



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

# แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2566

## 56-1 One Report 2023







## สารบัญ CONTENTS

สารจากประธานกรรมการบริษัท.....	02
สารจากประธานกรรมการบริหาร.....	03
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ.....	04
คณะกรรมการบริษัท.....	05
คณะกรรมการตรวจสอบ.....	06
คณะกรรมการบริหาร.....	07

### 01

#### การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท	09
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	27
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	31
4. ข้อมูลทางการเงิน	43
5. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)	45
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญ	51

### 03

#### การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

11. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน	126
12. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน	127
13. อัตราส่วนทางการเงิน	177

### 04

#### เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายงานเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในรายงานบัญชี และการเงิน	179
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างาน ตรวจสอบภายใน	195
เอกสารแนบ 3 กรณียกเลิกใช้ในการประกอบธุรกิจและ รายละเอียดเกี่ยวกับรายการ การประเมินราคา กรณียกเลิก	197
เอกสารแนบ 4 คู่มือจริยธรรมธุรกิจ และนโยบาย การต่อต้านคอร์รัปชัน	201
เอกสารแนบ 5 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	232

### 02

#### การกำกับดูแลกิจการ

7. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	53
8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูล สำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	84
9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ	102
10. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	111

## สารจาก ประธานกรรมการบริษัท



(นายอาทิตย์ ทิพรสุขเกษม)  
ประธานกรรมการบริษัท

**ปีที่ผ่านมา** เป็นปีที่ซับซ้อนและท้าทาย โดยมีผลกระทบจาก ทั้งสงคราม เงินเฟ้อ หนี้ครัวเรือนที่สูง และ ภาวะการผันตัวของเศรษฐกิจไทยบนความเปราะบาง ได้ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างเพิ่มขึ้นและมีการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยนโยบาย รวมถึงกำลังซื้อของลูกค้าที่ลดลง เนื่องมาจากค่าครองชีพที่สูงขึ้น และเป็นผลสืบเนื่องมาจากวิกฤติ อสังหาริมทรัพย์ ที่ประเทศจีน ในปี 2566

จากสถานการณ์สงครามที่คาดว่าจะยังคงมีอยู่ในปี 2567 รวมถึงอัตราดอกเบี้ยที่ยังคงอยู่ในระดับที่สูง เป็นสิ่งที่ท้าทายอย่างมากในการดำเนินธุรกิจของเรา ทั้งนี้ เราตระหนักถึงความสำคัญของการปรับกลยุทธ์และการเตรียมความพร้อม เพื่อให้สามารถปรับตัวในสถานการณ์ที่ซับซ้อนและไม่แน่นอน แต่เรายังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาสินค้าและบริการ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการสร้างแบรนด์ พัฒนาคุณภาพงานก่อสร้าง และบริการหลังการขาย ที่ยังคงมุ่งเน้นความพึงพอใจของลูกค้าเป็นที่ตั้ง

ในปี 2567 เริ่มมีสัญญาณที่ดีขึ้นจากการที่มีนักท่องเที่ยวและนักลงทุนจากประเทศจีนได้เริ่มกลับมาที่ไทยมากขึ้น ซึ่งจะช่วยเพิ่มสภาพคล่องในตลาด และส่งผลดีต่อเศรษฐกิจทั่วไปของประเทศไทย จากการเตรียมความพร้อมในการดำเนินธุรกิจของเราที่เราได้ดำเนินการมาตลอด บริษัทของเราจึงมีความพร้อมต่อการตอบสนองตลาดในปีนี้

สุดท้ายนี้ขอขอบคุณทุกท่านที่เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้นของ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณลูกค้าที่ไว้วางใจและสนับสนุน คณะกรรมการและพนักงานทุกคนที่มุ่งมั่นในการปฏิบัติงานตลอดมา ทั้งนี้เรามุ่งหวังว่าด้วยศักยภาพของบุคลากรและแนวนโยบายในการดำเนินธุรกิจของสมาร์ทคอนกรีตจะสามารถข้ามพ้นสถานการณ์ที่ท้าทายและเติบโตต่อไปอย่างยั่งยืน

ขอบคุณอีกครั้งสำหรับความไว้วางใจและความสนับสนุนของท่านในการทำธุรกิจของเรา โดยความมุ่งมั่นของเรายังคงเป็นการดำเนินธุรกิจในปี 2567 ที่จะท้าทายความเป็นไปได้และเติบโตในอนาคตต่อไป

ในนามของ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) คณะกรรมการ คณะผู้บริหาร พันธมิตรทางธุรกิจ และพนักงานทุกท่าน สำหรับความมุ่งมั่นทุ่มเท ร่วมแรงร่วมใจ ในการปฏิบัติหน้าที่รับมือกับอุปสรรคในช่วงสถานการณ์ แพร่ระบาด และขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่าบริษัทมุ่งมั่นและทุ่มเทในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจะพัฒนาองค์กรให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง



## สารจาก ประธานกรรมการบริหาร

(นายรังสี ทิพรสุขเกษม)  
ประธานกรรมการบริหาร

**เนื่องด้วยปี 2566** เป็นปีที่สังคมไทยตื่นตัวและให้ความสนใจในสิ่งแวดล้อมเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากอุณหภูมิที่ร้อนแรงในช่วงเดือนมีนาคมถึงเดือนเมษายน ทำให้ทุกคนเริ่มตระหนัก และรับรู้ว่าการละเลย ต่อสิ่งแวดล้อมจะเกิดปัญหาในอนาคตมากขึ้น ดังนั้น ในปี 2566 เราจะเห็นการเคลื่อนไหวทั้งในภาครัฐและภาคเอกชนที่มีการกล่าวถึง ESG ซึ่งเป็นแนวคิดเกี่ยวกับการพัฒนาขององค์กรอย่างยั่งยืน ทั้งในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการบริหารจัดการในเชิงการกำกับดูแล เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยบริษัทฯ เองได้ตระหนักถึงการพัฒนางานองค์กรอย่างยั่งยืนด้วยเช่นกัน

ทั้งนี้ ในปี 2566 ที่ผ่านมาเป็นอีกปีแห่งความภาคภูมิใจและความสำเร็จจากผลประกอบการที่มีรายได้และกำไรสูงสุดตั้งแต่ได้ดำเนินการมา โดยเกิดจากความร่วมแรงร่วมใจของผู้บริหารและพนักงานทุกท่าน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับใบรับรองคาร์บอนฟุตพริ้นท์ผลิตภัณฑ์ จากองค์การก๊าซเรือนกระจก ใบรับรอง MIT (MADE IN THAILAND) และใบรับรองมาตรฐาน ISO 9001:2015 และ ISO14001:2015 (International Standard Organization)

ในปี 2566 นี้ ผมขอแสดงความขอบคุณผู้บริหารและพนักงานทุกท่าน สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ อย่างมุ่งมั่นตั้งใจ จนทำให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จเป็นที่น่ายินดี จึงขออวยพรให้ทุกท่านมีสุขภาพพลานามัยแข็งแรง โดยในปี 2567 จะเป็นปีแห่งความท้าทาย จึงต้องใช้พลังกำลังและร่วมแรงร่วมใจในการฝ่าฟันวิกฤต และเหตุการณ์ต่างๆ ที่จะเกิดขึ้นด้วยความเพียรพยายามและเข้มแข็งในการทำงานด้วยความมุ่งมั่นและอดทนต่อไป เพื่อความสำเร็จที่ยั่งยืน



## รายงาน คณะกรรมการตรวจสอบ

(นางธิดา ธรรมสาโรช)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

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

1. นางธิดา ธรรมสาโรช ประธานกรรมการตรวจสอบ  
เข้าร่วมการประชุม 4/4 ครั้ง
2. ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน กรรมการตรวจสอบ  
เข้าร่วมการประชุม 4/4 ครั้ง
3. นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน กรรมการตรวจสอบ  
เข้าร่วมการประชุม 4/4 ครั้ง

ปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงิน ประจำปี 2566 ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย ผลการสอบทาน พบว่า บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชี รวมถึง มีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

2. สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ประจำปี 2566

มีความเห็นว่า มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

3. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2566  
มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

4. กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัทประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

5. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ประจำปี 2566

ผลการสอบทาน พบว่า บริษัท มีได้ปฏิบัติตาม ฟ้าฝน และกำกับให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด

6. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566

ของบริษัท และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3425 หรือ นายพิศิษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 2803 หรือ นายอัครเดช เปี้ยนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5389 หรือ นางสาววราภรณ์ วาริเศตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5087 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอต จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี และกำหนดค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 1,160,000 บาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

7. ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566

เพื่อปรึกษาถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะต่างๆ จากผู้สอบบัญชี โดยการประชุมนั้นไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย ผลการสอบทานดำเนินงานในด้านต่างๆ ของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทได้ดำเนินการตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ บริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ



## คณะกรรมการบริษัท



**นายอาทิตย์ ทิปกรสุขเกษม**  
 ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท  
 บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นางธิดา ธรรมสาโรช**  
 ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ  
 บมจ. สمارท์คอนกรีต



**ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน**  
 กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ  
 บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน**  
 กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ  
 บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นายรังสี ทิปกรสุขเกษม**  
 รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท /  
 กรรมการผู้จัดการ / ประธานกรรมการบริหาร  
 บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นางสาวจางรณ์ จังสมบัติศิริ**  
 กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ /  
 กรรมการบริหาร บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นายสุรพล เต็มอริบุตร**  
 กรรมการบริษัท  
 บมจ. สمارท์คอนกรีต



## คณะกรรมการตรวจสอบ



**นางจิตา ธรรมสาโรช**

ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ  
 บมจ. สمارทคอนกรีต



**ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน**

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ  
 บมจ. สمارทคอนกรีต



**นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน**

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ  
 บมจ. สمارทคอนกรีต

## คณะกรรมการบริหาร



**นายรังสี ทิปกกรสุขเกษม**

รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท /  
กรรมการผู้จัดการ / ประธานกรรมการบริหาร  
บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นางสาวจางณี จังสมบัติศิริ**

กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ /  
กรรมการบริหาร บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นางสาวพรรณกมล เผ่าไทย**

กรรมการบริหาร /  
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและบริหารการเงิน  
บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นางสาวสมนึก ชัยชนะกุลมงคล**

กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน  
บมจ. สمارท์คอนกรีต



**นายชัชวาลเดช ศิริเวชญกุล**

กรรมการบริหาร /  
ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย  
บมจ. สمارท์คอนกรีต





## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

#### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอิฐมวลเบาภายใต้ชื่อทางการตลาด “SMART บล็อกเชน” ในประเทศไทย และใช้ชื่อทางการตลาด “SMART BLOCK” ในต่างประเทศ อิฐมวลเบาใช้เป็นวัสดุก่อสร้างผนังอาคาร ทั้งแนวสูงและแนวราบ รวมทั้งใช้ในการกันผนังภายในอาคาร เนื่องจากมีความแข็งแรง ทนทาน ช่วยประหยัดพลังงาน สามารถนำมาใช้ทดแทนการก่อสร้างกำแพง และผนังที่ใช้อิฐมวล และอิฐบล็อกคอนกรีต ได้เป็นอย่างดี อิฐมวลเบา ถูกคิดค้นและพัฒนาขึ้นจากประเทศในแถบยุโรปและอเมริกา จนเป็นที่ยอมรับในวงการผู้รับเหมาก่อสร้างและเจ้าของอาคาร สำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทตลอดระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้เน้นการพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อให้ได้ อิฐมวลเบาที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานและสามารถตอบโจทย์ และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภคในการเลือกใช้อิฐมวลเบาของบริษัท ตลอดจนการคิดค้นนวัตกรรมสินค้าอิฐมวลเบาในรูปแบบบล็อกตกแต่งซึ่งได้รับการตอบรับอย่างดีจากลูกค้าปัจจุบัน

##### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

###### (1) วิสัยทัศน์

มีแนวคิดในการสร้างผลิตภัณฑ์คุณภาพเราจึงมุ่งมั่นพัฒนาใส่ใจในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ สามารถช่วยแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ในงานก่อสร้าง นอกจากนี้สมารถคอนกรีตยังใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม และคุณภาพที่ดีที่สุดของผู้บริโภค

###### (2) วัตถุประสงค์

เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลที่กำลังรณรงค์ให้ประชาชนหันมาใช้ผลิตภัณฑ์ที่ประหยัดพลังงานและรักษาสิ่งแวดล้อมในการก่อสร้างที่อยู่อาศัย อาคาร สำนักงานฯ แทนอิฐทั่วไปเนื่องจากคุณสมบัติของอิฐมวลเบาที่กันความร้อน กันเสียงรบกวนและไม่เป็นพิษต่อสิ่งแวดล้อม

###### (3) พันธกิจ

เรามุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างค่านิยม และวัฒนธรรมองค์กรที่สอดคล้องกับ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- 1) รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเต็มที่ในการปกป้องทรัพย์สินและสร้างไว้ซึ่งชื่อเสียงของบริษัท
- 2) รับผิดชอบในภารกิจที่ได้รับมอบหมายด้วยความไว้วางใจ โดยมีวินัยในการดำเนินงาน และคำนึงถึงความเสี่ยง ทั้งในปัจจุบัน และอนาคต
- 3) มีกระบวนการตัดสินใจ และขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และโปร่งใส
- 4) ปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างเท่าเทียมกันและหลีกเลี่ยง ความลำเอียง หรือสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์
- 5) มุ่งสร้างความมั่งคั่งอย่างยั่งยืน และมูลค่าในระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้น
- 6) นำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง
- 7) ให้ความใส่ใจต่อชุมชนและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

#### (4) เป้าหมาย

บริษัทมีเป้าหมายในการเป็นผู้นำในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์มวลเบา ทั้งในด้านสินค้าที่เป็นผนังโครงสร้าง และผนังตกแต่งที่มีคุณภาพตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมประเภทชิ้นส่วนคอนกรีตมวลเบาแบบมีฟองอากาศ-อบไอน้ำ (มอก.1505 - 2541) และ ผนังตกแต่ง ซึ่งเป็นนวัตกรรมใหม่ของทางบริษัทเพื่อตอบสนองต่อความต้องการในงานก่อสร้างแบบใหม่ที่มีคุณสมบัติ และการใช้งานที่เอื้ออำนวยต่อทั้งผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง รวมถึงผู้บริโภคทั่วไป ในแง่ของระยะเวลาการนำไปใช้ในงานก่อสร้างที่สั้นลง ลดการพึ่งพิงแรงงาน แข็งแรง และน้ำหนักเบา เป็นต้น และเป็นอีกทางเลือกหนึ่งของผู้บริโภคในการเลือกใช้วัสดุก่อสร้างประเภทกำแพงและผนัง

##### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

ปี 2566

บริษัทได้รับการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ภายใต้โครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ด้วยคะแนน 98 คะแนนโดยหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินคุณภาพครอบคลุมขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่ก่อนวันประชุม วันประชุมและภายหลังวันประชุม

บริษัทได้รับผลการประเมินจากการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ ของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2566 โดยมีผลคะแนน มีคะแนนเฉลี่ยในระดับร้อยละ 60 อยู่ในระดับ "ดีพอใช้"

จากสมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทยโดยการสนับสนุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ได้รับตราสัญลักษณ์ของคณะกรรมการบริษัทภิบาลแห่งชาติจำนวน 2 ดาว

บริษัทได้รับการรับรองเครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ (Carbon Footprint Label) หรือฉลากลดโลกร้อน เป็นฉลากที่แสดงว่าผลิตภัณฑ์ได้ผ่านการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ และสามารถลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของผลิตภัณฑ์ได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด

บริษัทได้ผ่านการรับรองมาตรฐาน ISO 9001:2015 ระบบบริหารงานคุณภาพ (Quality Management System: QMS) เป็นมาตรฐานที่มีการปรับปรุงข้อกำหนดใหม่ ที่จะช่วยในการปรับปรุงสมรรถนะในภาพรวมขององค์กร และเป็นพื้นฐานที่ดีสำหรับการพัฒนาอย่างยั่งยืน ช่วยให้องค์กรมีความสามารถในการผลิตสินค้า และให้บริการตรงตามความต้องการของลูกค้าและข้อกำหนดกฎหมาย/กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และเพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า

บริษัทได้ผ่านการรับรองมาตรฐาน ISO 14001:2015 คือ มาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (Environment management System) ที่ได้รับการยอมรับมากที่สุดจากหน่วยงานองค์กรทั่วโลก มีวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรมีความตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดการพัฒนาสิ่งแวดล้อมควบคู่กับการพัฒนาธุรกิจ โดยมุ่งเน้นในการป้องกันมลพิษและรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นหลัก เพื่อช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และลดต้นทุนการผลิตในธุรกิจ

บริษัทได้รับการรับรองเครื่องหมาย MIT หรือ Made in Thailand คือ เอกสารรับรองสินค้า ที่ผลิตในประเทศไทย โดยเป็นสินค้าที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยกำหนด มีจุดประสงค์เพื่อจุดประกายให้เกิดความภาคภูมิใจ ความเชื่อมั่นในสินค้าไทย และส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชนและประชาชนในประเทศ หันมาให้การสนับสนุนสินค้าที่ผลิตในประเทศไทยมากขึ้น รวมถึงสร้างความเชื่อมั่นต่อคู่ค้าในต่างประเทศด้วย





ปี 2565

บริษัทเริ่มเข้าสู่กระบวนการเก็บข้อมูล โดยมีทีมที่ปรึกษาด้านสิ่งแวดล้อมมาให้ความรู้ความเข้าใจเพื่อยื่นขอคาร์บอนเครดิตของสินค้า และเพื่อพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรที่มีต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมต่อไป ซึ่งปี 2565 ถือเป็นปีที่สังคมตระหนักต่อสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น ทั้งในหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน รวมถึงประชาคมโลก

บริษัทได้รับการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ภายใต้โครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ด้วยคะแนน 99 คะแนนโดยหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินคุณภาพครอบคลุมขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่ก่อนวันประชุม วันประชุมและภายหลังวันประชุม

บริษัทได้รับผลการประเมินจากการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ ของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2565 โดยมีผลคะแนนอยู่ในระดับ "ดี" มีคะแนนเฉลี่ยในระดับร้อยละ 83 จากสมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทยโดยการสนับสนุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ได้รับตราสัญลักษณ์ของคณะกรรมการบริษัทภิบาลแห่งชาติจำนวน 3 ดาว

ปี 2564

บริษัท เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 1 บาท เหลือหุ้นละ 0.50 บาท ส่งผลให้มีสภาพคล่องของหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เพิ่มขึ้น เนื่องจาก ราคาตลาดของหุ้นสามัญจะลดลงสอดคล้องกับจำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้นักลงทุนสามารถเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทได้โดยใช้จำนวนเงินลงทุนลดลง จึง เป็นการเพิ่มโอกาสในการเพิ่มฐานนักลงทุนรายใหม่ ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ไม่มีผลให้ปัจจัยพื้นฐานของบริษัท และหุ้นสามัญของบริษัทเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม และไม่ส่งผลกระทบในทางลบต่อ ผู้ถือหุ้น (Dilution Effect) ทั้งในส่วนของ Control Dilution Effect และ Price Dilution Effect

บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว จาก 460,000,240.00 บาท (สี่ร้อยหกสิบล้านสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) เป็นเงิน 520,783,319.50 บาท (ห้าร้อยยี่สิบล้านเจ็ดแสนแปดหมื่นสามพันสามร้อยสิบเก้าบาทห้าสิบบาทถ้วน) เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2564

