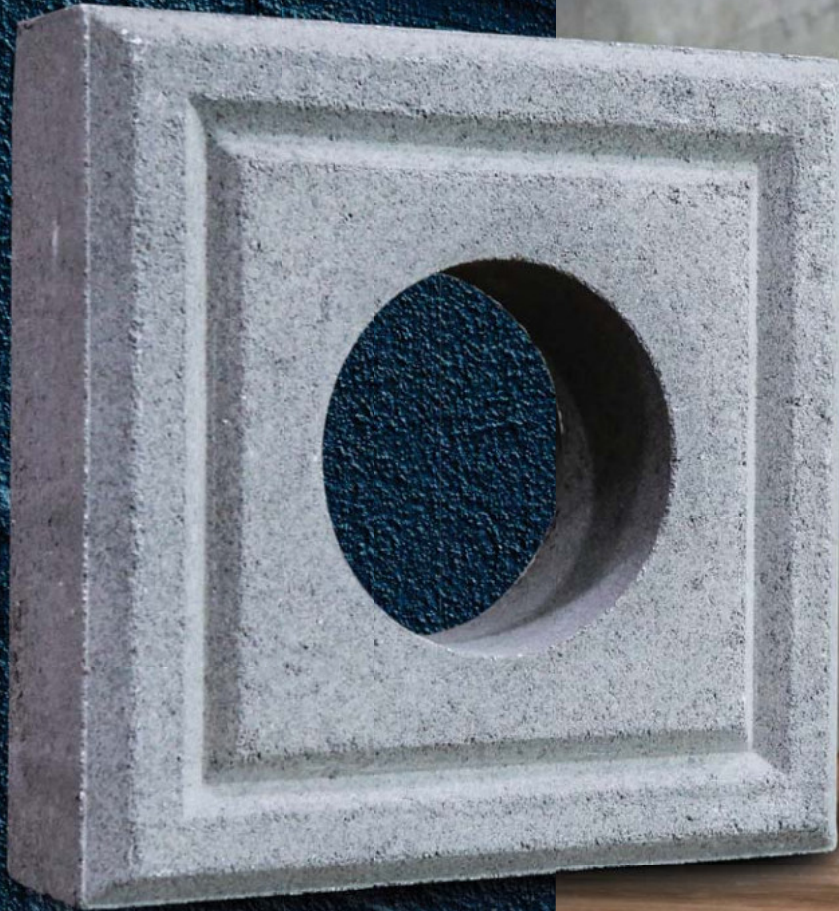


**ANNUAL
REPORT**

2020

รายงานประจำปี 2563



รายงานประจำปี 2563 ANNUAL REPORT 2020

2	สารจากประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร
3	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
5	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
6	รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
19	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
23	ข้อมูลทั่วไป
24	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
27	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
30	ปัจจัยความเสี่ยง
32	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
35	ข้อพิพาททางกฎหมาย
36	ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
38	โครงสร้างการจัดการ
46	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
69	ความรับผิดชอบต่อสังคมและการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
72	การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
76	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
80	รายการระหว่างกัน
96	ภาคผนวก
	ภาคผนวก 1 – จบการเงิน ปี พ.ศ. 2563 เปรียบเทียบ ปี พ.ศ. 2562
	ภาคผนวก 2 – คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)
	ภาคผนวก 3 – นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน



ปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทเคยคาดหวังว่างานภาครัฐจะเป็นตัวผลักดันเศรษฐกิจโดยรวม กลับปรากฏว่างานโครงการของรัฐบาลช้ากว่าที่คาดการณ์ไว้ ประกอบกับการระบาดของเชื้อไวรัส โควิด - 19 ก็ยังเป็นปัญหามาตลอด เป็นเหตุให้งานเอกชน รายกลาง รายย่อย ชะลอตัว ส่วนใหญ่ยังคงมีโครงการภาครัฐบางส่วน และโครงการเอกชนรายใหญ่ที่ยังคงดำเนินการต่อเนื่อง โดยบริษัทยังสามารถรักษาระดับอัตรากำไรได้ 10%

แต่เนื่องด้วย งานสินค้าผนังอิฐมวลเบายังมีคุณสมบัติเป็นที่นิยมของตลาด บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ได้รับประโยชน์จากส่วนนี้ รายได้บริษัทลดลง 10.49% โดยประมาณ เมื่อเทียบกับ ปี 2562 แต่จากการปรับปรุงพัฒนาวิธีการผลิตทำให้ต้นทุนของบริษัทลดลง ประกอบกับอิฐช่องลมตกแต่ง ตลาดตอบรับเป็นอย่างดี ทำให้ผลประกอบการของบริษัทยังคงรักษาระดับกำไรที่ 10.99 % ซึ่งสูงกว่า ปี 2562 และคาดว่า ปี 2564 งานภาครัฐ หลังไตรมาส 2 ปี 2564 จะมีการขยายขยายเติบโตขึ้นต่อเนื่อง รวมทั้งโครงการรถไฟฟ้าความเร็วสูง เชื่อมต่อสามสนามบิน และโครงการพัฒนาศูนย์บินอู่ตะเภา ในเชิงพาณิชย์จะเริ่มดำเนินการ จึงคาดว่าปี 2564 ผลการดำเนินงานของบริษัทจะไม่ต่ำกว่าปี 2563 ถึงแม้ภาคเอกชน รายย่อย และภาคการท่องเที่ยวอาจจะยังคงชะลอตัว เพื่อสอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจ บริษัทฯ จึงได้ตัดสินใจชะลอแผนการลงทุนไปก่อน จนกว่าจะมั่นใจว่าเศรษฐกิจจะฟื้นตัว

ท้ายสุดนี้ คณะผู้บริหารขอให้ความมั่นใจว่า พวกเราจะทำงานเต็มที่ ซื่อสัตย์ สุจริต ตรวจสอบได้ ห่วงใยสิ่งแวดล้อม เพื่อผลกำไรให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเต็มที่

(นายประทีป ทิปรสุขเกษม)

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

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

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 5 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

- **สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2563** ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการสอบทาน พบว่า บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

- **สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท** มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

- **สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบ** มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริการความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

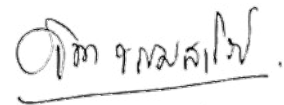
- **กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน** แผนการตรวจสอบประจำปี 2563 และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

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

● **พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 ของบริษัท** และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3425 หรือ นายพิศิษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 2803 หรือนายอัครเดช เปลียนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5389 หรือ นางสาววรารณ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5087 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2563 และกำหนดค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 1,110,000 บาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจาก ปี 2562

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

ผลการสอบทานดำเนินงานในด้านต่างๆ ของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ



นางธิดา ธรรมสาโรช
ประธานกรรมการตรวจสอบ

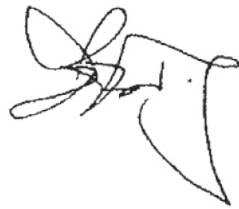
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงิน และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีของบริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยใช้นโยบายการบัญชี ที่เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ มีความสมเหตุสมผล และระมัดระวังรอบคอบ

รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจน การกำหนดนโยบาย การจัดให้มีระบบงาน รวมถึงการตรวจติดตามกำกับดูแลและพิจารณาเรื่องต่างๆ เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ การกำกับดูแลกิจการที่ดีมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีระบบการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และมีการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และเป็นกรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้แล้วในรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นต่อรายงานทางการเงินว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ ของงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปว่า งบแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายประทีป ทีปกรสุขเกษม)
ประธานกรรมการบริษัท



(นายรังสี ทีปกรสุขเกษม)
กรรมการผู้จัดการ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม

คณะกรรมการบริษัท



นายประทีป กิปกฤษเกษม

อายุ 71 ปี

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ 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

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ.สمارทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท บมจ.สمارทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ระยองมาตาพุดธุรกิจ
- 2550 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
- 2546 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลประทีปสินทรัพย์
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง
- 2542 - 2563 กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลบุรีอินเตอร์
- 2533 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
- 2532 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ศรีสุรศักดิ์
- 2531 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ตะวันออกการขนส่ง
- 2530 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ
- 2526 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีกันยง

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ.สمارทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท บมจ.สمارทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้นทางตรง	5,750,855	1,000,000	6,750,855
การถือหุ้นทางอ้อม	363,228,755	528,600	363,757,355
รวม	368,979,610	1,528,600	370,508,210



นางธิดา ธรรมสาโรช

อายุ 72 ปี
กรรมการอิสระ /
ประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

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

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	120,000	-	120,000
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	120,000	-	120,000



ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน

อายุ 79 ปี
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการมูลนิธิพระราชพรพรมหาจารย์
วัดใหญ่ จังหวัดชลบุรี
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต
- 2554 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาพิเศษนายกเทศมนตรี สำนักงาน
เทศบาลเมืองบ้านสวน จังหวัดชลบุรี
- 2551 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี สำนักงานเทศบาล
ตำบลห้วยกะปิ จังหวัดชลบุรี
- 2549 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิคณะอนุกรรมการพิจารณา
การดำเนินการทางวินัย และให้ออกจากราชการ
พนักงานเทศบาล จังหวัดชลบุรี ศาลากลาง
จังหวัดชลบุรี สำนักท้องถิ่นจังหวัด (ก.ทจ.)
จังหวัดชลบุรี

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

อายุ 59 ปี
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

◆ 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 - 2563 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกลาง นโยบายการพัฒนาและความคุมทางบัญชี บมจ.การบินไทย
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2554 - 2559 ผู้จัดการกองบัญชีทั่วไป บมจ.การบินไทย
- 2532 - 2553 ผู้จัดการแผนกบัญชีทรัพย์สิน บมจ.การบินไทย

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายรังสี ทิพรสุขเกษม

อายุ 44 ปี
กรรมการผู้จัดการ /
กรรมการบริหาร /
กรรมการบริษัท
บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

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

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

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

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	860,956	-	860,956
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	860,956	-	860,956



นางสาวจางณี จังสมบัติศิริ

อายุ 42 ปี

กรรมการบริหาร /
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ /
กรรมการบริษัท /
ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

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

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

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

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายสุรพล เต็มอริยบุตร

อายุ 69 ปี

กรรมการบริษัท
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

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

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายอาทิตย์ กีปกรสุขเกษม

อายุ 45 ปี
กรรมการบริษัท
บมจ. สمارท์คอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

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

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ.สмарท์คอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
การถือหุ้นทางตรง	109,592	-	109,592
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	109,592	-	109,592



นางธิดา ธรรมสาโรช

อายุ 72 ปี

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ

บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ **คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

◆ **ประสบการณ์ทำงาน**

2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

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

◆ **ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

◆ **การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้นทางตรง	120,000	-	120,000
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	120,000	-	120,000



ร้อยตรีสมควร สุรรบโน

อายุ 79 ปี
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

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

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้นทางตรง	-	-	-
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายสมชาย เลิศศักดิ์วัฒนา

อายุ 59 ปี
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.เอส ทีซี คอนกรีตโปรดักต์
- 2560 - 2563 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกลาง นโยบายการพัฒนา และควบคุมทางบัญชี บมจ.การบินไทย
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต
- 2554 - 2559 ผู้จัดการกองบัญชีทั่วไป บมจ.การบินไทย
- 2532 - 2553 ผู้จัดการแผนกบัญชีทรัพย์สิน บมจ.การบินไทย

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้นทางตรง	-	-	-
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายประทีป ทิปกรสุขเกษม

อายุ 71 ปี

ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร /
กรรมการบริษัท บมจ. สمارท์คอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

◆ ประสบการณ์ทำงาน

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ.ส്മาร์ทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท บมจ.ส്മาร์ทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ซีซีพี เพ็ริงสโตนส์
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ระยองมาตาพุดธุรกิจ
- 2550 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
- 2546 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลประทีปสินทรัพย์
- 2545 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง
- 2542 - 2563 กรรมการผู้จัดการ บจก.ชลบุรีอินเตอร์
- 2533 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
- 2532 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ศรีสุรศักดิ์
- 2531 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ตะวันออกการขนส่ง
- 2530 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ
- 2526 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก.ชลบุรีกันยง

◆ ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง

- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บมจ.ส്മาร์ทคอนกรีต
- 2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท บมจ.ส്മาร์ทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้นทางตรง	5,750,855	1,000,000	6,750,855
การถือหุ้นทางอ้อม	363,228,755	528,600	363,757,355
รวม	368,979,610	1,528,600	370,508,210



นายรังสี กีปกรสุขเกษม อายุ 44 ปี
กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร /
กรรมการบริษัท
บมจ. สمارท์คอนกรีต

◆ **คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

◆ **ประสบการณ์ทำงาน**

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

◆ **ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

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

◆ **การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้นทางตรง	860,956	-	860,956
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	860,956	-	860,956



นางสาวจางณี จังสมบัติศิริ อายุ 42 ปี
กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ /
กรรมการบริษัท / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ **คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

◆ **ประสบการณ์ทำงาน**

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

◆ **ระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง**

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

◆ **การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้นทางตรง	-	-	-
การถือหุ้นทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นางสาวสมนึก ชัยชนะกุลมงคล
อายุ 56 ปี
กรรมการบริหาร /
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ **คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี คณะวิศวกรรมศาสตร์
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

◆ **ประสบการณ์ทำงาน**

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ **การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นางสาวพรรณกมล เพ้าไทย
อายุ 47 ปี
กรรมการบริหาร /
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ
บมจ. สمارทคอนกรีต

◆ **คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาโท สาขาบริหารทั่วไป
มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาตรี สาขาการเงินและการธนาคาร
มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตรการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชีประจำปี
2563 (ชื่อหลักสูตร การวางระบบบัญชีต้นทุน การวิเคราะห์
ต้นทุนและการบริหารต้นทุนเพื่อการวางแผนและตัดสินใจ)
โดย บจก.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ วันที่ 21 สิงหาคม 2563
นับชั่วโมงด้านบัญชี 6 ชั่วโมง

◆ **ประสบการณ์ทำงาน**

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
และควบคุมธุรกิจ บมจ. สمارทคอนกรีต

2550 - 2553 หัวหน้าฝ่ายบัญชี
บจก. แซมโซไนท์ (ประเทศไทย)

◆ **การถือหุ้น**

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายชिरวัฒนเดช ศิริเวชญกุล

อายุ 43 ปี
กรรมการบริหาร /
ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย
บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์-บัณฑิต
(สาขาวิศวกรรมโยธา) มหาวิทยาลัยมหิดล

◆ ประสบการณ์ทำงาน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้จัดการฝ่ายการตลาด
และการขาย บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



นายอันทวุฒิ ยนต์สุข

อายุ 48 ปี
กรรมการบริหาร /
ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน
บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

◆ คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี สาขาการจัดการ คณะบริหารธุรกิจ
มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น
- หลักสูตรการฝึกอบรมความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี ประจำปี
2563 (ชื่อหลักสูตร: Transformative Accounting ปรับเปลี่ยน
การปฏิบัติงานด้านบัญชีด้วยเทคโนโลยียุคดิจิทัล) โดย
บจก.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ วันที่ 21 ตุลาคม 2563
นับชั่วโมงด้านบัญชี 6 ชั่วโมง

◆ ประสบการณ์ทำงาน

2559 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน
บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

