความคืบหน้าการดำเนินงานของกิจการอย่างสม่ำเสมอ โดยการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบโดยตรงหรือผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 1.1.2 การจัดประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะเลือกใช้สถานที่ที่สามารถเดินทางไปได้สะดวก รวมถึงเลือกวัน และเวลาที่เหมาะสม
- 1.1.3 บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ อย่างเพียงพอสำหรับการพิจารณา ให้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนดและกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการประกอบในการพิจารณาของมติของผู้ถือหุ้นในทุกวาระ รวมถึงกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบในวาระสำคัญๆ หรือตามที่กฎหมายกำหนด
- 1.1.4 ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้ถือปฏิบัติให้มีการแถลงแก่ผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงสิทธิตามข้อบังคับของบริษัทการดำเนินการประชุมวิธีการใช้สิทธิลงคะแนนและสิทธิในการแสดงความเห็นรวมทั้งการตั้งคำถามใดๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุม โดยประธานที่ประชุมกรรมการและกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเฉพาะเรื่องต่างๆ ได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามต่างๆ ทั้งนี้ ประธานกรรมการหรือประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม โดยจะกำหนดเวลาในการประชุมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสสอบถามหรือแสดงความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่
- 1.1.5 หลังเสร็จสิ้นการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป และบริษัทจะมีการบันทึกการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง โดยมีเนื้อหาที่ประชุมถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึงรายละเอียดกรรมการที่เข้าร่วมประชุม การแจ้งคะแนนนับทุกๆ วาระ และข้อซักถามหรือข้อคิดเห็นที่สำคัญ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ โดยแจ้งรายงานการประชุมไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 1 วันนับจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.1.6 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.1.7 ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ได้บันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้บัตรลงคะแนน

1.2 หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกท่านอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- 1.2.1 บริษัทจะจัดส่งหนังสือมอบอำนาจโดยเสนอรายชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่าน ให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาคัดเลือกเป็นผู้รับมอบอำนาจในการประชุมผู้ถือหุ้นและลงมติในวาระต่าง ๆ แทนในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นด้วยตนเองได้ เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงมติในแต่ละวาระได้เอง
- 1.2.2 กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทเพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 3 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วและมีความเห็นว่าวาระดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นทางบริษัทมีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกในการนำเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่มวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 1.2.3 กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัท เพื่อขอเสนอซื้อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัท พร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาอย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทมีนโยบายที่จะเสนอบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาลงมติต่อไป
- 1.2.4 บริษัทมีแนวทางในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยกำหนดในคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงานในหัวข้อจริยธรรมและบทลงโทษทางวินัย ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
- 1.2.5 บริษัทมีนโยบายและวิธีการป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร ใช้ประโยชน์จากข้อมูลสำคัญอันมีผลต่อการลงทุน โดยบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป โดยกรรมการและผู้บริหารบริษัทจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- 1.2.6 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอข้อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.2.7 บริษัทได้นำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.3 หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)
 บริษัทเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติไว้ในจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิตามกฎหมายใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า กิจการคู่ค้า ตลอดจนสังคมจะได้รับการดูแล นอกจากนี้บริษัทยังได้เสริมสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่างๆ เพื่อให้สามารถดำเนินกิจการต่อไป มีความมั่นคง และตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย 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 ประพฤติตนรอบคอบคิดการแข่งขั้นที่ดี หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
 - 1.3.6 มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งให้การสนับสนุนกิจกรรมในชุมชน เพื่อเกื้อกูลสังคมในวาระและโอกาสที่เหมาะสม
 - 1.3.7 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ
 - 1.3.8 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
 - 1.3.9 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น
 - 1.3.10 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
 - 1.3.11 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

1.4 หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัท มีช่องทางติดต่อเพื่อเผยแพร่ข้อมูล และข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.smartblock.in.th โดยบริษัทมีนโยบายที่จะให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลาและเท่าเทียมกันแก่นักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ทั้งในส่วนของข่าวสาร ข้อมูลบริษัท รายงานทางการเงิน ข้อมูลที่นำเสนอแก่นักวิเคราะห์และนักลงทุน และข้อมูลสำคัญอื่นที่มีผลกระทบต่อมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท โดยภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุญาตให้นำหุ้นสามัญเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทจะมีช่องทางในการติดต่อกับนักลงทุนและช่องทางในการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

- 1.4.1 ข้อมูลเผยแพร่และข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท
- 1.4.2 ข้อมูลทางการเงินผ่านเว็บไซต์ 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 โดยแยกออกจากกันอย่างชัดเจนไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.5 บริษัทได้เปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาด ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.6 บริษัทได้เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.7 บริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย
- 1.4.8 บริษัทได้สื่อสารข้อมูลผ่านการจัดการให้มีการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน / การจัดทำจดหมายข่าวที่นำเสนอถึงฐานะทางการเงินของบริษัท

1.5 หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัทมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามแผน และงบประมาณที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีรายละเอียดคณะกรรมการและความรับผิดชอบ ดังนี้

1.5.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

(1) คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็น ผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน (นายประทีป ธิปกรสุขเกษม และ นายรังสี ธิปกรสุขเกษม) กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน (นายอาทิตย์ ธิปกรสุขเกษม และ นายสุรพล เต็มอริยบุตร) และกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระและไม่เป็น ผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน (นางธิดา ธรรมสาโรช ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน และ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน) ซึ่งเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการจึงทำให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจในการของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร

(2) บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้ อย่างชัดเจน โดยเฉพาะคณะกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ ส่งผลให้คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จ และมีการถ่วงดุลในมิติที่สำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้ง กรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติ รายการใดๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น

(3) ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับ คุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน โดยปัจจุบันบริษัทได้แต่งตั้ง ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเป็นผู้ประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมถึงทำหน้าที่ให้คำปรึกษา ตรวจสอบ ประเมิน และติดตามผลของระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

(4) คณะกรรมการได้พิจารณาบททวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และได้ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติและเปิดเผย ไว้ในเป็นที่ทราบ

(5) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น

(6) คณะกรรมการได้ระบวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้อย่างชัดเจน ในนโยบายกำกับดูแลกิจการ โดยควรกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น

- (7) คณะกรรมการได้จัดให้มีการปฏิรูปโครงสร้างกรรมการใหม่
- (8) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- (9) คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์
- (10) คณะกรรมการได้จัดให้มีการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ รายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยได้เปิดเผยกระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการประเมินด้วย
- (11) คณะกรรมการได้จัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (CEO) ขององค์กร
- (12) คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กร พร้อมนำเสนอถึงแนวทางในการดำเนินการ

(13) คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

(14) คณะกรรมการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงความคุ้มค่ากับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี

1.5.2 การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการและดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมหาชนจำกัด และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และจะจัดการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและจัดสรรเวลาให้เพียงพอในการประชุม เพื่อให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่อง และสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างครบถ้วนโดยทั่วกัน โดยบริษัทจะนำเสนอหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมให้แก่คณะกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม พร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็น นอกจากนี้ บริษัทจะมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ .

1.5.3 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งรวมถึงงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

1.5.4 การพัฒนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทจะสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ 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 ข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารต่างๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน โดยผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งจากการจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์ สื่อการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ด. รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัท

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

2. คณะกรรมการประชุมย่อย

2.1 โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท (Board of Director) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) และคณะผู้บริหาร (Management Team) ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 (ก่อนแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2556 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2557 ได้มีมติอนุมัติกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท (Board of Director) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) และคณะกรรมการผู้จัดการ (Managing Director) ดังนี้

2.1.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board of Director) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัท

- (1) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ได้มาตรฐาน
- (2) กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท
- (3) พิจารณานุมัติผังอำนาจอนุมัติ
- (4) กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ
- (5) พิจารณานุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น
- (6) รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน ให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบ และ/หรือ สอบทาน และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (7) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารทั้งนี้กำหนดให้กรรมการหรือบุคคลอื่นใดซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนตัวได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

2.1.2 นอกจากนั้นในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้น 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

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

2.1.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

- (1) สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control และ Management Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (4) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
- (5) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- (6) พิจารณาให้ความเห็นชอบระเบียบของ บริษัท ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (7) อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (8) พิจารณาและสอบทานความเป็นอิสระและการรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

- (9) พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง 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 คณะกรรมการโดยตรงและคณะกรรมการยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อ บุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัทมาจากกรรมการอิสระที่คุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

2.1.4 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

- (1) มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัท ให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (2) ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
- (3) เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการ บริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
- (4) กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ ขอบเขตวัตถุประสงค์
- (5) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มี มติอนุมัติในหลักการแล้ว
- (6) มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้ หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใดๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
- (7) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใดๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียด ตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (8) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ อนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใดๆ ตลอดจนมีอำนาจ ลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใดๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (9) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ อนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงิน อื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผัง อำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (10) มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ และสถานะทางเศรษฐกิจ
- (11) ดำเนินการเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

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

2.1.5 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ (Managing Director)

- (1) เป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงอาจมอบอำนาจให้ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นใด ดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท
- (2) เป็นผู้กำหนดและกำกับดูแลการดำเนินการโดยรวมในทางปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารกำหนด
- (3) ดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย
- (4) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อ เข้า หรือลงทุนตามแผนงานที่ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว หรือมีอำนาจในการอนุมัติหรือยกเลิกการซื้อ การจ้าง การเช่า การเข้าซื้อ การขาย ทรัพย์สิน การลงทุน และการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (5) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่างๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ข้อตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (6) เป็นผู้พิจารณาเรื่อง กลยุทธ์ทางธุรกิจ และการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ / หรือ คณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำคัญ
- (7) มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก ให้ออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้เงินรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน และค่าตอบแทนอื่นๆ ของพนักงานทั้งหมดของบริษัท ในตำแหน่งต่ำกว่าผู้จัดการฝ่ายลงไป
- (8) มีอำนาจดำเนินการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่างๆ กับธนาคารและสถาบันการเงินเพื่อความสะดวกในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญ
- (9) ขออนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
- (10) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
- (11) นำเสนอแนวทางการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
- (12) สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
- (13) กำกับดูแลและบริหารงานในส่วนงานการบริหารการขายและการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นนั้น กรรมการผู้จัดการจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่างๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และหรือ/(แล้วแต่กรณี) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การอื่นใดนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น กรรมการผู้จัดการไม่สามารถกระทำใด เว้นแต่จะได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป

2.1.6 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 และต้องมี
คุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
- (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 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งออกให้ตรงเป็น
สามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับหนึ่งในสาม (1/3) ซึ่งกรรมการ
ที่ออกไปนั้น ชอบที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้อีก หากที่
ประชุมได้เลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกครั้ง กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งใน
ปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลากกันว่าผู้ใดจะออก
ส่วนที่เหลือๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจาก
ตำแหน่ง
- (4) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผล
นับตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- (5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ
ให้คณะกรรมการเลือกบุคคล ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม
ตามกฎหมาย เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป
เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการ
แทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตน
แทน มติของคณะกรรมการในการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทน
ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการ
ที่ยังเหลืออยู่

- (6) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- (7) กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- (8) ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

2.2.2 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะต้องเป็นกรรมการบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึงช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

2.2.3 คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น หรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

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

2.2.4 คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเหมือนกันกับคุณสมบัติของคณะกรรมการอิสระตามที่กล่าวข้างต้น และมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

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

2.2.5 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริหาร

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

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในบริษัท ยกเว้นบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหารซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัท ให้มีวาระดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

การบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่ง ประกอบด้วยคณะกรรมการบริหาร ในการทำหน้าที่พิจารณาและนำเสนอนโยบาย และแผนงาน และผลการปฏิบัติงานตามแผนต่อคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความครอบคลุมในทุกด้าน เพื่อความยั่งยืน

แผนการสืบทอดตำแหน่ง คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถสามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ เพื่อดำรงธุรกิจอย่างยั่งยืน

2.3 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

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

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติตามดังนี้

- 2.3.1 ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท
- 2.3.2 ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- 2.3.3 ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และ 24 ชั่วโมง หลังจากเปิดเผยงบการเงินหรือข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง ทั้งนี้ การกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืน ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การทำทัณฑ์บน การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออกปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี เป็นต้น ฝ่ายบริหารจะนำเสนอบทลงโทษดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปพิจารณาอนุมัติ และเป็นแนวทางปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- 2.3.4 กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59
- 2.3.5 บริษัทได้มีการประกาศ "ระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้" ให้ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบโดยทั่วกัน

2.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

2.4.1 ค่าตอบแทนการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน (Audit Fee)

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2559-2561 ให้แก่บริษัทผู้สอบบัญชีดังนี้

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	650,000	650,000	650,000
2. ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล	360,000	360,000	360,000
รวมทั้งสิ้น	1,010,000	1,010,000	1,010,000

2.4.2 ค่าตอบแทนอื่น (Non Audit Fee)

- ไม่มี -

ความรับผิดชอบต่อสังคมและการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความยั่งยืนของกิจการ และสังคมโดยรวม ภายใต้กรอบคู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) และนโยบายต่อต้านการทุจริต ซึ่งระบุ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ ที่ได้พัฒนาให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง ทางเศรษฐกิจและสังคม รวมถึงการติดตาม ผล และปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมในปัจจุบัน และเพื่อให้ เป็นไปตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 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 โดยให้มีผลบังคับใช้ทันทีใน ทุกส่วนงานในการดำเนินธุรกิจ ตั้งแต่การดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ กระบวนการผลิตตั้งแต่ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งรวมถึงดูแลสวัสดิการของพนักงานตั้งแต่ การปฏิบัติงาน โดยกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานส่วนต่าง ๆ ที่ชัดเจน และบังคับใช้อย่างเคร่งครัดเพื่อความปลอดภัยและความเท่าเทียมในการทำงาน ตลอดจนการ มอบสินค้าที่มีคุณภาพภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" ในราคาเป็นธรรมให้กับลูกค้าและผู้บริโภค เป็นต้นตามอุดมการณ์ของบริษัทที่ยึดมั่น จริงใจ และซื่อตรงในการดำเนินธุรกิจมากกว่า 10 ปี

นอกจากนี้ บริษัทยังมีการกำกับดูแลระบบการบริหารจัดการให้การที่มีประสิทธิภาพ และป้องกัน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการทุจริตคอร์รัปชัน โดยผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบระบบควบคุม ภายในที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ด.) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทรับรู้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆทั้งที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย และที่บริษัทกำหนดนโยบายขึ้น 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 หลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ให้ความสำคัญกับความโปร่งใส สามารถ ตรวจสอบได้ และคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินงาน ทั้งนี้ บริษัทเชื่อมั่นว่าการประกอบ กิจการ ด้วยความเป็นธรรมจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นกับผู้ที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นผลดีต่อบริษัทในระยะ ยาว ดังนั้น บริษัทจะไม่เห็นแก่ประโยชน์อื่นที่ไม่ได้มาจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้อง

2.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิและเสรีภาพของบุคคล โดยการดำเนินทุกส่วนงานของบริษัท ต้องไม่ละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน รวมถึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเท่าเทียมกัน โดยเปิด โอกาสให้พนักงานสามารถเสนอความคิดเห็น เรียกร้อง ร้องเรียน เป็นลายลักษณ์อักษรยื่นใส่ กล่องแสดงความคิดเห็นเพื่อเสนอต่อผู้บริหารพิจารณาในลำดับต่อไป นอกจากนี้บริษัทยังมี การจัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ โดยมีพนักงานร่วมเป็นส่วนหนึ่ง ของคณะกรรมการของหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นดังกล่าว เพื่อร่วมหารือ ให้คำปรึกษา เสนอแนะ และดูแลกกับนายจ้างในการหาแนวทางในการจัดสวัสดิการที่เป็นประโยชน์สำหรับลูกจ้าง

- 2.3 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคทางบริษัทมีนโยบายที่จะจัดหาสินค้า หรือส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพได้ตามมาตรฐานที่กำหนดให้กับผู้บริโภค โดยทางบริษัทมีการตรวจสอบกระบวนการผลิตตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพตามที่กำหนด กระบวนการผลิตที่ถูกควบคุมด้วยระบบคอมพิวเตอร์ที่มีความแม่นยำสูง จนกระทั่งส่งมอบสินค้าถึงมือลูกค้า ซึ่งหากลูกค้ายังไม่มั่นใจในคุณภาพสินค้าของบริษัท บริษัทยินดีส่งหน่วยงานตรวจสอบคุณภาพ เข้าตรวจสอบสินค้าว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดหรือไม่ หากผิดเพี้ยนไปบริษัทยินดีเปลี่ยนสินค้า lot ดังกล่าว ลูกค้าจึงสามารถให้มั่นใจกับสินค้าของบริษัทภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" ทุกก้อน ที่ออกจากโรงงาน
- 2.4 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
บริษัทให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้สินค้าคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มอก.1505-2541 จากกรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งคุณสมบัติบางประการของสินค้าคุณภาพภายใต้ตราสินค้า "SMART บล็อกเย็น" จะช่วยลดทอนปริมาณความร้อนที่ส่งผ่านจากภายนอกเข้าสู่ภายในได้เป็นอย่างดี จึงมีคุณสมบัติเป็นฉนวนกันความร้อนที่ดี และยังไม่สะสมความร้อนเอาไว้ในตัวเอง จึงช่วยประหยัดค่าใช้จ่ายในการติดตั้งฉนวนกันความร้อนชนิดอื่นเพิ่มเติม และประหยัดค่าไฟฟ้าภายในอาคารที่ติดตั้งสินค้าของบริษัท ซึ่งเป็นการช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมในระยะยาว
นอกจากนี้ "SMART บล็อกเย็น" มีสภาพเป็นต่างอ่อนๆ ไม่เป็นพิษต่อผู้ใช้ หรือผู้สัมผัส ไม่มีส่วนผสมของสารพิษใดๆ ไม่มีกลิ่นรบกวน และทนต่อสภาวะต่างๆ ทางเคมี วัสดุระหว่างการผลิตสามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้ ไม่สร้างมลภาวะ
- 2.5 การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคมบริษัทมีนโยบายในการว่าจ้างพนักงาน โดยพิจารณาพนักงานที่มีภูมิลำเนาใกล้เคียงบริเวณโรงงานเป็นอันดับแรก เพื่อเป็นการช่วยสนับสนุนการสร้างงาน สร้างอาชีพ และสร้างรายได้ ให้กับประชากรในชุมชนบริเวณโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายในการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับชุมชนบริเวณโรงงาน อาทิ การมีส่วนร่วมในการมอบของขวัญปีใหม่กับสถานพินิจในจังหวัดชลบุรี เพื่อเสริมสร้างกำลังใจ และมอบความสุขให้แก่เด็กๆ เป็นต้น
- 2.6 การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียบริษัทมีการจัดตั้งหน่วยงานเพื่อออกให้ข้อมูลเกี่ยวกับอิฐมวลเบา อาทิ ประโยชน์ ข้อดี วิธีการใช้งาน อิฐมวลเบาแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ เจ้าของโครงการ ผู้รับเหมา สถาปนิกอาชีวะ เป็นต้น ซึ่งที่ผ่านบริษัทได้รับการตอบรับที่ดี ผู้บริโภคมีความรู้ความเข้าใจในอิฐมวลเบามากขึ้นและเริ่มมีการเปลี่ยนพฤติกรรม ในการใช้อิฐมวลเบาใช้อิฐมวลเบาบางส่วน ซึ่งคุณสมบัติอิฐมวลเบาเป็นผลดีกับสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