บริษัทได้รับการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ภายใต้โครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ด้วยคะแนน 99 คะแนนโดยหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินคุณภาพครอบคลุมขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่ก่อนวันประชุม วันประชุมและภายหลังวันประชุม

บริษัทได้รับผลการประเมินจากการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ ของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2564 โดยมีผลคะแนนอยู่ในระดับ "ดี" มีคะแนนเฉลี่ยในระดับร้อยละ 70 – 79 จากสมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทยโดยการสนับสนุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ได้รับตราสัญลักษณ์ของคณะกรรมการบริษัทภิบาลแห่งชาติจำนวน 3 ดาว



## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัท มีการประกอบธุรกิจในปัจจุบัน แบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์เป็น 3 กลุ่มดังนี้

- (1) กลุ่มผลิตภัณฑ์อิฐมวลเบา
- (2) กลุ่มผลิตภัณฑ์คานทับหลังสำเร็จรูป (Lintel)
- (3) กลุ่มผลิตภัณฑ์บล็อกอื่นๆ

	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
รายได้จากการขาย - อิฐมวลเบา	435,709	94.83	540,103	94.38	680,823	95.38
รายได้จากการขาย - คานทับหลังสำเร็จรูป (Lintel)	264	0.06	132	0.02	142	0.02
รายได้จากการขาย - บล็อกอื่นๆ	21,383	4.65	29,987	5.24	28,188	3.95
รายได้อื่น ๆ	2,125	0.46	2,065	0.36	4,672	0.65
รวม	459,481	100.00	572,287	100.00	713,825	100.00

### 1.2.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์

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

#### (1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการและการพัฒนา นวัตกรรม

อิฐมวลเบาเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทงานกำแพง และงานผนัง ซึ่งเป็นการทดแทนการก่อสร้างกำแพงและผนังที่ใช้อิฐมวลเหนียวและอิฐบล็อกคอนกรีต เนื่องจากกระบวนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิตที่แตกต่างกันจึงทำให้อิฐมวลเบามีคุณสมบัติที่ต่างจากอิฐมวลเหนียวหรืออิฐบล็อกคอนกรีตที่ใช้กันอยู่ในปัจจุบัน อาทิ คุณสมบัติเรื่องความเบา ความแข็งแรง ความเป็นฉนวนกันความร้อน ความทนไฟ เป็นต้น ปัจจุบันอิฐมวลเบาที่ผลิต และจำหน่ายของในประเทศไทยถูกควบคุมคุณภาพโดยกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งกำหนดให้อิฐมวลเบาต้องมีชั้นคุณภาพเป็นไปตามที่ระบุไว้ในมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) เลขที่ 1505-2541



**ใบรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ชั้นส่วนคอนกรีตมวลเบาแบบมีฟองอากาศ-อบไอน้ำ**  
(มอก.1505-2541 (G2-G6))

แบบ นอ. ๒

ใบอนุญาตที่.....(1) 5090-12/1505



**ใบอนุญาต**

แสดงเครื่องหมายมาตรฐานกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม  
อาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม พ.ศ. ๒๕๑๑  
คณะกรรมการมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม  
ออกใบอนุญาตฉบับนี้ให้  
บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด

แสดงเครื่องหมายมาตรฐานกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ชั้นส่วนคอนกรีตมวลเบาแบบมีฟองอากาศ-อบไอน้ำ

ตามรายละเอียดแบบท้ายใบอนุญาต  
ที่ทำถูกต้องตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ชั้นส่วนคอนกรีตมวลเบาแบบมีฟองอากาศ-อบไอน้ำ  
เลขที่ มอก. 1505-2541

เครื่องหมายการค้า .....  
ทำที่โรงงานชื่อ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด  
ตั้งอยู่ที่อาคารเลขที่ 11 .....ครอก/ชอย .....  
ถนน ..... หมู่ที่ 9 ตำบล/แขวง ท้องถิ่น อำเภอ/เขต บ้านโป่ง  
จังหวัด ชลบุรี ทะเบียนโรงงานเลขที่ 3 - 58 (1) - 98/48 ตบ

ทั้งนี้ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการอนุญาตที่คณะกรรมการกำหนด

ออกให้ ณ วันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2551

(นายไพโรจน์ สัจจะเดชากุล)

เลขาธิการสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม

สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม  
กระทรวงอุตสาหกรรม

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี  
ผู้รับใบอนุญาต 3031237315

คำเตือน

ผู้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่คณะกรรมการกำหนด

## 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 เนื่องจาก สามารถผลิตได้ง่ายกว่าและผลิตขนาดอิฐมวลเบาที่ขนาดความหนา 7.5 เซนติเมตร เนื่องจาก เป็นมิติขนาดอิฐมวลเบาที่นิยมใช้ในงานก่อสร้างและงานกันผนังภายใน

### (2) การตลาดและการแข่งขัน

#### 1) กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

ทางบริษัทได้พัฒนาสินค้าปัจจุบันเป็น 2 กลุ่ม

- กลุ่มสินค้าโครงสร้าง (สินค้าผนังมวลเบา และ คานทับหลัง)  
คุณภาพของสินค้าเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญ ซึ่งทำการควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานตามกำหนดในแต่ละระดับคุณภาพทุกก้อน โดยให้ความสำคัญในทุกขั้นตอนการผลิต มีมาตรการควบคุมคุณภาพวัตถุดิบแต่ละชนิด และการควบคุมส่วนผสมในการผลิต ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ที่สามารถให้ส่วนผสมที่มีความแม่นยำตรงตามสูตรการผลิตที่เหมาะสม เพื่อให้ได้อิฐมวลเบาที่ได้มาตรฐานทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการตรวจสอบคุณภาพ (Quality Control) โดยมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้า ตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบจนถึงขั้นตอน Packing ก่อนส่งถึงมือลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่ไปถึงมือผู้สั่งซื้อ เป็นสินค้าที่มีคุณภาพ นอกจากนี้เพื่อต่อยอดการพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง บริษัทเป็นรายแรกของคอนกรีตมวลเบา อบไอน้ำที่ผ่านเกณฑ์การทดสอบ “bs 5234” มาตรฐานประเทศอังกฤษ ซึ่งยืนยันความแข็งแรง การเจาะยึดของผนังก่อจากคอนกรีตมวลเบา “SMART บล็อกเย็น” นอกจากนั้น ทางบริษัทยังได้รับรางวัลนวัตกรรมและ “ประหยัดไฟเบอร์ 5” ซึ่งทางกรมพลังงานรับรองด้านคุณภาพเพื่อความมั่นใจ ด้านคุณภาพของสินค้า





### 3) กลยุทธ์ด้านการบริการ (Service)

บริษัทให้ความสำคัญด้านการบริการลูกค้าแบบรอบด้าน เริ่มตั้งแต่

- การบริการด้านความรู้ผลิตภัณฑ์กับผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทมีทีมช่างเทคนิคในการให้คำปรึกษาถึงหน้างาน เพื่อให้คำแนะนำการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้อง ความพึงพอใจกับคุณภาพของสินค้าที่ทางลูกค้าได้รับ
- การบริการด้านขนส่ง บริษัทมีการลงทุนรถบรรทุกติดเครน ทำให้สามารถบริการลูกค้าได้รวดเร็วขึ้น
- การบริการหลังการขาย คือ เข้าพบลูกค้า เพื่อประเมินความพึงพอใจ โดยมีแบบสอบถามของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทเชื่อมั่นว่า แบบสอบถามที่ลูกค้าประเมินความพึงพอใจจะช่วยส่งเสริมงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทให้ดีขึ้น ด้วยการนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงแก้ไข และพร้อมพัฒนาสิ่งใหม่ ๆ เพื่อลูกค้าอยู่เสมอ

### 4) กลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทมุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการโฆษณาถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยตรง ซึ่งสื่อที่ใช้ในการโฆษณาส่งเสริมการขายหลัก ๆ ได้แก่ สื่อออนไลน์ในช่องทางต่างๆ จัดอบรมที่เข้าถึงผู้ใช้งานตรง ออกบูธในงานต่างๆที่มีกลุ่มเป้าหมาย และเว็บไซต์ ทั้งนี้ เพื่อให้ลูกค้าหรือผู้ใช้สินค้ามีความมั่นใจในสินค้า "SMART บล็อกเย็น"

### 5) ลักษณะลูกค้ากลุ่มเป้าหมายและช่องทางการจำหน่าย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทคือกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง และกลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจก่อสร้างหาริมทรัพย์ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เนื่องจากอิฐมวลเบาได้ถูกผลิตมาเพื่อใช้เป็นวัสดุก่อสร้าง ในโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัยแนวสูงและแนวราบ

ทั้งนี้ ลูกค้าของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 กลุ่ม คือ

- กลุ่มลูกค้าร้านค้าวัสดุก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบาของบริษัทจำหน่ายไปยังผู้รับเหมาโครงการขนาดเล็ก ขนาดกลาง และร้านค้าวัสดุก่อสร้างรายย่อย
- กลุ่มลูกค้าโครงการ ได้แก่ บริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั่วไป ผู้รับเหมาก่อสร้าง ซึ่งนำอิฐมวลเบา "SMART บล็อกเย็น" ไปใช้ในงานก่อสร้างกำแพง และผนังของโครงการก่อสร้างอาคารรูปแบบต่าง ๆ เช่น โครงการบ้านจัดสรร โครงการอาคารชุดที่พักอาศัย โครงการอาคารสำนักงาน เป็นต้น
- กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ บริษัทมีการส่งสินค้าไปจำหน่ายในต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นต้น

สำหรับช่องทางการจัดจำหน่าย แบ่งเป็น 2 ช่องทาง ได้แก่

- จำหน่ายผ่านผู้จัดจำหน่าย โดยตัวแทนผู้จัดจำหน่ายประกอบธุรกิจ ค้าส่ง และค้าปลีกเกี่ยวกับสินค้าวัสดุก่อสร้าง
- จำหน่ายโดยตรงต่อลูกค้า ได้แก่ ผู้ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ผู้รับเหมาก่อสร้าง