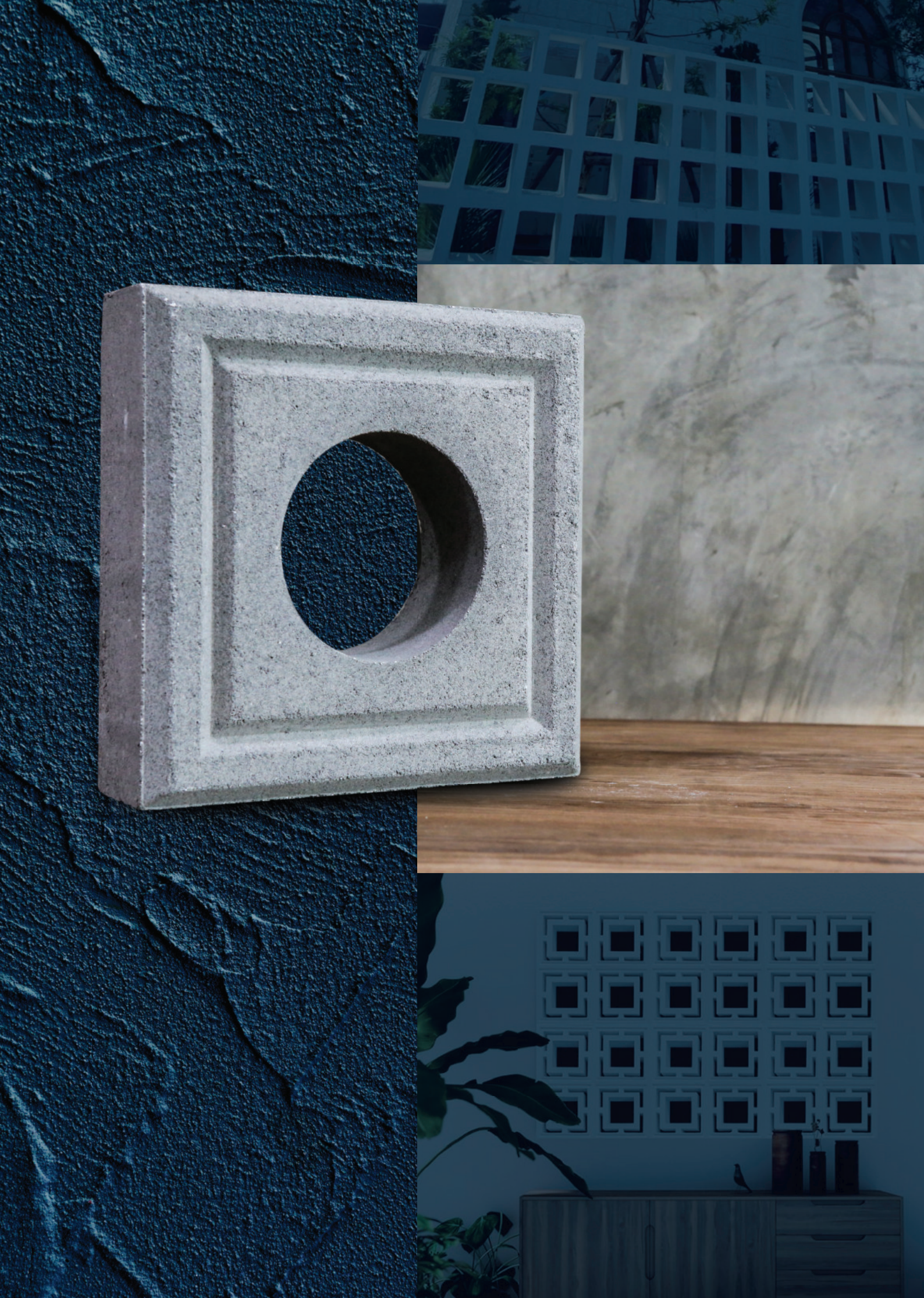
2557 - 2558 หัวหน้าส่วนการเงินอาวุโส บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

2550 - 2556 ประกอบธุรกิจส่วนตัว

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

◆ การถือหุ้น

หัวข้อ	ยกมาต้นปี 1 มกราคม 2563	เปลี่ยนแปลง (จำนวนหุ้น)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
การถือหุ้น ทางตรง	-	-	-
การถือหุ้น ทางอ้อม	-	-	-
รวม	-	-	-



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(ก) ผู้สอบบัญชีและสรุปรายงานความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ประจำปี 2561 -2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

งบตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี	: งบบัญชีปี 2561 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววรารักษ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี	: งบบัญชีปี 2562 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววรารักษ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี	: งบบัญชีปี 2563 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดย นางสาววรารักษ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาต จากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
ความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	: แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน และ งบกระแสเงินสด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563 (หน่วยต่อพันบาท)

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

งบแสดงผลประกอบการ

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

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

งบกระแสเงินสด

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

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

อัตราส่วนทางการเงิน

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

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

หมายเหตุ : /1 -คำนวณจากมูลค่าเงินปันผลจ่ายประจำปี 2563 ที่คณะกรรมการบริษัทจะเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 (เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลครั้งที่ 1/2563 และเงินปันผลจ่ายเพิ่มเติมหารด้วย กำไรสุทธิปี 2563 หลังหักสำรองตามกฎหมายประจำปี 2563)

โครงสร้างรายได้

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

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

ข้อมูลทั่วไปและข้อสำคัญอื่น ๆ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อมูลทั่วไป

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

ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด
ของนิติบุคคลนั้น

- ไม่มี -

ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

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

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1. ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

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

ปัจจุบัน ปี 2563 เนื่องจากสถานการณ์ โรคระบาดที่เกิดขึ้นไปทั่วโลก และประเทศไทยได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว เช่น การบริหารภายใต้สถานการณ์ฉุกเฉิน รวมถึงการป้องกันไม่ให้นักต่างชาติ เดินทางเข้าประเทศ ซึ่งทำให้เกิดการชะลอตัวของอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ในประเทศไทย

2. เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

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

3. โครงสร้างการถือหุ้น

3.1 บริษัทใหญ่

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

วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 19 เมษายน 2526
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 39/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่เกี่ยวข้องกับกิจการ สาธารณูปโภคครบวงจร ภายใต้เครื่องหมายการค้า “CCP”
ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว	692.0 ล้านบาท / 692.0 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)
กรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริษัท 8 ท่านประกอบด้วย

ลำดับที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1	นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริษัท
2	นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	กรรมการ
3	นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม	กรรมการ
4	นายสมาน เชื้อจีน	กรรมการ
5	นายดาวฤทธิ ทองนิม	กรรมการ
6	นายชาติรี ดันตยวงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
7	นายปรีชา รัตนานนท์	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
8	นางสาวสุธีรา ลากสมบุญมล	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ก)การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท

(1) นายประทีป ทีปกรสุขเกษม กรรมการผู้จัดการ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ

(2) นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม ลงลายมือชื่อร่วมกันสองคนและประทับตราของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท

ข)การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัท และผูกพันบริษัท นายประทีป ทีปกรสุขเกษม หรือนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม หรือ นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท

ความสัมพันธ์กับบริษัท

- CCP เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นสามัญของ SMART ทางตรงจำนวน 132.30 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 28.76 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP") ในฐานะบริษัทย่อยของ CCP จำนวน 199.84 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.44 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CKY ในฐานะบริษัทย่อยของ CCP จำนวน 12.86 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.80 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

- กรรมการบริษัทของ CCP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการของ SMART คือ นายประทีป ทีปกรสุขเกษม และนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

3.1.2 บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP")

วันที่ก่อตั้ง

วันที่ 22 พฤษภาคม 2545

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 39/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ให้กลุ่ม CCP

ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว

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

กรรมการบริษัท

- 1.นายประทีป ทีปกรสุขเกษม
- 2.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม
- 3.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท

ความสัมพันธ์กับบริษัท

- CPP เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นสามัญของ SMART ทางตรงจำนวน 199.84 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.44 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
- CPP เป็นบริษัทย่อยของ CCP ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ SMART โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ CPP จำนวน 33.50 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 95.71 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
- กรรมการบริษัทของ CPP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการของ SMART คือ นายประทีป 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 2563)

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 1,174.03 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.41 ของทุนชำระแล้ว และ T-Holding ถือหุ้น SMART ทางตรงจำนวน 15.90 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.46 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

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

3.2.2 บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด ("CKY")

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

3.2.3 บริษัท ซีซีพี เพ็ชรสโตนส์ จำกัด ("CPS")

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

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

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

1. ลักษณะผลิตภัณฑ์

อิฐมวลเบาเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทงานกำแพง และงานผนัง ซึ่งเป็นการทดแทนการก่อสร้างกำแพง และผนังที่ใช้อิฐมอญและอิฐบล็อกคอนกรีต เนื่องจากกระบวนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิตที่แตกต่างกัน จึงทำให้อิฐมวลเบาที่มีคุณสมบัติที่ต่างจากอิฐมอญหรืออิฐบล็อกคอนกรีตที่ใช้กันอยู่ในปัจจุบัน อาทิ คุณสมบัติเรื่องความเบา ความแข็งแรง ความเป็นฉนวนกันความร้อน ความทนไฟ เป็นต้น ปัจจุบันอิฐมวลเบาที่ผลิต และจำหน่ายในประเทศไทยถูกควบคุมคุณภาพโดยกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งกำหนดให้อิฐมวลเบาต้องมีชั้นคุณภาพเป็นไปตามที่ระบุไว้ในมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) เลขที่ 1505-2541

ขนาดมาตรฐานอิฐมวลเบา

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

ที่มา : มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มอก.1505-2541

ขนาดมาตรฐานอิฐมวลเบาของ “SMART บล็อกเย็น”

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

โครงสร้างรายได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 2563 (หน่วยต่อพันบาท)

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

2. การตลาดและการแข่งขัน

2.1 กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

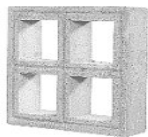
ทางบริษัทได้พัฒนาสินค้าปัจจุบันเป็น 2 กลุ่ม

2.1.1 กลุ่มสินค้าโครงสร้าง (สินค้าผนังมวลเบา และ คานทับหลัง)

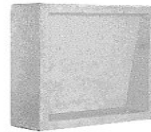
คุณภาพของสินค้าเป็นสิ่งที่ยุติบริษัทให้ความสำคัญ ซึ่งทำการควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานตามกำหนดในแต่ละระดับคุณภาพทุกก่อน โดยให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิต มีมาตรการควบคุมคุณภาพวัตถุดิบแต่ละชนิดและการควบคุมส่วนผสมในการผลิตด้วยระบบคอมพิวเตอร์ที่สามารถให้ส่วนผสมที่มีความแม่นยำตรงตามสูตรการผลิตที่เหมาะสมเพื่อให้ได้มวลเบาที่ได้มาตรฐาน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

2.1.2 กลุ่มสินค้าตกแต่ง

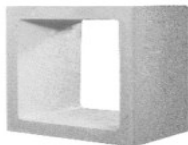
สินค้าประเภทตกแต่งเป็นสินค้าที่ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อตอบสนองเพื่อให้ผู้บริโภคทำงานได้ง่ายขึ้นต้องการให้นั่งสวยงาม อันได้แก่



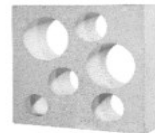
สมาร์ทสี่ช่องลม



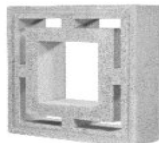
สมาร์ทมิติบล็อก



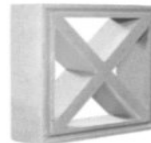
สมาร์ทหนึ่งช่องลม



สมาร์ทดาวกระจาย



สมาร์ทสี่เหลี่ยม
ซ้อน



สมาร์ทคูณบล็อก

2.2 กลยุทธ์ด้านราคา (Price)

ทางบริษัทกำหนดราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับสภาวะตลาด เพื่อรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดและเพิ่มโอกาสทางการขายให้มากขึ้น โดยมุ่งเน้นการให้ความรู้ การแนะนำที่ถูกต้อง และสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคในด้านคุณภาพของสินค้าเพื่อประโยชน์แก่ผู้บริโภคเป็นหลัก

2.3 กลยุทธ์ด้านการบริการ (Service)

บริษัทให้ความสำคัญด้านการบริการลูกค้าแบบรอบด้าน เริ่มตั้งแต่

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

2.4 กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทมุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการโฆษณาถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยตรง ซึ่งสื่อที่ใช้ในการโฆษณาหลัก ๆ ได้แก่ จัดอบรมที่เข้าถึงผู้ใช้งานตรง ออกนิตยสารในงานต่างๆที่มีกลุ่มเป้าหมาย เว็บไซต์ และสื่อออนไลน์ต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้ลูกค้าหรือผู้ใช้สินค้ามีความมั่นใจในสินค้า "SMART บล็อกเย็น"

3. ลักษณะลูกค้ากลุ่มเป้าหมายและช่องทางการจำหน่าย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทคือกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง และกลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เนื่องจากอิฐมวลเบาได้ถูกผลิตมาเพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้าง ในโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัยแนวสูงและแนวราบ ทั้งนี้ ลูกค้าของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 กลุ่ม คือ

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

สำหรับช่องทางการจัดจำหน่าย แบ่งเป็น 2 ช่องทาง ได้แก่

1. จำหน่ายผ่านผู้จัดจำหน่าย โดยตัวแทนผู้จัดจำหน่ายประกอบธุรกิจค้าส่ง และค้าปลีกเกี่ยวกับสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง
2. จำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า ได้แก่ ผู้ประกอบการธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง

4. ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปัจจุบัน ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภค ซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC ทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ส่งผลต่อความต้องการของสินค้าที่มีมากขึ้น

5. ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทได้ทำการสำรวจวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อนำความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้จากลูกค้ามาปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดส่ง รวมทั้งการให้บริการเพื่อตอบสนองให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย 5 ข้อของบริษัท คือ

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

ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้อ้างอิงจากข้อมูลปัจจุบัน และคาดการณ์อนาคตเท่าที่สามารถระบุได้ ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อมูลค่าหุ้นของบริษัท โดยปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ มิได้เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ กล่าวคืออาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่น ๆ ที่บริษัทยังไม่อาจทราบได้ และอาจมีปัจจัยความเสี่ยงบางประการที่บริษัทเห็นว่า ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทในขณะนี้ แต่ในอนาคตอาจกลายเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายได้ ผลกำไร สินทรัพย์ สภาพคล่อง แหล่งเงินทุน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัท

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

1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

1.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันของตลาดอิฐมวลเบาและผนังมวลเบา

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

1.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้า

บริษัทใช้บริการรถขนส่งภายนอก (Outsource) เป็นส่วนใหญ่จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้า กรณีที่ผู้ให้บริการไม่สามารถรับงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ดี บริษัทมีการลงทุนซื้อรถบรรทุกติดเครน เพื่อบริการขนส่งสินค้าให้ลูกค้าในบริเวณใกล้เคียง ซึ่งช่วยให้การจัดส่งสินค้านั้นรวดเร็วขึ้น และสามารถรองรับความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้าได้ รวมทั้งบริหารจัดการด้านความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้บริการขนส่งสินค้าทุกราย

2. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการผลิต

2.1 ความเสี่ยงจากคุณภาพวัตถุดิบไม่คงที่

บริษัทผลิตอิฐมวลเบาโดยเลือกใช้ปูนซีเมนต์เป็นวัตถุดิบส่วนผสมหลัก (Cement Base) ซึ่งนอกจากซีเมนต์ผงแล้ว สูตรการผลิตยังต้องมีส่วนผสมเพื่อให้อิฐมวลเบาที่มีคุณสมบัติตามที่ต้องการ ได้แก่ ทราย ปูนขาว ยิปซัม และผงอลูมิเนียม ซึ่งวัตถุดิบที่นำมาใช้เป็นส่วนผสมในการผลิต ล้วนแต่มีความสำคัญต่อการผลิตอิฐมวลเบาทั้งสิ้น แต่เนื่องจากวัตถุดิบดังกล่าวบางชนิดเป็นวัตถุดิบที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ และบางชนิดต้องผ่านกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ก่อนจะนำมาใช้ในการผลิตอิฐมวลเบา ดังนั้น คุณภาพของวัตถุดิบจึงขึ้นอยู่กับแหล่งที่มาและกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ของผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ซึ่งอาจทำให้วัตถุดิบที่นำมาใช้มีคุณภาพที่แตกต่างกันในแต่ละรอบที่สั่งซื้อ โดยหากบริษัทไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามสูตรที่กำหนดไว้ หรือไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพคงที่หรือใกล้เคียงกับเกณฑ์คุณภาพที่ต้องการ อาจทำให้บริษัทได้รับผลกระทบจากต้นทุนการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากเกิดอัตราการสูญเสียจากกระบวนการผลิตเพิ่มขึ้นได้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทเช่นกัน แต่อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทได้พัฒนาสูตรผลิตเพื่อให้เหมาะสมกับคุณสมบัติของวัตถุดิบที่จัดซื้อเข้ามาที่แตกต่างกันได้อีกด้วย

2.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนทางด้านราคา

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

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ ได้แก่ พงอลูมิเนียม ทางบริษัทได้มีการทบทวนค่าเงินที่ใช้ในการสั่งซื้อ โดยเปรียบเทียบค่าเงินที่ควรใช้ในการสั่งซื้อสินค้า ซึ่งสามารถช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ บริษัทใช้อัตราแลกเปลี่ยน 2 สกุล เพื่อการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับช่วงเวลาและสถานการณ์นั้น ๆ ซึ่งช่วยทำให้ต้นทุนของบริษัทคงที่

บริษัทได้มีการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศ และได้มีการบริหารจัดการ เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไว้เรียบร้อยแล้ว

4. ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

4.1 ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

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

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หลักที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ

ประกอบด้วย

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

1.2 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน – สิทธิบัตร

1.2.1 ลักษณะสำคัญของสิทธิบัตร

เป็นประโยชน์ต่อสาธารณะชน เพื่อให้เกิดการต่อยอด หรือพัฒนาต่อไป โดยให้ความคุ้มครอง
ช่วงระยะเวลาหนึ่งเกี่ยวกับการเปิดเผย ผลประโยชน์ก็คือมุ่งประโยชน์คนส่วนใหญ่

1.2.2 เงื่อนไขและอายุของสิทธิบัตร

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

1.2.3 ผลกระทบต่อบริษัท หากสิทธิบัตรหมดอายุ จะไม่มีผลกระทบอย่างไร ในแง่ของบริษัท

1.3 สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

1.3.1 สัญญาเช่าอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงาน

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

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

หมายเหตุ : บริษัทจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคได้แก่ ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า และค่าโทรศัพท์ตามอัตราการใช้จริง โดยบริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายแม่บ้าน ซึ่งเป็นพนักงานของบริษัท

- (2) สัญญาว่าจ้างขนส่ง

บริษัทมีสัญญาว่าจ้างขนส่งกับห้างหุ้นส่วนจำกัด อ.สุชาติา เซอร์วิส โดยมีรายละเอียด ดังนี้

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

- (3) บริษัทมีสัญญาว่าจ้างขนส่งกับบริษัท บ้านขบา แพลนเนท จำกัด โดยมีรายละเอียด ดังนี้

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

1.4 กรมธรรม์

บริษัทมีการทำกรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน มีรายละเอียด ดังนี้

คู่สัญญา	บริษัท ชัยบัสสมัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน)
เลขที่กรมธรรม์	000-19-11-IAR-04724 (000-18-11-IAR-04339 ฉบับเดิม)
ประเภทกรมธรรม์	ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (Property All Risks Policy Schedules)
ทรัพย์สินเอาประกัน	ตั้งอยู่เลขที่ 11 หมู่ 9 ถนนบ้านบึง-แกลง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี ซึ่งประกอบด้วย 1. อาคารโรงงานพร้อมสำนักงาน อาคารโรงอาหาร อาคารป้อมยาม (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร ระบบสาธารณูปโภค ระบบไฟฟ้า ระบบประปา ระบบปรับอากาศ ระบบโทรศัพท์ 2. เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องไฟฟ้า หม้อแปลงไฟฟ้า 3. เฟอร์นิเจอร์ สิ่งตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้สำนักงาน
ระยะเวลา	1 ปี ตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2562 ถึง 12 ตุลาคม 2563
วงเงินคุ้มครอง	626,866,245 บาท
ผู้รับผลประโยชน์	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ตามภาระผูกพัน (อยู่ระหว่างการเปลี่ยนชื่อผู้รับผลประโยชน์เป็นบริษัท)

1.5 เครื่องหมายการค้า / สิทธิบัตร

บริษัทมีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า SMART I Block เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างการรออนุมัติทำขอจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า SMARTบล็อกเย็น (ข้อมูลล่าสุดจนถึง 31 ธันวาคม 2563 เข้าถึงได้จากเว็บไซต์กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์)



1.6 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทไม่มีการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม อย่างไรก็ตามในการพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งโครงการลงทุนแต่ละโครงการ บริษัทจะให้ความสำคัญกับการพิจารณาลงทุนในธุรกิจที่เกื้อหนุน และเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นสำคัญ โดยคำนึงถึงผลตอบแทนจากการลงทุน ความเสี่ยง และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทอย่างรอบคอบซึ่งการลงทุนดังกล่าวจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะควบคุมผ่านการส่งกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการ เพื่อควบคุมทิศทางและนโยบายการบริหารงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ข้อพิพาททางกฎหมาย

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

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ดังนี้

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

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

2. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก

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

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

3. นโยบายการจ่ายปันผล

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

โครงสร้างการจัดการ

1. คณะกรรมการ

1.1 คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

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

โดยมี นายชวนโรจน์ อธิพัชรพร ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท :

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

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

ข้อจำกัดอำนาจของกรรมการ : -ไม่มี-

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

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

โดยมี นายชวนโรจน์ อธิพัชรพร ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คือ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

สถิติการเข้าประชุมคณะกรรมการ ในปี 2561-2563

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

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

1.3 คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

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

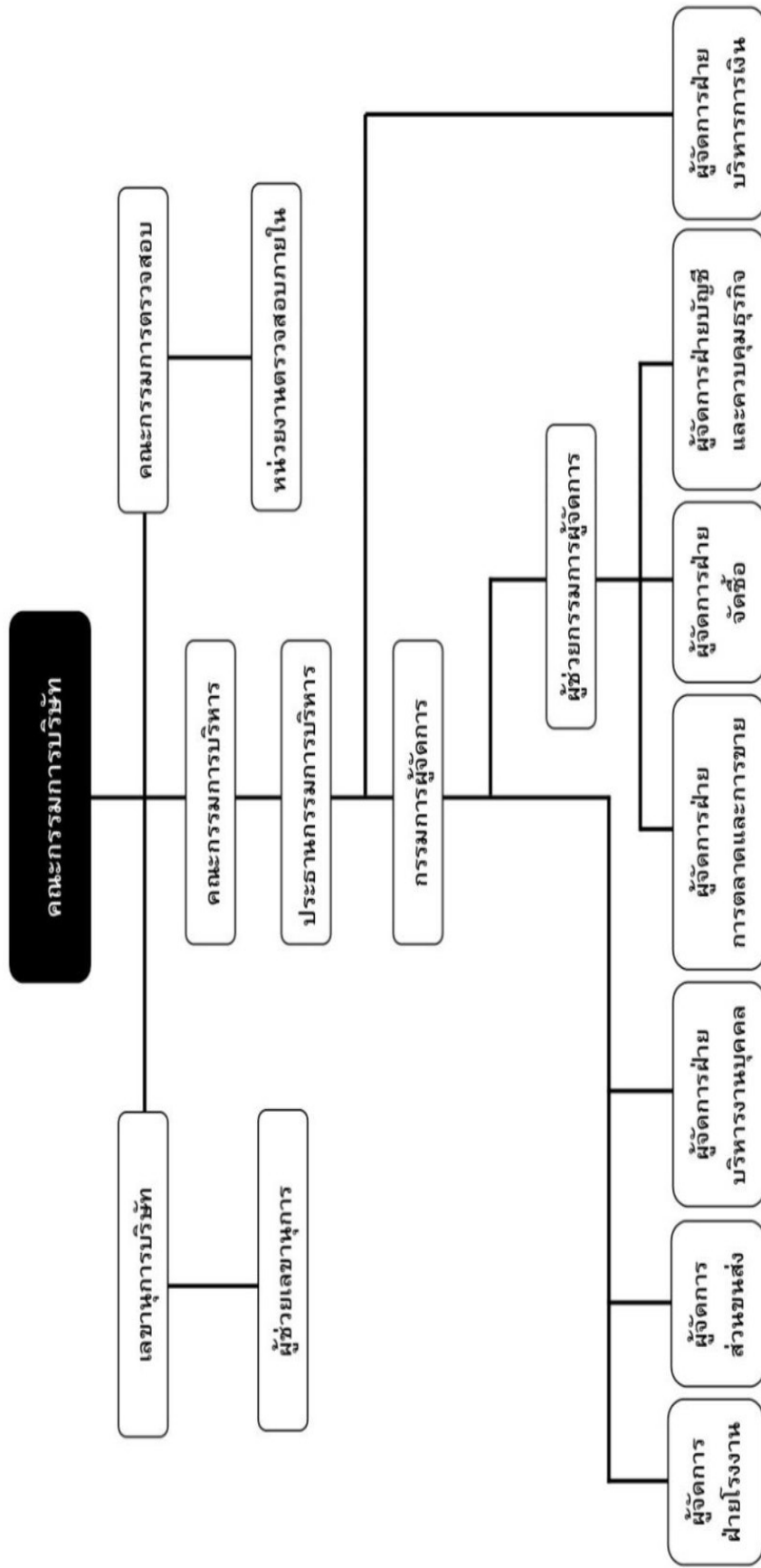
2. ผู้บริหาร

2.1 คณะผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อคณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายประทีป	ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายรังสี	ทีปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวจารณี	จัสสมบัติศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ
4.	นางสาวสมนึก	ชัยชนะกุลมงคล	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
5.	นายชินณเดช	ศิโรเวธกุล	ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย
6.	นางสาวพรณกมล	เผ่าไทย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ
7.	นายฉันทวุฒิ	ยีนดีสุข	ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน
8.	นางสาวชฎิกาญจน์	ทองกล่อม	ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล

2.2 โครงสร้างผังองค์กร



3. เลขานุการบริษัท

ตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 กำหนดให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการบริษัท โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556 มีมติแต่งตั้งให้ นายชวินโรจน์ ชีรพัชรพร ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่ว่าจะปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

4. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

4.1 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

4.1.1 คณะกรรมการบริษัท

ก. เบี้ยประชุม

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

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

ข. บำเหน็จกรรมการ

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

สรุปการจ่ายบำเหน็จกรรมการในปี 2561 – 2563

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

สรุปค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ในปี 2561 - 2563

(หน่วย: บาท)

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

*** นางสาวจารณี จั่งสมบัติศิริ ได้รับการแต่งตั้งจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562

4.1.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

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

หมายเหตุ ผู้บริหาร ณ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

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

4.2 ค่าตอบแทนอื่น
-ไม่มี-

5. บุคลากร

จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีจำนวนพนักงาน ดังนี้

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

หมายเหตุ : พนักงานรายวันประมาณร้อยละ 97 เป็นพนักงานฝ่ายโรงงาน

ผลตอบแทนรวมของพนักงาน ลูกจ้างบริษัท และลักษณะผลตอบแทน

(หน่วย : บาท)

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

5.2 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา
-ไม่มี-

5.3 นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

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

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

1.1 หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

- 1.1.1 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้สิทธิอื่นแก่ผู้ถือหุ้น นอกเหนือจากสิทธิในการลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิที่เป็นสิทธิขั้นพื้นฐานอื่น ๆ
- 1.1.2 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัททุกรูปแบบต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการทุกรูปแบบ โดยบริษัทนำเสนอค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบ ได้แก่ ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม โบนัส/บำเหน็จ และสิทธิประโยชน์อื่น ๆ เช่น ประกันสุขภาพ ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ สโมสรการกีฬา (Sport Club) หรือสโมสรเพื่อการพักผ่อน หรือสันทนาการ (Member Club) เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี
- 1.1.3 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเสนอวาระค่าตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา โดยมีการนำเสนอ นโยบาย วิธีการ หลักเกณฑ์ ในการให้ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง ซึ่งการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ควรมีการนำเสนอถึง
 - (1) นโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งหลักเกณฑ์การให้ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง
 - (2) นำเสนอถึงจำนวนเงินค่าตอบแทน เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นด้วย
- 1.1.4 บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อกรรมการให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนที่ละคน ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเลือกกรรมการที่ต้องการได้อย่างแท้จริง
- 1.1.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงการจัดให้มีผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงที่เป็นอิสระในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงที่เป็นอิสระ ได้แก่ ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย หน่วยงานกำกับดูแล ผู้ถือหุ้นรายย่อย และศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เป็นต้น
- 1.1.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทมีช่องทางให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระที่ต้องการนำเข้าสู่ที่ประชุม หรือคำถามที่ต้องการให้ตอบในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ล่วงหน้า
- 1.1.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยนโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.1.8 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้นไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระเกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและค่าตอบแทนกรรมการออกเป็นแต่ละวาระ เป็นต้น
- 1.1.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้วาระการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการ มีการระบุชื่อพร้อมประวัติกรรมการที่ต้องการเสนอแต่งตั้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระแต่งตั้งกรรมการ มีการระบุชื่อพร้อมแนบประวัติย่อของกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้ง โดยควรมี 1.ชื่อ-นามสกุล 2. อายุ 3. ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงาน 4. จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการต้องแยกเป็นหัวข้อบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไป 5. หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา 6. ประเภทของกรรมการที่เสนอ เช่น กรรมการ หรือกรรมการอิสระ และในกรณีเป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ต้องมี 7. ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และ 8. วันที่เดือนและปีที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทนี้ด้วย

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

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

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือการรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่าง ๆ และได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน ดังนี้

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

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

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

- 1.3.4 บริษัทได้กำหนดนโยบาย และเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- 1.3.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานเป็นการแสดงถึงการปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมของบริษัทในการดูแลพนักงานในระยะยาว
- 1.3.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาความรู้ศักยภาพของพนักงาน พร้อมทั้งเปิดเผยแนวทางที่เป็นรูปธรรม และเปิดเผยตัวเลขจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปีไว้อย่างชัดเจน
- 1.3.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.8 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับลูกค้า ซึ่งได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อลูกค้าไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง โดยกำหนดนโยบายการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่แข่งไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.10 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่ค้าที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยเฉพาะเรื่องการคัดเลือกคู่ค้าไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรมและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.11 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้ โดยเฉพาะเรื่องเงื่อนไขค่าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.12 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น
- 1.3.13 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันและห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท
- 1.3.14 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต คอร์รัปชัน และบริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (certified companies)
- 1.3.15 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยง จากการทุจริตคอร์รัปชัน
- 1.3.16 บริษัทได้กำหนดแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 1.3.17 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
- 1.3.18 บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสังคมที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคมไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรมและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.19 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดกิจกรรมหรือเข้าไปมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชน และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.20 บริษัทได้กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม และมีแนวปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม เช่น การดำเนินการตามมาตรฐาน ISO 14000, 14001 หรือมีมาตรการ/วิธีปฏิบัติภายในองค์กรที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
- 1.3.21 บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.22 บริษัทได้กำหนดนโยบายการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 1.3.23 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหากับคณะกรรมการได้โดยตรง โดยจัดให้มีช่องทางและขั้นตอนที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทแก่คณะกรรมการ และมอบหมายให้กรรมการอิสระหรือคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับรายงานหรือเรื่องร้องเรียนเหล่านั้น และทำการสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการ
- 1.3.24 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีกระบวนการในการจัดการกับเรื่องที่พนักงานร้องเรียนว่าอาจเป็นการกระทำผิด และเปิดเผยรายละเอียดของกระบวนการไว้ให้เป็นที่ทราบ

- 1.3.25 บริษัทได้กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้จ้างเหมาแสในการกระทำผิด
- 1.3.26 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียในการแจ้งหรือร้องเรียนกรณีที่ถูกละเมิดสิทธิ พร้อมให้ข้อมูลในการติดต่ออย่างชัดเจน
- 1.3.27 บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ระยะสั้น เช่น ความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี และระยะยาว เช่น การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อพนักงาน (ESOP), โครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน (EJIP) และการวัดผลการปฏิบัติงานตาม Balanced Scorecard เป็นต้น
- 1.3.28 บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติตามกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน ผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า และสิ่งแวดล้อม
- 1.3.29 บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติหน่วยงานกำกับดูแล โดยประกาศข้อมูลจากเหตุการณ์สำคัญภายในระยะเวลาที่ทางการกำหนด
- 1.3.30 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ

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

- 1.3.31 ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- 1.3.32 การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามคู่ค้าตามสัญญาที่ตกลงกัน
- 1.3.33 เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าในการให้บริการ
- 1.3.34 ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลงกับเจ้าหนี้ที่ให้การสนับสนุนเงินกู้แก่บริษัท
- 1.3.35 ประพฤติตนรอบคอบดีการการแข่งขันที่ดี หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
- 1.3.36 มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งให้การสนับสนุนกิจกรรมในชุมชน เพื่อเกื้อกูลสังคมในวาระและโอกาสที่เหมาะสม
- 1.3.37 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแล เรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติ การเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน ไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.38 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
- 1.3.39 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแล เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น
- 1.3.40 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- 1.3.41 บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

1.4 หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทมีการเปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใสผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนควรมีสิทธิที่จะทราบถึงโครงสร้างการเป็นเจ้าของของกิจการที่ตนเองเข้าไปลงทุนและสิทธิของตนเองโดยเปรียบเทียบกับผู้ถือหุ้นอื่น ดังนั้นการเปิดเผยข้อมูลอย่างชัดเจนโปร่งใส โดยในกรณีที่มีโครงสร้างของกลุ่มบริษัทควรมีการเปิดเผยข้อมูลในลักษณะที่จะแสดงให้เห็นถึงผู้มีอำนาจควบคุมที่แท้จริงของบริษัท