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 โดยปัจจุบันการการผลิตอิฐมวลเบาของบริษัทไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด ทั้งมลภาวะทางกลิ่น เสียง และอากาศ โดยบริษัทได้ติดตั้งมาสน์สเปรย์น้ำกับ เครื่องอบไอน้ำเพื่อให้สเปรย์น้ำปลอยน้ำสวนทางกับไอน้ำที่ปลอยผ่านทางท่อเฉลี่ย 7 ครั้งต่อวัน ซึ่งวิธีการดังกล่าวยังช่วยลดการก่อกลิ่น ลดฝุ่นละออง และลดเสียงดังที่เกิดจากกระบวนการผลิตได้เป็นอย่างดี

5. การคำนึงถึงบทบาทของพันธมิตรเสีย

- 5.1 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแล เรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 5.2 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์
- 5.3 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น
- 5.4 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 5.5 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

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 หรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ หรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับ การคอร์รัปชันหรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน โดยมีนโยบายในการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือเบาะแส และจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลเป็นความลับ รวมทั้งมีมาตรการในการตรวจสอบและกำหนดบทลงโทษทางวินัยของบริษัทฯ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กรณีที่สามารถติดต่อผู้ให้เบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัทฯ จะแจ้งผลการดำเนินการให้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
- 6.3 หัวหน้าสายงานที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบในการติดตามการปฏิบัติงาน การปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด (ถ้ามี) และรายงานให้ผู้มีอำนาจทราบตามลำดับ

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 / 2562 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทั้ง 3 ท่าน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินและพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร 5 ด้าน ประกอบไปด้วย

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

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

สรุปผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในตามความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

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

การตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท ได้รวมถึงการประเมินและติดตามการปฏิบัติตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีการกำหนดการประเมินผลและสอบทานผลการประเมินเป็นประจำทุกไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในครบถ้วนทุกระบบงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ และมีความเห็นว่า บริษัทมีสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่ดีเป็นส่วนใหญ่ เนื่องจากได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ในรายงานการตรวจสอบครั้งก่อน

การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัท สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทสามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตอย่างยั่งยืนได้ ผู้ตรวจสอบภายในได้นำเสนอรายงานสรุปผลการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบผลการตรวจสอบ และพิจารณาแล้วเห็นว่า ไม่มีประเด็นข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในอย่างมีสาระสำคัญ ทั้งนี้ สามารถสรุปข้อเสนอแนะจากผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามรายงานฉบับล่าสุด ดังนี้

วันที่ 24 มกราคม 2562

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในปี 2561

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ตามที่คุณตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ตามแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2561 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. เพื่อประเมินว่าบริษัทได้จัดให้มีการควบคุมภายในและได้ออกแบบไว้อย่างสมเหตุสมผล และเพียงพอที่จะป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และเป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รวมถึงแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. เพื่อให้มั่นใจว่า รายการที่เกี่ยวข้องกับระบบที่สำคัญ ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติและวิธีการที่บริษัทกำหนดไว้
3. เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานภายนอก
4. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับระบบงานที่สำคัญของบริษัทถูกต้องและน่าเชื่อถือ
5. เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับกระบวนการการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน กรณีที่พบว่ามีจุดอ่อนของระบบการควบคุม

ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาระบบการปฏิบัติงาน โดยวิธีการสัมภาษณ์ สอบถาม กับผู้บริหารระดับสูง และฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมทดสอบและสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กร โดยพิจารณาองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ คือ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) และการติดตามและประเมินผล (Monitoring) ทั้งนี้เป็นการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงไปตรงมา โดยครอบคลุมระบบการปฏิบัติงานที่สำคัญดังนี้

ไตรมาส 1 ปี 2561

- ระบบการจัดซื้อที่เกี่ยวข้องกับการผลิต
- ระบบควบคุมการผลิต
- ระบบควบคุมสินค้าและพื้นที่การจัดเก็บสินค้า
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 2 ปี 2561

- ระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลรวมถึงระบบการจ่ายเงินเดือนและค่าแรง
- ระบบอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 3 ปี 2561

- ระบบการขาย การขนส่ง รวมถึงการรับเงิน
- ระบบขนส่ง
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 4 ปี 2561

- ระบบจัดซื้อวัสดุสำนักงาน
- ระบบสินทรัพย์ถาวร
- ระบบบัญชีและการเงิน
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

โดยผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2561 สามารถสรุปผลได้ดังนี้

1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่น่าพอใจ โดยมีสภาพแวดล้อมที่ช่วยส่งเสริมระบบการควบคุมภายในของบริษัท บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม มีการควบคุมการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการ รวมถึงเริ่มมีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตามพบว่ามีข้อสังเกตที่ได้นำหารือกับผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะบางประเด็นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และปัจจุบันยังคงมีประเด็นที่อยู่ในระหว่างดำเนินการปรับปรุงนโยบายระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานบางเรื่องเกี่ยวกับระบบงานด้านบัญชีและการเงิน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ซึ่งฝ่ายบริหารมีการกำหนดแนวทางการปรับปรุงแก้ไขและกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไขอย่างชัดเจนแล้ว

2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จากรายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งปัจจุบันยังคงมีประเด็นที่ยังอยู่ในระหว่างการปรับปรุงแก้ไขบางเรื่องเกี่ยวกับระบบงานจัดซื้อวัสดุสำนักงาน ระบบสินทรัพย์ถาวร ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบการขายและการขนส่ง ระบบรักษาความปลอดภัยและระบบควบคุมสินค้าและพื้นที่จัดเก็บสินค้า ซึ่งฝ่ายบริหารได้มีการกำหนดแนวทางการปรับปรุงแก้ไขและกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไขอย่างชัดเจนแล้ว

3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินเพื่อให้รายงานทางการเงินมีความเชื่อถือได้ว่าถูกต้องตามที่ควร มีข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่เป็นต้องใช้ในการบริหารอย่างครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสารไว้ให้ตรวจสอบได้โดยง่าย และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทแล้ว

4. เรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศในระดับที่น่าพอใจ ซึ่งบริษัทมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบการทบทวน และติดตามข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างสม่ำเสมอ

ในการปฏิบัติงานครั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่านเป็นอย่างดีจนสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ
 ผู้ตรวจสอบภายใน
 บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ไวซอรี่ จำกัด

ข้อเสนอแนะ เรื่องระบบการควบคุมภายใน จากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562

เรื่อง ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

เรียน กรรมการผู้จัดการ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด ("สำนักงาน") ได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย เพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินนั้นแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและได้ทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยหรือไม่เพียงใดนั้น สำนักงานได้ศึกษาและประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในของบริษัทเพื่อประโยชน์ในการกำหนดขอบเขต วิธีการทดสอบและระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ สำนักงานพบข้อสังเกตเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในหลายเรื่องและได้รวบรวมพร้อมจัดทำข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อบริษัทนำไปพิจารณาดำเนินการปรับปรุงแก้ไขโดยแนบมาพร้อมกับหนังสือฉบับนี้

สำนักงานขอเรียนว่าในการตรวจสอบบัญชี สำนักงานไม่ได้ตรวจสอบทุกรายการ หากแต่ใช้วิธีการทดสอบเท่านั้น นอกจากนี้ การศึกษาและประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในมีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อประโยชน์ในการสอบบัญชีดังกล่าวไว้ข้างต้น ดังนั้น จึงไม่อาจชี้ให้เห็นถึงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญดังกล่าวข้างต้นทั้งหมดที่อาจมีอยู่ในระบบควบคุมภายในได้ อย่างไรก็ดี จากการตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 สำนักงานไม่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ

สำนักงานขอขอบคุณที่เจ้าหน้าที่ของบริษัทได้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทเป็นอย่างดี และสำนักงานยินดีที่จะเข้าพบเพื่อชี้แจงเกี่ยวกับข้อเสนอแนะเพิ่มเติมให้ละเอียดยิ่งขึ้น ตลอดจนยินดีช่วยเหลือในการนำข้อเสนอแนะไปดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

(นางสาววรารักษ์ วาริเศวตสุวรรณ)

กรรมการบริหาร

สิ่งที่พบจากการตรวจสอบ

การจัดเก็บเอกสารบันทึกบัญชี – การตั้งหนี้ การจ่ายชำระ

ในการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลรายไตรมาสและการตรวจสอบงบการเงิน พบว่า เอกสารตั้งหนี้ และเอกสารการจ่ายชำระมีการจัดเก็บในแฟ้มไม่ครบถ้วน และเจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการจัดหาเอกสารดังกล่าว เนื่องจากปริมาณเอกสารมีจำนวนมาก โดยเจ้าหน้าที่จะนำเอกสารตั้งหนี้ไปเตรียมทำเช็คจ่ายตามเครดิตเทอมที่ได้รับจาก SUPPLIER (เครดิตเทอม ประมาณ 15 - 90 วัน) โดยจะเรียกให้ SUPPLIER มารับเช็คหลังจากนั้นประมาณ 1-2 เดือน เมื่อ SUPPLIER มารับเช็คและได้รับเอกสารจากการจ่ายชำระครบถ้วนแล้ว (จนถึงเอกสารใบเสร็จรับเงิน) จึงจะทำการเก็บเอกสารดังกล่าวเข้าแฟ้มที่ออฟฟิศบางนา ทำให้ระยะเวลาตั้งแต่รับสินค้าหรือบริการจนถึงวันที่ SUPPLIER รับเช็ค รวมระยะเวลาประมาณ 2-5 เดือน ทำให้ต้องใช้ระยะเวลาในการหาเอกสาร และจัดส่งเอกสารมาให้ออฟฟิศบางนา เนื่องจากปริมาณเอกสารที่อยู่ที่โรงงานมีจำนวนมากทั้งเอกสารตั้งหนี้ที่ส่งจากออฟฟิศบางนาเพื่อรอทำเอกสารจ่ายชำระหรืออยู่ระหว่างการทำเอกสารจ่ายชำระ เอกสารที่ทำเช็คจ่ายแล้วแต่ SUPPLIER ยังไม่มารับเช็ค และรอเอกสารใบเสร็จรับเงิน

ข้อเสนอแนะ

บริษัทควรกำหนดระยะเวลาในการจัดเก็บเอกสารทุกประเภทที่ได้รับเข้าแฟ้มและแยกแฟ้มตามประเภทของเอกสาร พร้อมทั้งทำเอกสารใบคุมเพื่อสรุปหมายเลขเอกสารที่จัดเก็บในแต่ละแฟ้ม เมื่อต้องนำเอกสารในแฟ้มไปดำเนินการในขั้นตอนต่อไป เช่น นำเอกสารตั้งหนี้ไปทำเช็คจ่าย เอกสารการจ่ายที่ SUPPLIER ยังไม่มารับเช็ค และเอกสารการจ่ายที่ SUPPLIER มารับเช็คแล้ว เป็นต้น ควรมีการเขียนหมายเหตุในใบคุมเพื่อทราบการเดินทางของเอกสารและควบคุมความครบถ้วนของเอกสาร และลดระยะเวลาในการจัดหาเอกสาร

ผู้ประกอบการจดทะเบียนที่มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการภาษีและ ชำระภาษี และผู้มีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานตามบทบัญญัติในส่วนที่เกี่ยวกับการจัดทำรายงาน เก็บและรักษารายงาน ใบกำกับภาษี สำเนาใบกำกับภาษี พร้อมทั้งเอกสารประกอบการลง รายงานไว้ ณ สถานที่ประกอบการที่จัดทำรายงานนั้น หรือสถานที่อื่นที่อธิบดีกำหนดเป็นเวลา ไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่ได้นยื่นแบบแสดงรายการภาษีหรือวันทำรายงาน แล้วแต่กรณี ตาม มาตรา 87/3 วรรคหนึ่ง แห่งประมวลรัษฎากร

ความเห็นของฝ่ายบริหาร

ทางบริษัทฯ ได้เห็นถึงความสำคัญของเอกสารและการจัดเก็บเอกสาร จึงได้มีการแก้ไขปรับปรุง โดยดำเนินการตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. ภาพรวม

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบาเพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างผนังอาคารทั้งแนวสูงและแนวราบ รวมทั้งใช้ในการกันผนังภายในอาคาร จึงนับได้ว่าอิฐมวลเบาเป็นพัฒนาการใหม่ของการก่อสร้างงานกำแพงและงานผนังได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ยังมีความแข็งแรง ทนทาน ช่วยประหยัดพลังงาน สามารถนำมาใช้ทดแทนการก่อสร้างกำแพง และผนังที่ใช้อิฐมวลเหนียว และอิฐบล็อกคอนกรีตได้เป็นอย่างดี อิฐมวลเบาถูกคิดค้นและพัฒนาขึ้นจากประเทศในแถบยุโรป และอเมริกาจนเป็นที่ยอมรับในวงการผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร สำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทตลอดระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้เน้นการพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อให้ได้อิฐมวลเบาที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานและสามารถตอบโจทย์และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภคในการเลือกใช้อิฐมวลเบาของบริษัท

ปัจจุบันผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภคซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น แม้ในปี 2561 การเติบโตในภาคอสังหาริมทรัพย์ของประเทศไทยจะมีการชะลอตัว แต่การเปิดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ถือเป็นโอกาสของสินค้าอิฐมวลเบาที่จะส่งออกไปยังประเทศในแถบอาเซียน ซึ่งมีการเจริญเติบโตที่ค่อนข้างรวดเร็ว ทั้งนี้บริษัทได้พัฒนาสินค้าเพื่อการส่งออกและเพิ่มกลุ่มสินค้าซึ่งเป็นสินค้าตกแต่ง

บริษัทมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย CCP มีนโยบายแบ่งแยกการดำเนินธุรกิจของบริษัทในกลุ่ม CCP ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตวัสดุก่อสร้างอย่างชัดเจน เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต กล่าวคือ CCP มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต สำหรับงานโครงสร้าง งานระบบ และคอนกรีตสำเร็จรูปสำหรับงานตกแต่ง โดยผลิตภัณฑ์ของ CCP ส่วนใหญ่ใช้กับงานระบายน้ำเป็นหลัก สำหรับ บริษัท ซีซีพี เพ็ชร สโตนส์ จำกัด (CPS) มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอิฐบล็อกปูพื้น และบล็อกผนังรางน้ำป้องกันตลิ่งพัง ซึ่งบล็อกดังกล่าวไม่สามารถใช้กับงานผนังได้ ในขณะที่บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบาสำหรับการใช้ในการก่อสร้างงานผนัง โดยหากมีการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีการผลิตหรือนวัตกรรมใหม่ที่เกี่ยวข้องกับงานผนัง บริษัทจะเป็นกิจการเดียวที่ดำเนินธุรกิจดังกล่าว

บริษัทมีเป้าหมายในการเป็นผู้นำในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์มวลเบาที่มีคุณภาพตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมประเภทชิ้นส่วนคอนกรีตมวลเบาแบบมีฟองอากาศ-อบไอน้ำ (มอก.1505 - 2541) เพื่อตอบสนองต่อความต้องการในงานก่อสร้างแบบใหม่ที่มีคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์รวมถึงผู้บริโภค ในแง่ของระยะเวลาการนำไปใช้ในงานก่อสร้างที่สั้นลง ลดการพึ่งพิงแรงงาน แข็งแรง และน้ำหนักเบา เป็นต้น และเป็นอีกทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภคในการเลือกใช้วัสดุก่อสร้างประเภทกำแพงและผนัง

2. ลักษณะผลิตภัณฑ์

อิฐมวลเบาเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทงานกำแพงและงานผนัง ซึ่งเป็นการทดแทนการก่อสร้างกำแพงและผนังที่ใช้อิฐมอญและอิฐบล็อกคอนกรีต เนื่องจากกระบวนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิตที่แตกต่างกัน จึงทำให้อิฐมวลเบามีคุณสมบัติที่ต่างจากอิฐมอญหรืออิฐบล็อกคอนกรีตที่ใช้กันอยู่ในปัจจุบัน อาทิ คุณสมบัติเรื่องความเบา ความแข็งแรง ความเป็นฉนวนกันความร้อน ความทนไฟ เป็นต้น ปัจจุบันอิฐมวลเบาที่ผลิตและจำหน่ายของในประเทศไทยถูกควบคุมคุณภาพโดยกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งกำหนดให้อิฐมวลเบาต้องมีชั้นคุณภาพเป็นไปตามที่ระบุไว้ในมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) เลขที่ 1505-2541

ขนาดมาตรฐานอิฐมวลเบา

(โปรดดูรายละเอียดมาตรฐานอิฐมวลเบาหัวข้อ ลักษณะการประกอบธุรกิจ)