#### 6) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปัจจุบัน ผู้บริโภคให้การยอมรับการใช้ธุรกรรมมาในการก่อสร้างมากขึ้นเรื่อยๆ เนื่องจากคุณสมบัติหลัก ได้แก่ประหยัดพลังงานเบอร์ 5 ช่วยลดโลกร้อน ซึ่งความน่าสนใจนี้ ทำให้ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่ใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงผู้รับเหมาก่อสร้าง และผู้บริโภคเองต่างหันมาใช้ธุรกรรมมาในปริมาณเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ ความมุ่งมั่นในการนำเสนอคุณสมบัติธุรกรรมมาแก่ผู้บริโภคผ่านการสื่อสารทั้งช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ ส่งผลให้ธุรกรรมมาเป็นที่รู้จักและยอมรับในวงกว้างมากขึ้นเรื่อยๆ และกลายเป็นทางเลือกอันดับต้นๆของผู้บริโภค อีกทั้งด้วยปัจจัยทางการลงทุนโครงการพื้นฐานภาคตะวันออก หรือ EEC ทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุน ส่งผลต่อความต้องการของสินค้าที่มีมากขึ้น

#### 7) ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่ตัวเงิน

บริษัทได้ทำการสำรวจระดับความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อนำความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่ได้จากลูกค้ามาปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพสินค้า การจัดส่ง รวมทั้งการให้บริการเพื่อตอบสนองให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย 5 ข้อ ของบริษัท คือ

- บริษัทจะผลิตผนังมวลเบาที่มีคุณภาพสม่ำเสมอ
- บริษัทจะสร้างความภูมิใจสูงสุดให้กับลูกค้า
- บริษัทจะมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ
- บริษัทจะพัฒนาสินค้าอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการบริการที่สม่ำเสมอ
- บริษัทจะพัฒนาบุคลากรให้มีแนวคิดทันสมัย ก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลงของตลาด

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) เป็นดังนี้

#### (1) บริษัทใหญ่

วันที่ก่อตั้ง	1) บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") : 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
กรรมการบริษัท	: คณะกรรมการบริษัท 8 ท่านประกอบด้วย

ลำดับที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1	นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริษัท
2	นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	กรรมการ
3	นายดาวฤทธิ ทองน้อม	กรรมการ
4	นายสมาน เชื้อจีน	กรรมการ
5	นายณรา แสงสง่าศรี	กรรมการ
6	นายไพรัตน์ ฉิมมณี	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
7	นายปรีชา รัตนานนท์	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
8	นางสาวสุธีรา ลากสมบุญกมล	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	ก) การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท (1) นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม กรรมการผู้จัดการ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท (2) นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม นายณรา แสงสง่าศรี ลงลายมือชื่อร่วมกันสองคนและประทับตราของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท ข) การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัท และผูกพันบริษัท นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม หรือนางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม หรือนายณรา แสงสง่าศรี คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท ขอจำกัดอำนาจของกรรมการ ไม่มี
------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



**ความสัมพันธ์กับบริษัท**

- CCP เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นสามัญของ SMART ทางตรงจำนวน 264.60 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25.40 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP") ในฐานะบริษัทย่อยของ CCP จำนวน 399.67 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 38.37 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CKY ในฐานะบริษัทย่อย ของ CCP จำนวน 14.48 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.39 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

- กรรมการบริษัทของ CCP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการของ SMART คือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

**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

**กรรมการบริษัท**

: 1.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม

2.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

**กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม**

: กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท

**ความสัมพันธ์กับบริษัท**

- CPP เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นสามัญของ SMART ทางตรงจำนวน 399.67 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 38.37 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

- CPP เป็นบริษัทย่อยของ CCP ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ SMART โดย CCP ถือหุ้นสามัญของ CPP จำนวน 33.50 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 95.71 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

- กรรมการบริษัทของ CPP บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการของ SMART คือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม



## (2) บริษัทที่เกี่ยวข้อง

### 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

กรรมการบริษัท

: 1. นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม  
2. นายอาทิตย์ทีปกรสุขเกษม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม หรือนายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม กรรมการคนใด  
คนหนึ่งลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

ความสัมพันธ์กับบริษัท

- T-Holding เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP") ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทอีกทอดหนึ่ง
- โดย T-Holding ถือหุ้นสามัญของ CCP จำนวน 1,174.03 ล้านหุ้น คิดเป็น สัดส่วนร้อยละ 42.41 ของทุนชำระแล้ว และ T-Holding ถือหุ้น SMART ทางตรงจำนวน 20.74 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
- T-Holding เป็นบริษัท ของ ครอบครัว ทีปกรสุขเกษม ซึ่งเป็นกลุ่มกรรมการ และผู้บริหารบริษัท
- กรรมการบริษัทของ T-Holding บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัท ของ SMART คือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

<p>วันที่ก่อตั้ง</p> <p>ที่ตั้งสำนักงานใหญ่</p>	<p>2) บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด ("CKY")</p> <p>: วันที่ 19 เมษายน 2526</p> <p>: เลขที่ 39/1 - 4 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000</p>
<p>ลักษณะการประกอบธุรกิจ</p> <p>ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว</p> <p>กรรมการบริษัท</p>	<p>: จัดหาและจำหน่ายวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน</p> <p>: 250.0 ล้านบาท / 250.0 ล้านบาท</p> <p>: 1. นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 2. นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม 3. นางศลิพร ทีปกรสุขเกษม</p>
<p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท</p>	
<p>ความสัมพันธ์กับบริษัท</p>	<p>- 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</p> <p>- CKY เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท SMART จำนวน 14.48 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.39 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</p> <p>- กรรมการบริษัทของ CKY บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม</p>

### 3) บริษัท ซีซีพี เพริงสโตนส์ จำกัด ("CPS")

วันที่ก่อตั้ง	: วันที่ 30 พฤศจิกายน 2552
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 39/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000
ลักษณะการประกอบธุรกิจ ดลิ่งฟ้าง	: ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอิฐบล็อกปูพื้น และบล็อกผนังรางน้ำป้องกัน
ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว	: 90 ล้านบาท / 90 ล้านบาท
กรรมการบริษัท	1. นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม 2. นายสมาน เชื้อจัน 3. นายณรา แสงสง่าศรี 4. นายมนต์ชัย วัฒนะโรจน์เกษม 5. นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 6. นายไพฑูรย์ แก้วมงคล
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	1. นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม หรือนางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม ลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท 2. การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องบนเอกสารของบริษัทและผูกพัน บริษัท กรรมการคนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	- กรรมการบริษัทของ CPS บางท่าน มาร่วมเป็นกรรมการบริษัทของ SMART คือ นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม

1.3.2 ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ  
นิติบุคคลนั้น

- ไม่มี -

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

รายละเอียดปรากฏตามข้อ 1.3.4

### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

#### (1) กลุ่มผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - รายละเอียดเกี่ยวกับกลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ที่มีชื่อปรากฏตามทะเบียนบัญชีผู้ถือหุ้น

ลำดับที่	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	399,674,942	38.372
2	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	264,600,016	25.404
3	นายชัยสิทธิ์ ภูมิรินทร์	33,485,000	3.125
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	25,530,430	2.451
5	บริษัท ทีปกรโฮลดิ้ง จำกัด	20,744,106	1.992
6	นายวิสิทธิ์ ธารไทรทอง	15,800,000	1.517
7	บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	14,483,000	1.391
8	นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม	13,001,710	1.248
9	นายวีระ สากุล	10,946,100	1.051
10	นายสุวรรณ พรมีไชย	8,238,100	0.791

(2) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยพฤติกรรมมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือ การดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่นี้มีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมในการบริหารจัดการบริษัท มีดังนี้

ชื่อ	ประเภทธุรกิจ	กรรมการ
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	การใช้เช่าอสังหาริมทรัพย์ให้กลุ่ม CCP บริษัทอื่นและบุคคลภายนอก	1.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 2.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคารประเภท ครบวงจร ภายใต้เครื่องหมายการค้า CCP	1.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม 2.นางสาวสุธีรา ลากสมบุญกุล 3.นายปรีชา รัตนานนท์ 4.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 5.นายสมาน เชื้อจีน 6.นายดาวฤทธิ์ ทองนิ่ม 7.นายณรา แสงสง่าศรี 8.นายไพรัตน์ ฉิมมณี
บริษัท ทีปกรโฮลดิ้ง จำกัด	การลงทุนในกิจการ Holding Company	1.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 2.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	จัดหาและจำหน่ายวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน	1.นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม 2.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม 3.นางศลิษา ทีปกรสุขเกษม



## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

### 1.4.1 ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว

มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท

ทุนจดทะเบียน	520,783,319.50	บาท
	1,041,566,639	หุ้น
ทุนชำระแล้ว	520,783,319.50	บาท
	1,041,566,639	หุ้น

### 1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี -

### 1.4.3 ในกรณีที่มีหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัท

- ไม่มี -

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

### 1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

- ไม่มี -

### 1.5.2 ตราสารหนี้

- ไม่มี -

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาจากงบการเงินเฉพาะของบริษัท อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะขึ้นกับกระแสเงินสด แผนการลงทุน เงื่อนไข ทางกฎหมาย โดยทางบริษัทจะคำนึงถึงความจำเป็นและเหมาะสมของปัจจัยอื่นๆ ในอนาคต และการจ่ายเงินปันผลนั้น จะไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อขออนุมัติ อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ หากเห็นควรว่า มีความเหมาะสม และไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัททั้งนี้จะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