- 1.4.1 บริษัทได้กำหนดนโยบายการแจกแจงโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดยแจกแจงโครงสร้างที่แสดงถึงผู้ถือหุ้นรายใหญ่และสัดส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน
- 1.4.2 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นที่เปิดเผยแสดงให้เห็นถึงผู้ถือหุ้นที่แท้จริงของบริษัทได้อย่างชัดเจน โดยโครงสร้างผู้ถือหุ้นที่เปิดเผยเป็นข้อมูลล่าสุดแสดงให้เห็นถึงผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Beneficial Owner) ของบริษัทได้อย่างชัดเจน ซึ่งไม่ควรมี Nominee ถือหุ้นอยู่เลย หรือมี Nominee ถือหุ้นอยู่น้อยกว่าหรือเท่ากับ 5%

- 1.4.3 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นของกรรมการ ทั้งทางตรงและทางอ้อมไว้ การถือหุ้นของกรรมการทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของกรรมการและทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.4 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นของผู้บริหารทั้งทางตรงและทางอ้อมไว้ การถือหุ้นของผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของผู้บริหารและทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของผู้บริหารไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 1.4.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์/เป้าหมายระยะยาวของบริษัท (มากกว่า 3 ปีขึ้นไป) (Corporate Objective/Long Term Goal) ไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ซึ่งเป็นการอธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญรวมทั้ง ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานของบริษัท
- 1.4.8 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาดหรือระดับความพึงพอใจของลูกค้า โดยระบุเป็นร้อยละอย่างชัดเจน
- 1.4.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจ และภาวะการแข่งขัน ซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลในลักษณะที่จะทำให้ผู้ใช้ข้อมูลเข้าใจถึงธุรกิจของบริษัทได้อย่างชัดเจน และมีการวิเคราะห์ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในธุรกิจที่บริษัทดำเนินการอยู่ รวมทั้งสภาพและศักยภาพในการแข่งขันของบริษัท
- 1.4.10 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ การเปิดเผยข้อมูลโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ โดยระบุถึงสัดส่วนของการถือหุ้นอย่างชัดเจน
- 1.4.11 บริษัทได้กำหนดนโยบายความเสี่ยงหลัก (Key Risks) ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท แสดงถึงปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงหลักของการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยกล่าวถึงลักษณะ ความเสี่ยง สาเหตุและผลกระทบ รวมทั้งแนวทางในการป้องกันหรือลดความเสี่ยง
- 1.4.12 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผล
- 1.4.13 บริษัทได้กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing)
- 1.4.14 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำประวัติของคณะกรรมการ ระบุ 1. ชื่อ - สกุล 2. อายุ 3. ตำแหน่ง 4. ประวัติการศึกษา 5. ประสบการณ์ 6. สัดส่วนการถือหุ้น 7. การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น โดยต้องแยกเป็นหัวข้อของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทอื่น ๆ ไว้อย่างชัดเจน 8. วัน เดือน ปี ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทในครั้งแรก
- 1.4.15 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ระบุว่า กรรมการรายใดเป็นกรรมการอิสระในรายชื่อกรรมการ ควรระบุให้ชัดเจนว่ากรรมการรายใดเป็นกรรมการอิสระของบริษัท
- 1.4.16 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ควรเปิดเผยหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ โดยแจกแจงรายละเอียดประเภทของค่าตอบแทนที่กรรมการ แต่ละตำแหน่งได้รับและจำนวนเงินที่ได้รับ
- 1.4.17 บริษัทได้กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และเปิดเผยนโยบายและรูปแบบของค่าตอบแทนที่ให้กับผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน
- 1.4.18 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล ซึ่งเปิดเผยจำนวนเงิน และประเภทของค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับเป็นรายบุคคล
- 1.4.19 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการ
- 1.4.20 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคน ในการเปิดเผยรายชื่อกรรมการควรระบุถึงจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการและอนุกรรมการชุดต่างๆในปีที่ผ่านมา
- 1.4.21 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการเข้ารับการพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการแต่ละคนในปีที่ผ่านมา และได้กำหนดนโยบายการจัดให้กรรมการทุกคนเข้ารับการพัฒนาและฝึกอบรมทุกปีเพื่อพัฒนาความรู้ในการทำหน้าที่กรรมการ และเปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานประจำปี

- 1.4.22 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันไว้อย่างครบถ้วนกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกัน ควรเปิดเผยรายละเอียด โดยระบุ 1.ชื่อของบุคคลที่มีการทำรายการระหว่างกัน 2.ความสัมพันธ์ ลักษณะของรายการ 3.เงื่อนไข/นโยบายราคา และ 4.มูลค่าของรายการ
- 1.4.23 บริษัทมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผย/รายงานการซื้อ-ขายหุ้น/ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบ
- 1.4.24 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.25 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ
- 1.4.26 บริษัทได้กำหนดนโยบายและเปิดเผยการทำรายการระหว่างกันที่สำคัญต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการ
- 1.4.27 บริษัทได้กำหนดนโยบายการว่าจ้างผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีความน่าเชื่อถือ บริษัทว่าจ้างผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่ได้รับการยอมรับเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยผู้สอบบัญชีดังกล่าวต้องเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ด.
- 1.4.28 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าสอบบัญชีที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชี หรือบริษัทสอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.29 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าบริการอื่น ๆ ที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชีหรือบริษัทสอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.30 บริษัทกำหนดนโยบายเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี จะทำให้เกิดความไม่มั่นใจในความโปร่งใสของบริษัท ดังนั้นงบการเงินของบริษัทควรได้รับการรับรอง โดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 1.4.31 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเผยแพร่รายงานประจำปีภายใน 120 วัน นับตั้งแต่สิ้นสุดรอบปีบัญชี
บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารข้อมูลของบริษัทผ่านช่องทางที่หลากหลาย เพื่อให้ผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทได้อย่างสะดวก ทัวถึง และเท่าเทียมกัน บริษัทควรจัดให้มีช่องทางในการเข้าถึงข้อมูลไว้อย่างหลากหลายช่องทาง
- 1.4.32 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัทผ่านรายงานประจำปี
- 1.4.33 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การเปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ร้อยละของส่วนแบ่งทางการตลาด ร้อยละของระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้นไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.34 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การเปิดเผยข้อมูลการเข้ารับการพัฒนา และฝึกอบรมของกรรมการแต่ละคนในปีที่ผ่านมาไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.35 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากการรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส
- 1.4.36 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัทผ่านเว็บไซต์ของบริษัท
- 1.4.37 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัทผ่านการพบปะนักวิเคราะห์
- 1.4.38 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การสื่อสารข้อมูลผ่านการจัดให้มีการพบปะกับนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ หรือเข้าร่วมกิจกรรม Opportunity Day ของ ดลท. กับนักวิเคราะห์
- 1.4.39 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น/นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัทผ่านการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน / การจัดทำจดหมายข่าว ที่นำเสนอถึงฐานะทางการเงินของบริษัท
- 1.4.40 บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาส และรายปีให้ตรงต่อเวลา

บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์ที่นำเสนอข้อมูลที่ทันเหตุการณ์เกี่ยวกับบริษัทในเรื่องเหล่านี้ พิจารณาเพียงเว็บไซต์ของบริษัทเท่านั้น ทั้งนี้ การเผยแพร่ข้อมูลทางอินเทอร์เน็ตถือเป็นช่องทางที่มีประสิทธิภาพและมีต้นทุนต่ำ และสามารถเข้าถึงได้ง่ายในปัจจุบัน บริษัทจึงควรใช้เว็บไซต์ของบริษัทเป็นช่องทางในการสื่อสารข้อมูลกับผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุน

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

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

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

1.4.55 บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งงบการเงินให้สำนักงาน ก.ล.ด. จะต้องไม่มีประวัติการถูกสั่งแก้

บริษัทมีช่องทางติดต่อเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.smartblock.co.th โดยบริษัทมีนโยบายที่จะให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่ต้องการ ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา และเท่าเทียมกันแก่นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ทั้งในส่วนของการข่าวสาร ข้อมูลบริษัท รายงานทางการเงิน ข้อมูลที่นำเสนอแก่นักวิเคราะห์ และนักลงทุน และข้อมูลสำคัญอื่นที่มีผลกระทบต่อมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท โดยภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุญาตให้นำหุ้นสามัญเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว บริษัทจะมีช่องทางในการติดต่อกับนักลงทุนและช่องทางในการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

1.4.56 ข้อมูลเผยแพร่และข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท

1.4.57 ข้อมูลทางการเงินผ่านเว็บไซต์ www.set.or.th ซึ่งบริษัทจะนำเสนอข้อมูลงบการเงิน ทุกครั้งพร้อมกับข้อมูลที่จัดส่งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด.

1.4.58 แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (Annual Report)

1.4.59 บริษัทได้เปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการ และผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของตัวเอง และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยแยกออกจากกันอย่างชัดเจน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี

1.4.60 บริษัทได้เปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาด ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในรายงานประจำปี

1.4.61 บริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย

1.4.62 บริษัทได้สื่อสารข้อมูลผ่านการจัดการให้มีการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน /การจัดทำจดหมายข่าวที่นำเสนอถึงฐานะการเงินของบริษัท

1.5 หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

1.5.1 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำกับดูแลกิจการเป็นของตนเอง ซึ่งแสดงถึงแนวทางในการกำกับดูแลกิจการ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการเป็นผู้ริเริ่มมีส่วนร่วมในการจัดทำ และอนุมัตินโยบาย

1.5.2 บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำหนด และเปิดเผยหน้าที่ของประธานกรรมการ

1.5.3 บริษัทได้กำหนดนโยบายจริยธรรมธุรกิจและ/หรือคู่มือจรรยาบรรณ สำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี หรือเว็บไซต์ของบริษัท

1.5.4 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ และ/หรือคู่มือจรรยาบรรณสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท

1.5.5 บริษัทได้กำหนดนโยบายและเปิดเผยแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและ/หรือคู่มือจรรยาบรรณ รวมถึงติดตามการปฏิบัติ

1.5.6 บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดดริสตีทัศน์/ภารกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการมีส่วนร่วมในการกำหนดดริสตีทัศน์และพันธกิจของบริษัทเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน

1.5.7 บริษัทได้กำหนดนโยบายการพิจารณาบทบาทของดริสตีทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา

1.5.8 บริษัทได้กำหนดนโยบายการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ และเปิดเผยไว้ในรายงานของคณะกรรมการในรายงานประจำปี

1.5.9 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในจำนวนที่มากเกินไป อาจมีผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากสามารถกำหนดไว้ไม่เกิน 3 แห่งได้ ก็จะเป็นการดี

1.5.10 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 3 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในจำนวนที่มากเกินไป อาจมีผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากสามารถกำหนดไว้ไม่เกิน 3 แห่งได้ ก็จะเป็นการดี

1.5.11 บริษัทได้กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการผู้จัดการ

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

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

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

- 1.5.78 บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยสถิติการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนในรายงานประจำปี
- 1.5.79 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีกรรมการอย่างน้อย 1 คนที่จบการศึกษาด้านบัญชี
- 1.5.80 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้งและเสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก
- 1.5.81 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้งโยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
- 1.5.82 บริษัทได้กำหนดนโยบายกำหนดให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5-12 คน
- 1.5.83 บริษัทได้กำหนดนโยบายกำหนดให้คณะกรรมการมีกรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิงอย่างน้อย 1 คน
- 1.5.84 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นจำนวนมากกว่า 66%
- 1.5.85 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระมากกว่า 50%
- 1.5.86 บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดนิยามความเป็นอิสระที่จะใช้เป็นคุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัทไว้ให้ชัดเจน โดยใช้เกณฑ์ที่กำหนดโดย ก.ล.ด. เป็นเกณฑ์ขั้นต่ำและกำหนดเพิ่มเติมให้สอดคล้องเหมาะสมกับลักษณะของบริษัทและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 1.5.87 บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 1.5.88 บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามแผน และงบประมาณที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีรายละเอียดคณะกรรมการและความรับผิดชอบ ดังนี้

1.5.89 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

- (1) คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน (นายประทีป ทีปกรสุขเกษม นายรังสี ทีปกรสุขเกษม และนางสาวจารณี จังสมบัติศิริ) กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน (นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม และนายสุพล เต็มอริยบุตร) และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน (นางธิดา ธรรมสาโรช ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน และ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน) ซึ่งเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการจึงทำให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจในการของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- (2) บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้ อย่างชัดเจน โดยเฉพาะคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ ส่งผลให้ คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จ และมีการถ่วงดุล ในมติที่สำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้ง กรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำ รายการนั้น
- (3) ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับ คุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายใน โดยปัจจุบันบริษัทได้ แต่งตั้ง ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเป็นผู้ประเมินระบบ ควบคุมภายในของบริษัท รวมถึงทำหน้าที่ให้คำปรึกษา ตรวจสอบ ประเมิน และติดตามผลของระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแล กิจการ และต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- (4) คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และได้ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัท ไปปฏิบัติและเปิดเผยไว้ในเป็นที่ทราบ
- (5) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละ คนจะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น
- (6) คณะกรรมการได้ระบุวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้อย่างชัดเจน ในนโยบายกำกับดูแลกิจการ โดยควรกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น

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

1.5.90 การประชุมคณะกรรมการ

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

1.5.91 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งรวมถึงงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ และดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

1.5.92 การพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

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

1.5.93 ความสัมพันธ์กับนักลงทุน

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

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

2. คณะกรรมการประชุมย่อย

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

2.1.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

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

นอกจากนั้นในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

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

2.1.2 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

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

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

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

2.1.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

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

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

ตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทยกเว้นบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหาร ซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัท ให้มีวาระดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

2.1.4 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ (Managing Director)

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

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

2.1.5 สรุปตารางอำนาจอนุมัติทั่วไป

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

2.2 การสรรหาคณะกรรมการและผู้บริหาร

2.2.1 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริษัท

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

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

2.2.2 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการตรวจสอบ

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

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

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

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

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเหมือนกันกับคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามที่กล่าวข้างต้น และมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

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

2.2.3 องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริหาร

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

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัท ยกเว้นบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหารซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัท ให้มีวาระดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

การบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่ง ประกอบด้วยคณะกรรมการบริหาร ในการทำหน้าที่พิจารณาและนำเสนอนโยบาย และแผนงาน และผลการปฏิบัติงานตามแผนต่อคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความครอบคลุมในทุกๆด้าน เพื่อความยั่งยืน

แผนการสืบทอดตำแหน่ง คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถสามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ เพื่อการดำรงธุรกิจอย่างยั่งยืน

2.3 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

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

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติตามดังนี้

- 2.3.1 ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท
- 2.3.2 ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์ แก่ ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม และไม่ว่า จะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- 2.3.3 ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูล ภายในของบริษัทอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรง หรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ใน หน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขาย หลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และ 24 ชั่วโมง หลังจากเปิดเผยงบการเงินหรือข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่า ได้กระทำความผิดร้ายแรง ทั้งนี้ การกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืน ตั้งแต่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การทำทัณฑ์บน การภาคทัณฑ์ ตลอดจน การเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออกปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่ กรณี เป็นต้น ฝ่ายบริหารจะนำเสนอบทลงโทษดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งถัดไปพิจารณาอนุมัติ และเป็นแนวทางปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- 2.3.4 กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงาน การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทในนามตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59
- 2.3.5 บริษัทได้มีการประกาศ "ระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้" ให้ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบโดยทั่วกัน

2.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

2.4.1 ค่าตอบแทนการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน (Audit Fee)

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2561-2563 ให้แก่ บริษัทผู้สอบบัญชีดังนี้

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

2.4.2 ค่าตอบแทนอื่น (Non Audit Fee)

- ไม่มี -

ความรับผิดชอบต่อสังคมและการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

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

1. นโยบายภาพรวม

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

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

2. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

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

2.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

2.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิและเสรีภาพของบุคคล โดยการดำเนินงานทุกส่วนงานของบริษัท จะต้องไม่ละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน

2.3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเท่าเทียมกัน โดยเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถเสนอความคิดเห็น เรียกร้อง ร้องเรียน เป็นลายลักษณ์อักษร ยื่นใส่กล่องแสดงความคิดเห็น เพื่อเสนอต่อผู้บริหารพิจารณาในลำดับต่อไป นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ โดยให้พนักงานร่วมเป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการของหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นดังกล่าว เพื่อร่วมหารือ ให้คำปรึกษา เสนอแนะ และดูแลเกี่ยวกับนายจ้างในการหาแนวทางในการจัดสวัสดิการที่เป็นประโยชน์สำหรับลูกจ้าง

2.4 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ทางบริษัทมีนโยบายที่จะจัดหาสินค้า หรือส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพได้ตามมาตรฐานที่กำหนดให้กับผู้บริโภค โดยทางบริษัทมีการตรวจสอบกระบวนการผลิต ตั้งแต่ การจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพตามที่กำหนด กระบวนการผลิตที่ถูกควบคุมด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ที่มีความแม่นยำสูง จนกระทั่งส่งมอบสินค้าถึงมือลูกค้า ซึ่งหากลูกค้ายังไม่มั่นใจในคุณภาพสินค้าของบริษัท บริษัทยินดีส่งหน่วยงานตรวจสอบคุณภาพเข้าตรวจสอบสินค้าว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดหรือไม่ หากผิดเพี้ยนไปบริษัทยินดีเปลี่ยนสินค้า lot ดังกล่าว ทำให้ลูกค้าสามารถมั่นใจในสินค้าของบริษัทภายใต้ตราสินค้า “SMART บล็อกเย็น” ทุกก่อนที่ออกจากโรงงาน

2.5 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

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

2.6 การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

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

2.7 การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทมีการจัดตั้งหน่วยงานเพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับอิฐมวลเบา อาทิ ประโยชน์ ข้อดี วิธีการใช้งานอิฐมวลเบาแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ เจ้าของโครงการ ผู้รับเหมา สถาปนิกอาชีวะ เป็นต้น โดยที่ผ่านมามีบริษัทได้รับการตอบรับที่ดี ผู้บริโภค มีความรู้ ความเข้าใจในอิฐมวลเบามากขึ้น และเริ่มมีการเปลี่ยนพฤติกรรมในการใช้อิฐมวลเบา มาใช้ อิฐมวลเบาบางส่วน 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 โดยบริษัทได้ติดตั้งมาสเตอร์สเปรย์น้ำกับเครื่องอบไอน้ำเพื่อให้สเปรย์น้ำปล่อยน้ำสวนทางกับไอน้ำที่ปล่อยผ่านทางท่อเฉลี่ย 7 ครั้งต่อวัน ซึ่งวิธีการดังกล่าวยังช่วยลดการก่อกลิ่น ลดฝุ่นละออง และลดเสียงดังที่เกิดจากกระบวนการผลิตได้เป็นอย่างดี

5. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

- 5.1 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแล เรื่องความปลอดภัย และสุขภาพ และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 5.2 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ส่งละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์
- 5.3 บริษัทได้กำหนด และเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนี้
- 5.4 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 5.5 บริษัทได้กำหนด และเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

6. การต่อต้านการทุจริต (Anti – Corruption)

ทางบริษัทให้ความสำคัญกับจริยธรรมที่เกิดขึ้นและได้ความสนใจในเรื่องของการป้องกันการทุจริตที่เกิดขึ้นทางบริษัทได้วางแนวทางการป้องกันไว้ดังนี้

- 6.1 จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ที่ครอบคลุมระบบงานสำคัญต่างๆ เช่น ระบบการขายและการตลาด การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำสัญญา ระบบการจัดทำและควบคุมงบประมาณ ระบบการบันทึกบัญชี การจ่ายชำระเงิน เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางในการแก้ไขที่เหมาะสม
- 6.2 จัดให้มีช่องทางการรับแจ้งข้อมูล เบาะแส หรือข้อร้องเรียนการฝ่าฝืน การกระทำผิดกฎหมาย หรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัท หรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับ การคอร์รัปชันหรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน โดยมีนโยบาย ในการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือเบาะแส และจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลเป็นความลับ รวมทั้ง มีมาตรการในการตรวจสอบ และกำหนดบทลงโทษทางวินัยของบริษัท และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กรณีที่สามารถติดต่อผู้ให้เบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัท จะแจ้งผลการดำเนินการให้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
- 6.3 หัวหน้าสายงานที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบในการติดตามการปฏิบัติงาน การปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด (ถ้ามี) และรายงานให้ผู้มีอำนาจทราบตามลำดับ

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทั้ง 3 ท่าน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินและพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร 5 ด้าน ประกอบไปด้วย

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

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

สรุปผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในตามความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการควบคุมภายในซึ่งจะช่วยให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จึงได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัท ออนเนอรี่ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด โดยมี คุณเปี่ยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวแล้ว เห็นว่ามีความรู้ ความสามารถ ในการตรวจสอบงานต่าง ๆ และมีความเข้าใจในธุรกิจเป็นอย่างดี จึงเห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว โดยผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้ยึดแนวทางปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ซึ่งจัดทำโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

การตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท ได้รวมถึงการประเมิน และติดตามการปฏิบัติตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีการกำหนดการประเมินผลและสอบทานผลการประเมินเป็นประจำทุกไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในครบถ้วนทุกระบบงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ และมีความเห็นว่า บริษัทมีสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่ดีเป็นส่วนใหญ่ เนื่องจากได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ในรายงานการตรวจสอบครั้งก่อน

การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัท สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทสามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตอย่างยั่งยืนได้ ผู้ตรวจสอบภายในได้นำเสนอรายงานสรุปผลการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบผลการตรวจสอบ และพิจารณาแล้วเห็นว่า ไม่มีประเด็นข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในอย่างมีสาระสำคัญ ทั้งนี้ สามารถสรุปข้อเสนอแนะจากผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามรายงานฉบับล่าสุด ดังนี้

วันที่ 28 มกราคม 2564

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในปี 2563

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ตามแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2563 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

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

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

ไตรมาส 1 ปี 2563

- ระบบควบคุมการผลิต
- ระบบการจัดซื้อที่เกี่ยวข้องกับการผลิต
- ระบบควบคุมสินค้าและพื้นที่การจัดเก็บสินค้า
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 2 ปี 2563

- ระบบรายได้ ลูกหนี้ และการรับเงิน
- ระบบการจ่ายค่าคอมมิชชั่น
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 3 ปี 2563

- ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล เงินเดือน และค่าแรง
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 4 ปี 2563

- ระบบการจัดการและการบริหารงานฝ่ายผลิต และการควบคุมสินค้าสำเร็จรูป
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

โดยผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2563 สามารถสรุปผลได้ดังนี้

1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

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

2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จาการายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารได้มีการกำหนดแนวทางการปรับปรุงแก้ไขและกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไขอย่างชัดเจนแล้ว

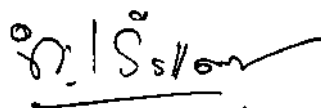
3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินเพื่อให้รายงานทางการเงินมีความเชื่อถือได้ว่าถูกต้องตามที่ควร มีข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่จำเป็นต้องใช้ในการบริหารอย่างครบถ้วนถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสารไว้ให้ตรวจสอบได้โดยง่าย และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทแล้ว

4. เรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศในระดับที่น่าพอใจ ซึ่งบริษัทมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบการทบทวนและติดตามข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างสม่ำเสมอ

ในการปฏิบัติงานครั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่านเป็นอย่างดีจนสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้



(นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

สำเนารายงานเสนอ

- กรรมการผู้จัดการ
- ผู้บริหารส่วนงานที่เกี่ยวข้อง

สรุป ข้อเสนอแนะ เรื่องระบบการควบคุมภายใน จากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

- ไม่มี -

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

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

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

1. ลักษณะผลิตภัณฑ์

อิฐมวลเบาเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทงานกำแพงและงานผนัง ซึ่งเป็นการทดแทนการก่อสร้างกำแพงและผนังที่ใช้อิฐมวลและอิฐบล็อกคอนกรีต เนื่องจากกระบวนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิตที่แตกต่างกัน จึงทำให้อิฐมวลเบาที่มีคุณสมบัติที่ต่างจากอิฐมวลหรืออิฐบล็อกคอนกรีตที่ใช้กันอยู่ในปัจจุบัน อาทิ คุณสมบัติเรื่องความเบา ความแข็งแรง ความเป็นฉนวนกันความร้อน ความทนไฟ เป็นต้น ปัจจุบันอิฐมวลเบาที่ผลิตและจำหน่ายของไทยถูกควบคุมคุณภาพโดยกระทรวงอุตสาหกรรม 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 เนื่องจากเป็นขนาดอิฐมวลเบาที่นิยมใช้ในงานก่อสร้างและงานกั้นผนังภายใน

2. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

2.1 กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

ทางบริษัทได้พัฒนาสินค้าปัจจุบันเป็น 2 หมวด

2.1.1 ประเภทสินค้าโครงสร้าง

(1) สินค้าผนังมวลเบา และ คานทับหลัง

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

3. ลักษณะลูกค้ากลุ่มเป้าหมายและช่องทางการจำหน่าย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทคือกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้างและกลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เนื่องจากอิฐมวลเบาได้ถูกผลิตมาเพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้างในโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัยแนวสูงและแนวราบ ทั้งนี้ ลูกค้าของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 กลุ่ม คือ

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

สำหรับช่องทางการจัดจำหน่าย แบ่งเป็น 2 ช่องทาง ได้แก่

1. จำหน่ายผ่านผู้จัดจำหน่าย โดยตัวแทนผู้จัดจำหน่ายประกอบธุรกิจค้าส่งและค้าปลีกเกี่ยวกับสินค้าวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง
2. จำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า ได้แก่ ผู้ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง

4. ภาพอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปัจจุบัน ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้อิฐมวลเบาในการก่อสร้างมากขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติและการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร รวมถึงความมุ่งมั่นในการนำเสนอความรู้เกี่ยวกับอิฐมวลเบาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้อิฐมวลเบาเป็นทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภค ซึ่งเป็นเจ้าของอาคารมากขึ้น อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC ทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ส่งผลต่อความต้องการของสินค้าที่มีมากขึ้น

5. ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช้ตัวเงิน

บริษัทได้ทำการสำรวจวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อนำความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้จากลูกค้ามาปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดส่ง รวมทั้งการให้บริการเพื่อตอบสนองให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย 5 ข้อของบริษัท คือ

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

6. ผลการดำเนินงาน

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

รายได้อื่นของบริษัท สำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เกิดจากรับจ้างขนส่งเป็นหลัก

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

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลง 1.016 ล้านบาท หรือลดลง ร้อยละ 24.10 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา เกิดจากบริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมให้กิจการ ที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างปี ทั้งนี้ ในปี 2563 บริษัทมีการปรับปรุงการบันทึกบัญชีในส่วนสัญญาเช่าระยะยาว ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัทมีรายได้ภาษีเงินได้ สำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 2.210 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนหน้ามีรายได้ภาษีเงินได้ 5.660 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี สำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีที่บริษัทคาดว่าจะเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราว ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะถูกทบทวนและถูกปรับเปลี่ยนขึ้นหรือลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษี จะมีโอกาสได้ถูกใช้จริง

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

7. ฐานะการเงิน

7.1 สินทรัพย์

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

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

บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากหนี้แต่ละรายและความสามารถในการชำระ หนี้ โดยลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 6 เดือนแต่ไม่ถึง 9 เดือน พิจารณาดังสำรองค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 50 ลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 9 เดือนแต่ไม่ถึง 12 เดือน พิจารณาดังสำรองค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 75 และลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 1ปีขึ้นไป และลูกหนี้ที่อายุหนี้ไม่ถึง 1 ปีแต่มีปัญหาทางการเงิน ตั้งสำรองหนี้สูญ เต็มจำนวน

สินค้าคงเหลือจำนวน 41.769 ล้านบาท มีการตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวช้าจำนวน 7.539 ล้านบาท คงเหลือสินค้าคงเหลือสุทธิ 34.230 ล้านบาท โดยมีสินค้า สำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปรอจำหน่ายจำนวน 25.812 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 61.80 ของสินค้า คงเหลือรวม มีระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ย 31.33 วัน และอัตราส่วนหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ 11.49 เท่า (คำนวณเฉพาะสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปรอการจำหน่าย) จากปริมาณการขายที่ลดลง อุตสาหกรรมก่อสร้างชะลอตัว

บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า โดยพิจารณาสินค้า ตามแต่ละขนาดและเกรดของสินค้า โดยหากสินค้ามีอายุมากกว่า 2 ปี รวมทั้งสินค้าเกรด Aลบ ที่บริษัท ไม่สามารถขายได้ราคาที่เหมาะสม บริษัทจะพิจารณาดังค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวช้าเต็มจำนวน และสินค้าที่มีอายุมากกว่า 1 ปี แต่ไม่ถึง 2 ปี พิจารณาดังค่าเผื่อการลดลง ของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าร้อยละ 60

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 523.665 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงิน ที่มีภาระค้ำประกัน สินทรัพย์รายการสำคัญคือที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิจำนวน 456.284 ล้านบาท ซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ 45.154 ล้านบาท ประกอบด้วย สัญญาเช่า อาคาร สัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าแผงโซลาร์ และสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย เครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานจำนวน 5.121 ล้านบาท และสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชี

7.2 หนี้สิน

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

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

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

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

7.3 แหล่งที่มาของเงินทุน

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

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทยังรักษาอัตราส่วนสภาพคล่อง อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว และอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดที่ 1.56 เท่า 1.03 เท่า 0.80 เท่า ได้ดีขึ้นจากปีที่ผ่านมา โดยบริษัทมีเงินสดคงเหลือ 2.621 ล้านบาท โดยมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 76.660 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 20.710 ล้านบาท สำหรับงานปรับปรุงห้องเก็บอะไหล่และอาคารโรงเก็บอีเอ็มวอลเบา ซีบอร์ดกัททราย ปรับปรุงเครื่องจักร ชิ้นส่วนอะไหล่และอุปกรณ์เครื่องจักร และเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 58.946 ล้านบาท โดยมีการชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง จำนวน 23.000 ล้านบาท เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน จำนวน 8.000 ล้านบาท ดอกเบี้ยจ่าย 3.632 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 1.320 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1/2563 จำนวน 23.000 ล้านบาท

รายการระหว่างกัน สำหรับ ปี 2562 – 2563

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

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

สำหรับในกรณีที่มียาการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

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

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพิ่มเติม ซึ่งบริษัทสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไป ในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

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

1. รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบัญชีปี 2562 และปี 2563 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสะดวก สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
1. บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี (CCP)	บริษัทใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดย 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 ในฐานะบริษัทย่อย จำนวน 12.86 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.796 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว กรรมการบริษัทของ CCP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายประทีป ที่ปรึกษสุขเกษม และนายอาทิตย์ ที่ปรึกษเกษม	รายได้จากการขายสินค้า : CCP ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อจำหน่ายต่อให้ลูกค้าของ CCP	0.032	0.182	CCP ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้าของ CCP เพื่ออำนวยความสะดวก โดยเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาขายใกล้เคียงกับราคาที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทที่มียอดลูกหนี้การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้จากการขายสินค้า	0.159	0.062		เงื่อนไขการชำระหนี้เหมือนกับการขายให้ลูกค้าทั่วไป
		รายได้จากการขายทรัพย์สิน : บริษัทที่มีรายได้จากการขายทรัพย์สินให้ CCP	-	0.500	CCP ซื้อเครื่องจักรบริษัทเพื่อนำไปใช้งาน	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยวิธีเทียบราคายาและข้อทั่วไป
		รายได้อื่น : บริษัทที่มีรายได้อื่นจาก CCP	0.541	1.038	บริษัทให้บริการขนส่ง โดยเป็นเหตุการณ์ปกติของธุรกิจ	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ

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

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

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>หนี้สินตามสัญญา</u> เช่า-สุทธิ : บริษัท ฯ เช่าพื้นที่อาคาร สำนักงานบางส่วน จาก CCP เพื่อใช้ เป็นสำนักงาน	-	14.413		
		<u>ค่าใช้จ่ายอื่น :</u> CCP เรียกเก็บค่า น้ำประปา ค่า ไฟฟ้า ค่าเช่า server ค่าขนส่ง ค่าบำรุงรักษา ขนส่ง ค่าขนส่ง หน้าลาน ค่า รับจ้างผลิต-ขน ทราย ค่าที่ปรึกษา และค่าเสื่อมราคา ของสินทรัพย์สิทธิ์ การใช้	1.726	3.618	CCP เรียกเก็บค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปา โดย CCP เรียกเก็บตามยอดจริงในใบแจ้งหนี้ ในฐานะผู้กรรมสิทธิ์ในอาคารสำนักงานที่บริษัทเช่า และค่าเช่า server โดยบริษัททำสัญญาเช่า server ตั้งแต่เดือนพ.ค.56 มีอายุสัญญา 1 ปี โดยสัญญาต่ออัตโนมัติหากไม่มีคู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกเลิกโดยการแจ้งล่วงหน้าก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 30 วัน	มีการคิดค่าบริการเช่าที่ทางผู้ให้เช่าชำระจริง

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

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
2. บจก. ชลบุรีกัน ยง (CKY)	บริษัทย่อยของ CCP โดย CCP ถือหุ้นใน CKY ผ่านการ ถือหุ้นใน บจก. ตะวันออกการ ขนส่ง จำกัด กับ ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน CKY, มี กรรมการร่วมกันคือ นาย ประทีป ทีปกรสุขเกษม และ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	รายได้จากกร ขายสินค้า : CKY ซื้อสินค้าจาก บริษัทเพื่อ จำหน่ายต่อให้ ลูกค้าของ CKY	35.146	27.760	CKY ดำเนินธุรกิจจำหน่ายวัสดุ ก่อสร้างรูปแบบร้านค้าปลีก ขนาดใหญ่ โดยได้สั่งซื้อ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่ไปวาง จำหน่ายในร้านค้า ทั้งนี้ การ จำหน่ายดังกล่าว เป็นไปตาม ราคาและเงื่อนไขทางการค้า ทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้แก่บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมียอดลูกหนี้ การค้ากับ CKY ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิด จากรายได้จากการ ขายสินค้า	9.338	6.243		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า ; บริษัท ซื้อสินค้า กับ CKY เพื่อ นำไปใช้ในกิจการ และปรับปรุง อาคาร	0.244	0.262	บริษัทซื้อสินค้าจาก CKY เพื่อ นำไปใช้ในกิจการและปรับปรุง อาคารสำนักงาน ทั้งนี้ การ สั่งซื้อดังกล่าวมีราคาและ เงื่อนไขทางการค้าที่เป็นไปตาม เงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา ที่เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อ ทรัพย์สิน ; บริษัทฯ ซื้อทรัพย์สินอื่น ใช้ในการ กิจการ	0.157	0.668	ปี 2562 และปี 2563 ซื้ออุปกรณ์ เพื่อใช้ในการก่อสร้างของบริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ

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

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
3. บจก. ชลบุรี อินเตอร์ (CI)	เป็นบริษัทที่ CPP ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 45.50 ของทุนจดทะเบียน CI , นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 1.45 ของทุนจดทะเบียน CI และนายประเสริฐ ภัทรประสิทธิ์ เป็นกรรมการและถือหุ้นใน CI รวมคู่สมรส โดยถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 2.31 ของทุนจดทะเบียน CI, มีการลงนามร่วมกันคือ นายประทีป ที่ปกรสุขเกษม	ค่าใช้จ่ายอื่น : บริษัทจ่ายค่า รับรองในการใช้ บริการห้องพักและ บริการอื่นๆ ของ โรงแรมให้กับ CI	0.138	-	CI ดำเนินธุรกิจโรงแรมที่พักในจังหวัดชลบุรี โดยบริษัทมีรายการค่ารับรองจากการใช้บริการห้องพักและบริการอื่นๆ ของ CI เพื่อรับรองลูกค้าหรือคู่ค้า ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการห้องพักักเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติของราคาห้องพักและบริการอื่นๆ สำหรับลูกค้าทั่วไป

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		<u>เจ้าหน้าที่อื่น : บริษัท</u> มียอดเจ้าหน้าที่อื่น ณ วันสิ้นงวดบัญชี ซึ่งเกิดจากค่า ห้องพักและบริการ อื่นๆ ของโรงแรม ให้กับ CI	0.015	-		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
4.บจก.ซีซี พี เพริง สโตนส์ (CPS)	บริษัทย่อยของ CCP	รายได้จากการ ขายสินค้า : CPS ซื้อสินค้าจาก บริษัทเพื่อ จำหน่ายต่อให้ ลูกค้าของ CPS	3.203	9.423	CPS ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อ นำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้า ของ CPS เพื่ออำนวยความสะดวก ของลูกค้า โดยเป็นไปตามราคาและ เงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		<u>ลูกหนี้การค้า :</u> บริษัทมียอดลูกหนี้ การค้ากับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิด จากรายได้จากการ ขายสินค้า	0.577	1.358		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		<u>รายได้อื่น : บริษัท</u> มียอดได้สินค้าจาก CPS	0.728	0.868	บริษัทให้บริการขนส่ง โดย เป็นเหตุการณ์ปกติของธุรกิจ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ใช้วิธีเทียบราคาขายและซื้อ ทั่วไป

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
		ลูกหนี้อื่น : บริษัท มียอดลูกหนี้อื่นกับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้ อื่น	0.112	0.131		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้า จาก CPS	0.504	0.053	บริษัทมีซื้อขอเบคคินและฮิล บิลด์ เพื่อขายต่อไปตามข้อตกลง ของบริษัท โดยเป็นไปตามข้อตกลง ทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคา เทียบเคียงกับราคาตลาด ของบุคคลทั่วไป
		เจ้าหนี้การค้า : บริษัทมียอด เจ้าหนี้การค้ากับ CPS ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายการ ซื้อสินค้า	-	0.034		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
		ค่าใช้จ่ายอื่น : CPS เรียกเก็บค่า แพจ โซว์	-	0.224		มีการคิดค่าบริการเท่ากับ ยอดจ่ายชำระจริง
		เจ้าหนี้อื่น : บริษัท มียอดเจ้าหนี้อื่น CPS ณ วันสิ้นงวด บัญชี ซึ่งเกิดจาก รายการค่าบริการ และค่าใช้จ่ายอื่น	-	0.111		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป

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

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

บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ สมเหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2562	ปี 2563		
9. นาย อาทิตย์ ที่ปรึกษา เกษม	ถือหุ้นของบริษัท และ กรรมการบริษัท	<u>เงินปันผล</u>	-	0.005	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	
10. นาง ชลธิชา ที่ปรึกษา เกษม	ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้น คิดเป็นส่วนร้อยละ 0.621 ของทุนจดทะเบียนบริษัท	<u>ค่าใช้จ่ายอื่น :</u> บริษัทจ่ายค่าที่ ปรึกษาทางด้านการ เงินและจัดซื้อ	-	0.420	บริษัทจ่ายค่าที่ปรึกษาทางด้านการ เงินและจัดซื้อ	มีการคิดค่าบริการในอดีตที่เป็น ไปตามสัญญาจ้าง
11. นาย รังสี ที่ปกร สุขเกษม	ถือหุ้นบริษัท โดยถือหุ้นคิด เป็นส่วนร้อยละ 0.187 ของทุนจดทะเบียนบริษัท, กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจ ลงนาม, คณะกรรมการบริหาร, กรรมการผู้จัดการ	<u>เงินปันผล</u> <u>เจ้าหนี้อื่น :</u> บริษัท มียอดเจ้าหนี้อื่น กับนายรังสี ที่ปกร สุขเกษม จากการ ที่นายรังสีฯ สรรอง จ่ายค่าเดินทาง ค่า เลี้ยงรับรอง และ ค่าซ่อมบำรุงรักษา รถยนต์	-	0.143	บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้กับผู้ถือหุ้น	
			0.034	0.035	นายรังสี ที่ปกรสุขเกษม เรียก เก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สำรองให้กับ บริษัทไปก่อน อาทิ ค่าซ่อม บำรุงรักษารถยนต์ ค่าเลี้ยง รับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไป ตามบิลที่ได้รับไว้	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง

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

ภาคผนวก

ภาคผนวก 1

งบการเงิน ปี 2563 เปรียบเทียบ ปี 2562

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

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

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

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทแสดงสินค้าคงเหลือในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 6 บริษัทมีการกำหนดนโยบายการตั้งประมาณการค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า สินค้าเสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวช้าจากสภาพของสินค้าและอายุของสินค้าคงเหลือ ซึ่งจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญของฝ่ายบริหาร

การตรวจสอบของข้าพเจ้าได้รวมถึง

- การสอบถามผู้บริหารซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว เพื่อให้ได้มาซึ่งวิธีการและสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการกำหนดนโยบายการพิจารณาตั้งค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ทำความเข้าใจและพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายดังกล่าว สอบทานความสม่ำเสมอของการใช้นโยบายดังกล่าว
- พิจารณาความเหมาะสมและความสมเหตุสมผลของมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้า ซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร และทดสอบความถูกต้องในการคำนวณ
- สุ่มทดสอบความถูกต้องของรายงานการวิเคราะห์อายุสินค้าคงเหลือซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร รวมถึงการสุ่มทดสอบการตั้งผลขาดทุนจากมูลค่าที่ลดลงของสินค้าคงเหลือและทดสอบการคำนวณการตั้งค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือตามนโยบายที่กำหนดไว้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่รวมอยู่ในเอกสารหรือรายงานเหล่านั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่หากจะเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่จะมีต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

อนุภรณ์ วรวิเสตสุวรรณ
(นางสาววรารัตน์ วรวิเสตสุวรรณ)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 5087

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด
กรุงเทพมหานคร
18 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

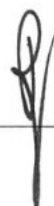
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 6

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 7

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 8

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

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 9

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

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ

กรรมการ

10

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 12

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



กรรมการ 13

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

1.ทั่วไป

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

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

ธุรกิจหลักของบริษัทคือผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิฐมวลเบา

2.เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ทั้งนี้ การนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทยกเว้น



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 และฉบับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ระบุวิธีที่กิจการต้องใช้ในการจัดประเภทและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหนี้สินทางการเงิน และสัญญาที่จะซื้อหรือจะขายรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงิน ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 แบ่งออกเป็น 3 ส่วนดังนี้

1. การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า
2. การด้อยค่า
3. การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

สินทรัพย์ทางการเงินให้จัดประเภทและวัดมูลค่าโดยอ้างอิงตามโมเดลธุรกิจที่ใช้ในการจัดการสินทรัพย์และตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์โดยแบ่งออกเป็นสามวิธีคือ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน จะต้องมีการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ในส่วนที่ได้รับผลกระทบ

หนี้สินทางการเงินให้จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (โดยหนี้สินดังกล่าวให้รวมถึงหนี้สินอนุพันธ์) กิจการไม่สามารถจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินใหม่ได้

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

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

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

ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ส่งผลกระทบให้บริษัทต้องจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับแต่ละสิ้นงวดในปี 2563 ใหม่ รวมถึงต้องรับรู้การค้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินตามแนวทางที่กล่าวข้างต้น ซึ่งสรุปโดยสังเขปได้ดังนี้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (แต่ไม่รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าและเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์)
- เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น – ไม่มี

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินกู้ยืมระยะสั้น
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (แต่ไม่รวมรายได้รับล่วงหน้าจากการขาย)
- หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน - ไม่มี -

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามแนวทางข้างต้น

การด้อยค่า

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

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 กำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าทุกสัญญาด้วยมูลค่าปัจจุบันหรือกระแสเงินสดคิดลดของจำนวนเงินที่จ่ายตลอดอายุของสัญญาเช่าโดยใช้อัตราคิดลดที่เหมาะสมกับสถานการณ์และกิจการ อย่างไรก็ตาม มีข้อยกเว้นให้สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นที่มีระยะเวลาไม่เกิน 12 เดือน หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำซึ่งสามารถบันทึกการจ่ายตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายได้ สินทรัพย์สิทธิการใช้ต้องมีการคิดค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงไปตลอดอายุของสัญญาเช่า ดอกเบี้ยจ่ายของการตัดบัญชีซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

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

รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

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

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินและพิจารณาผลกระทบต่อบการเงินจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติและการนำ Forward-looking information มาประกอบในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันและมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันได้แยกแสดงไว้ในบัญชี “เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2563) / ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (2562)

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ ติดตามสถานการณ์ปัจจุบันของลูกหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน (ราคาทุนถัวเฉลี่ย) สุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขายสินค้านั้น ๆ

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจะถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์ (ทั้งที่ใช้งานและไม่ได้ใช้งาน) แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี บริษัทจะตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ และคิดค่าเสื่อมราคา



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

บริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างหรือติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

สินทรัพย์สิทธิการใช้ (2563)

บริษัท ควบคุมค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี)

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

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้องหรือตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 5 - 20 ปี



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นระยะเวลา 5 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์ ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในปีก่อน ๆ โดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในปีก่อน ๆ

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาทุน



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินตามสัญญาเช่า (2563)

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

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

รายจ่ายค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (ไม่เกิน 12 เดือนนับแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล) และสัญญาเช่าสินทรัพย์มูลค่าต่ำบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยจ่ายรอการตัดบัญชีซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

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

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์จากอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่บริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เครื่องมือทางการเงิน (2563)

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทและวัดมูลค่าโดยอ้างอิงตามโมเดลธุรกิจที่ใช้ในการจัดการสินทรัพย์และตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์โดยแบ่งออกเป็นสามวิธีคือ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน จะต้องมีการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ในส่วนที่ได้รับผลกระทบ

หนี้สินทางการเงินให้จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (โดยหนี้สินดังกล่าวให้รวมถึงหนี้สินอนุพันธ์) กิจการไม่สามารถจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินใหม่ได้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

การด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าบางรายการในงบการเงินหมายถึง หนี้สงสัยจะสูญ (ปี 2562) สำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected credit loss) ของสินทรัพย์ทางการเงิน ถูกหักการค่าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กิจการใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) โดยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกพิจารณา ทั้งนี้ ในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กิจการต้องนำข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต (Historical credit loss) มาประกอบกันกับข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) ในส่วนของสินทรัพย์นั้นและปัจจัยสำคัญๆ ของสภาพแวดล้อมเชิงเศรษฐกิจ

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การบัญชีป้องกันความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงผลกระทบในงบการเงินซึ่งเกิดจากกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ใช้เครื่องมือทางการเงินในการจัดการฐานะเปิดที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงและวิธีการทางบัญชีที่เกี่ยวข้องออกเป็น 3 ประเภทได้แก่ การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด และการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิของหน่วยงานต่างประเทศ

ตราสารอนุพันธ์เป็นเครื่องมือทางการเงินที่ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน ตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีวัตถุประสงค์ไว้เพื่อการค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า ตราสารอนุพันธ์ถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม หลังจากนั้นจะมีการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่ กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายรับรู้เป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งสุทธิจากส่วนลดเมื่อส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของและการควบคุมในสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะยังไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น หรือไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้วและตามเกณฑ์คงค้าง



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์ หากมีนัยสำคัญ

รายได้อื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน (2562)

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่การบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการติดตั้งสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะพร้อมใช้งานเพื่อนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน (2562) / สัญญาเช่า (2563) บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น ๆ หรือบันทึกในงวดบัญชีที่ปรับและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีในปัจจุบันและอนาคต



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้อง ได้แก่

- ค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าและการพิจารณาเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์
- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้
- ข้อพิจารณาการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่าและอัตราคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- งวดบัญชีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและประโยชน์ที่จะได้รับจากผลขาดทุนสุทธิทางภาษียกมา
- มูลค่ายุติธรรมและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่ต้องชำระหรือสามารถขอคืนได้โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงเกี่ยวกับภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึก โดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภายในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภายในจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4. รายการบัญชีและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ชื่อบุคคลและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ศรีสุรศักดิ์ จำกัด	ให้เช่าทรัพย์สินและเซอร์วิสอพาร์ทเมนต์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีปกร โฮลดิ้ง จำกัด	ลงทุนในกิจการ	ผู้ถือหุ้นทางตรง และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์ จำกัด	บริหารอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ จำกัด	ค้าอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางพระธุรกิจ จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
ผู้บริหารที่สำคัญ	-	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่ก็ตาม)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

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

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น ซึ่งแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

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

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น มีรายละเอียดดังนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

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

7. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีดังนี้

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

8. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ และสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน-สุทธิ