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

3. การตลาดและภาพการณ์แข่งขัน

3.1 กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

ทางบริษัทได้พัฒนาสินค้าปัจจุบันเป็น 2 หมวด

- (1) ประเภทสินค้าโครงสร้าง สินค้าผนังมวลเบา และ คานทับหลัง

คุณภาพของสินค้าเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญ ซึ่งทำการควบคุมคุณภาพของสินค้า

ให้ได้มาตรฐานตามกำหนดในแต่ละระดับคุณภาพทุกก่อน โดยให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิตทั้งมีการควบคุมคุณภาพวัตถุดิบแต่ละชนิดและการควบคุมส่วนผสมในการผลิตด้วยระบบคอมพิวเตอร์ที่สามารถให้ส่วนผสมที่มีความแม่นยำตรงตามสูตรการผลิตที่เหมาะสมเพื่อให้ได้อิฐมวลเบาที่ได้มาตรฐานทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการตรวจสอบคุณภาพ (Quality Control) โดยมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้า ตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบจนถึงขั้นตอนการ Packing ก่อนส่งถึงมือลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่ไปถึงมือผู้สั่งซื้อเป็นสินค้าที่มีคุณภาพ นอกจากนี้ เพื่อดอกย้ำการพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง บริษัทเป็นรายแรกของคอนกรีตมวลเบาอบไอน้ำที่ผ่านเกณฑ์การทดสอบ bs 5234 มาตรฐานประเทศอังกฤษ ซึ่งยืนยันความแข็งแรง การเจาะยึดของผนังก่อฉาบคอนกรีตมวลเบา “SMART บล็อกเย็น” นอกจากนั้นทางบริษัทยังได้รับรางวัลนวัตกรรมและ “ประหยัดไฟเบอร์ 5” ซึ่งทางกรมพลังงานรับรองด้านคุณภาพ เพื่อความมั่นใจด้านคุณภาพของสินค้า

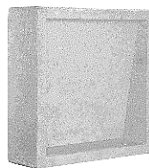
- (2) สินค้าตกแต่ง

สินค้าประเภทตกแต่งเป็นสินค้าที่ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อตอบสนองเพื่อให้ผู้บริโภคทำงาน

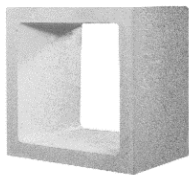
ได้ง่ายขึ้นต้องการให้ผนังสวยงาม อันได้แก่



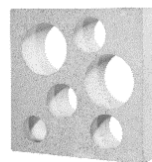
สมาร์ทสี่ช่องลม



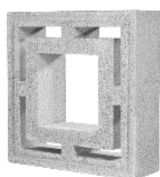
สมาร์ทมิติบล็อก



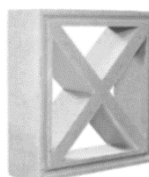
สมาร์ทหนึ่งช่องลม



สมาร์ทดาวกระจาย



สมาร์ทสี่เหลี่ยม
ซ้อน



สมาร์ทคูณบล็อก

3.2 กลยุทธ์ด้านราคา (Price)

ทางบริษัทกำหนดราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับสภาวะตลาด เพื่อรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดและเพิ่มโอกาสทางการขายให้มากขึ้น โดยมุ่งเน้นการให้ความรู้ การแนะนำที่ถูกต้องและสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคในด้านคุณภาพของสินค้า เพื่อประโยชน์แก่ผู้บริโภคเป็นหลัก

3.3 กลยุทธ์ด้านการบริการ (Service)

บริษัทฯให้ความสำคัญด้านการบริการลูกค้าแบบรอบด้าน เริ่มตั้งแต่

- 3.3.1 การบริการด้านความรู้ผลิตภัณฑ์กับผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทมีทีมช่างเทคนิคในให้คำปรึกษาถึงหน้างาน เพื่อให้คำแนะนำการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้อง ความพึงพอใจกับคุณภาพของสินค้าที่ทางลูกค้าได้รับ
- 3.3.2 การบริการด้านขนส่ง บริษัทมีการลงทุนรถบรรทุกติดเครน ทำให้สามารถบริการลูกค้าได้รวดเร็วขึ้น
- 3.3.3 การบริการหลังการขาย คือ เข้าพบลูกค้า เพื่อประเมินความพึงพอใจ โดยมีแบบสอบถามของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทเชื่อมั่นว่า แบบสอบถามที่ลูกค้าประเมินความพึงพอใจจะช่วยส่งเสริมงานด้านต่างๆของบริษัทให้ดีขึ้น ด้วยการนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงแก้ไข และพร้อมพัฒนาสิ่งใหม่ๆเพื่อลูกค้าอยู่เสมอ

3.4 กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทมุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการโฆษณาถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยตรง ซึ่งสื่อที่ใช้ในการโฆษณาหลักๆ ได้แก่ จัดอบรมที่เข้าถึงผู้ใช้งานตรง ออกบูธในงานต่างๆที่มีกลุ่มเป้าหมาย เว็บไซต์และสื่อออนไลน์ต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้ลูกค้าหรือผู้ใช้สินค้ามีความมั่นใจในสินค้า "SMART บล็อกเย็น"

4. ภาพอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

เนื่องจากอสังหาริมทรัพย์ในปี 2561 มีการชะลอตัวจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ และการปล่อยกู้ของทางธนาคารต่างๆ มีความรัดกุมมากขึ้น ส่งผลให้ผู้ประกอบการธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ชะลอตัว เนื่องจากอำนาจการซื้อที่ลดลง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการเจริญเติบโตของภาคอสังหาริมทรัพย์กระจุกตัวในภาคกลางและภาคตะวันออกของประเทศ ส่งผลให้เกิดการไหลของสินค้าเข้าสู่ภูมิภาคดังกล่าว แต่เนื่องด้วยพื้นที่ที่ตั้งของบริษัท ซึ่งอยู่ในเขตภาคตะวันออก จึงทำให้เรามีความสามารถที่จะขนส่งสินค้าได้อย่างเต็มที่

5. ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทได้ทำการสำรวจวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ที่ได้จากลูกค้ามาปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดส่ง รวมทั้งการให้บริการเพื่อตอบสนองให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย 5 ข้อ ของบริษัท คือ

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

6. ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2561 บริษัทมีรายได้จากการขาย จำนวน 365.072 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 57.812 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.82 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานปี 2560 ที่มีรายได้จากการขาย 307.260 ล้านบาท เนื่องมาจากปริมาณก่อนขายเพิ่มขึ้นตามความต้องการของตลาด รวมทั้งการปรับราคาขายเฉลี่ยทั้งปีที่มีการขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยอัตรามวลเบายังเป็นรายได้หลักของบริษัท ส่งผลให้กำไรขั้นต้นของบริษัทปรับตัวดีขึ้นเป็นร้อยละ 5.72

รายได้อื่นของบริษัท สำหรับปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เกิดจากรับจ้างขนส่ง และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เพิ่มขึ้น 4.471 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 18.20% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา เนื่องจากการว่าจ้างพนักงานเพิ่มขึ้น การปันส่วนค่าเสื่อมทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้งานจากเดิมบันทึกในต้นทุนสินค้า ประมาณการค่ารถถอนและเงินชดเชยกรณีเลิกจ้างพนักงาน คลังสินค้าโคราชที่ยกเลิกสัญญาเช่าก่อนกำหนด

ค่าใช้จ่ายอื่น ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายอันเกิดขึ้นตามคำพิพากษาของศาลฎีกา ในปี 2560 เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เพิ่มขึ้นจำนวน 1.136 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.47 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา เกิดจากบริษัทมียอดเงินกู้ยืมเงินจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น

บริษัทมีรายได้ภาษีเงินได้ สำหรับปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 0.248 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2560 มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 0.214 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษี ที่บริษัทคาดว่าจะเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวนและถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสได้ถูกใช้จริง

จากผลการดำเนินงานที่กล่าวมาข้างต้น ปริมาณก่อนขายและราคาที่ปรับสูงขึ้นส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทในปี 2561 มีผลขาดทุนสุทธิ 22.932 ล้านบาท หรือขาดทุนลดลง 51.244 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 69.08 เมื่อเทียบกับปี 2560 ที่บริษัทขาดทุนสุทธิ 74.176 ล้านบาท ทั้งนี้ผลจากปริมาณก่อนขายและราคาขายเฉลี่ยที่ปรับสูงขึ้นเป็นสำคัญ ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิและอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปรับตัวปรับตัวดีขึ้น

7. สถานะการเงิน

7.1 สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 623.192 ล้านบาท แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 84.959 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์รายการสำคัญคือ

ลูกหนี้การค้ารวม 58.527 ล้านบาทแบ่งเป็นลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 9.185 ล้านบาท ซึ่งเป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระคิดเป็นร้อยละ 75.13 และลูกหนีบริษัทอื่นจำนวน 51.910 ล้านบาท หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 2.568 ล้านบาท คงเหลือลูกหนีบริษัทอื่น-สุทธิจำนวน 49.342 ล้านบาท โดยมีลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระคิดเป็นร้อยละ 81.687 มีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยเร็วขึ้นจาก 54.32 วัน เป็น 53.83 วัน และอัตราการหมุนเวียนลูกหนี้ 6.69 เท่า ซึ่งปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากหนี้แต่ละรายและความสามารถในการชำระหนี้ โดยลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 6 เดือนแต่ไม่ถึง 9 เดือน พิจารณาตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 50 ลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 9 เดือนแต่ไม่ถึง 12 เดือน พิจารณาตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 75 และลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 1 ปีขึ้นไป และลูกหนี้ที่มีอายุน้อยกว่า 1 ปีแต่มีปัญหาทางการเงิน ตั้งสำรองหนี้สูญเต็มจำนวน

สินค้าคงเหลือจำนวน 19.525 ล้านบาทมีการสำรองมูลค่าเสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าจำนวน 1.885 ล้านบาท คงเหลือสินค้าคงเหลือสุทธิ 17.640 ล้านบาท โดยมีสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปรอจำหน่ายจำนวน 11.524 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 65.329 ของสินค้าคงเหลือ-สุทธิ มีระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยเร็วขึ้นจาก 17.16 วัน เป็น 13.72 วัน และอัตราส่วนหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ 26.23 เท่า ซึ่งปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อนี้เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า โดยพิจารณาสินค้าตามแต่ละขนาดและเกรดของสินค้า โดยหากสินค้านี้มีอายุมากกว่า 2 ปี รวมทั้งสินค้าเกรด Aลบ ที่บริษัทไม่สามารถขายได้ ราคาที่เหมาะสม บริษัทจะพิจารณาตั้งค่าเผื่อนี้เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าเต็มจำนวน และสินค้าที่มีอายุมากกว่า 1 ปี แต่ไม่ถึง 2 ปี พิจารณาตั้งค่าเผื่อนี้เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าร้อยละ 60

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 538.233 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน สินทรัพย์รายการสำคัญคือที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิจำนวน 442.530 ล้านบาท ซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย ที่ดินเปล่าเพื่อเป็นแหล่งวัตถุดิบสำหรับใช้ในการผลิต อยู่ที่ดินเปล่าของทางหลวง อำเภอบ่อทอง(พนัสนิคม) จังหวัดชลบุรีและเครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานจำนวน 86.730 ล้านบาท และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

7.2 หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 173.828 ล้านบาท แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 168.517 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินรายการสำคัญ คือ

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 33.297 ล้านบาท เพื่อเพิ่มสภาพคล่องในการดำเนินงาน โดยบริษัทมีการชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามเงื่อนไข บริษัทยังรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.39 เท่า และอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย 3.93 เท่าใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา

เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 0.186 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่นจำนวน 64.797 ล้านบาท บริษัทมีระยะเวลาชำระหนี้ 70.42 วันเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ส่งผลให้อัตราการหมุนเวียนเจ้าหนี้อยู่ที่ 5.11 เท่า

เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 58.112 ล้าน เป็นการกู้ยืมเพื่อใช้หมุนเวียนในการประกอบธุรกิจและอัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามอัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อสถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น โดยบริษัทมีการชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมตามเงื่อนไข

หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 5.311 ล้านบาท จากการสำรองหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

อดีตผู้ถือหุ้นของบริษัท (โจทก์) ฟ้องบริษัทเป็นจำเลยที่ 1 และทนายความของบริษัท เป็นจำเลยที่ 2 ในข้อหา หรือฐานความผิด หุ่นส่วนบริษัท (خذใช้ค่าขาดประโยชน์) จำนวนทุนทรัพย์ 86.1 ล้านบาท

สืบเนื่องจากคดีที่ศาลมีคำพิพากษา ศาลฎีกาว่า บริษัทรับหุ้น โจทก์เป็นการมิชอบ และบริษัทได้ใช้ราคาแทน การคืนหุ้นเป็นเงิน 21 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2560 โดยโจทก์ฟ้องว่า โจทก์เสียหายทรัพย์สิน หรือสิทธิอย่างหนึ่งอย่างใด กล่าวคือ โจทก์ขาดประโยชน์จากราคาส่วนต่างจองหุ้น ในระหว่างการนำหุ้นของ บริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ในช่วงวันที่ 17-19 กันยายน 2557 และโจทก์ ขาดประโยชน์จากการซื้อขายหุ้นระหว่างวัน ในวันที่ 2 ตุลาคม 2557 รวมทั้งสิ้น 86.1 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 นับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษายกฟ้อง อย่างไรก็ดี อดีตผู้ถือหุ้นได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2561 ศาลรับอุทธรณ์ เมื่อบริษัทและจำเลยที่ 2 ได้รับสำเนาอุทธรณ์แล้วได้ยื่นแก้ อุทธรณ์ภายในกำหนด เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2561 ศาลชั้นต้นรับเป็นคำแก้อุทธรณ์และส่งสำนวนให้ศาล อุทธรณ์พิจารณา โดยบริษัทยังไม่สามารถประเมินผลกระทบทางหนี้สินที่ต้องงบการเงินได้เนื่องจากคดีอยู่ใน ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

7.3 แหล่งที่มาของเงินทุน

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 449,364 ล้านบาท เป็นส่วนของทุนที่ออก และชำระแล้วจำนวน 460,000 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 57,019 ล้านบาท สำรองตามกฎหมาย จำนวน 3,151 ล้านบาทและขาดทุนสะสมจำนวน 70,806 ล้านบาท

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทยังรักษาอัตราส่วน สภาพคล่อง อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว และอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดที่ 0.50 เท่า 0.38 เท่า 0.09 เท่า ได้ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา โดยบริษัทมีเงินสดคงเหลือ 6,107 ล้านบาท โดยมีเงินสดสุทธิได้มาจาก กิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 15,678 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 15,647 ล้านบาท เพื่อก่อสร้าง ต่อเติมและปรับปรุงซ่อมแซมอาคารจำนวน 4,391 ล้านบาท ซื้อชิ้นส่วนอะไหล่อุปกรณ์ เพื่อบำรุงรักษาเครื่องจักรจำนวน 6,592 ล้านบาท และเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 0,255 ล้านบาท โดยมีการกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น จำนวน 8,50 ล้านบาทเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนในกิจการ เงินเบิกเกินบัญชีลดลงจำนวน 3,582 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ย จำนวน 5,173 ล้านบาท

7.4 ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้อ้างอิงจากข้อมูลปัจจุบันและคาดการณ์อนาคตเท่าที่ สามารถระบุได้ ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อมูลค่าหุ้นของ บริษัท โดยปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ มิได้เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ กล่าวคือ อาจมี ปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆที่บริษัทยังไม่อาจทราบได้และอาจมีปัจจัยความเสี่ยงบางประการที่บริษัทเห็นว่าไม่มี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทในขณะนี้ แต่ในอนาคตอาจกลายเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อรายได้ ผลกำไร สินทรัพย์ สภาพคล่อง แหล่งเงินทุน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้ ข้อความในลักษณะการคาดการณ์ในอนาคต การประมาณการ ความประสงค์ หรือ เจตนารมณ์ของบริษัทที่ปรากฏอยู่ในเอกสารฉบับนี้ อาทิ “แผนการ” “ประสงค์” “ต้องการ” “คาดว่า” “เห็นว่า” “เชื่อว่า” “ประมาณ” “อาจจะ” หรือคำหรือข้อความอื่นใดในทำนองเดียวกัน เป็นคำหรือข้อความที่บ่งชี้ถึงสิ่งที่ อาจเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งมีความไม่แน่นอนและผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากการคาดการณ์ได้

8. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

8.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันของตลาดอิฐมวลเบาและผนังมวลเบา

ปัจจุบันอิฐมวลเบาได้รับความนิยมในการนำมาใช้เป็นวัสดุก่อสร้างมากขึ้น ซึ่งเป็นผลจากการที่ กลุ่มผู้ผลิตอิฐมวลเบาได้ทำการตลาดเชิงรุก พยายามนำเสนอและถ่ายทอดความรู้ ข้อมูล ประโยชน์และ คุณสมบัติของอิฐมวลเบาให้กับลูกค้าหรือผู้บริโภคได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง อาทิ การประหยัดพลังงาน ความ แข็งแรงคงทน การเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ความสะดวกรวดเร็วในการใช้งาน และลดการพึ่งพิงแรงงานของ กลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง เป็นต้น กอปรแนวโน้มการเติบโตของที่อยู่อาศัยแนวสูงและแนวราบในภาค อสังหาริมทรัพย์ เพื่อรองรับความต้องการจากการเปิดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) จึงทำให้แนวโน้ม ความต้องการใช้อิฐมวลเบาเพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปี 2561 ที่ผ่านมา ภาวะ เศรษฐกิจในประเทศชะลอตัว โดยผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์หลายรายชะลอการลงทุนโครงการออกไป สำหรับ ภูมิภาคของประเทศไทยที่เศรษฐกิจยังเดินหน้าต่อเนื่องหรือมีการลงทุนอยู่ คือ กรุงเทพมหานคร และภาค ตะวันออก ที่ยังมีการลงทุนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้คู่แข่งเข้ามาในภูมิภาคนี้เช่นเดียวกัน ผลกระทบที่เกิดขึ้น