### ข้อมูลการเปรียบเทียบอัตราการจ่ายเงินปันผล (มูลค่า PAR 1 บาทต่อหุ้น)

การจ่ายเงินปันผล ประจำปี / ระหว่างกาล	อัตราการ จ่ายเงินปันผล ต่อหุ้น(บาท) (มูลค่า PAR 1 บาทต่อหุ้น)	จำนวนเงิน จ่ายปันผล ทั้งสิ้น (ล้านบาท)	กำไรสุทธิ ประจำปี (ล้านบาท)	กำไรเบ็ดเสร็จ ประจำปี (ล้านบาท)	หักเงิน สำรองตาม กฎหมาย (ล้านบาท)	กำไรสุทธิ ประจำปีหลัง หักขาดทุน สะสม และสำรองฯ (ล้านบาท)	ร้อยละ ของ การจ่ายเงิน ปันผล (%)
ประจำปี 2563	0.12	55.200	45.807	44.636	4.000	43.507	133.31%

หมายเหตุ : บริษัทจ่ายปันผลระหว่างกาล 1/2563 เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563

### ข้อมูลการเปรียบเทียบอัตราการจ่ายเงินปันผล (มูลค่า PAR 0.50 บาทต่อหุ้น)

การจ่ายเงินปันผล ประจำปี / ระหว่างกาล	อัตราการ จ่ายเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท) (มูลค่า PAR 0.50 บาทต่อ หุ้น)	จำนวนเงิน จ่ายปันผล ทั้งสิ้น (ล้านบาท)	กำไรสุทธิ ประจำปี (ล้านบาท)	กำไร เบ็ดเสร็จ ประจำปี (ล้านบาท)	หักเงิน สำรอง ตาม กฎหมาย (ล้านบาท)	กำไรสุทธิ ประจำปีหลัง หักขาดทุน สะสม และสำรองฯ (ล้านบาท)	ร้อยละของ การจ่ายเงิน ปันผล (%)
จ่ายปันผล เพิ่มเติม (ประจำปี 2563)	0.035	32.200	45.807	44.636	2.300	43.507	74.01%
จ่ายปันผล (ประจำปี 2564)	0.04	41.662	39.869	38.873	2.000	37.869	110.02%
จ่ายปันผล (ประจำปี 2565)	0.0365	38.017	38.962	39.105	2.000	36.962	102.85%
จ่ายปันผล (ประจำปี 2566) (เสนอที่ประชุม สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 พิจารณาอนุมัติ)	0.0912	94.990	106.581	104.871	5.400	101.181	93.88%

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ผลิต และจำหน่าย วัสดุก่อสร้างมวลเบา ให้ดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุถึงเป้าหมายที่ตั้งโดยคำนึงถึงผลประโยชน์กับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท สังคม และสิ่งแวดล้อม

#### 2.1.1 กรอบการบริหารความเสี่ยง

##### (1) ด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ผลิตวัสดุก่อสร้างมวลเบาชนิดอบไอน้ำ ซึ่งเป็นกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม วัสดุที่เกิดจากการผลิตนำไปใช้ใหม่ในกระบวนการผลิตได้อีก อีกทั้งบริษัทเลือกใช้เชื้อเพลิงที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เช่น เชื้อเพลิงชีวมวล เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถรักษาสิ่งแวดล้อมให้อยู่ได้นานเท่านาน

(2) ด้านสังคม เปิดโอกาสให้พนักงานแสดงความคิดเห็นในทุกเรื่องรวมถึงประเด็นที่เกี่ยวข้อง การให้ความสำคัญ ในการรักษาความเป็นส่วนตัวของลูกค้า อย่างเคร่งครัด โดยมีระบบการจัดเก็บข้อมูลลูกค้าอย่างปลอดภัยมีมาตรการรักษาความลับ ไม่ส่งต่อข้อมูลโดยไม่ได้รับความยินยอมจากลูกค้าและไม่นำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ มุ่งเน้นและพัฒนามาตรฐานในการดูแล ปกป้องข้อมูลของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักจรรยาบรรณ ในด้านการคุ้มครองและให้ความสำคัญต่อการส่งเสริมและพิทักษ์สิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ตามมาตรฐานอย่างเคร่งครัด การดำเนินธุรกิจ และส่งเสริมให้เกิดการเคารพสิทธิทั่วทั้งองค์กร และสร้างความเชื่อมั่นให้พนักงานทุกคนได้รับการปฏิบัติ ปกป้อง และเคารพสิทธิขั้นพื้นฐาน อย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิ มีการปฏิบัติต่อพนักงาน อย่างเป็นธรรม ยอมรับและให้คุณค่าในความแตกต่างของมนุษย์ เปิดรับความหลากหลาย ไม่เลือกปฏิบัติ ต่อพนักงานหรือผู้สมัครงานบนพื้นฐานของ อายุ ชาติ พันธุ์ เพศ สีผิว การศึกษา ศาสนา ความเชื่อ สถานะพลเมือง รสนิยมทางเพศ ความบกพร่องทางร่างกายหรือจิตใจ ตลอดจนสถานะทางสังคม และปฏิบัติต่อทุกคนอย่างมีศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และความเคารพต่อชีวิตส่วนตัว ให้การสนับสนุนมาตรการต่างๆ ที่จะนำไปสู่การจัดการใช้แรงงานบังคับหรือไม่สมัครใจและแรงงานเด็ก ได้ให้ความสำคัญกับสิทธิที่เท่าเทียมกันของสตรีในทุกรูปแบบ เคารพเสรีภาพในเรื่องสัญชาติ สถานภาพทางสังคม สุขภาพการศึกษา สิทธิในการทำงาน ชนชั้นทางสังคม ลักษณะเชื้อชาติ รวมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานแสดงความคิดเห็นในทุกเรื่อง รวมถึงประเด็นที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งมีการดำเนินการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบอย่างสม่ำเสมอ พร้อมกำหนดแนวทางหรือมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ด้วยการให้ทุกหน่วยงานมีหน้าที่กำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนพัฒนาช่องทางการสื่อสารแบบสองทางเพื่อส่งเสริมความรู้ความเข้าใจ และการปฏิบัติตามต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งการเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแสดงความคิดเห็น สะท้อน ปัญหา แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ในกรณีมีเหตุการณ์หรือการกระทำที่อาจเข้าข่ายละเมิดสิทธิมนุษยชน



#### (4) การกำกับดูแลกิจการที่ดี

##### 1) ความเสี่ยงทางด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ทางบริษัทได้เล็งเห็นถึงสวัสดิภาพ ความปลอดภัยของบุคลากร ทางบริษัทมีเจ้าหน้าที่ที่ดูแลในเรื่องความปลอดภัยของบุคลากร และได้จัดกิจกรรมที่ส่งเสริม เช่น การฝึกอบรมด้านอัคคีภัย การให้มีการตรวจสอบสภาพประจำปี อีกทั้ง บริษัทได้มีเจ้าหน้าที่จากภายนอกที่จะช่วยในการตรวจสอบถึงปริมาณ แสง สี เสียง และ ฝุ่น เพื่อให้พนักงานนั้นได้รับความปลอดภัยในการทำงาน

##### 2) ความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท สมาร์ท คอนกรีต จำกัด (มหาชน) ได้มีนโยบายต่อต้านอันแน่วแน่ในเรื่องการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน เช่น ในเทศกาลต่าง ๆ บริษัทไม่รับของขวัญจากคู่ค้า และ บริษัทได้มีตู้ที่แจ้งเบาะแสหากมีการทุจริต



#### 2.1.2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

##### (1) หน้าที่และความรับผิดชอบ

ทีมบริหารความเสี่ยงปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยทีมบริหารความเสี่ยงช่วยในการดูแลสอดส่องความเสี่ยงในแต่ละด้านอย่างมีประสิทธิภาพ และได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ดังต่อไปนี้

1) สอดส่องดูแลปัจจัยความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท

2) รายงานปัจจัย ความเสี่ยง และ นำเสนอทางป้องกัน ต่อคณะกรรมการบริษัท

##### (2) กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้อ้างอิงจากข้อมูลปัจจุบัน และคาดการณ์อนาคต เท่าที่สามารถระบุได้ ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อมูลค่าหุ้นของบริษัท โดยปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ มิได้เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ กล่าวคือ อาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่น ๆ ที่บริษัทยังไม่อาจทราบได้ และอาจมีปัจจัยความเสี่ยงบางประการที่บริษัท เห็นว่า ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทในขณะนี้ แต่ในอนาคตอาจกลายเป็นปัจจัยความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายได้ ผลกำไร สินทรัพย์ สภาพคล่อง แหล่งเงินทุน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้ ข้อความในลักษณะการคาดการณ์ในอนาคต การประมาณการ ความประสงค์ หรือเจตนาของ บริษัทที่ปรากฏอยู่ในเอกสารฉบับนี้ อาทิ “แผนการ” “ประสงค์” “ต้องการ” “คาดว่า” “เห็นว่า” “เชื่อว่า” “ประมาณ” “อาจจะ” หรือ คำหรือข้อความอื่นใดในทำนองเดียวกัน เป็น คำหรือข้อความ ที่บ่งชี้ถึงสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งมีความไม่แน่นอนและผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากการคาดการณ์ได้

### 2.1.3 ความเสี่ยงหลักและมาตรการป้องกันและจัดการแก้ไขความเสี่ยงเพื่อพัฒนาสู่ความยั่งยืน ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