รายการ	พันบาท					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง รวม
ราคาทุน						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	30,061	316,444	488,304	6,612	34,105	876,048
เพิ่มขึ้น	-	46	3,484	380	5,756	15,589
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	(5,012)	(8,364)	(1,339)	-	(14,715)
โอน	79,399	5,045	(490)	290	-	78,437
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	109,460	316,523	482,934	5,943	39,861	955,359
เพิ่มขึ้น	-	120	4,996	637	2,309	17,097
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	(770)	(28,188)	(245)	(8,924)	(38,127)
โอน	-	3,035	5,702	12	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	109,460	318,908	465,444	6,347	33,246	934,329



บริษัท สวรรค์คอนกรีต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	-	127,476	277,249	5,618	23,175	433,518
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	13,236	26,207	565	3,828	43,836
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	(3,659)	(6,261)	(1,328)	-	(11,248)
โอน	-	-	(286)	-	-	(286)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	137,053	296,909	4,855	27,003	465,820
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	10,568	26,425	443	4,560	41,996
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	(244)	(20,591)	(239)	(8,697)	(29,771)
โอน	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	147,377	302,743	5,059	22,866	478,045

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	109,460	179,470	186,025	1,088	12,858	638	489,539
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	109,460	171,531	162,701	1,288	10,380	924	456,284



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

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

11. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

วงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศบางแห่งดังนี้

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

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกัน โดย

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

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2563	2562
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	9,500	17,500

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

13. หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยอดคงเหลือของหนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

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

14. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เกิดขึ้นจาก

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

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานมีดังนี้

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

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

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

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

15. ทุนเรือนหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

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

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2562

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2562 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562

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

16. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น ทุนสำรองตามกฎหมาย และการจ่ายเงินปันผล

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ทุนสำรองตามกฎหมาย

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

การจ่ายเงินปันผล

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

17. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

รายได้จากการขาย รายได้อื่น ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายอื่นและกำไรหรือขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตมวลเบา ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียว

นอกจากนี้ บริษัทดำเนินธุรกิจเกือบทั้งหมดในประเทศ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

รายได้จากการขายของบริษัททั้งหมดรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

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

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

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

19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

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

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

21. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี ซึ่งผลการคำนวณได้ดังนี้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กำหนดโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลด

กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเดียวกันกับกำไรต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัทมีราคาต่ำกว่าราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจึงไม่เกิดหุ้นสามัญปรับลดขึ้น

22. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญาและจากสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทไม่มีนโยบายในการใช้หรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการค้า บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2563 และ 2562

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการซื้อวัตถุดิบและเครื่องจักรที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงไว้จำนวน 0.1 ล้านบาท

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่เป็นผลเสียหายทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นได้จากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทได้ตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายการให้สินเชื่อและกำกับดูแลความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อจากบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทคาดว่าไม่มีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ และความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อจะไม่สูงเกินกว่าจำนวนเงินของค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ได้บันทึกไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง โดยอาศัยกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

บริษัทใช้ข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมซึ่งได้แก่ ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งมีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินข้างต้นมีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้บางส่วนมีสถานะเป็นเงินสดหรือจะได้รับการชำระ/จ่ายชำระเป็นเงินสดในระยะเวลาอันสั้นในขณะที่บางส่วนมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรือคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราในท้องตลาด

23. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องต่อไปได้ตามปกติ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2563 และ 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.24 : 1

24. ภาระผูกพันและหนังสือค้ำประกันบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

25. อื่น ๆ

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

26. การจัดประเภทรายการใหม่

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

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

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลต่อการปรับการใช้สิทธิของ SMART-W2 ดังนี้

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

- ข) ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 370 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 740 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) ซึ่งเป็นหุ้นที่ยังไม่ได้จำหน่ายและไม่ได้มีไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิของ SMART-W2 และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน
- ค) จ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท เงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 1/2563 ในอัตราหุ้นละ 0.025 บาท (คำนวณจากมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) ได้จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 เงินปันผลส่วนที่เหลือจำนวนหุ้นละ 0.035 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 32,200,016.80 บาท จะจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 21 พฤษภาคม 2564

การจ่ายเงินปันผลมีผลต่อการปรับการใช้สิทธิของ SMART-W2 ดังนี้

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

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

อย่างไรก็ตาม เรื่องดังกล่าวข้างต้นขึ้นอยู่กับผลที่สุดของมติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ในวันที่ 22 เมษายน 2564

28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564



ภาคผนวก 2
คู่มือจริยธรรมธุรกิจ
(Code of Conduct)



คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ประจำปี 2564

สารบัญ Content

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

ที่ กก-ป-2564-002

สารจากประธานกรรมการบริษัท

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

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

ผมเชื่อมั่นว่า การที่พนักงานของกลุ่มบริษัทประพฤติปฏิบัติอย่างถูกต้องเหมาะสมตามแนวทางของ "คู่มือจริยธรรมธุรกิจ" จะทำให้บริษัทได้รับการยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในเรื่องจริยธรรม ในการดำเนินงานตลอดไป



(นายประทีป ทิพย์กรสุขเกษม)

ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

โครงสร้างและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท (คณะกรรมการ) มีความตั้งใจที่จะดำเนินการของ บริษัท โดยคำนึงถึงวิสัยทัศน์ ภารกิจ จรรยาบรรณทางธุรกิจ สภาวะความเสี่ยงในปัจจุบัน และหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท/ อนุกรรมการ

โครงสร้างและการถ่วงดุลอำนาจ

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

2. คุณสมบัติกรรมการ

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

3. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการได้กำหนดนิยามกรรมการอิสระให้ตรงหรือเข้มงวด และรัดกุมกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ดังนี้

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

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

คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคัดตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาสอบทานความเหมาะสมของนิยามสำหรับกรรมการอิสระโดยทั่วไป

4. กรรมการที่มีอำนาจลงนาม

เพื่อดำรงความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ คณะกรรมการได้กำหนดให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามประกอบด้วย กรรมการบริษัท 2 ท่าน โดยยกเว้นกรรมการอิสระ ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

5. การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการสรรหา และแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ทรงคุณวุฒิ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการ เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ และประสบการณ์ที่เหมาะสมอันจะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ ภายใต้หลักการ ดังนี้

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

คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคัดตอบแทน จะเป็นผู้พิจารณาล้างกรองบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ไม่ว่าจะเป็นกรรมการที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้น หรือกรรมการอิสระ จากความเหมาะสมของทักษะและประสบการณ์ที่จะสร้างความเข้มแข็งของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

6. ขั้นตอนการสรรหากรรมการ

ขั้นตอนการสรรหากรรมการบริษัท มี ดังนี้

ขั้นตอน	กำหนดการ
1. คณะกรรมการรับทราบรายชื่อกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ โดยกรรมการที่พ้นวาระสามารถแจ้งความประสงค์จะเสนอตัวเข้ารับ การพิจารณาเป็นกรรมการบริษัท	ธันวาคม
2. คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อผู้เข้ารับ การคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท	มกราคม
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคัดตอบแทน หรือคณะกรรมการ บริษัท พิจารณารายชื่อผู้เหมาะสมเป็นกรรมการ จากรายชื่อที่ได้รับ การเสนอเข้ามา โดยการพิจารณาคุณสมบัติ และการสัมภาษณ์	กุมภาพันธ์
4. คณะกรรมการ ให้ความเห็นชอบรายชื่อผู้เหมาะสมเป็นกรรมการ	มีนาคม
5. เปิดเผยข้อมูลกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งวาระ และรายชื่อ ที่คณะกรรมการ เสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการ ในหนังสือเชิญประชุม ผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี	เมษายน
6. ผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี	เมษายน

7. การเลือกตั้ง/แต่งตั้งกรรมการ

การเลือกตั้งกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

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

8. การปฏิรูปนิเทศกรรมการและการอบรม

กรรมการเข้าใหม่ทุกท่านจะต้องเข้าร่วมการปฏิรูปนิเทศกรรมการเข้าใหม่ของบริษัท ซึ่งผู้บริหารระดับสูงจะบรรยายข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัท รวมทั้งมอบคู่มือกรรมการ และจรรยาบรรณทางธุรกิจของกรรมการ และพนักงานบริษัทให้ โดยผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งกรรมการท่านอื่น ๆ อาจเข้าร่วมการปฏิรูปนิเทศดังกล่าวด้วยบริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความเข้าใจในบทบาท และภารกิจภายใต้แผนงานการรณรงค์การกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกรรมการสามารถเข้ารับการอบรมที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายทั้งหมด

9. การประเมินผลของคณะกรรมการ

คณะกรรมการเห็นชอบการใช้แบบประเมินผลคณะกรรมการบริษัทซึ่งผ่านการสอบทานโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำผลการประเมินมาใช้เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการทั้งคณะ โดยแบ่งการประเมินเป็น 4 หมวด ดังนี้

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

ซึ่งผลคะแนนและข้อคิดเห็นของกรรมการในแต่ละหมวดจะนำไปใช้เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในแต่ละปี

10. คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทกำหนดคำตอบแทนกรรมการในอัตราที่เหมาะสม และสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการของบริษัทประกอบการพิจารณา โดยกำหนดองค์ประกอบเป็น 3 ส่วนคือ คำตอบแทนประจำ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัส ซึ่งเป็นคำตอบแทนพิเศษที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้งตามมูลค่าที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่พิจารณากำหนดคำตอบแทนกรรมการในเบื้องต้นเพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาก่อนนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นประจำทุกปี 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
- 12.3 กลั่นกรอง หรืออนุมัติการดำเนินการได้ภายในขอบเขตที่ได้รับอนุมัติ
- 12.4 กำหนดตารางการประชุมให้ทราบล่วงหน้าตลอดปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุมได้ทุกครั้งเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท

13. วาระการประชุม

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

14. เอกสารการประชุม

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

15. วิธีการประชุม

- 15.1 การประชุมเป็นการประชุมเต็มคณะ เมื่อมีการพิจารณา ลงมติในเรื่อง หรือรายการที่มีนัยสำคัญ ได้แก่ รายการระหว่างกันของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายสินทรัพย์ที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงิน และการบริหารความเสี่ยงของกิจการ
- 15.2 มีข้อมูลที่ครบถ้วนเพียงพอต่อการพิจารณาข้อเสนอดังกล่าว ล่วงหน้าเพื่อให้มีเวลาในการวิเคราะห์ข้อมูลอย่างถี่ถ้วน และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 15.3 กรรมการได้รับการสนับสนุนให้อภิปรายแสดงความคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ อย่างเต็มที่
- 15.4 ฝ่ายเลขานุการบริษัทจะจัดให้มีรายงานการประชุมของคณะกรรมการที่บันทึกสาระและมติการประชุม รวมทั้งความเห็นของกรรมการ และส่งให้กรรมการเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และครบถ้วนภายในเวลา 7 วันทำการ และจัดให้มีรายงานการประชุมที่ถูกต้องภายใน 14 วันตามกฎหมาย

16. การติดต่อฝ่ายบริหารและการเข้าถึงข้อมูลและเอกสาร

คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงและเพื่อให้กรรมการได้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการสามารถพบฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัททั้งในและนอกห้องประชุมและสามารถขอรับรายงานและเอกสารที่เกี่ยวข้องโดยสามารถติดต่อได้โดยตรงหรืออาจขอให้ฝ่ายเลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานหรือติดต่อให้ก็ได้

17. การแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงและแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

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

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

18. การประเมินผลงานผู้บริหาร

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

19. การแยกหน้าที่ระหว่างการกำหนดนโยบายและการบริหารงานประจำ

คณะกรรมการกำหนดอำนาจหน้าที่ที่แยกระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารงานประจำอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการได้แสดงบทบาทของผู้นำและเป็นผู้ควบคุมการประชุมคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ช่วยเหลือแนะนำ และสอดส่องดูแลและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายบริหารผ่านกรรมการผู้จัดการ แต่จะไม่เข้าไปก้าวก่ายงานประจำหรือธุรกิจประจำวันที่ฝ่ายบริหารโดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบ

20. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 คณะ เพื่อช่วยกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญในด้านต่าง ๆ ดังนี้

20.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

20.1.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ

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

20.2 วาระการดำรงตำแหน่ง

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

20.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการโดยตรง และคณะกรรมการยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

- 20.4 การประชุม
- 20.4.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง
- 20.4.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 20.4.3 มติที่ประชุมจะกระทำโดยได้รับเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม
- 20.4.4 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทและ/หรือ บริษัทในกลุ่ม ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจงหรือตอบข้อซักถามได้
- 20.5 การรายงาน
- 20.5.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ ในการประชุมคณะกรรมการ
- 20.5.2 ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ หรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน และการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการธุรกิจของบริษัท ให้รายงานต่อคณะกรรมการภายในเวลาที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข
- หากคณะกรรมการหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อ ก.ล.ด. หรือ ดลท.

21. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 21.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ
- 21.1.1 คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน
- 21.1.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีสมาชิกที่เป็นกรรมการที่เป็นอิสระอย่างน้อย 1 คน
- 21.1.3 ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเลือกกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนขึ้นเป็นประธานคนหนึ่ง
- 21.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
- 21.2.1 กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับ การแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และเพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีความต่อเนื่อง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่และไม่ใช้การต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 21.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- 21.3.1 พิจารณาและนำเสนอโครงสร้าง องค์ประกอบ รวมทั้งคุณสมบัติของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยของบริษัท
- 21.3.2 เสนอแนะรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการต่อคณะกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระและนำเสนอต่อคณะกรรมการในกรณีอื่น ๆ
- 21.3.3 พิจารณากลับกรองผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการในกรณีที่มิได้ตำแหน่งว่าง รวมทั้งกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
- 21.3.4 แต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง โยกย้าย ถอดถอนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และรองกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) รวมทั้งกรรมการผู้จัดการ
- 21.3.5 พิจารณานำเสนอ และให้ความเห็นชอบผลประโยชน์การปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ
- 21.3.6 ให้ความเห็นชอบผลประโยชน์การปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
- 21.3.7 เสนอแนะโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมถึงค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี สวัสดิการ และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ทั้งที่เป็นตัวเงิน และมีไม่ใช่ตัวเงิน
- 21.3.8 เสนอแนะนโยบายและแนวทางการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงในแต่ละปี
- 21.3.9 ประเมินผลสำเร็จขององค์กร เพื่อกำหนดโบนัสและอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปี
- 21.3.10 เสนอแนะโครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของบริษัท

- 21.4 การประชุม
 - 21.4.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร
 - 21.4.2 ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อย 2 คนจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
 - 21.4.3 มติที่ประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม ทั้งนี้ กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติเกี่ยวกับเรื่องนั้น
- 21.5 การรายงาน
 - 21.5.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนรับผิดชอบต่อคณะกรรมการและรายงานผลการดำเนินงาน (ถ้ามี) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

22. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

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

23. ที่ปรึกษากรรมการชุดย่อย (ถ้ามี)

คณะกรรมการชุดย่อยสามารถขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทโดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

หลักการในการทำธุรกิจ

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

1. วิสัยทัศน์

มีแนวคิดในการสร้างผลิตภัณฑ์คุณภาพ เราจึงมุ่งมั่นพัฒนา ใส่ใจในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ สามารถช่วยแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ในงานก่อสร้าง นอกจากนี้ สมาร์ทคอนกรีต ยังใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตที่ดีที่สุดของผู้บริโภค

2. ภารกิจ



3. พันธกิจ

เรามุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างค่านิยม และวัฒนธรรมองค์กรที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

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

4. ค่านิยม

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

การรักษาจรรยาบรรณ

1. พนักงาน

จะต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา ระมัดระวังและหลีกเลี่ยงมิให้มีการประพฤติผิดจรรยาบรรณ ในกรณีที่พนักงานมีข้อสงสัยสามารถสอบถามผู้บังคับบัญชา และ/หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และกฎระเบียบของบริษัทจะถูกพิจารณาโทษทางวินัย ในกรณีที่พนักงานรู้เห็นการกระทำของผู้อื่นที่มั่นใจว่าผิดจรรยาบรรณให้รายงานต่อกรรมการผู้จัดการ

2. ผู้บริหารทุกระดับ

มีหน้าที่ในการ

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

3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ หน่วยงานที่ดูแลทรัพยากรบุคคล

มีหน้าที่รับผิดชอบชี้แจงให้พนักงานทราบถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และการเตรียมให้ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้มอบหนังสือจรรยาบรรณแก่พนักงานเข้าใหม่

4. ฝ่ายตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่สอบทานข้อมูลเบื้องต้นในกรณีมีเหตุเชื่อถือได้ว่าจะเกิดการฝ่าฝืนกฎระเบียบ และจรรยาบรรณ เพื่อรายงานคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี

การปฏิบัติตามกฎหมายและการรักษากฎระเบียบของบริษัท

เราจะปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของทางราชการรวมทั้งระเบียบข้อบังคับของบริษัท พนักงานจะต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายหรือขัดต่อความสงบเรียบร้อย หรือศีลธรรมอันดีของประชาชน การใช้พนักงานหรือทรัพย์สินของบริษัทเพื่อวัตถุประสงค์ที่ผิดกฎหมายเป็นเรื่องต้องห้ามโดยเด็ดขาด

1. กฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทและสังคม

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

2. กฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์และการเปิดเผยข้อมูล

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

3. การใช้สิทธิทางการเมือง

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

จริยธรรมธุรกิจ

นอกเหนือจากการปฏิบัติตามกฎหมายแล้ว พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามหน้าที่ตามหลักจริยธรรม ซึ่งเราถือว่า การมีจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นทรัพย์สินที่มีค่าของของบริษัท

1. ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

- 1.1 เรามุ่งมั่นที่จะสร้างความเจริญเติบโตบนศักยภาพหรือขีดความสามารถที่แท้จริงเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่ยั่งยืน จากการทำงานที่มีประสิทธิภาพ และผลประกอบการที่ดีของบริษัท
- 1.2 เราเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่จำเป็นเพื่อประเมินบริษัทโดยเท่าเทียมกัน และจะเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริง ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 1.3 เราจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ในการประชุมผู้ถือหุ้น

2. การปกป้องทรัพย์สินของบริษัท

- 2.1 ทรัพย์สินของบริษัทหมายถึง สิ่งหามทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ข้อมูล สิทธิ ลิขสิทธิ์ ตลอดจนทรัพยากรใด ๆ ของบริษัท หรือที่บริษัทมีสิทธิอยู่
- 2.2 พนักงานมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่จะใช้ทรัพย์สินของบริษัทอย่างประหยัด และเกิดประโยชน์แก่บริษัทอย่างเต็มที่ และดูแลมิให้เสื่อมเสีย สูญหาย
- 2.3 ข้อมูลและเอกสารทางธุรกิจเป็นทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท 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 และห้ามเสนอข้อความหรือเนื้อหาซึ่งผิดกฎหมาย หรือศีลธรรมอันดีของสังคม
- 3.2 อินเทอร์เน็ต
 - 3.2.1 เราส่งเสริมให้มีการใช้บริการอินเทอร์เน็ตเพื่อการดำเนินธุรกิจ และเป็นเครื่องมือแห่งการเรียนรู้ โดยให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลัก
 - 3.2.2 พนักงานจะต้องหลีกเลี่ยงเว็บไซต์ที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรมอันดีงาม และงดเว้นที่จะเผยแพร่ข้อมูลหรือเว็บไซต์ดังกล่าวต่อผู้อื่น
 - 3.2.3 ถ้ามีข้อสงสัยว่าเว็บไซต์ใดที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรม ให้ปรึกษาฝ่ายระบบข้อมูลบริหาร

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

4. ความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์

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

5. ความสัมพันธ์กับลูกค้า

- 5.1 เราจะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด และให้สินค้า และบริการที่มีคุณภาพ และเชื่อถือได้
- 5.2 เราจะให้คำแนะนำแก่ลูกค้าในการใช้สินค้าของบริษัทในแต่ละประเภทอย่างมีประสิทธิภาพ และประหยัด

6. ความสัมพันธ์กับคู่ค้าและคู่สัญญา

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

7. การให้และการรับสินบน

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

8. ของขวัญและการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

- 8.1 พนักงานควรหลีกเลี่ยงการให้หรือรับสิ่งของหรือประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยมในมูลค่าที่เหมาะสมซึ่งผู้รับพึงพิจารณาและปรึกษาคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อขอคำแนะนำตามความเหมาะสม
- 8.2 หากพนักงานได้รับของขวัญในรูปของเงิน หรือสิ่งของที่พิจารณาว่ามีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท หรือมูลค่าที่ไม่เหมาะสมให้แจ้งฝ่ายตรวจสอบภายในทราบ และส่งคืนหรือพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม
- 8.3 พนักงานควรหลีกเลี่ยงการให้หรือรับการเลี้ยงรับรอง ในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่มีธุรกิจเกี่ยวข้องกับงานของบริษัท

การบริหารทรัพยากรบุคคล

เราตระหนักในคุณค่าทรัพยากรมนุษย์ และประสงค์ที่จะให้พนักงานมีความภาคภูมิใจในองค์กร โดยมีบรรยากาศการทำงานอย่างมีส่วนร่วมและมีโอกาสก้าวหน้าในสายอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน พนักงานจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องเพื่อการสร้างคุณค่าและดำรงความเป็นเลิศในธุรกิจ

1. ความเสมอภาคและโอกาสที่เท่าเทียม

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

2. การล่วงละเมิด

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

ความปลอดภัย สุขอนามัย และ สิ่งแวดล้อม

เรามุ่งมั่นที่จะให้พนักงาน และชุมชนแวดล้อมสถานที่ทำงานของเรามีความเป็นอยู่ที่ดี และจะธำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมที่ดี เราจะกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อให้มีความปลอดภัยในการทำงานตามข้อกำหนดกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

1. ความปลอดภัยและสุขอนามัย

- 1.1 เราจะพยายามป้องกันอุบัติเหตุ การบาดเจ็บและความเจ็บป่วยเนื่องจากงานอาชีพด้วยความร่วมมืออย่างจริงจังของพนักงานทุกคน รวมทั้งจะจำกัดและจัดการความเสี่ยงต่อความปลอดภัยอันเกิดจากการดำเนินงานทางธุรกิจ
- 1.2 เราจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ในเรื่องความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด และจะนำมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัยที่น่าเชื่อถือมาใช้บังคับในกรณีที่ไม่มีกฎหมายและข้อบังคับใช้อยู่
- 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 - คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ - บริษัทจะต้องกำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น - คณะกรรมการจะต้องส่งเสริมให้มีการให้ความรู้ และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบาย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ - บริษัทจะต้องกำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	- บริษัทจะต้องเปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการ และผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของตัวเอง และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยแยกออกจากกันอย่างชัดเจนไว้ในรายงานประจำปี - บริษัทจะต้องเปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาด ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในรายงานประจำปี - บริษัทจะต้องเปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี

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

ภาระหน้าที่อันพึงปฏิบัติ

เราเชื่อมั่นว่า พนักงานทุกท่านจะใช้ความพยายามอย่างที่สุดที่จะรักษาและปฏิบัติตามจรรยาบรรณโดยสุจริตใจ และโดยไม่หวั่นเกรง เราตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นระยะเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติที่ถูกต้อง และจะทบทวนและปรับปรุงจรรยาบรรณนี้อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

สุดท้ายนี้ ขอได้โปรดระลึกว่าการปฏิบัติตามกฎหมายและจรรยาบรรณที่ดีเป็นสิ่งที่ต้องกระทำต่อเนื่อง โดยต้องยึดมั่นในมาตรฐานสูงสุดของความซื่อสัตย์สุจริตและความระมัดระวังในการดำเนินธุรกิจ



(นายประทีป ทัพกรสุขเกษม)
ประธานกรรมการบริษัท



(นายรังสี ทัพกรสุขเกษม)
กรรมการผู้จัดการ

ภาคผนวก 3

นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน

ที่ กก-ป-2564-001

วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
ประจำปี 2564
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 กู้สัญญา กู้จำ หรือพนักงาน ร่วมกับ (รวมถึงแต่ไม่จำกัดอยู่เพียง) เจ้าหน้าที่ภาครัฐ สมาชิกครอบครัว และผู้มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ ผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง พรรคการเมืองหรือเจ้าหน้าที่ในพรรค พนักงานภาคเอกชน (รวมถึงบุคคลซึ่งเป็นผู้สั่งการหรือทำงานให้กับองค์กรภาคเอกชนไม่ว่าจะในตำแหน่งใดก็ตาม) หรือบุคคลที่สาม

2. แผนงานในการต่อต้านการติดสินบน

บริษัทควรจะปรึกษาร่วมกันกับพนักงานเพื่อพัฒนาแผนงานที่สะท้อนถึงขนาด ภาคธุรกิจ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ และสถานที่ในการดำเนินกิจการ ซึ่งสื่อให้เห็นถึงค่านิยม นโยบาย และกระบวนการที่จะนำมาใช้ป้องกันการติดสินบนไม่ให้เกิดขึ้นในทุกกิจกรรมภายใต้การควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนงานดังกล่าวควรมีความสอดคล้องกันกับกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการติดสินบนตามขอบเขตอำนาจกฎหมายทั้งหมดที่ครอบคลุมการดำเนินงานขององค์กร และแผนงานดังกล่าวยังควรนำมาใช้กับบริษัทย่อยทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

3. ขอบเขตและแนวทาง

3.1. ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่าย

บริษัทควรห้ามไม่ให้มีการมอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัด และกำหนดให้การดำเนินการต่าง ๆ ดังกล่าวถือเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

3.2. การจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก

เป็นที่ตระหนักกันโดยทั่วไปว่าการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวกถือเป็นสิ่งต้องห้ามภายใต้กฎหมายการต่อต้านการติดสินบนของประเทศต่าง ๆ เป็นส่วนใหญ่ ดังนั้นบริษัทควรจะจัดการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก



ความสะดวก ทั้งนี้การจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก เพื่อเร่งการดำเนินการ เพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการ คือ การจ่ายเงินเพื่อใช้เป็นหลักประกันหรือเพื่อเร่งการดำเนินการบางอย่างซึ่งบริษัทต้องทำเป็นกิจวัตร

3.3. เงินบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทควรมั่นใจว่า เงินบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างสำหรับการติดสินบน และการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนทั้งหมดควรเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

3.4. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

บริษัทควรห้ามไม่ให้มีการติดสินบนในการดำเนินการทางธุรกิจทุกชนิดซึ่งเกิดขึ้นโดยตรงหรือซึ่งเกิดขึ้นโดยผ่านบุคคลที่สาม 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 องค์กรหรือบุคคลซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับการเมืองเพื่อใช้เป็นแนวทางหนึ่งในการติดสินบน

การให้เงินสนับสนุนทางการเมืองควรเป็นไปอย่างโปร่งใสและดำเนินการตามกฎหมายที่สามารถปฏิบัติได้

แผนงานควรจะครอบคลุมถึงการควบคุมและกระบวนการที่จะช่วยให้มั่นใจได้ว่า จะไม่มีการให้เงินสนับสนุนทางการเมืองอย่างไม่เหมาะสมเกิดขึ้น



4. ข้อกำหนดในการนำแผนงานไปสู่การปฏิบัติ

4.1. การสื่อสาร

บริษัทควรจัดให้มีการสื่อสารเกี่ยวกับแผนงานทั้งภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทควรเปิดเผยถึงแผนงานในการต่อต้านการติดสินบนต่อสาธารณะ

บริษัทควรเปิดกว้างในการรับข้อมูล ความคิดเห็นจากผู้สนใจเกี่ยวกับแผนงาน

4.2. ผู้นำ

คณะกรรมการบริษัทและ CEO ควรมีบทบาทในการริเริ่มแผนงานและแสดงความเป็นเจ้าของและมีความมุ่งมั่นต่อจรรยาบรรณและแผนงาน

4.3. การลงบันทึกและการตรวจสอบทางการเงิน

บริษัทควรพัฒนาและรักษากลไกในการรายงานทางการเงินที่มีความเหมาะสม โดยมีความถูกต้องและโปร่งใส รวมทั้งกลไกภายในเพื่อติดตามดูแลและควบคุมระบบการรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ได้รับการยอมรับตามสากล

4.4. ทรัพยากรบุคคล

การสรรหาบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการยกย่องควรสะท้อนให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินการตามแผนงานขององค์กร

นโยบายด้านทรัพยากรบุคคลและแนวปฏิบัติซึ่งเกี่ยวข้องกับแผนงานควรได้รับการพัฒนาและการยอมรับโดยมีการปรึกษาหารือกับพนักงานและหน่วยงานผู้แทนของพนักงานตามความเหมาะสม

บริษัทควรตรวจสอบให้ชัดเจนว่า การปฏิบัติตามแผนงานถือเป็นข้อบังคับ และจะต้องไม่มีพนักงานรายใดที่จะถูกลดขั้น ถูกลงโทษ หรือได้รับผลกระทบในทางลบจากการปฏิเสธการจ่ายสินบน แม้ว่าการกระทำดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทสูญเสียธุรกิจไปก็ตาม

บริษัทควรมีการกำหนดบทลงโทษสำหรับการฝ่าฝืนตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี โดยอาจจะถึงขั้นเลิกจ้างก็ได้

4.5. การติดตามดูแลและการทบทวน

ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทควรติดตามดูแลและทบทวนความเหมาะสม ความเพียงพอ และประสิทธิภาพของแผนงานเป็นระยะ และดำเนินการปรับปรุงตามความเหมาะสม โดยผู้บริหารระดับสูงควรจะรายงานผลการทบทวนแผนงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะด้วย



คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการควรจะประเมินความพอใจเพียงของแผนงานอย่างเป็นอิสระ และเปิดเผยผลการตรวจสอบนั้นในรายงานประจำปีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบ

4.6. การแสดงข้อกังวลและการแนะนำแนวทาง

แผนงานควรจะสนับสนุนให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถแสดงข้อกังวลและรายงานสถานการณ์ที่มีข้อสงสัยให้กับเจ้าหน้าที่ของบริษัทที่เป็นผู้รับผิดชอบทราบเร็วที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ โดยบริษัทควรจะต้องให้มีช่องทางที่ปลอดภัยและสามารถเข้าถึงได้ เพื่อให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถที่จะแสดงข้อกังวลและรายงานสถานการณ์ที่มีข้อสงสัย ("การแจ้งเบาะแส") โดยเป็นความลับและไม่ต้องเสี่ยงกับการถูกตอบโต้แต่อย่างใด

ช่องทางเหล่านี้ควรจะเปิดโอกาสให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถขอคำแนะนำหรือให้คำแนะนำในการปรับปรุงแผนงานได้ด้วย ทั้งนี้ บริษัทควรจะต้องให้มีการแนะนำแนวทางสำหรับพนักงานและบุคคลอื่นๆ ในการนำกฎและข้อบังคับต่าง ๆ ของแผนงานไปประยุกต์ใช้ในแต่ละกรณี

4.7. การฝึกอบรม

บริษัทควรจะต้องกำหนดเป้าหมายที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมภายในองค์กรที่ยึดมั่นว่า การตัดสินใจเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้

ผู้บริหาร พนักงาน และตัวแทนควรจะต้องได้รับการฝึกอบรมเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน โดยจัดให้ตรงกับความต้องการและสถานการณ์

คู่สัญญาและคู่ค้าควรได้รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนงานตามความเหมาะสม กิจกรรมการฝึกอบรมนั้นควรจะต้องได้รับการประเมินในเรื่องประสิทธิภาพเป็นระยะ

4.8. การจัดการและความรับผิดชอบ

การพัฒนาและการนำแผนงานที่มีประสิทธิภาพไปสู่การปฏิบัติ ควรจะต้องได้รับการพิจารณาโดยคณะกรรมการจนเป็นที่พึงพอใจ

นอกจากนี้การจัดให้มีการทบทวนประสิทธิภาพของแผนงาน และการดำเนินการแก้ไขเมื่อพบข้อบกพร่อง ก็ควรได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการจนเป็นที่พึงพอใจ โดย CEO (หรือบุคคลที่ตำแหน่งเทียบเท่ากัน) มีหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลให้เกิดการนำแผนงานไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพตามสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และการพิจารณาขอบข่ายการดูแลการปฏิบัติงานในแต่ละวันและการฝ่าฝืนหลักจรรยาบรรณให้เป็นหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ทั้งนี้ อาจพิจารณาเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมของขนาดบริษัทก็ได้

ที่มา : THAI IOD

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

ลงนามโดย กรรมการผู้จัดการ



อัฐมวอลเบา สมาร์ทบล็อก

ประหยัดพลังงาน แข็งแรง ทนทาน แกร่งทุกก้อน
คุณภาพระดับ G4 และเป็นพื้ผลิตรายแรกที่ผ่านมาการรับรองมาตรฐาน
ในระดับ G6 คุณจึงมั่นใจได้ทั้งในด้านคุณภาพ และความแข็งแรง



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

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