คือส่วนแบ่งทางการตลาดที่ลดลง ทั้งนี้ บริษัทได้เพิ่มช่องทางตลาดต่างประเทศเพื่อเปิดตลาดและเพิ่มช่องทางใหม่ให้กับตลาดอิฐมวลเบาและผนังมวลเบารวมทั้งการแนะนำสินค้าให้กับงานต่างประเทศมากขึ้น

8.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้า

บริษัทใช้บริการรถขนส่งภายนอก (Outsource) เป็นส่วนใหญ่ และบริษัทมีลงทุนซื้อรถบรรทุกติดเครน เพื่อบริการขนส่งสินค้าให้ลูกค้าในบริเวณใกล้เคียง ซึ่งช่วยให้การจัดส่งสินค้ารวดเร็วขึ้น และสามารถรองรับความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้าได้

8.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการผลิต

8.3.1 ความเสี่ยงจากคุณภาพวัตถุดิบไม่คงที่

บริษัทผลิตอิฐมวลเบาโดยเลือกใช้ปูนซีเมนต์เป็นวัตถุดิบส่วนผสมหลัก (Cement Base) ซึ่งนอกจากซีเมนต์ผงแล้ว สูตรการผลิตยังต้องมีส่วนผสมเพื่อให้อิฐมวลเบามีคุณสมบัติตามที่ต้องการได้แก่ ทราย ปูนขาว ยิปซัม และผงอลูมิเนียม ซึ่งวัตถุดิบที่นำมาใช้เป็นส่วนผสมในการผลิต ล้วนแต่มีความสำคัญต่อการผลิตอิฐมวลเบาทั้งสิ้น แต่เนื่องจากวัตถุดิบดังกล่าวบางชนิดเป็นวัตถุดิบที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ และบางชนิดต้องผ่านกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ก่อนจะนำมาใช้ในการผลิตอิฐมวลเบา ดังนั้น คุณภาพของวัตถุดิบจึงขึ้นอยู่กับแหล่งที่มาและกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ของผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ซึ่งอาจทำให้วัตถุดิบที่นำมาใช้มีคุณภาพที่แตกต่างกันในแต่ละรอบที่สั่งซื้อ โดยหากบริษัทไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามสูตรที่กำหนดไว้ หรือไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพคงที่หรือใกล้เคียงกับเกณฑ์คุณภาพที่ต้องการ อาจทำให้บริษัทได้รับผลกระทบจากต้นทุนการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากเกิดอัตราการสูญเสียจากกระบวนการผลิต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทได้

8.3.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนทางด้านราคาวัตถุดิบ

บริษัทสั่งซื้อวัตถุดิบจากในประเทศไทย และนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ โดยวัตถุดิบชนิดเดียวที่บริษัทนำเข้าจากต่างประเทศ คือ ผงอลูมิเนียม ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อโดยการติดต่อเพื่อสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบ โดยการกำหนดราคาซื้อและแจ้งเวลาจัดส่งสินค้าที่แน่นอนและชัดเจน เพื่อควบคุมและป้องกันความผันผวนของราคาวัตถุดิบ จึงทำให้ที่ผ่านมามีบริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตมากนัก แต่อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทฯ ได้พัฒนาสูตรเพื่อให้เหมาะสมกับคุณสมบัติของวัตถุดิบที่เข้ามา

8.3.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน

(1) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ ได้แก่ ผงอลูมิเนียม ทั้งนี้ ในปี 2561 ทางบริษัทได้มีการทบทวนค่าเงินที่ใช้ในการสั่งซื้อ โดยเปรียบเทียบค่าเงินที่ควรใช้ในการสั่งซื้อสินค้า ซึ่งสามารถช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ บริษัทใช้อัตราแลกเปลี่ยน 2 ค่าเพื่อการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงเวลาและสถานการณ์อื่นๆ ซึ่งช่วยทำให้ต้นทุนของบริษัทคงที่

บริษัทฯ ได้มีการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศและได้มีการบริหารจัดการเพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไว้เรียบร้อยแล้ว

8.4 ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

(1) ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง ซึ่งถือหุ้นในบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม (ในนาม CCP, CPP, CKY และครอบครัวทีปกรสุขเกษม) ประมาณร้อยละ 79 ของทุนจดทะเบียนที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว ทำให้กลุ่มครอบครัวทีปกรสุขเกษมสามารถกำหนดนโยบายในการบริหารงาน รวมถึงควบคุมเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่ต้องใช้คะแนนเสียงข้างมากเกินกึ่งหนึ่งในที่ประชุม และวาระที่ต้องใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยจึงอาจมีความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ อย่างไรก็ตาม ด้วยการกำหนดโครงสร้างองค์กรของบริษัทและการกำหนดแนวทางการปฏิบัติของคณะกรรมการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีด้วยการสร้างกลไกในการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจของกรรมการผู้มีส่วนได้เสีย โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมาจากกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวม 3 ท่าน เพื่อเข้าทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานและการบริหารงานของบริษัทแทนผู้ถือหุ้นรายย่อย กอปรกับการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญและที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร รายงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานอีกชั้นหนึ่ง จึงเป็นการช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารจัดการผ่านระบบการควบคุมภายใน ดังนั้น บริษัทจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นทุกท่านรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทจะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม

รายการระหว่างกัน สำหรับ ปี 2560 – 2561

1. นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

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

สำหรับในกรณีที่มียาการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีเพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติตามไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

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

2. แนวโน้มรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพิ่มเติม ซึ่งบริษัทสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ดินมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

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

3. รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องบริษัทปี 2560 และปี 2561 มีดังนี้

บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2560	ปี 2561		
1. บมจ. ผลิตภัณฑ์ คอนกรีต ชลบุรี (CCP)	บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจ ควบคุมบริษัท และเป็นผู้ ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดย CCP ถือหุ้นใน CPP ร้อยละ 95.71 ของทุนเจด ทะเบียน CPP, ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน คือ นายประทีป ที่ปรึกษาฯ และนาย รังสี ที่ปรึกษาฯ โดย ณ วันที่ 2 ต.ค.2555 ถือ หุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.32 และร้อยละ 0.83 ของทุนจดทะเบียน CCP ตามลำดับ, มีการรวม ร่วมกันคือ นายประทีป ที่ปรึกษาฯ และนาย อาทิตย์ ที่ปรึกษาฯ	รายได้จากการขาย สินค้า : CCP ซื้อสินค้า จากบริษัทเพื่อจำหน่าย ต่อให้ลูกค้าของ CCP	0.06	0.30	CCP ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อ นำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้า ของ CCP เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวก โดยเป็นไปตามราคาและ เงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมี ยอดลูกหนี้การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่ง เกิดจากรายได้จากการ ขายสินค้า	0.04	0.04		
		รายได้อื่น : บริษัทมี รายได้อื่นจาก CCP	0.19	0.08		
บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		ลูกหนี้อื่น : บริษัทมียอด ลูกหนี้อื่นกับ CCP ณ วัน สิ้นงวด ซึ่งเกิดจาก รายได้อื่น	0.06	0.05		

บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้าจาก CCP	0.28	1.27	ในปี 2560 บริษัทซื้ออะไหล่รถ Forklift, บลิคของลม และมีติ บลิค	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน : บริษัทซื้อทรัพย์สินจาก CCP	0.52	0.01	ในปี 2560 บริษัทซื้อท่อเหลี่ยม เพื่องานป้อมรถป.ก.,งานวาง ระบายน้ำข้างโรงงาน และงาน Sand Mill no.3 สำหรับปี 2561 บริษัทซื้อเสาเหลี่ยมเพื่อทำงาน กล้องวงจรปิด	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		เจ้าหน้าที่การค้า : บริษัทมี ยอดเจ้าหน้าที่การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นสุด ซึ่ง เกิดจากรายการ ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า/ ทรัพย์สิน	0.44	0.17		เงื่อนไขการค้าชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหน้าที่การค้า ทั่วไป
บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		ค่าเช่า : บริษัทเช่าพื้นที่ อาคารสำนักงาน บางส่วนจาก CCP เพื่อ ใช้เป็นสำนักงาน	ปี 2560 1.44	ปี 2561 1.44	บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร สำนักงาน เลขที่ 947/144 หมู่ที่ 12 ถนนบางนา-ตราด แขวงบาง นา เขตบางนา กรุงเทพฯ ใน กรมสิทธิของ CCP โดยเช่า พื้นที่ชั้นใต้ดิน, ชั้นที่ 1-3 ของ อาคารดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราค่าเช่า เป็นไปตามอัตราที่ทั้งสอง ฝ่ายตกลงกัน โดยมีอัตราค่าเช่า ที่ใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าใน พื้นที่ข้างเคียง ,บริษัทรับภาระ ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวกับอาคาร เองทั้งหมด (ไม่มีการทำสัญญา	อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตาม ที่ตกลงกันและใกล้เคียงกับ อัตราค่าเช่าในพื้นที่ ข้างเคียง

					บริการกับ CCP) อาทิ ค่า นำกระแส ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าแอมป์ และค่ารักษาความ ปลอดภัย เป็นต้น ซึ่งรายการ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น บริษัทจ่าย ชำระตามจำนวนที่เกิดขึ้นจริงใน ใบแจ้งเก็บหนี้ของแต่ละ หน่วยงาน		ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุผล	มีความเห็นว่าการชำระหนี้ ทางการเงินกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป	
			ปี 2560	ปี 2561			
		ค่าใช้จ่ายอื่น : CCPเรียก เก็บค่าไฟฟ้า ค่า นำกระแส ค่าเช่า server ค่ารับรอง ค่าขนส่ง และ อื่น	2.73	1.76	CCP เรียกเก็บค่าสาธารณูปโภค ที่เกิดขึ้นจากบริษัท ได้แก่ ค่า ไฟฟ้า ค่านำกระแส เป็นต้น โดย CCP เรียกเก็บตามยอดการ แจ้งหนี้ในใบแจ้งหนี้ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเรียก เก็บตามจริงผ่าน CCP ในฐานะผู้ มีกรรมสิทธิ์ในอาคารสำนักงานที่ บริษัทเช่าดังกล่าว บริษัทมี รายการค่าเช่า server ทั้งนี้ บริษัทได้มีการทำสัญญาเช่า server ตั้งแต่เดือน พ.ค.56 มี อายุสัญญา 1 ปี โดยสัญญาต่อ อัตโนมัติหากไม่มีคู่สัญญาฝ่าย หนึ่งฝ่ายใดบอกเลิกโดยการแจ้ง ล่วงหน้าก่อนครบกำหนดไม่น้อย กว่า 30 วัน	มีการคิดค่าบริการเท่ากับที่ ทางผู้ให้เช่าชำระจริง	
		เจ้าหนี้อื่น : บริษัทมี ยอดเจ้าหนี้อื่น CCP ณ วันสิ้นงวดบัญชี ซึ่งเกิด จากรายการค้าเข้าและ ค่าใช้จ่ายอื่น	1.36	0.29		เนื่องจากการชำระหนี้ ทางการเงินกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป	

บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2560	ปี 2561		
		เงินกู้ยืมระยะสั้น : บริษัทมีการกู้ยืมเงินจาก CCP	ยอดต้นงวด 10 เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด - ลดลงระหว่าง งวด 10 ยอดปลายงวด -	ยอดต้นงวด - เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด 8.5 ลดลงระหว่าง งวด 2.5 ยอดปลายงวด 6	CCP ให้บริษัทกู้ยืมเงินเพื่อใช้ หมุนเวียนในกิจการ โดย CCP คิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงตาม ต้นทุนทางการเงินของ CCP ที่มี ต่อเจ้าหนี้สถาบันการเงิน	เป็นการกู้ยืมเพื่อความ จำเป็นในการประกอบธุรกิจ
		ดอกเบี้ยจ่าย : บริษัทมี ดอกเบี้ยจ่ายจากการ กู้ยืมเงิน CCP ณ วันสิ้น งวดบัญชี	0.42	0.19		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตาม อัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อ สถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น
		ดอกเบี้ยจ่าย : บริษัทมีดอกเบี้ยจ่าย จากการกู้ยืมเงิน CCP ณ วันสิ้นงวดบัญชี	-	0.07		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตาม อัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อ สถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น
		ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	ปี 2561	ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายได้จากการขาย สินค้า : CKY ซื้อสินค้า จากบริษัทเพื่อจำหน่าย ต่อให้ลูกค้าของ CKY	36.50	29.93	CKY ดำเนินธุรกิจจำหน่ายวัสดุ ก่อสร้างรูปแบบร้านค้าปลีก ขนาดใหญ่ โดยได้สั่งซื้อ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปวาง จำหน่ายในร้านค้า ทั้งนี้ การ จำหน่ายดังกล่าว เป็นไปตาม ราคาและเงื่อนไขทางการค้า ทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		บริษัทย่อยของ CCP โดย CCP ถือหุ้นใน CKY ผ่าน การถือหุ้นในบจก. ตะวันออกการขนส่ง เท่ากับร้อยละ 99.99 ของ ทุนจดทะเบียน CKY, มี กรรมการร่วมกันคือ นาย ประทีป ที่ปกรสุขเกษม	7.68	9.12		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป

	และ นายอาทิตย์ ที่ปรกร สุขเกษม	ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้าจาก CKY	0.40	0.20	บริษัทซื้อสินค้าจาก CKY เพื่อ นำไปใช้ในงานและปรับปรุง อาคารสำนักงาน ทั้งนี้ การ ส่งซื้อดังกล่าวมีราคาและ เงื่อนไขทางการค้าที่เป็นไปตาม เงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน : บริษัทซื้อทรัพย์สินจาก CKY	0.06	0.21		มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท) ปี 2560	ปี 2561	ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่ อื่น : บริษัทมียอด เจ้าหน้าที่การค้ากับ CKY ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิด จากรายการค่าใช้จ่าย ซื้อสินค้า/ทรัพย์สินและ ค่าใช้จ่ายอื่น	0.15	0.13		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
		เงินกู้ยืมระยะสั้น : บริษัทมีการกู้ยืมเงินจาก CKY	ยอดต้นงวด 18 เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด 31 ลดลงระหว่าง งวด - ยอดปลายงวด 49	ยอดต้นงวด 49 เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด 2.5 ลดลงระหว่าง งวด - ยอดปลายงวด 51.5	CKY ให้บริษัทกู้ยืมเงินเพื่อใช้ หมุนเวียนในกิจการ โดย CKY คิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงตาม ต้นทุนทางการเงินของ CKY ที่มี ต่อเจ้าหนี้สถาบันการเงิน	เป็นการกู้ยืมเพื่อความ จำเป็นในการประกอบธุรกิจ
		ดอกเบี้ยจ่าย : บริษัทมี ดอกเบี้ยจ่ายจากการ กู้ยืมเงิน CKY ณ วันสิ้น งวดบัญชี	1.93	3.24		อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตาม อัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อ สถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ดอกเบี้ยค้างจ่าย : บริษัทที่มีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากการกู้ยืมเงิน CKY ณ วันสิ้นงวดบัญชี	0.52	0.55	ความจำเป็นและความสมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ	อัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามอัตราที่ผู้ให้กู้มีการต่อสถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น
3. บจก. ชลบุรี อินเตอร์ (CI)		ลักษณะรายการ : บริษัทที่ใช้จ่ายค่าบริการห้องพักและบริการอื่นๆ ของโรงแรมให้กับ CI	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท) ปี 2560	ปี 2561 0.09	CI ดำเนินธุรกิจโรงแรมที่พักในจังหวัดชลบุรี โดยบริษัทมีรายการค่าบริการห้องพักและค่าบริการอื่นๆ ของ CI เพื่อรับรองลูกค้าหรือลูกค้า ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการห้องพักเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติของราคาห้องพักและบริการอื่นๆ สำหรับลูกค้าทั่วไป	

บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2560	ปี 2561		
		เจ้าหน้าที่อื่น : บริษัทมี ยอดเจ้าหน้าที่อื่น ณ วัน สิ้นสุดบัญชี ซึ่งเกิดจาก คำร้องพักและบริกร อื่นๆ ของโรงแรมให้กับ CI	0.004	0.009		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหน้าที่การค้า ทั่วไป
4. บจก. ซี ซีพี เพริง สโตนส์ (CPS)	บริษัทย่อยของ CCP	รายได้จากการขาย สินค้า : CPS ซื้อสินค้า จากบริษัทเพื่อจำหน่าย ต่อให้ลูกค้าของ CPS	0.80	3.24	CPS ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อ นำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้า ของ CPS เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวก โดยเป็นไปตามราคาและ เงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมี ยอดลูกหนี้การค้ากับ CPS ณ วันสิ้นสุด ซึ่ง เกิดจากรายได้จากการ ขายสินค้า	0.83	0.02		
		รายได้อื่น : บริษัทมี รายได้จาก CPS	0.19	0.28	บริษัทให้บริการขนส่ง โดย เป็นเหตุการณ์ปกติของธุรกิจ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ใช้วิธีเทียบราคาขายและซื้อ ทั่วไป
บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2560	ปี 2561		
		ลูกหนี้อื่น : บริษัทมียอด ลูกหนี้กับ CPS ณ วัน สิ้นสุด ซึ่งเกิดจาก รายได้	0.01	0.10		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป

		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้าจาก CPS	0.08	0.10	บริษัทมีข้อเสนอแนะทางทำ ขอบคัน หิน ฯเพื่อขยายต่อให้ลูกค้าของบริษัท โดยเป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาคาดตลาดของบุคคลทั่วไป
		เจ้าหนี้การค้า : บริษัทมี ยอดเจ้าหนี้การค้ากับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่ง เกิดจากรายการ ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า	0.06	-		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้าทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายอื่น : CPS เรียกเก็บค่าบริการจัดบุช เจ้าหนี้อื่น : บริษัทมี ยอดเจ้าหนี้อื่น CPS ณ วันสิ้นงวดบัญชี ซึ่งเกิด จากรายการค้าเช่าและ ค่าใช้จ่ายอื่น	0.08	0.09		มีการคิดค่าบริการเท่ากับที่ ทางผู้ให้เช่าจ่ายชำระจริง
บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ การ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	ปี 2560	ปี 2561	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
5.นายรังสี ที่ปกรสข	ถือหุ้นบริษัท โดยถือหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.30 ของทุนจดทะเบียน บริษัท, กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ,คณะกรรมการบริหาร, กรรมการผู้จัดการ	เจ้าหนี้อื่น : บริษัทมี ยอดเจ้าหนี้อื่นกับนาย รังสี ที่ปกรสขเกษม จาก การที่นายรังสีฯ สํารอง จ่ายค่าเดินทาง ค่าเลี้ยง รับรอง และค่าซ่อม บำรุงรักษารถยนต์	0.02	0.02	นายรังสี ที่ปกรสขเกษม เรียก เก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองให้กับ บริษัทไปก่อน อาทิ ค่าซ่อม บำรุงรักษารถยนต์ ค่าเลี้ยง รับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไป ตามบิลที่ได้รับไว้	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง

6.นางสาว จารณี จัง สมบัติศิริ	คณะกรรมการบริหาร, ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	เจ้าหน้าที่อื่น ; บริษัทมี ยอดเจ้าหนี้อื่นกับนาง สาวสาวจารณี จังสมบัติ ศิริ จากการทำนางสาว จารณีฯ สාරองจ่ายค่า เดินทาง ค่าเลี้ยงรับรอง และค่าซ่อมบำรุงรักษา รถยนต์	-	0.007	นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ เรียก เก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองให้กับ บริษัทไปก่อน อาทิ ค่าซ่อม บำรุงรักษารถยนต์ ค่าเลี้ยง รับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไป ตามบิลที่ได้ระบุไว้	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง
-------------------------------------	--	---	---	-------	---	--

ภาคผนวก 1
งบการเงิน ปี 2561 เปรียบเทียบ ปี 2560

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม – ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

บริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ (ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 141.6 ล้านบาท ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ดังกล่าวสามารถนำไปถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลได้จนถึงปี 2566 บริษัทได้เปิดเผยนโยบายการบัญชีการรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และได้จัดทำประมาณการกำไรทางภาษีเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาบันทึกการรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม ประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานต่าง ๆ และดุลยพินิจของผู้บริหาร บริษัทบันทึกการรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมสำหรับขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 2.9 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 9)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบประมาณการกำไรทางภาษีของบริษัทที่จัดทำโดยผู้บริหาร โดย

- สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับความเป็นไปได้ของข้อสมมติฐานในอัตราภาษีเงินได้จากการขายและข้อสมมติฐานอื่น ๆ
- เปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นในอดีตกับประมาณการ
- ตรวจสอบความเหมาะสมของข้อมูลที่ใช้ในการทำประมาณการ และ
- ทดสอบความถูกต้องของการคำนวณ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่รวมอยู่ในเอกสารหรือรายงานเหล่านั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่หากเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่จะมีต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว


(นางสาววราภรณ์ วารีเสวตสุวรรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5087

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

16 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

สินทรัพย์

		พันบาท	
	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		6,107	6,331
เงินลงทุนชั่วคราว	3	227	454
ลูกหนี้การค้า			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	9,185	8,548
- บริษัทอื่น - สุทธิ	5	49,342	37,226
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	150	70
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	6	17,640	20,369
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,308	2,708
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		84,959	75,706
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	7	2,434	2,428
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4, 8	442,530	469,649
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน - สุทธิ	8	86,730	87,686
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9	6,115	5,928
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		424	555
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		538,233	566,246
รวมสินทรัพย์		623,192	641,952

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 6

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		พันบาท	
	หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	11	33,297	36,879
เจ้าหนี้การค้า			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	186	637
- บริษัทอื่น		64,797	69,032
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	487	1,389
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
และดอกเบี้ยค้างจ่าย	4	58,112	49,517
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	11,638	7,563
รวมหนี้สินหมุนเวียน		168,517	165,017
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	13	5,311	4,882
รวมหนี้สิน		173,828	169,899

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 7

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2561	2560
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
- ทุนจดทะเบียน	14	644,000	644,000
- ทุนที่ออกและชำระแล้ว	14	460,000	460,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	15	57,019	57,019
กำไรสะสม			
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	15	3,151	3,151
- ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		(70,806)	(48,117)
ส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ		449,364	472,053
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		623,192	641,952

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 8

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2561	2560
รายได้	4		
รายได้จากการขาย - สุทธิ		365,072	307,260
รายได้อื่น		1,238	1,220
รวมรายได้		366,310	308,480
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	4	344,188	321,984
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		10,993	10,111
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	29,037	24,566
ค่าใช้จ่ายอื่น	23 (ก)	-	21,645
ต้นทุนทางการเงิน	4	5,272	4,136
รวมค่าใช้จ่าย		389,490	382,442
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(23,180)	(73,962)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	9	(248)	214
ขาดทุนสำหรับปี		(22,932)	(74,176)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ			
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้			
(สุทธิจากผลกระทบทางภาษีจำนวน 61 พันบาท			
ในปี 2561 และ 162 พันบาท ในปี 2560)		243	648
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(22,689)	(73,528)
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	19		
- ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.0499)	(0.1613)
- ขาดทุนต่อหุ้นปรับลด		(0.0499)	(0.1613)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 9

บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

พัฒนา				
ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ
		จัดสรรเป็นทุน	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	
460,000	57,019	3,151	25,411	545,581
-	-	-	(74,176)	(74,176)
-	-	-	648	648
-	-	-	(73,528)	(73,528)
460,000	57,019	3,151	(48,117)	472,053
-	-	-	(22,932)	(22,932)
-	-	-	243	243
-	-	-	(22,689)	(22,689)
460,000	57,019	3,151	(70,806)	449,364

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ

กรรมการ 10

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

หมายเหตุ	พันบาท	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับปี	(22,932)	(74,176)
รายการปรับปรุง		
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น	478	392
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเสื่อมสภาพและ		
เคลื่อนไหวกู้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(374)	493
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,750	42,000
ขาดทุนสุทธิจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	3,149	1,717
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(183)	540
ประมาณการค่าใช้จ่ายจากการยกเลิกสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	654	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(26)	(41)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	227	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(69)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	23 (ก)	21,645
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	732	710
ดอกเบี้ยรับ	(19)	(18)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,272	4,136
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(248)	214
	28,411	(2,388)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(13,231)	(4,688)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(80)	(31)
สินค้าคงเหลือ	3,103	(316)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	400	(256)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	(6)	(8)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 11

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

หมายเหตุ	พันบาท	
	2561	2560
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(4,660)	15,427
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(902)	(414)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,643	1,658
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	15,678	8,984
จ่ายภาษีเงินได้	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	15,678	8,984
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	19	18
อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(15,681)	(7,172)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	80	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้น	(65)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(15,647)	(7,154)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(5,173)	(3,973)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3,582)	2,890
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	8,500	21,000
จ่ายชำระค่าใช้จ่ายอื่น	-	(21,645)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(255)	(1,728)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 12

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	พันบาท	
	2561	2560
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(224)	102
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	6,331	6,229
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	6,107	6,331
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		
เงินสดในมือ	120	120
เงินฝากกระแสรายวันกับธนาคาร	2,997	3,326
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	2,990	2,885
	6,107	6,331
ข) รายการที่ไม่เป็นเงินสด		
ซื้อสินทรัพย์ถาวร โดยยังไม่ได้ชำระเงิน	1,595	751

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 13

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

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

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐาน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีเพิ่มเติมหลายฉบับ เกี่ยวกับการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 การนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีหลายฉบับเกี่ยวกับการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และวันที่ 1 มกราคม 2563 (*) บริษัทยังไม่ได้นำมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ซึ่งมีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 *

การนำเสนองบการเงิน

สินค้าคงเหลือ

งบกระแสเงินสด

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สัญญาเช่า

ผลประโยชน์ของพนักงาน

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ต้นทุนการกู้ยืม

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 *

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 *

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561)

กำไรต่อหุ้น

การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

การค้ำของสินทรัพย์

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์
ที่อาจเกิดขึ้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เกษตรกรรม

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็น
ครั้งแรก

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงาน
ที่ยกเลิก

การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ส่วนงานดำเนินงาน

เครื่องมือทางการเงิน

งบการเงินรวม

การร่วมการงาน

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง

อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งของที่ให้แก่ผู้เช่า

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ

กิจการหรือของผู้ถือหุ้น



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 14
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16*

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 19*

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 20
(ปรับปรุง 2561)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21
(ปรับปรุง 2561)

การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ
กฎหมาย

การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน
การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ
และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29
(ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ
เศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง

การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

ข้อตกลงสัมปทานบริการ

ข้อจำกัดสินทรัพย์ตาม โครงการผลประโยชน์
ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการ
เหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง
2561) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงาน
ต่างประเทศ

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ

การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมือง
ฟิวดิน

เงินที่นำส่งรัฐ

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นและเชื่อว่า เมื่อนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในปี 2562 ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท ส่วนมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน) ฉบับใหม่ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในปี 2563 นั้น ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินและพิจารณาผลกระทบของการนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันและมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันได้แยกแสดงไว้ในบัญชี “เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ ติดตามสถานการณ์ปัจจุบันของลูกหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน (ราคาทุนถัวเฉลี่ย) สุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการคัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซหุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขายสินค้านั้น ๆ

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจะถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า

เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่ถูกห้ามซื้อขายเป็นการชั่วคราว ซึ่งแสดงในราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เค-เทค คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 0.19 ล้านหุ้น ซึ่งบริษัทได้รับมาจากการรับชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทดังกล่าว มูลค่าที่แสดงในงบการเงินเป็นยอดที่สุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่าจำนวนเงินประมาณ 7.2 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน (ทั้งที่ใช้งานและไม่ได้ใช้งาน) แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์ (ทั้งที่ใช้งานและไม่ได้ใช้งาน) แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี บริษัทจะตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ที่เช่า

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างหรือติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นระยะเวลา 5 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มิข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในปีก่อน ๆ โดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในปีก่อน ๆ

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

ผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจางานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจางานซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายคุ้มครองแรงงานซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเกษียณอายุหรือเลิกจ้างถูกรับรู้เป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในงบการเงินด้วยจำนวนเงินที่คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งเป็นการประมาณการผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบันจากนั้นจึงใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจางานที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีต (ถ้ามี) และต้นทุนดอกเบี้ยซึ่งรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยรับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โครงการผลประโยชน์ของพนักงานนี้ไม่ได้ถูกจัดตั้งเป็นกองทุนและไม่มีสินทรัพย์ของโครงการเกิดขึ้น

ต้นทุนบริการในอดีตรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเมื่อมีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อบริษัทรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์จากอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่บริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณอย่างเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เพื่อให้การวัดมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินมีความสม่ำเสมอและสามารถเปรียบเทียบได้ จึงมีการกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม 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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

การรับรู้รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะยังไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น หรือไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการติดตั้งสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะพร้อมใช้งานเพื่อนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่าวัดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น ๆ หรือบันทึกในงวดบัญชีที่ปรับและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีในปัจจุบันและอนาคต

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้องได้แก่

- ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า
- ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าและการพิจารณาเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์
- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- งวดบัญชีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและประโยชน์ที่จะได้รับจากขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้
- มูลค่ายุติธรรมและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้ตามความเหมาะสมของจังหวะเวลาเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงานและจัดหาเงิน เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อการค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจะถือเป็นรายการเพื่อค้า

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์จะถูกบันทึกบัญชีเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม หลังจากการรับรู้ครั้งแรกจะวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่ต้องชำระหรือสามารถขอคืนได้โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงเกี่ยวกับภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4. รายการบัญชีและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อบุคคลและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2561	2560
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 ชลบุรีกันยง จำกัด	จำหน่ายวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน	ผู้ถือหุ้นทางตรงและบริษัทย่อยของ CCP (CCP ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน ET ร้อยละ 99.78)	2.80	2.80
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด (ET)	ให้เช่ารถขนส่งสินค้า	บริษัทย่อยของ CCP	-	-
บริษัท ซีซีพี เพ็ญสวัสดิ์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์บล็อกคอนกรีต	บริษัทย่อยของ CCP	-	-
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	บริษัทร่วมของ CCP	-	-
บริษัท ระยองมาบตาพุดธุรกิจ จำกัด	ถือครองที่ดินเพื่อรอการพัฒนา	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท สมายล์ แอสเสท จำกัด	ค้าอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท ศรีสุรศักดิ์ จำกัด	ให้เช่าทรัพย์สินและเซอร์วิสอพาร์ทเมนต์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท ทีปกร โฮลดิ้ง จำกัด	ลงทุนในกิจการ	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์ จำกัด	บริหารอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

ชื่อบุคคลและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2561	2560
บริษัท ชลบุรีสวทวณิชธุรกิจ จำกัด	ค้าส่งหาญทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-
บริษัท บางพระธุรกิจ จำกัด	ให้เช่าส่งหาญทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน	-	-

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	พันบาท	
	2561	2560
รายได้จากการขายสินค้า	33,477	37,362
รายได้อื่น	357	376
ซื้อสินค้า	1,569	760
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	227	585
ค่าเช่าจ่าย	1,440	1,440
ดอกเบี้ยจ่าย	3,432	2,343
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,060	2,893
ส่วนลดเงินสด	47	38
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	9,389	8,695
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	223	263
รวม	9,612	8,958

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	พันบาท	
	2561	2560
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	9,119	7,677
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	44	41
บริษัท ซีซีพี เพ็ญสโตนส์ จำกัด	22	830
รวม	9,185	8,548

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	พันบาท	
	2561	2560
ยอดคงเหลือแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้		
ยัง ไม่ถึงกำหนดชำระ	6,901	5,342
เกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	2,251	3,206
- ระหว่าง 3 - 6 เดือน	33	-
รวม	9,185	8,548
ลูกหนี้อื่น		
บริษัท ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์ จำกัด	96	11
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	54	59
รวม	150	70
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	171	425
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	15	152
บริษัท ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์ จำกัด	-	60
รวม	186	637
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	289	1,363
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	120	-
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด	9	4
กรรมการ	69	22
รวม	487	1,389

บริษัทสมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	พันบาท	
	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย		
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	51,500	49,000
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	6,000	-
	57,500	49,000
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	546	517
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	66	-
	612	517
รวม	58,112	49,517

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	พันบาท	
	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	49,000	28,000
เพิ่มขึ้น	11,000	41,000
ลดลง	(2,500)	(20,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	57,500	49,000

สัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

5. ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมียอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น ซึ่งแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท	
	2561	2560
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	40,306	26,083
เกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	8,628	10,637
- ระหว่าง 3 - 6 เดือน	265	79
- ระหว่าง 6 - 12 เดือน	321	780
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	2,390	1,963
รวม	51,910	39,542
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(2,568)	(2,316)
สุทธิ	49,342	37,226

6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท	
	2561	2560
สินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูป	11,524	14,718
วัตถุดิบ	3,989	4,164
วัสดุสิ้นเปลือง	1,392	795
สินค้าซื้อมาเพื่อขาย	678	276
วัตถุดิบระหว่างทาง	1,942	2,675
รวม	19,525	22,628
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า ที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า	(1,885)	(2,259)
สุทธิ	17,640	20,369

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

7. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีเงินฝากประจำและเงินฝากออมทรัพย์กับธนาคารในประเทศสองแห่ง จำนวนเงินรวมประมาณ 2.4 ล้านบาท ซึ่งใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังนี้

- ก) วงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.4 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 10) และ
- ข) หนังสือค้ำประกันบริษัทกับธนาคารในประเทศอีกแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.0 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 22)



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ และสินทรัพย์ที่ไม่ใช้ในการดำเนินงาน

ราคาทุน	พันบาท				
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	30,061	309,229	483,257	7,760	3,555
เพิ่มขึ้น	-	47	4,328	95	2,075
ลดลง	-	(124)	(5,291)	(1,541)	-
โอน	-	2,524	(1,444)	28	(4,163)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	30,061	311,676	480,850	6,342	1,467
เพิ่มขึ้น	-	10	4,056	289	11,306
ลดลง	-	(517)	(4,403)	(53)	-
โอน	-	5,275	7,801	34	(12,251)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	30,061	316,444	488,304	6,612	522
					รวม
					868,933
					6,545
					(6,956)
					(3,055)
					865,467
					16,540
					(6,818)
					859
					876,048

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	พันบาท					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	-	106,942	232,165	5,898	17,170	- 362,175
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	10,368	25,857	606	3,922	- 40,753
ลดลง	-	(44)	(3,703)	(1,492)	-	- (5,239)
โอน	-	-	(1,871)	-	-	- (1,871)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	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

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	30,061	194,410	228,402	1,330	13,979	1,467 469,649
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	30,061	188,968	211,055	994	10,930	522 442,530

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวนเงินประมาณ 21.9 ล้านบาท และ 19.2 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 215 ล้านบาท และ 224 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2561	2560
ราคาทุน		
ที่ดิน	79,399	79,399
เครื่องจักร	22,787	22,787
รวม	102,186	102,186
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
เครื่องจักร	(15,099)	(13,960)
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
เครื่องจักร	(357)	(540)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	86,730	87,686

ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานอยู่ที่อำเภอบ่อทอง จังหวัดชลบุรี ได้ถูกคาดการณ์ว่าจะไม่มีการใช้งานในอนาคตอันใกล้ มีเนื้อที่ประมาณ 176 ไร่ ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยวิธีการเปรียบเทียบราคาตลาด มีจำนวนเงิน 91.75 ล้านบาท ถัดตามรายงานการประเมินลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2561

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

9. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2561	2560
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่คำนวณจากขาดทุนทางบัญชี		
และภาษีตามอัตราภาษีที่ประกาศใช้	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	(187)	376
ภาษีเงินได้ส่วนที่เป็นของรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(61)	(162)
ภาษีเงินได้ที่แสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุน	(248)	214

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 141.6 ล้านบาท (ประกอบด้วย 14.8 ล้านบาท ในปี 2558 34.7 ล้านบาท ในปี 2559 71.4 ล้านบาท ในปี 2560 และ 20.7 ล้านบาท ในปี 2561) โดยขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ดังกล่าวสามารถนำไปถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลได้ถึงปี 2566