#### (1) ความเสี่ยงจากการแข่งขันของตลาดอิฐมวลเบาและผนังมวลเบา

ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมาทั่วโลกเผชิญกับภาวะการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ทำให้จำนวนนักท่องเที่ยวเดินทางเข้ามาในประเทศลดลง ส่งผลกระทบต่อการค้าและการลงทุน ในปี 2566 ได้เกิดวิกฤตการณ์พลังงานปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นจากผลกระทบของสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน ทำให้เกิดภาวะเงินเฟ้อปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นทั่วโลก ส่งผลกระทบต่อต้นทุนในการผลิตสินค้าปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น และการขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิต จึงผลักดันราคาสินค้าให้ปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย ด้วยเหตุนี้จึงส่งผลให้เกิดสินค้าทดแทนใหม่ๆ เข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง แต่เนื่องจากที่ผ่านมากลุ่มผู้ผลิตอิฐมวลเบาได้ทำการตลาดเชิงรุก พยายามนำเสนอ และถ่ายทอดความรู้ ข้อมูล ประโยชน์ และคุณสมบัติของอิฐมวลเบาให้กับลูกค้า หรือผู้บริโภคได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง อาทิ การประหยัดพลังงาน ความแข็งแรงคงทน การเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ความสะดวกรวดเร็วในการใช้งาน และลดการพึ่งพิงแรงงานของกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง เป็นต้น ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 มีแนวโน้มลดลง ความเชื่อมั่นของผู้บริโภคเริ่มปรับตัวดีขึ้น จำนวนนักท่องเที่ยวที่เดินทางเข้ามาท่องเที่ยวในประเทศไทยมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งการส่งเสริมการลงทุนจากภาครัฐในการกระตุ้นเศรษฐกิจ ทำให้แนวโน้มการเติบโตของภาคอสังหาริมทรัพย์ปรับตัวดีขึ้น ทั้งอาคารแนวราบ แนวสูง การก่อสร้างอาคารสำนักงาน รวมทั้งการก่อสร้างโรงงานอุตสาหกรรมมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้แนวโน้มความต้องการใช้อิฐมวลเบาที่มีปริมาณเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

#### (2) ความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้า

บริษัทใช้บริการรถขนส่งภายนอก (Outsource) เป็นส่วนใหญ่จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้า กรณีที่ผู้ให้บริการไม่สามารถรับงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทมี การลงทุนซื้อรถบรรทุกทุกชนิด เพื่อบริการขนส่งสินค้าให้ลูกค้าในบริเวณใกล้เคียง ซึ่งช่วยให้การจัดส่งสินค้าน่าเชื่อถือได้ และสามารถรองรับความเสี่ยงจากการขาดแคลนรถขนส่งสินค้าได้ รวมทั้งบริหารจัดการด้านความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้บริการขนส่งสินค้าทุกราย

#### (3) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการผลิต

##### 1) ความเสี่ยงจากคุณภาพวัตถุดิบไม่คงที่

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

## 2) ความเสี่ยงจากการผันผวนทางด้านราคา

ในปี 2566 ถือได้ว่าเป็นปีที่บริษัทได้รับผลกระทบในส่วนของการผลิตค่อนข้างสูง เนื่องจากความผันผวนทางด้านราคาวัตถุดิบทุกรายการอย่างที่ไม่เคยประสบมาก่อน โดยบริษัทสั่งซื้อวัตถุดิบในประเทศไทยและนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้หาวิธีการลดความเสี่ยง เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาและอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงป้องกันการขาดแคลนของวัตถุดิบจากต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นจากสงคราม ทั้งนี้ บริษัทยังคงได้รับผลกระทบจากการผันผวนทางด้านราคาและอัตราแลกเปลี่ยนอยู่บ้าง

## (4) ความเสี่ยงด้านการเงิน

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากปี 2566 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศแต่ละประเภทมีการขยับขึ้นลงถี่และไม่แน่นอนด้วยสถานการณ์จากสงครามระหว่างยูเครนและรัสเซีย ซึ่งบริษัทมีการนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศ เช่น อลูมิเนียม โดยบริษัทได้มีการทบทวนค่าใช้จ่ายในการสั่งซื้อ เพื่อควบคุมต้นทุนของบริษัทให้ดีที่สุด นอกจากนี้ บริษัทได้มีการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศและได้มีการบริหารจัดการ เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไว้เรียบร้อยแล้ว

## (5) ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

### ความเสี่ยงในกรณีมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือกลุ่ม บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง ซึ่งถือหุ้นในบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม (ในนาม CCP, CPP, CKY และครอบครัวทีปกรสุขเกษม) ประมาณร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว ทำให้กลุ่มครอบครัวทีปกรสุขเกษมสามารถกำหนดนโยบายในการบริหารงาน รวมถึง ควบคุมความเสี่ยงส่วนใหญ่ ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่ต้องใช้คะแนนเสียงข้างมากเกินกึ่งหนึ่ง ในที่ประชุมและวาระที่ต้องใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยจึงอาจมีความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้อย่างไรก็ตาม ด้วยการกำหนดโครงสร้างองค์กรของบริษัท และการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ ของคณะกรรมการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ ที่ดีด้วยการสร้างกลไกในการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจของกรรมการ ผู้มีส่วนได้เสีย โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมาจากกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวม 3 ท่าน เพื่อเข้าทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานและการบริหารงานของบริษัทแทนผู้ถือหุ้นรายย่อย ประกอบกับการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญ และที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร รายงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานอีกชั้นหนึ่ง จึงเป็นการช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารจัดการผ่านระบบการควบคุมภายใน ดังนั้น บริษัทจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นทุกท่าน รวมถึง ผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทจะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรม

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายในการร่วมพัฒนาความยั่งยืน

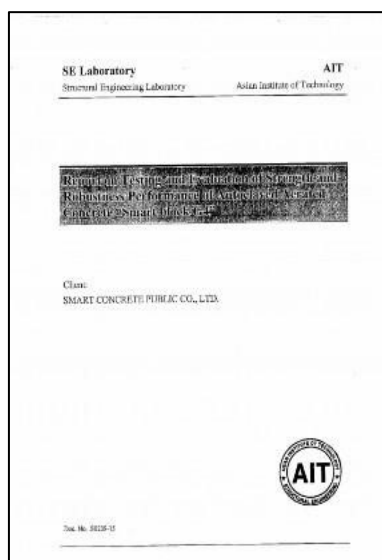
การที่จะให้บริษัทสามารถเติบโตและสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยาวนานนั้น สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี และไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมโดยรอบ จะส่งผลให้การดำเนินธุรกิจได้อย่างยาวนาน

##### 3.1.1 การจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า

###### (1) ด้านสินค้า

บริษัท เชื่อว่าการที่บริษัทจะดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืนนั้น สินค้าที่ผู้บริโภคได้รับต้องได้รับสินค้าที่มีคุณค่า ทางบริษัทได้มีการพัฒนาสินค้าคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง โดยได้ผ่านการรับรองเครื่องหมายต่างๆ ดังนี้

###### 1. ฉลากประหยัดพลังงานประสิทธิภาพสูงเบอร์ 5 จากกระทรวงพลังงาน



**ใบรายงานผลการทดสอบค่าการนำความร้อน**  
**ผลิตภัณฑ์ : เซลล์เยลลี่กึ่งนำสาร**

1. ข้อมูลทั่วไปผลิตภัณฑ์ที่ทดสอบ  
บริษัท/ห้าง : บริษัท เซลล์เยลลี่กึ่งนำสาร จำกัด  
จำนวน : 1 ชิ้น      วันที่ : 2      ปี : 2560

2. เกณฑ์มาตรฐานการทดสอบ  
ใช้วิธีการมาตรฐาน ASTM CL77-04 Standard Test Method for Steady-State Heat Flux Measurements and Thermal Transmission Properties by Means of the Guarded-Hot-Plate Apparatus.

3. หน่วยทดสอบ  
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการทดสอบผลิตภัณฑ์ เซลล์เยลลี่กึ่งนำสาร

4. รายละเอียดการทดสอบ  
สำหรับผลิตภัณฑ์เซลล์เยลลี่กึ่งนำสารชนิดนี้ การทดสอบค่าการนำความร้อนได้ดำเนินการทดสอบโดยวิธีการทดสอบแบบแผ่นคู่  
โดยการนำแผ่นฟิล์มกึ่งนำสารชนิดนี้มาวางประกบกันแล้วทำการวัดค่าการนำความร้อนที่อุณหภูมิ : 25 องศาเซลเซียส  
จำนวนการทดสอบ : 3 ครั้ง

ขนาดของแผ่น (มิลลิเมตร)	ค่าการนำความร้อนที่อุณหภูมิ (วัตต์/เมตร.กิโลกรัม.เคลวิน)
75	0.61
100	0.77

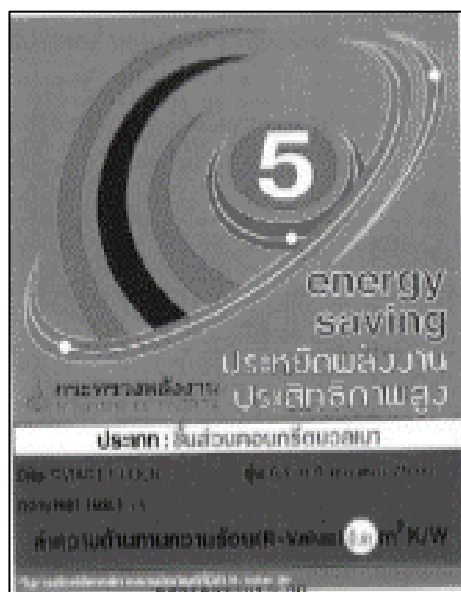
5. ผลการทดสอบค่าการนำความร้อน

ลำดับ	ชื่อผลิตภัณฑ์	ชื่อรุ่น	ความหนา (มม.)	ค่าความต้านทานความร้อน (โอห์ม.กิโลวัตต์/ม.กิโลวัตต์)	ผลการทดสอบการนำความร้อน	
					ผ่าน	ไม่ผ่าน
1	SMART BLOCK	GA-G16 ความหนา : 75 มม.	75	0.61	✓	-
2	SMART BLOCK	GA-G16 ความหนา : 100 มม.	100	0.77	✓	-
<b>รวมทั้งหมด</b>					<b>2</b>	<b>0</b>

ขอรับรองว่าข้อมูลข้างต้นถูกต้องและเชื่อถือได้โดยผู้ทดสอบและหน่วยงานผู้รายงาน

ออกให้ วันที่ : 31 เดือน สิงหาคม พ.ศ. 2560

๐๐๐๐  
 (.....) นาย.....  
 หัวหน้าห้องปฏิบัติการ



2. ผ่านการทดสอบความแข็งแรง การรับแรงกระแทก การแขวน และการดก เจาะ ยึด ตามมาตรฐาน BS-5234 : Part 2 : 1992 ประเทศอังกฤษ จากสถาบัน AIT

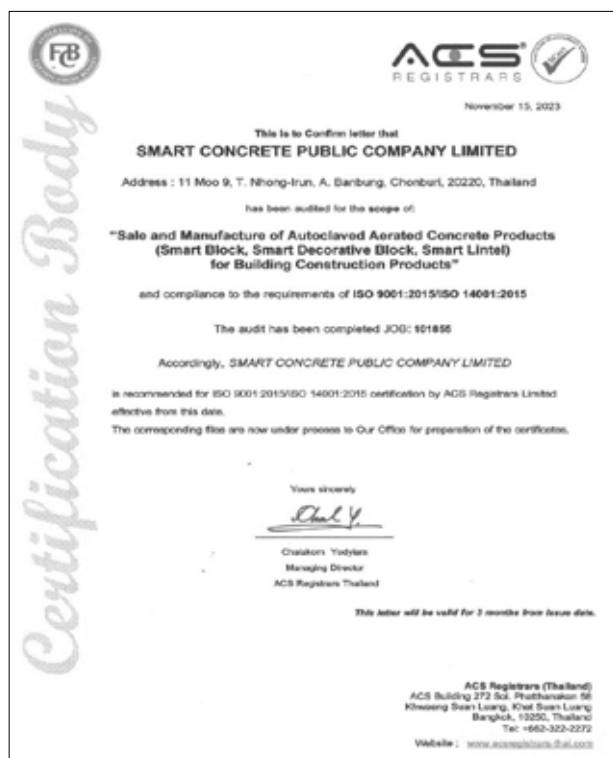


3. ได้รับการรับรองเครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ (Carbon Footprint Label) หรือฉลากลดโลกร้อน เป็นฉลากที่แสดงว่าผลิตภัณฑ์ได้ผ่านการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ และสามารถลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของผลิตภัณฑ์ได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด





4. ผ่านการรับรองมาตรฐาน ISO 9001:2015 ระบบบริหารงานคุณภาพ (Quality Management System: QMS) เป็นมาตรฐานที่มีการปรับปรุงข้อกำหนดใหม่ ที่จะช่วยในการปรับปรุงสมรรถนะในภาพรวมขององค์กร และเป็นพื้นฐานที่ดีสำหรับการพัฒนาอย่างยั่งยืน และมาตรฐาน ISO 14001:2015 คือ มาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (Environment management System) ที่ได้รับการยอมรับมากที่สุดจากหน่วยงานองค์กรทั่วโลก มีวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรมีความตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดการพัฒนาสิ่งแวดล้อมควบคู่กับการพัฒนาธุรกิจ



5. ได้รับการรับรองเครื่องหมาย MIT หรือ Made in Thailand คือ เอกสารรับรองสินค้า ที่ผลิตในประเทศไทย โดยเป็นสินค้าที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยกำหนด



**Made in Thailand**



(2) กิจกรรมเพื่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย  
นอกจากในด้านของสินค้าที่ทางบริษัทได้มีการพัฒนาเพื่อให้เกิดความพึงพอใจกับทางลูกค้าแล้วนั้น ทางบริษัทให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียด้วย

#### 1) ด้านพนักงาน

บริษัทได้มีการจัดกิจกรรมตรวจสุขภาพให้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปี เพื่อให้พนักงานมีสุขภาพร่างกายที่แข็งแรง ทางบริษัทตระหนักถึงความปลอดภัยในด้านต่างๆ จึงได้จัดอบรมความปลอดภัยและชีวอนามัยแก่พนักงาน เช่น การชักซ้อมการหนีไฟ การสวมหน้ากากอนามัยที่ถูกต้อง การติดป้ายให้ความรู้ในจุดต่างๆ รวมถึงส่งเสริมพัฒนาความรู้ให้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ



การจัดงานทำบุญปีในช่วงเทศกาลปีใหม่การมอบของขวัญ และกิจกรรม ให้กับพนักงาน



## 2) ด้านลูกค้า

บริษัทมีกิจกรรมสอนลูกค้าให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการใช้สินค้าได้อย่างถูกต้อง



บริษัท จัดกิจกรรมปลูกป่าชายเลน ช่วยระบบนิเวศและสิ่งแวดล้อม ยังเป็นแนวป้องกันทางธรรมชาติที่ดี ที่ จังหวัด สมุทรสงคราม



### 3.2 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.2.1 ด้านชุมชน

บริษัทมีความตระหนักถึงความสำคัญของชุมชนที่จะได้มีชีวิตที่ดี ทางบริษัทได้ให้การสนับสนุนในเรื่องของวัสดุที่จะให้ชุมชนได้เรียนรู้เกี่ยวกับการใช้อิฐมวลเบาและ สนับสนุนกิจกรรมที่ดีให้กับสังคม และชุมชน

#### กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็กและสวัสดีปีใหม่

##### โรงเรียน บ้านป่ายุบ



#### กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็กและสวัสดีปีใหม่โรงเรียนบ้านหนองไผ่แก้ว



กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็กและสวัสดีปีใหม่โรงเรียนบ้านหนองปรือ



กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็กและสวัสดีปีใหม่โรงเรียนชุมชนบ้านอ่างเวียน





กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็กและสวัสดีปีใหม่โรงเรียนวัดเขาไฟ



กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็กและสวัสดีปีใหม่โรงเรียนบ้านบึง"มนูญวิทยาการ"



กิจกรรมมอบของขวัญวันเด็กและสวัสดีปีใหม่โรงเรียนบ้านบึงกระโดน



กิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคมมอบของขวัญและสวัสดีปีใหม่

ศูนย์ฝึกและอบรมเด็กและเยาวชนบ้านบึง



กิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคมของวิญและสวัสดีปีใหม่  
สถานพินิจและคุ้มครองเด็กและเยาวชนจังหวัดชลบุรี



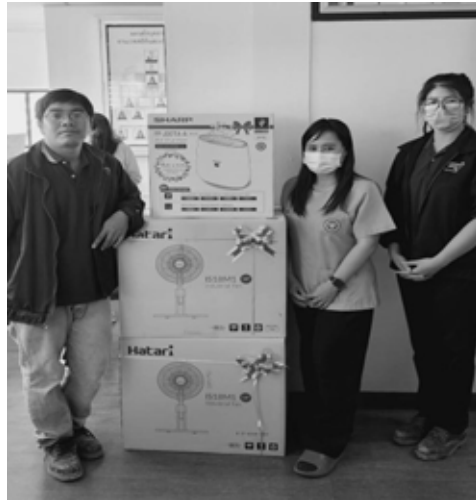
กิจกรรมเพื่อชุมชนศาสนาและวัฒนธรรม

ทางบริษัทร่วมทำบุญต่างๆ เช่น ถวายน้ำเข้าวัด การออกโรงทานงานกฐิน เป็นต้น





### สวัสดีปีใหม่และมอบของขวัญที่จำเป็น แก่โรงพยาบาลบ้านมิ่งและอนามัยบ้านอ่างเรียน



### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้เกิดความยั่งยืนทางบริษัทได้กำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ เช่น เชื้อเพลิง ขี้มวลที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สิ่งแวดล้อมนั้นอยู่กับเราได้อย่างยาวนาน

การจัดการพลังงาน เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารพลังงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทางบริษัทได้ติดตั้งระบบ solar rooftop ที่ 650 KW เพื่อให้ทางบริษัทสามารถที่ประหยัดพลังงานในการทำงาน



### 3.4 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

- ไม่มี -

#### 4. ข้อมูลทางการเงิน

##### 4.1 งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2566 (หน่วยต่อพันบาท)

	31 ธ.ค. 2564		31 ธ.ค. 2565		31 ธ.ค. 2566	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>						
สินทรัพย์หมุนเวียน	242,366	33.55	283,008	37.90	402,639	49.02
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	479,933	66.45	463,636	62.10	418,764	50.98
หนี้สินหมุนเวียน	69,099	9.57	99,998	13.39	106,262	12.94
หนี้สินไม่หมุนเวียน	45,730	6.33	41,731	5.59	43,371	5.28
ส่วนของผู้ถือหุ้น	607,470	84.10	604,914	81.02	671,770	81.78

##### 4.2 งบแสดงผลประกอบการ

สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2566 (หน่วยต่อพัน)

	2564		2565		2566	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>						
รายได้จากการขาย	457,356	100.00	570,222	100.00	709,154	100.00
ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่าย และต้นทุนทางการเงิน	411,221	89.91	523,054	91.73	579,736	81.75
กำไร (ขาดทุน) ก่อน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	48,260	10.55	49,233	8.63	134,089	18.91
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	39,869	8.72	38,962	6.83	106,581	15.03
กำไร (ขาดทุน) ก่อน ต้นทุนทางการเงิน ค่าเสื่อมราคา และภาษีเงินได้ (EBITDA)	97,746	21.37	96,919	17.00	181,577	25.60

#### 4.3 งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2566 (หน่วยต่อพันบาท)

	2564	2565	2566
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	87,015	84,648	162,417
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-10,033	-81,127	-56,208
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	38,855	-48,086	-44,551
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ - (ลดลง)	115,837	-44,565	61,658
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	2,621	118,458	73,893
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	118,458	73,893	135,551

## 5. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

### 5.1 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

#### ผลการดำเนินงาน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีผลกำไรสุทธิ 106.581 ล้านบาท กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 67.619 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 173.55 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของปีก่อนหน้าที่มีผลกำไรสุทธิ 38.962 ล้านบาท