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2561	2560
ผลกระทบของรายการซึ่งยังไม่สามารถถือเป็น		
ค่าใช้จ่ายทางภาษีหรือรายได้ทางบัญชี		
- ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	2,956	2,956
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	1,062	976
- ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	1,003	972
- ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญเสีย - ลูกหนี้การค้า	513	463
- อื่น ๆ	581	561
รวม	6,115	5,928

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

10. วงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศสองแห่งดังนี้

	พันบาท	
	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะสั้น	30,000	30,000
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	10,350	10,350
หนังสือค้ำประกันบริษัท	10,000	10,000
รวม	50,350	50,350

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกันโดย

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

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2561	2560
เงินเบิกเกินบัญชี	3,297	6,879
เงินกู้ยืมระยะสั้น (ตัวสัญญาใช้เงิน)	30,000	30,000
รวม	33,297	36,879

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

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นมีหลักประกันตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

12. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น

	พันบาท	
	2561	2560
เจ้าหนี้อื่น	4,661	3,904
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	2,664	1,093
อื่น ๆ	4,313	2,566
รวม	11,638	7,563

13. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	พันบาท	
	2561	2560
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 1 มกราคม	4,882	4,982
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	561	535
ต้นทุนดอกเบี้ย	171	175
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน	732	710
รายการที่รับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
- กำไรจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย	(303)	(810)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5,311	4,882

R

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

กำไรจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เกิดขึ้นจาก

	พันบาท
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	(187)
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	(157)
การปรับปรุงมูลค่าตามประสบการณ์จริง	41
รวม	(303)

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากการมีดังนี้

	สมมติฐาน	
	2561	2560
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.02 ต่อปี	ร้อยละ 3.50 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 4.00 ต่อปี	ร้อยละ 5.60 ต่อปี
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 2.87 ถึงร้อยละ 34.38 ต่อปี	ร้อยละ 4.00 ต่อปี
อัตราการเสียชีวิต	ตามอัตราของตารางมรณะไทย	ตามอัตราของตารางมรณะไทย

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ภาระผูกพันของผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(241)	261
อัตราการขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.0)	519	(453)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(503)	626

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

ในระหว่างปี 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้อนุมัติและเห็นชอบให้มีการแก้ไขพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในบางเรื่องซึ่งรวมถึงการเพิ่มค่าชดเชยให้แก่ลูกจ้างที่ทำงานมาเป็นระยะเวลาตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไปจากเดิมเท่ากับค่าจ้างจำนวน 300 วันเป็น 400 วัน ทั้งนี้ เหตุการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลให้ยอดคงเหลือของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ สิ้นปี 2561 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.7 ล้านบาท

14. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 1 (“SMART-W1”)

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 บริษัทออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 1 (“SMART-W1”) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้จำนวน 183,999,234 หน่วย โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ 2 หน่วย โดยไม่มีการคิดมูลค่า ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวมีอายุ 3 ปีนับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (ตั้งแต่วันที่ 21 เมษายน 2558 ถึงวันที่ 20 เมษายน 2561) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิเริ่มใช้สิทธิได้เมื่อครบกำหนด 1 ปี นับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ทุกวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและธันวาคมของแต่ละปีปฏิทินตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ใช้สิทธิครั้งที่ 1 คือวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 20 เมษายน 2561) โดยมีอัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นคือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญหนึ่ง (1) หน่วยต่อการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทหนึ่ง (1) หุ้นในราคาหุ้นละ 1.25 บาท

บริษัทนำใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2558

วันที่ 20 เมษายน 2561 เป็นวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายของ SMART-W1 มีการนำ SMART-W1 จำนวน 240 หน่วย มาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 240 หุ้น บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วจาก 460,000,000 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 460,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 460,000,240 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 460,000,240 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2561 SMART-W1 ส่วนที่ยังไม่ใช้สิทธิจำนวน 183,998,994 หน่วย ได้พ้นสภาพการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2561 ผู้ถือหลักทรัพย์ SMART-W1 ไม่สามารถใช้สิทธิใดๆ ได้อีก ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทจะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทราวถัดไปในการพิจารณาลดทุนจดทะเบียนส่วนที่ออกมาเพื่อรองรับการใช้สิทธิเฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องกับ SMART-W1 ต่อไป (ดูหมายเหตุ 24 (ก))



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

15. สรรพ

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

16. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

รายได้จากการขาย รายได้อื่น ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายอื่นและกำไรหรือขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เดียวคือการผลิตและจำหน่ายคอนกรีตมวลเบา ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียว

นอกจากนี้ บริษัทดำเนินธุรกิจเกือบทั้งหมดในประเทศ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ (ลูกค้ารายที่มียอดรายการค้าเกินกว่าร้อยละ 10 ของยอดรายการค้ารวม) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

รายได้จากการขาย – สุทธิ	ร้อยละของยอดรายการค้าที่มีกับ ลูกค้ารายใหญ่ต่อยอดรายการค้ารวม	
	2561	2560
	12.13	11.90

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

17. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท	
	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูป	3,194	1,260
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองทั่วไป	197,890	183,766
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	52,543	46,709
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,750	42,000
ค่าขนส่ง	27,757	28,077
ค่าไฟฟ้า	15,634	15,107

18. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบในอัตราเท่ากันร้อยละ 2 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับกระทรวงการคลังตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในปี 2561 เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.26 ล้านบาท (2560 : 0.25 ล้านบาท)

19. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 คำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี ซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	พันบาท/พันหุ้น	
	2561	2560
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	460,000	460,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นสามัญใหม่	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักขึ้นพื้นฐาน	460,000	460,000
ขาดทุนสำหรับปี	(22,932)	(74,176)
ขาดทุนต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน (บาท)	(0.0499)	(0.1613)

ขาดทุนต่อหุ้นปรับลด

ขาดทุนต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 คำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลด

ขาดทุนต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวนเดียวกันกับขาดทุนต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัทมีราคาต่ำกว่าราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจึงไม่เกิดหุ้นสามัญปรับลดขึ้น

20. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญาและจากสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทไม่มีนโยบายในการใช้หรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการค้า บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2561 และ 2560

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการซื้อวัตถุดิบที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีหนี้สินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงไว้จำนวน 0.05 ล้านยูโร

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่เป็นผลเสียหายทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นได้จากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทได้ตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายการให้สินเชื่อและกำกับดูแลความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อจากบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทคาดว่าไม่มีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ และความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อจะไม่สูงเกินกว่าจำนวนเงินของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ได้บันทึกไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง โดยอาศัยกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

บริษัทใช้ข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมซึ่งได้แก่ ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งมีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดที่ถูกห้ามซื้อขายเป็นการชั่วคราว จึงไม่มีราคาเสนอซื้อหรือขายในตลาดและไม่สามารถคำนวณมูลค่ายุติธรรมได้อย่างเหมาะสมโดยไม่มีต้นทุนที่เกินความจำเป็น



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินฝากนี้มีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นมีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

21. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องต่อไปได้ตามปกติ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2561 และ 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.39 : 1 และ 0.36 : 1 ตามลำดับ

22. หนังสือค้ำประกันบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันบริษัทซึ่งออกโดยธนาคารในประเทศสองแห่งให้กับรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง สถาบันการเงินแห่งหนึ่งและบริษัทเอกชนแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 11.7 ล้านบาท โดยมีหลักประกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7 และ 10

23. อื่น ๆ

ก) บริษัท (โจทก์) มีข้อพิพาทในคดีฟ้องร้องกับอดีตผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัท (จำเลย) เกี่ยวกับการเรียกชำระค่าหุ้นและการรับหุ้น (จำนวน 7 ล้านหุ้น) ออกขายทอดตลาด ผู้ถือหุ้นดังกล่าวจ่ายค่าหุ้นที่เรียกชำระครั้งที่หนึ่งในอัตราร้อยละ 30 ของมูลค่าหุ้น แต่ไม่จ่ายค่าหุ้นส่วนที่เหลือที่เรียกชำระครั้งที่สองและสามในอัตราร้อยละ 70 ของมูลค่าหุ้น ดังนั้น บริษัทจึงทำการริบสิทธิของผู้ถือหุ้นดังกล่าวจำนวน 7 ล้านหุ้นออกขายทอดตลาดโดยศาลชั้นต้น ได้มีคำพิพากษาว่าบริษัทริบหุ้นที่อดีตผู้ถือหุ้นถือโดยชอบ และศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ทั้งบริษัทและอดีตผู้ถือหุ้นได้ยื่นฎีกาในประเด็นข้อพิพาทต่อศาลฎีกา



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2560 ศาลฎีกาได้วินิจฉัยว่าเมื่อข้อเท็จจริงฟังไม่ได้ว่าการเรียกให้จำเลยชำระค่าหุ้นครั้งที่สองและครั้งที่สามดำเนินการโดยถูกต้องตามขั้นตอนของกฎหมาย การที่โจทก์รับหุ้นของจำเลยออกขายทอดตลาดจึงไม่ชอบ ศาลฎีกาพิพากษาแก้เป็นว่าให้โจทก์คืนหุ้นในบริษัทโจทก์ 7 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ที่มีการชำระค่าหุ้นแล้วหุ้นละ 3 บาท แก่จำเลย หากคืนไม่ได้ให้ใช้ราคาแทนเป็นเงิน 21 ล้านบาท และให้โจทก์ใช้ค่าฤชาธรรมเนียมและค่าทนายความแก่จำเลยเป็นเงิน 0.65 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 21.65 ล้านบาท โดยให้โจทก์ปฏิบัติตามคำพิพากษาของศาลดังกล่าวภายใน 45 วัน นับแต่วันปิดคำบังคับคดี (ซึ่งเป็นวันที่ 10 มิถุนายน 2560)

เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2560 บริษัทได้จ่ายชำระให้แก่จำเลยเป็นจำนวนเงิน 21.65 ล้านบาทตามคำพิพากษาของศาลแล้ว และแสดงรายการดังกล่าวเป็น “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

- ข) อดีตผู้ถือหุ้นตามที่กล่าวในข้อ ก) ฟ้องเพิกถอนมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของบริษัท ซึ่งอนุมัติให้บริษัทแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษายกฟ้อง และศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2561 ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์ และ
- ค) สืบเนื่องจากคำพิพากษาของศาลฎีกาตามที่กล่าวในข้อ ก) อดีตผู้ถือหุ้นตามที่กล่าวในข้อ ก) (โจทก์) ฟ้องบริษัท (จำเลยที่หนึ่ง) และทนายความของบริษัท (จำเลยที่สอง) ในวันที่ 24 ตุลาคม 2560 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 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษายกฟ้อง อย่างไรก็ดี เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2561 อดีตผู้ถือหุ้นได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาคือศาลอุทธรณ์ ขณะนี้คดียังอยู่ในกระบวนการพิจารณาของศาล

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

24. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก) เสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติเรื่องการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญที่เหลือจากการรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ SMART-W1 ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ดังกล่าวหมดอายุในเดือนเมษายน 2561 และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท และ
- ข) ยกเลิกสาขาจังหวัดนครราชสีมา

25. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562



ภาคผนวก 2
คู่มือจริยธรรมธุรกิจ
(Code of Conduct)



คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)

บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

สารบัญ Content

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

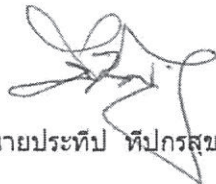
ที่ กก-ป-2562-012

สารจากประธานกรรมการบริษัท

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

"คู่มือจริยธรรมธุรกิจ" ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่ออธิบายมาตรฐานความประพฤติที่บริษัทคาดหวังจากพนักงานทุกท่านให้เหมาะสมกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป โดยได้กำหนดเนื้อหาเป็น 2 ประเด็นหลัก คือ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และจริยธรรมทางธุรกิจ นอกจากนี้ ยังได้กำหนดหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ ในการส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา อันเป็นปัจจัยสำคัญที่จะทำให้ระบบจรรยาบรรณของเรามีประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ผมเชื่อมั่นว่า การที่พนักงานของกลุ่มบริษัทประพฤติปฏิบัติอย่างถูกต้องเหมาะสมตามแนวทางของ "คู่มือจริยธรรมธุรกิจ" จะทำให้บริษัทได้รับการยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในเรื่องจริยธรรม ในการดำเนินงานตลอดไป



(นายประทีป ทิปกรสุขเกษม)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562

โครงสร้างและคำอธิบายของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท (คณะกรรมการ) มีความตั้งใจที่จะดำเนินการของบริษัท โดยคำนึงถึงวิสัยทัศน์ ภารกิจ จรรยาบรรณทางธุรกิจ สถานะความเสี่ยงในปัจจุบัน และหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท/ อนุกรรมการ

โครงสร้างและการถ่วงดุลอำนาจ

- 1.1 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการโดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่านตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งจะมีการสอบทานจำนวนกรรมการที่เหมาะสมเป็นระยะ
- 1.2 คณะกรรมการมีนโยบายให้ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ
- 1.3 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น โดยกรรมการแต่ละท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด และมีส่วนร่วมในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทด้วยความเป็นอิสระและเป็นกลาง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกท่านและต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น
- 1.4 คณะกรรมการเชื่อว่าควรมีกรรมการอิสระในจำนวนที่เหมาะสมกับการกำกับดูแลกิจการคือ มากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหารนั้น ได้แก่ ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้จัดการ

2. คุณสมบัติกรรมการ

- 2.1 มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความเข้าใจและสนใจในกิจการของบริษัท
- 2.2 มีความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม
- 2.3 มีความรับผิดชอบและยอมรับผลการปฏิบัติงานที่อย่างเต็มที่ทั้งในเชิงจริยธรรมและตามกฎหมายต่อบริษัทและผู้ที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน
- 2.4 ใช้ดุลยพินิจที่เป็นอิสระเสมอ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถไว้วางใจได้โดยสนิทใจ
- 2.5 อุทิศเวลาและทุ่มเทความสนใจให้บริษัทอย่างเต็มที่ และพร้อมที่จะเข้าร่วมการประชุมของบริษัท
- 2.6 ปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจรรยาบรรณทางธุรกิจที่กำหนดโดยบริษัท

3. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการได้กำหนดนิยามกรรมการอิสระให้ตรงหรือเข้มงวดและรัดกุมกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (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 ยกเว้นคณะกรรมการของบริษัทได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่า การเคยมีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียนั้นจะไม่มีผลกระทบต่อการทำงานของหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการอิสระ
- 3.5 ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

- 3.6 สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการได้โดยอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคัดเลือกแทนหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาสอบทานความเหมาะสมของนิยามสำหรับกรรมการอิสระโดยทั่วไป

4. กรรมการที่มีอำนาจลงนาม

เพื่อดำรงความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ คณะกรรมการได้กำหนดให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามประกอบด้วย กรรมการบริษัท 2 ท่าน โดยยกเว้นกรรมการอิสระ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

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 การใช้เวลาและความสามารถเพื่อยกระดับการพัฒนากิจการของบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคัดเลือกแทน จะเป็นผู้พิจารณากลับกรองบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ไม่ว่าจะเป็นกรรมการที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้น หรือกรรมการอิสระ จากความเหมาะสมของทักษะและประสบการณ์ที่จะสร้างความเข้มแข็งของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

6. ขั้นตอนการสรรหากรรมการ

ขั้นตอนการสรรหากรรมการบริษัท มี ดังนี้

ขั้นตอน	กำหนดการ
1. คณะกรรมการรับทราบรายชื่อกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ โดยกรรมการที่พ้นวาระสามารถแจ้งความประสงค์จะเสนอตัวเข้ารับการศึกษาเป็นกรรมการบริษัท	ธันวาคม
2. คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อผู้เข้ารับการศึกษาเป็นกรรมการบริษัท	มกราคม
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคัดเลือกแทน หรือคณะกรรมการบริษัท พิจารณารายชื่อผู้เหมาะสมเป็นกรรมการ จากรายชื่อที่ได้รับ การเสนอเข้ามา โดยการพิจารณาคุณสมบัติ และการสัมภาษณ์	กุมภาพันธ์
4. คณะกรรมการ ให้ความเห็นชอบรายชื่อผู้เหมาะสมเป็นกรรมการ	มีนาคม
5. เปิดเผยข้อมูลกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งวาระ และรายชื่อ ที่คณะกรรมการ 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 ในกรณีบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด เพื่อให้ได้จำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
- 7.5 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือคณะกรรมการบริษัท จะเสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสม ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนในการประชุมครั้งถัดไป ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่เหลืออยู่ และบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

8. การปฏิรูปนิเทศกรรมการและการอบรม

กรรมการเข้าใหม่ทุกท่านจะต้องเข้าร่วมการปฏิรูปนิเทศกรรมการเข้าใหม่ของบริษัท ซึ่งผู้บริหารระดับสูงจะบรรยายข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัท รวมทั้งมอบคู่มือกรรมการ และจรรยาบรรณทางธุรกิจของกรรมการ และพนักงานบริษัทให้ โดยผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งกรรมการท่านอื่น ๆ อาจเข้าร่วมการปฏิรูปนิเทศดังกล่าวด้วยบริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความเข้าใจในบทบาทและภารกิจภายใต้แผนงานการรณรงค์การกำกับดูแลกิจการที่ดี 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. คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทกำหนดคำตอบแทนกรรมการในอัตราที่เหมาะสม และสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการของบริษัทประกอบการพิจารณา โดยกำหนดองค์ประกอบเป็น 3 ส่วนคือ คำตอบแทนประจำ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัส ซึ่งเป็นคำตอบแทนพิเศษที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้งตามมูลค่าที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่พิจารณากำหนดคำตอบแทนกรรมการในเบื้องต้นเพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาก่อนนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นประจำปี ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายเปิดเผยคำตอบแทนของคณะกรรมการเป็นรายบุคคลเพื่อความโปร่งใส ทั้งนี้ กรรมการซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับคำตอบแทนจากการเป็นกรรมการชุดย่อยด้วยเพื่อให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น สำหรับผู้บริหารที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ไม่ได้รับคำตอบแทน

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 กลั่นกรอง หรืออนุมัติการดำเนินการได้ภายในขอบเขตที่ได้รับอนุมัติ
- 12.3 กำหนดตารางการประชุมให้ทราบล่วงหน้าตลอดปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุมได้ทุกครั้งเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท

13. วาระการประชุม

- 13.1 คณะกรรมการกำหนดวาระการประชุมประจำปี รวมทั้งให้กรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติม เพื่อให้แน่ใจว่าวาระการประชุม ได้รวมการพิจารณาเรื่องที่สำคัญไว้ครบถ้วน
- 13.2 ประธานกรรมการเป็นผู้ให้ความเห็นชอบวาระการประชุมก่อนการจัดเตรียมเอกสาร โดยพิจารณาจากกำหนดการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า ประเด็นอื่นๆ ที่กรรมการต้องการให้มีการพิจารณาเพิ่มเติม และข้อเสนอของฝ่ายบริหาร
- 13.3 การดำเนินการประชุมจะเรียงตามลำดับความสำคัญ คือ เรื่องสืบเนื่อง เรื่องพิจารณา และเรื่องเพื่อทราบ เพื่อให้กรรมการใช้เวลาในการประชุมให้เกิดประโยชน์สูงสุด

14. เอกสารการประชุม

- 14.1 บริษัทจะจัดส่งหนังสือนัดประชุมและวาระการประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ในกรณีที่กรรมการมีความประสงค์จะรับเอกสารทาง electronic mail นอกเหนือจากแฟ้มเอกสาร ฝ่ายเลขานุการบริษัทจะรับดำเนินการให้
- 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 เมื่อมีการพิจารณา ลงมติในเรื่องหรือรายการที่มี นัยสำคัญ ได้แก่ รายการระหว่างกันของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทจดทะเบียน และบริษัทย่อยที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายสินทรัพย์ที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบาย การบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการ
- 15.2 มีข้อมูลที่ครบถ้วน เพียงพอต่อการพิจารณาข้อเสนอต่าง ๆ ล่วงหน้าเพื่อให้มีเวลา ในการวิเคราะห์ข้อมูลอย่างถี่ถ้วน และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 15.3 กรรมการได้รับการสนับสนุนให้อภิปรายแสดงความคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ อย่างเต็มที่
- 15.4 ฝ่ายเลขานุการบริษัทจะจัดให้มีรายงานการประชุมของคณะกรรมการที่บันทึกสาระ และมติ การประชุม รวมทั้งความเห็นของกรรมการ และส่งให้กรรมการเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และครบถ้วนภายในเวลา 7 วันทำการ และจัดให้มีรายงานการประชุมที่ถูกต้องภายใน 14 วันตามกฎหมาย

16. การติดต่อฝ่ายบริหารและการเข้าถึงข้อมูลและเอกสาร

คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานโดยตรงและเพื่อให้กรรมการ ได้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการสามารถพบ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัททั้งในและนอกห้องประชุมและสามารถขอรับรายงานและเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยสามารถติดต่อได้โดยตรงหรืออาจขอให้ฝ่ายเลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานหรือติดต่อให้ก็ได้

17. การแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงและแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการผู้จัดการ และนโยบายในการสืบทอดตำแหน่งในกรณีที่มิได้เหตุการณ์ฉุกเฉินหรือการเกษียณอายุของกรรมการผู้จัดการ โดยมีกระบวนการสรรหาที่ชัดเจนและโปร่งใส และพิจารณาจากความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ จริยธรรมและความเป็นผู้นำ และมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้เสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์เป็นผู้บริหารของบริษัท ตามคุณสมบัติที่ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้สอบทาน และวิธีการคัดเลือกที่กำหนดไว้ในระเบียบบริษัทว่าด้วย ข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2544 (แก้ไขเพิ่มเติม ครั้งที่ 1) และมติคณะกรรมการ ดังนี้

- 17.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี)
- 17.2 กรรมการผู้จัดการเป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งพนักงานในระดับผู้จัดการฝ่ายและผู้จัดการส่วน
- 17.3 การแต่งตั้งเลขานุการและผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และการแต่งตั้งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

18. การประเมินผลงานผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณานำเสนอ และให้ความเห็นชอบผลประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาจากความสำเร็จของเป้าหมายในระดับบริษัทและความสามารถในการในระดับบุคคล รวมทั้งอัตราค่าตอบแทนในอุตสาหกรรมเดียวกันและมีขนาดเท่ากัน โดยประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ คณะกรรมการมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้จัดการ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และให้นำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติ โดยกำหนดหลักเกณฑ์ให้เชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งบริษัทได้สำรวจคำตอบแทนผู้บริหารเป็นระยะ เพื่อให้สามารถแข่งขันได้กับตลาดและเพียงพอที่จะรักษาและจูงใจผู้บริหารที่มีคุณภาพ

19. การแยกหน้าที่ระหว่างการกำหนดนโยบายและการบริหารงานประจำ

คณะกรรมการกำหนดอำนาจหน้าที่ที่แยกระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการได้แสดงบทบาทของผู้นำและเป็นผู้ควบคุมการประชุมคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ช่วยเหลือแนะนำ และสอดส่องดูแลและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายบริหารผ่านกรรมการผู้จัดการ แต่จะไม่เข้าไปก้าวก่ายงานประจำหรือธุรกิจประจำวันที่ฝ่ายบริหารโดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบ

20. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 คณะ เพื่อช่วยกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญในด้านต่างๆ ดังนี้

- 20.1 คณะกรรมการตรวจสอบ
 - 20.1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ
 - (1) คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ โดยทั้งหมดต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการที่เป็นอิสระและมีคุณสมบัติตามที่ ตลท. กำหนด
 - (2) ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือทีมตรวจสอบภายในที่บริษัทกำหนด ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- 20.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
 - 20.2.1 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่เกิน 2 วาระติดต่อกัน และไม่ใช่การต่อวาระโดยอัตโนมัติ
 - 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) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
 - 20.3.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ดลท. หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 20.3.4 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัท
 - 20.3.5 พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
 - 20.3.6 พิจารณาให้ความเห็นชอบระเบียบของบริษัท ว่าด้วยการตรวจสอบภายในก่อนนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
 - 20.3.7 อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
 - 20.3.8 พิจารณาและสอบทานความเป็นอิสระและการรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
 - 20.3.9 พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างรวมทั้งการประเมินผลงานของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
 - 20.3.10 สอบทาน หรือพิจารณาปรับปรุงบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจก่อนนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
 - 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 ความคุม ดูแลให้มีการตรวจสอบ/สอบสวน เรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ลุล่วง
 - 20.3.16 ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
 - 20.3.17 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการโดยตรง และคณะกรรมการยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก
- 20.4 การประชุม
- 20.4.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง
 - 20.4.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อยก็หนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
 - 20.4.3 มติที่ประชุมจะกระทำโดยได้รับเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม
 - 20.4.4 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทและ/หรือ บริษัทในกลุ่ม ให้เข้าร่วมประชุม หรือชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้
- 20.5 การรายงาน
- 20.5.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ ในการประชุมคณะกรรมการ
 - 20.5.2 ในกรณีที่มีรายการ หรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน และการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกันธุรกิจของบริษัทให้รายงานต่อคณะกรรมการภายในเวลาที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข
- หากคณะกรรมการหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อ ก.ล.ด. หรือ ดลท.

21. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 21.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ
 - 21.1.1 คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน
 - 21.1.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีสมาชิกที่เป็นกรรมการที่เป็นอิสระ อย่างน้อย 1 คน
 - 21.1.3 ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนขึ้นเป็นประธานคนหนึ่ง
- 21.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
 - 21.2.1 กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และเพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีความต่อเนื่อง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ และไม่ใช่การต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 21.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
 - 21.3.1 พิจารณาและนำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ รวมทั้งคุณสมบัติของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยของบริษัท
 - 21.3.2 เสนอนำรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการต่อคณะกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และนำเสนอต่อคณะกรรมการในกรณีอื่น ๆ
 - 21.3.3 พิจารณากลับกรองผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการในกรณีที่มิได้ตำแหน่งว่าง รวมทั้งกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
 - 21.3.4 แต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง โยกย้าย ถอดถอนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และรองกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) รวมทั้งกรรมการผู้จัดการ
 - 21.3.5 พิจารณานำเสนอและให้ความเห็นชอบผลประโยชน์การปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ
 - 21.3.6 ให้ความเห็นชอบผลประโยชน์การปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
 - 21.3.7 เสนอนำโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมถึงค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี สวัสดิการ และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ทั้งที่เป็นตัวเงิน และมีใช้ตัวเงิน
 - 21.3.8 เสนอนำนโยบายและแนวทางการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงในแต่ละปี
 - 21.3.9 ประเมินผลสำเร็จขององค์กร เพื่อกำหนดโบนัสและอัตราค่าขึ้นเงินเดือนประจำปี
 - 21.3.10 เสนอนำโครงสร้างเงินเดือน 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 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ และรายงานผลการดำเนินงาน(ถ้ามี) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

22. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

- 22.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ
 - 22.1.1 คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วย ผู้บริหารตามตำแหน่ง ได้แก่ กรรมการผู้จัดการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และ ผู้จัดการฝ่าย
 - 22.1.2 ประธานกรรมการบริหาร เป็นประธาน คณะกรรมการบริหาร
- 22.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
 - 22.2.1 กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัท
- 22.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
 - 22.3.1 พิจารณากลับกรองแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
 - 22.3.2 กำหนดกลยุทธ์และนโยบายการลงทุนของบริษัทให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท
 - 22.3.3 พิจารณาและดำเนินการในประเด็นที่สำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
 - 22.3.4 กลับกรองและให้ข้อเสนอแนะเรื่องที่จะเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
 - 22.3.5 พิจารณานำเสนอดัชนีวัดผลสำเร็จขององค์กรรวมทั้งผลการประเมินต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
 - 22.3.6 พิจารณานำเสนอและให้ความเห็นชอบโครงสร้างขององค์กร
 - 22.3.7 พิจารณาเรื่องอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 22.4 การประชุม
 - 22.4.1 คณะกรรมการบริหารจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และกรรมการบริหารจะต้องเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ
 - 22.4.2 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อย 3 คนจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
 - 22.4.3 มติที่ประชุมของคณะกรรมการบริหารจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม ทั้งนี้กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติเกี่ยวกับเรื่องนั้น
 - 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 และสะท้อนให้เห็นถึงความรับผิดชอบต่อบริษัท ในการเป็นพลเมืองที่ดีของสังคม

1. วิสัยทัศน์

มีแนวคิดในการสร้างผลิตภัณฑ์คุณภาพ เราจึงมุ่งมั่นพัฒนา ใส่ใจในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ สามารถช่วยแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ในงานก่อสร้าง นอกจากนี้ สมาร์ทคอนกรีต ยังใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตที่ดีที่สุดของผู้บริโภค

2. การกิจ



3. พันธกิจ

เรามุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- 3.1 รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเต็มที่ในการปกป้องทรัพย์สิน และธำรงไว้ซึ่งชื่อเสียงของบริษัท
- 3.2 รับผิดชอบในภารกิจที่ได้รับมอบหมายไว้อย่างเต็มที่ โดยมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงาน และคำนึงถึงความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและอนาคต
- 3.3 มีกระบวนการตัดสินใจและขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนและโปร่งใส
- 3.4 ปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างเท่าเทียมกัน และหลีกเลี่ยงความเสี่ยงความลำเอียง หรือสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์
- 3.5 มุ่งสร้างความมั่งคั่งอย่างยั่งยืน และมูลค่าในระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้น
- 3.6 นำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง
- 3.7 ให้ความสำคัญต่อชุมชนและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

4. ค่านิยม

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

การรักษาจริยบรรณ

1. พนักงาน

จะต้องปฏิบัติตามจริยบรรณด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา ระมัดระวังและหลีกเลี่ยงมิให้มีการประพฤติผิดจริยบรรณ ในกรณีที่พนักงานมีข้อสงสัยสามารถสอบถามผู้บังคับบัญชา และ/หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยบรรณ และกฎระเบียบของบริษัทจะถูกพิจารณาโทษทางวินัย ในกรณีที่พนักงานรู้เห็นการกระทำของผู้อื่นที่มั่นใจว่าผิดจริยบรรณให้รายงานต่อกรรมการผู้จัดการ

2. ผู้บริหารทุกระดับ

มีหน้าที่ในการ

- 2.1 ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามจริยบรรณและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- 2.2 ถ่ายทอดนโยบายวิธีปฏิบัติ รวมถึงรับฟังความเห็นอย่างเปิดกว้างเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจริยบรรณ
- 2.3 ฝึกอบรมพนักงานให้มีความรับผิดชอบและจัดให้มีระบบการจัดการที่สอดคล้องกับข้อกำหนดทางกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัท
- 2.4 กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ หน่วยงานที่ดูแลทรัพยากรบุคคล

มีหน้าที่รับผิดชอบชี้แจงให้พนักงานทราบถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามจริยบรรณ และการเตรียมให้ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้มอบหนังสือจริยบรรณแก่พนักงานเข้าใหม่

4. ฝ่ายตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่สอบทานข้อมูลเบื้องต้นในกรณีมีเหตุเชื่อถือได้ว่าจะเกิดการฝ่าฝืนกฎระเบียบ และจริยบรรณ เพื่อรายงานคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี

การปฏิบัติตามกฎหมายและการรักษาภาวะเยียบของบริษัท

เราจะปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ ของทางราชการรวมทั้งระเบียบข้อบังคับของบริษัท พนักงานจะต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย หรือขัดต่อความสงบเรียบร้อย หรือศีลธรรมอันดีของประชาชน การใช้พนักงานหรือทรัพย์สินของบริษัท เพื่อวัตถุประสงค์ที่ผิดกฎหมายเป็นเรื่องต้องห้ามโดยเด็ดขาด

1. กฎหมายและภาวะเยียบของบริษัทและสังคม

- 1.1 พนักงานจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายและภาวะเยียบของบริษัทอย่างถูกต้อง 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/หรือต่อสาธารณะโดยเท่าเทียมกัน
- 2.2 การที่พนักงานใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือต่อผู้ถือหุ้นทั่วไป เพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการส่วนตัว ถือว่าเป็นการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณของบริษัท
- 2.3 การเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นจะต้องได้รับความเห็นชอบกรรมการผู้จัดการ โดยกรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้ดำเนินการหรือมอบหมายให้ผู้ใดผู้หนึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว
- 2.4 หน่วยงานกลางที่เป็นผู้ให้ข้อมูลแก่สาธารณชนและนักลงทุน ได้แก่ หน่วยงานที่กรรมการผู้จัดการแต่งตั้งขึ้นมาเพื่อสนับสนุนข้อมูลของบริษัท

3. การใช้สิทธิทางการเมือง

- 3.1 เราสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองโดยชอบธรรมตามรัฐธรรมนูญ และตามกฎหมาย
- 3.2 ห้ามมิให้พนักงานใช้ทรัพย์สินหรือทรัพยากรของบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อม เพื่อประโยชน์ทางการเมืองของพรรคใดพรรคหนึ่ง หรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
- 3.3 พนักงานต้องหลีกเลี่ยงกิจกรรมใดๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้อง หรือผูกพันทางการเมืองในพรรคใดพรรคหนึ่ง หรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง

จริยธรรมธุรกิจ

นอกเหนือจากการปฏิบัติตามกฎหมายแล้ว พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามหน้าที่ตามหลักจริยธรรม ซึ่งเราถือว่า การมีจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นทรัพย์สินที่มีค่าของ บริษัท

1. ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

- 1.1 เรามุ่งมั่นที่จะสร้างความเจริญเติบโตบนศักยภาพหรือขีดความสามารถที่แท้จริงเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่ยั่งยืน จากการทำงานที่มีประสิทธิภาพและผลประกอบการที่ดีของบริษัท
- 1.2 เราเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่จำเป็นเพื่อประเมินบริษัทโดยเท่าเทียมกัน และจะเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริง ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 1.3 เราจะปฏิบัติตามผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ในการประชุมผู้ถือหุ้น

2. การปกป้องทรัพย์สินของบริษัท

- 2.1 ทรัพย์สินของบริษัทหมายถึง สंहारิมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ข้อมูล สิทธิ ลิขสิทธิ์ ตลอดจนทรัพยากรใด ๆ ของบริษัท หรือที่บริษัทมีสิทธิอยู่
- 2.2 พนักงานมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่จะใช้ทรัพย์สินของบริษัทอย่างประหยัด และเกิดประโยชน์แก่บริษัทอย่างเต็มที่ และดูแลมิให้เสื่อมเสีย สูญหาย
- 2.3 ข้อมูลและเอกสารทางธุรกิจเป็นทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท หน่วยงานแต่ละหน่วยงาน ต้องกำหนดระยะเวลาการเก็บเอกสาร ชั้นความลับของเอกสาร และเก็บรักษาเอกสารดังกล่าว ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้
- 2.4 พนักงานจะต้องจัดทำเอกสารทางธุรกิจ บัญชีและการเงิน และรายงานต่าง ๆ ที่นำเสนอส่วนราชการและบุคคลอื่น ๆ ทั้งหมดอย่างรอบคอบและด้วยความสุจริต และจะต้องได้รับการบันทึกตามวิธีการทางบัญชีของบริษัทที่สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด
- 2.5 พนักงานต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทางบัญชี การเงิน และการควบคุมภายในอย่างเคร่งครัด ตลอดเวลา 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 และ ห้ามเสนอข้อความหรือเนื้อหาซึ่งผิดกฎหมาย 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 ห้ามพนักงานที่ไม่ได้รับมอบหมายเข้าถึง ทำซ้ำ เผยแพร่ ลบทิ้ง ทำลาย หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูล เปลี่ยนรหัสผ่าน หรือกระทำการอื่นใดที่ทำให้เกิดความเสียหาย
 - 3.3.3 ห้ามพนักงานที่ไม่เกี่ยวข้องเปิดเผยข้อมูลนอกเหนือจากข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตนเอง
 - 3.4 การใช้สื่อโทรคมนาคม
 - 3.4.1 เราจัดให้มีอุปกรณ์สื่อสารโทรคมนาคม ได้แก่ โทรศัพท์ โทรสาร โทรศัพท์มือถือ วิทยุ ติดตัว เป็นต้น เพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ การใช้เพื่อกิจกรรมส่วนตัวสามารถทำได้ตามสมควร
 - 3.5 การใช้ซอฟต์แวร์
 - 3.5.1 พนักงานที่ใช้เครื่องคอมพิวเตอร์ต้องลงลายมือชื่อรับรองว่าจะไม่นำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้
- 4. ความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์**
- 4.1 พนักงานต้องหลีกเลี่ยงการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ของบริษัทในการติดต่อกับลูกค้าและบุคคลอื่นใด
 - 4.2 ระหว่างที่ปฏิบัติงานให้บริษัทและหลังจากพ้นสภาพการปฏิบัติงานแล้ว พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่ถือว่าเป็นความลับของบริษัทเพื่อประโยชน์แก่ผู้ใดทั้งสิ้น ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ข้อมูลการเงิน การปฏิบัติงาน ข้อมูลธุรกิจ แผนงานในอนาคตของบริษัท และอื่น ๆ
 - 4.3 การที่พนักงานไปเป็นกรรมการหรือที่ปรึกษาในบริษัท หอการค้าหรือสมาคมทางธุรกิจอื่นจะต้องไม่ขัดต่อประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อน
 - 4.4 ในกรณีที่พนักงานและบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วม หรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใด ๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจต่อบริษัท จะต้องแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
 - 4.5 พนักงานต้องไม่กู้ยืมเงินจากลูกค้าที่บริษัทดำเนินธุรกิจด้วย ยกเว้นสถาบันการเงิน เนื่องจากอาจมีอิทธิพลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนบริษัท
 - 4.6 ห้ามพนักงานจ่ายเงินหรือมอบทรัพย์สินของบริษัท แก่ผู้ใดโดยไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
 - 4.7 พนักงานต้องอุทิศตนและเวลาให้แก่กิจการของบริษัทอย่างเต็มที่ 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 เราจะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดและให้สินค้าและบริการที่มีคุณภาพ 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 จัดให้มีระบบการจัดการและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่า 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 พนักงานควรหลีกเลี่ยงการให้หรือรับสิ่งของหรือประโยชน์ใดๆ จากคู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยมในมูลค่าที่เหมาะสมซึ่งผู้รับพึงพิจารณาและปรึกษาคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อขอคำแนะนำตามความเหมาะสม
- 8.2 หากพนักงานได้รับของขวัญในรูปของเงิน หรือสิ่งของที่พิจารณาว่ามีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท หรือมูลค่าที่ไม่เหมาะสมให้แจ้งฝ่ายตรวจสอบภายในทราบและส่งคืนหรือพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม
- 8.3 พนักงานควรหลีกเลี่ยงการให้หรือรับการเลี้ยงรับรอง ในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่มีธุรกิจเกี่ยวข้องกับงานของบริษัท

การบริหารทรัพยากรบุคคล

เราตระหนักในคุณค่าทรัพยากรมนุษย์ และประสงค์ที่จะให้พนักงานมีความภาคภูมิใจในองค์กร โดยมีบรรยากาศการทำงานอย่างมีส่วนร่วมและมีโอกาสก้าวหน้าในสายอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน พนักงานจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องเพื่อการสร้างคุณค่าและดำรงความเป็นเลิศในธุรกิจ

1. ความเสมอภาคและโอกาสที่เท่าเทียม

- 1.1 เราจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเคารพในเกียรติและศักดิ์ศรี
- 1.2 เราจะคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ด้วยความเป็นธรรมโดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ของแต่ละตำแหน่งงาน คุณวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่จำเป็นแก่งานโดยไม่มีข้อกีดกันเรื่อง เพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา
- 1.3 เราจะกำหนดค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเป็นธรรมตามความเหมาะสมกับสภาพและลักษณะของงาน ผลการปฏิบัติงานและความสามารถของบริษัทในการจ่ายค่าตอบแทนนั้น
- 1.4 เราจะสนับสนุนให้พนักงานได้รับการฝึกอบรมและพัฒนา เพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพในการทำงาน และเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานก้าวหน้าในการทำงานต่อไป
- 1.5 เราตระหนักว่าการสื่อสารที่ดีจะนำมาซึ่งประสิทธิภาพและความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน ดังนั้นเราจะส่งเสริมให้พนักงานได้รับแจ้งข่าวสารที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอตามโอกาสอันควรและเท่าที่จะทำได้
- 1.6 เราจะเปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางสื่อสาร เสนอแนะและร้องทุกข์ ในเรื่องคับข้องใจเกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งข้อเสนอต่างๆ 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 และชุมชนแวดล้อมสถานที่ทำงานของเรามีความเป็นอย่างดีและจะดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมที่ดี เราจะกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อให้มีความปลอดภัยในการทำงานตามข้อกำหนดกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

1. ความปลอดภัยและสุขอนามัย

- 1.1 เราจะพยายามป้องกันอุบัติเหตุ การบาดเจ็บและความเจ็บป่วยเนื่องจากงานอาชีพ ด้วยความร่วมมืออย่างจริงจังของพนักงานทุกคน รวมทั้งจะจำกัดและจัดการความเสี่ยงต่อความปลอดภัยอันเกิดจากการดำเนินงานทางธุรกิจ
- 1.2 เราจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ในเรื่องความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด และจะนำมาตราฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัยที่น่าเชื่อถือมาใช้บังคับในกรณีที่ไม่มีความหมายและข้อบังคับใช้อยู่
- 1.3 เราจะจัดให้มีการออกแบบเครื่องมือ อุปกรณ์ การจัดทำระเบียบปฏิบัติ การวางแผนดำเนินการ และการฝึกอบรมพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจและได้รับข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อป้องกันอันตรายอันอาจเกิดจากเครื่องจักร วิธีการทำงาน หรือโรคภัยต่าง ๆ
- 1.4 พนักงานที่รายงานตัวเข้าทำงานโดยมีสารเสพติดติดกฎหมายอยู่ในระบบร่างกายหรือมีฤทธิ์สุราหรือสารเสพติดอื่น 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

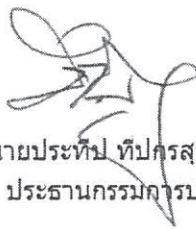
หมวด	หัวข้อ
สิทธิของผู้ถือหุ้น	- บริษัทจะต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น - ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น จะต้องบันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้บัตรลงคะแนน
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน	- บริษัทจะต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น - บริษัทจะต้องนำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย	- คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ - คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ - บริษัทจะต้องกำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น - คณะกรรมการจะต้องส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบาย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ - บริษัทจะต้องกำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	- บริษัทจะต้องเปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของตัวเอง และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยแยกออกจากกันอย่างชัดเจนไว้ในรายงานประจำปี - บริษัทจะต้องเปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาด ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในรายงานประจำปี - บริษัทจะต้องเปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี

หมวด	หัวข้อ
	- บริษัทจะต้องกำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย - บริษัทจะต้องสื่อสารข้อมูลผ่านการจัดการให้มีการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน / การจัดทำจดหมายข่าวที่น่าเสนอถึงฐานะทางการเงินของบริษัท
ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	- คณะกรรมการจะต้องพิจารณาบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และจะต้องติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติและเปิดเผยไว้ในเป็นที่ทราบ - คณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น - คณะกรรมการจะต้องระบวระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการโดยจะต้องกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น - คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการปฏิรูปโครงสร้างใหม่ - บริษัทจะต้องกำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุม คณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด - คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ - คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการประเมินผลงาน คณะกรรมการทั้งคณะ รายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยจะต้องเปิดเผยกระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการประเมินด้วย - คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ - คณะกรรมการจะต้องดูแลให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กร พร้อมนำเสนอถึงแนวทางในการดำเนินการ - คณะกรรมการจะต้องแต่งตั้ง Risk Management Committee - คณะกรรมการจะต้องทำรายงานความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงความคืบหน้ากับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี

ภาระหน้าที่อันพึงปฏิบัติ

เราเชื่อมั่นว่า พนักงานทุกท่านจะใช้ความพยายามอย่างที่สุดที่จะรักษาและปฏิบัติตามจรรยาบรรณโดยสุจริตใจ และโดยไม่หลีกเลี่ยง เราจะตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นระยะเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติที่ถูกต้อง และจะทบทวนและปรับปรุงจรรยาบรรณนี้อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

สุดท้ายนี้ ขอได้โปรดระลึกว่าการปฏิบัติตามกฎหมายและจรรยาบรรณที่ดีเป็นสิ่งที่ต้องกระทำต่อเนื่อง โดยต้องยึดมั่นในมาตรฐานสูงสุดของความซื่อสัตย์สุจริตและความระมัดระวังในการดำเนินธุรกิจ



(นายประทีป ทิพย์กรสุขเกษม)
ประธานกรรมการบริษัท



(นายรังสี ทิพย์กรสุขเกษม)
กรรมการผู้จัดการ

ภาคผนวก 3 นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน



ที่ กก-ป-2562-011

วันที่ 30 มกราคม 2562

นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ประจำปี 2562 บมจ. สمارท์คอนกรีต

ลงนามโดย

กรรมการผู้จัดการ



จรรยาบรรณธุรกิจ

จริยธรรมธุรกิจและหลักความโปร่งใสสำหรับภาคเอกชน

1. นโยบายการต่อต้านสินบน

บริษัทจะต้องห้ามไม่ให้มีการติดสินบนทุกรูปแบบ 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 ร่วมกัน (รวมถึงแต่ไม่จำกัดอยู่เพียง) เจ้าหน้าที่ภาครัฐ สมาชิกครอบครัว และผู้มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ ผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง พรรคการเมืองหรือเจ้าหน้าที่ในพรรค พนักงานภาคเอกชน (รวมถึงบุคคลซึ่งเป็นผู้สั่งการหรือทำงานให้กับองค์กรภาคเอกชนไม่ว่าจะในตำแหน่งใดก็ตาม) หรือบุคคลที่สาม

2. แผนงานในการต่อต้านการติดสินบน

บริษัทควรที่จะปรึกษาร่วมกันกับพนักงานเพื่อพัฒนาแผนงานที่สะท้อนถึงขนาด ภาคธุรกิจ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ และสถานะในการดำเนินกิจการ ซึ่งสื่อให้เห็นถึงค่านิยม นโยบาย และกระบวนการที่จะนำมาใช้ป้องกันการติดสินบนไม่ให้เกิดขึ้นในทุกกิจกรรมภายใต้การควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนงานดังกล่าวควรมีความสอดคล้องกันกับกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการติดสินบนตามขอบเขตอำนาจกฎหมายทั้งหมดที่ครอบคลุมการดำเนินงานขององค์กร และแผนงานดังกล่าวยังควรนำมาใช้กับบริษัทย่อยทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

3. ขอบเขตและแนวทาง

3.1. ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่าย

บริษัทควรห้ามไม่ให้มีการมอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัด และกำหนดให้การดำเนินการต่าง ๆ ดังกล่าวถือเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

3.2. การจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก

เป็นที่ตระหนักกันโดยทั่วไปว่าการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวกถือเป็นสิ่งต้องห้ามภายใต้กฎหมายการต่อต้านการติดสินบนของประเทศต่าง ๆ เป็นส่วนใหญ่ ดังนั้นบริษัทควรจะต้องจัดการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก

ลงนามโดย

กรรมการผู้จัดการ



ความสะดวก ทั้งนี้การจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก เพื่อเร่งการดำเนินการ เพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการ คือ การจ่ายเงินเพื่อใช้เป็นหลักประกันหรือเพื่อเร่งการดำเนินการบางอย่างซึ่งบริษัทต้องทำเป็นกิจวัตร

3.3. เงินบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทควรมั่นใจว่า เงินบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างสำหรับการตัดสินใจ และการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนทั้งหมดควรเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

3.4. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

บริษัทควรห้ามไม่ให้มีการตัดสินใจในการดำเนินการทางธุรกิจทุกชนิดซึ่งเกิดขึ้นโดยตรงหรือซึ่งเกิดขึ้นโดยผ่านบุคคลที่สาม 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

ลงนามโดย

กรรมการผู้จัดการ



4. ข้อกำหนดในการนำแผนงานไปสู่การปฏิบัติ

4.1. การสื่อสาร

บริษัทควรจะทำให้มีการสื่อสารเกี่ยวกับแผนงานทั้งภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทควรเปิดเผยถึงแผนงานในการต่อต้านการติดสินบนต่อสาธารณะ

บริษัทควรจะเปิดกว้างในการรับข้อมูล ความคิดเห็นจากผู้สนใจเกี่ยวกับแผนงาน

4.2. ผู้นำ

คณะกรรมการบริษัทและ CEO ควรมีส่วนร่วมในการริเริ่มแผนงานและแสดงความเป็นเจ้าของและมีความมุ่งมั่นต่อจรรยาบรรณและแผนงาน

4.3. การลงบันทึกและการตรวจสอบทางการเงิน

บริษัทควรจะพัฒนาและรักษากลไกในการรายงานทางการเงินที่มีความเหมาะสม โดยมีความถูกต้องและโปร่งใส รวมทั้งกลไกภายในเพื่อติดตามดูแลและควบคุมระบบการรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ได้รับการยอมรับตามสากล

4.4. ทรัพยากรบุคคล

การสรรหาบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการยกย่องควรสะท้อนให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินการตามแผนงานขององค์กร

นโยบายด้านทรัพยากรบุคคลและแนวปฏิบัติซึ่งเกี่ยวข้องกับแผนงานควรได้รับการพัฒนาและการยอมรับโดยมีการปรึกษาหารือกับพนักงานและหน่วยงานผู้แทนของพนักงานตามความเหมาะสม

บริษัทควรตรวจสอบให้ชัดเจนว่า การปฏิบัติตามแผนงานถือเป็นข้อบังคับ และจะต้องไม่มีพนักงานรายใดที่จะถูกลดขั้น ถูกลงโทษ หรือได้รับผลกระทบในทางลบจากการปฏิเสธการจ่ายสินบน แม้ว่าการกระทำดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทสูญเสียธุรกิจไปก็ตาม

บริษัทควรมีการกำหนดบทลงโทษสำหรับการฝ่าฝืนตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี โดยอาจจะถึงขั้นเลิกจ้างก็ได้

4.5. การติดตามดูแลและการทบทวน

ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทควรจะติดตามดูแลและทบทวนความเหมาะสม ความเพียงพอ และประสิทธิภาพของแผนงานเป็นระยะ และดำเนินการปรับปรุงตามความเหมาะสม โดยผู้บริหารระดับสูงควรจะรายงานผลการทบทวนแผนงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะด้วย

ลงนามโดย

กรรมการผู้จัดการ



คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการควรประเมินความพอเพียงของแผนงานอย่างเป็นอิสระ และเปิดเผยผลการตรวจสอบนั้นในรายงานประจำปีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบ

4.6. การแสดงข้อกังวลและการแนะนำแนวทาง

แผนงานควรจะสนับสนุนให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถแสดงข้อกังวลและรายงานสถานการณ์ที่มีข้อสงสัยให้กับเจ้าหน้าที่ของบริษัทที่เป็นผู้รับผิดชอบทราบเร็วที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ โดยบริษัทควรจะมีช่องทางที่ปลอดภัยและสามารถเข้าถึงได้ เพื่อให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถที่จะแสดงข้อกังวลและรายงานสถานการณ์ที่มีข้อสงสัย ("การแจ้งเบาะแส") โดยเป็นความลับและไม่ต้องเสี่ยงกับการถูกตอบโต้แต่อย่างใด

ช่องทางเหล่านี้ควรเปิดโอกาสให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถขอคำแนะนำหรือให้คำแนะนำในการปรับปรุงแผนงานได้ด้วย ทั้งนี้ บริษัทควรจะมีการแนะนำแนวทางสำหรับพนักงานและบุคคลอื่นๆ ในการนำกฎและข้อบังคับต่าง ๆ ของแผนงานไปประยุกต์ใช้ในแต่ละกรณี

4.7. การฝึกอบรม

บริษัทควรกำหนดเป้าหมายที่จะสร้างและรักษาวินัยธรรมภายในองค์กรที่ยึดมั่นว่า การตัดสินบนเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้

ผู้บริหาร พนักงาน และตัวแทนควรได้รับการฝึกอบรมเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน โดยจัดให้ตรงกับความต้องการและสถานการณ์

คู่สัญญาและคู่ค้าควรได้รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนงานตามความเหมาะสม กิจกรรมการฝึกอบรมนั้นควรได้รับการประเมินในเชิงประสิทธิผลเป็นระยะ

4.8. การจัดการและความรับผิดชอบ

การพัฒนาและการนำแผนงานที่มีประสิทธิภาพไปสู่การปฏิบัติ ควรได้รับการพิจารณาโดยคณะกรรมการจนเป็นที่พึงพอใจ

นอกจากนี้การจัดให้มีการทบทวนประสิทธิภาพของแผนงาน และการดำเนินการแก้ไขเมื่อพบข้อบกพร่อง ก็ควรได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการจนเป็นที่พึงพอใจ โดย CEO (หรือบุคคลที่ตำแหน่งเทียบเท่ากัน) มีหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลให้เกิดการนำแผนงานไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพตามสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และการพิจารณาขอบหมายการดูแลการปฏิบัติงานในแต่ละวันและการฝ่าฝืนหลักจรรยาบรรณให้เป็นหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ทั้งนี้อาจพิจารณาเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมของขนาดบริษัทก็ได้

ลงนามโดย

กรรมการผู้จัดการ



ที่มา : THAI IOD

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

ลงนามโดย

กรรมการผู้จัดการ

อิฐมวลเบา สมาร์ทบล็อก

ประหยัดพลังงาน แข็งแรง ทนทาน แกร่งทุกก้อน
คุณภาพระดับ G4 และเป็นผู้ผลิตรายแรกที่ผ่านมาการรับรองมาตรฐาน
ในระดับ G6 คุณจึงมั่นใจได้ทั้งในด้านคุณภาพ และความแข็งแรง



SMART BLOCK



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
สำนักงานใหญ่และโรงงาน เลขที่ 11 หมู่ที่ 9 ถ. บ้านบึง-แกลง
ต.หนองอิรุณ อ.บ้านบึง จ.ชลบุรี
โทรศัพท์ 038-442500 โทรสาร. 038-442521