กำไรขั้นต้นปรับตัวเพิ่มขึ้น 106.435 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 100.80 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของปีก่อนหน้าที่มีผลกำไรขั้นต้น 105.592 ล้านบาท สอดคล้องกับรายได้จากการขาย-สุทธิที่เพิ่มขึ้นจากการปรับราคารับปัจจัยเรื่องต้นทุน

รายได้อื่นของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เกิดจากรับจ้างขนส่ง ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และขายวัสดุเหลือใช้ โดยเพิ่มขึ้น 2.607 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 126.25 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น 3.273 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.03 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ซึ่งสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของยอดขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น 11.100 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.89 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เกิดจากค่าใช้จ่ายกิจกรรมเพื่อสังคม

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลง 0.187 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 9.70 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา ลดลงจากการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น 10 ล้านบาท จากการตั้งค่าเผื่อด้อยค่า หุ่นกู้ซึ่งออกโดยบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง

บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 27.507 ล้านบาท เกิดจากการบันทึกค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน นอกจากนั้นบริษัทมีบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีที่บริษัทคาดว่าจะเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะถูกทบทวนและถูกปรับเพิ่มขึ้นหรือลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสได้ถูกใช้จริง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินสดคงเหลือ 135.551 ล้านบาท โดยมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 162.417 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน 56.208 ล้านบาท สำหรับงานปรับปรุงเครื่องจักร ชิ้นส่วนอะไหล่และอุปกรณ์เครื่องจักร จำนวน 14.662 ล้านบาท เงินฝากประจำ จำนวน 26.300 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องจำนวน 16 ล้านบาท และเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน 44.551 ล้านบาท โดยมีดอกเบี้ยจ่าย 1.741 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 4.803 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผล 38.007 ล้านบาท

## ฐานะการเงิน

### สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 821.403 ล้านบาท แบ่งเป็น

สินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 402.639 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์รายการสำคัญคือ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 135.551 ล้านบาท

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ จำนวน 130.613 ล้านบาท แบ่งเป็นลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 14.765 ล้านบาท ซึ่งเป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ จำนวน 9.847 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 66.69 ลูกหนี้การค้าอื่น จำนวน 113.456 ล้านบาท หักค่าเผื่อการด้อยค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 1.795 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.58 ของลูกหนี้การค้าอื่น คงเหลือลูกหนี้การค้าอื่น-สุทธิ จำนวน 111.661 ล้านบาท โดยมีลูกหนี้การค้าอื่นที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ จำนวน 92.413 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 81.45 บริษัทมีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ย 62 วัน และอัตราการหมุนเวียนลูกหนี้ 5.84 เท่า โดยบริษัทคงรักษาระยะเวลาการเก็บหนี้ได้ดี อย่างไรก็ตามบริษัทมีการควบคุมการปล่อยเครดิตและการเก็บหนี้อย่างระมัดระวังเพื่อป้องกันการเกิดหนี้สูญ

บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากหนี้แต่ละรายและความสามารถในการชำระหนี้ โดยลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 6 เดือนแต่ไม่ถึง 9 เดือน พิจารณาดังสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 50 ลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 9 เดือนแต่ไม่ถึง 12 เดือน พิจารณาดังสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญร้อยละ 75 และลูกหนี้ที่มีอายุมากกว่า 1 ปีขึ้นไป และลูกหนี้ที่อายุนั้นไม่ถึง 1 ปีแต่มีปัญหาด้านการเงิน ดังสำรองหนี้สูญเต็มจำนวน

สินค้าคงเหลือ จำนวน 50.464 ล้านบาท มีการตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า จำนวน 6.784 ล้านบาท คงเหลือสินค้าคงเหลือ-สุทธิ 43.680 ล้านบาท โดยมีสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าซื้อมาเพื่อขาย จำนวน 18.328 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.96 ของสินค้าคงเหลือ-สุทธิ มีระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ย 14 วัน และอัตราส่วนหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ 25.79 เท่า (คำนวณเฉพาะสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปการจำหน่าย)

บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า โดยพิจารณาสินค้าตามแต่ละขนาดและเกรดของสินค้า โดยหากสินค้ามีอายุมากกว่า 2 ปี รวมทั้งสินค้าเกรด Aลบ ที่บริษัทไม่สามารถขายได้ราคาที่เหมาะสม บริษัทจะพิจารณา ตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าเต็มจำนวน และสินค้าที่มีอายุมากกว่า 1 ปีแต่ไม่ถึง 2 ปี พิจารณาดังค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าร้อยละ 60

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (เงินฝากประจำกับธนาคาร) จำนวน 79.795 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 418.764 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์รายการสำคัญคือ

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (หุ้นกู้) จำนวน 15 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จำนวน 79.399 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ จำนวน 283.922 ล้านบาท ซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน

สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ 31.391 ล้านบาท ประกอบด้วย สัญญาเช่าอาคาร สัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าแผงโซลาร์ และสัญญาเช่าซื้อรถยนต์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จำนวน 8.615 ล้านบาท



## หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 149.633 ล้านบาท แบ่งเป็น

หนี้สินหมุนเวียน จำนวน 106.262 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินรายการสำคัญคือ

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 88.940 ล้านบาท แบ่งเป็น เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 0.338 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าอื่นๆ จำนวน 62.919 ล้านบาท บริษัทมีระยะเวลาชำระหนี้อยู่ที่ 49 วัน และอัตราการหมุนเวียนเจ้าหนี้อยู่ที่ 7.39 เท่า เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 25.683 ล้านบาท ประกอบไปด้วย เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้อง จำนวน 0.746 ล้านบาท เจ้าหนี้อื่น 3.953 ล้านบาท โบนัสค้างจ่าย 15.177 ล้านบาท และอื่นๆ จำนวน 5.807 ล้านบาท

หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 1.870 ล้านบาท ประกอบไปด้วย สัญญาเช่าอาคาร สัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าแผงโซล่า และสัญญาเช่าทางการเงิน

ภาษีเงินได้ค้างจ่าย จำนวน 15.452 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียน จำนวน 43.371 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินรายการสำคัญคือ

หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิ จำนวน 29.186 ล้านบาท ประกอบไปด้วย สัญญาเช่าอาคาร สัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าแผงโซล่า และสัญญาเช่าทางการเงิน

หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน จำนวน 14.185 ล้านบาท

## แหล่งที่มาของเงินทุน

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2566 จำนวน 671.770 ล้านบาท แบ่งเป็นเป็นส่วนของทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว จำนวน 520.783 ล้านบาท ส่วนเกินกว่ามูลค่าหุ้น จำนวน 26.023 ล้านบาท จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 13.400 ล้านบาท กำไรสะสม-ยังไม่ได้จัดสรร จำนวน 115.765 ล้านบาท และส่วนองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวน 4.201 ล้านบาท

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทยังรักษาอัตราส่วนสภาพคล่องอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว และอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดที่ 3.79 เท่า 2.47 เท่า 1.56 เท่า บริษัทมีเงินสดคงเหลือ 135.551 ล้านบาท โดยมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 162.417 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 56.208 ล้านบาท สำหรับงานปรับปรุงเครื่องจักร ชิ้นส่วนอะไหล่และอุปกรณ์เครื่องจักร จำนวน 14.662 ล้านบาท เงินฝากประจำ จำนวน 26.300 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง จำนวน 16 ล้านบาท และเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 44.551 ล้านบาท โดยมีดอกเบี้ยจ่าย 1.741 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 4.803 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผล 38.007 ล้านบาท



## 5.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงิน หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต (Forward Looking)

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารและป้องกันความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจกระทบต่อผลการดำเนินงาน เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุถึงเป้าหมายที่ตั้งโดยคำนึงถึงผลประโยชน์กับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท ทางบริษัทมีคณะกรรมการช่วยในการดูแลสอดส่องความเสี่ยงในแต่ละด้านอย่างมีประสิทธิภาพ และได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อมิให้เกิดผลกระทบต่อฐานะการเงิน หรือการดำเนินงานของบริษัท

## 5.3 ผลกระทบต่อสถานการณ์ด้านภูมิรัฐศาสตร์

ได้แก่สถานการณ์ด้านการลดตัวของเศรษฐกิจโลก การปรับตัวขึ้นของอัตราเงินเฟ้อ ดอกเบี้ย ภาวะสงครามสงครามระหว่างรัสเซีย-ยูเครน และสงครามในภูมิภาคตะวันออกกลางระหว่างอิสราเอล และกลุ่มฮามาส ที่อาจขยายตัวลุกลามออกไปจนส่งผลกระทบต่อการปรับขึ้นของพลังงานเชื้อเพลิง และวัตถุดิบบางส่วนที่ต้องนำเข้าจากต่างประเทศ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

## 6. ผลกระทบด้าน Environmental, Social, Government : ESG กับผลการดำเนินงานของบริษัท

อยู่ระหว่างการศึกษาข้อมูล เพื่อดำเนินงาน ESG ของบริษัท

### ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

#### การจัดการพลังงาน

##### การใช้เชื้อเพลิง

	2564	2565	2566
น้ำมันเครื่องบิน (ลิตร)			
น้ำมันดีเซล (ลิตร)			
น้ำมันเบนซิล (ลิตร)			
น้ำมันเตา (ลิตร)	776,334.00	898,555.00	864,600.00
น้ำมันดิบ (ลิตร)			
ก๊าซธรรมชาติ(ลูกบาศก์ฟุต)			
ก๊าซหุงต้ม ( กิโลกรัม)	0	0	361,028.00
ไอน้ำ (ตัน)			
กะลาปาล์ม ( กิโลกรัม)	9,644,390.00	10,416,887.00	9,731,012.00

##### การใช้ไฟฟ้า

	2564	2565	2566
ปริมาณไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	5,172,062.547	5,551,270.582	5,912,547.334
ค่าใช้จ่ายการใช้ไฟฟ้ารวม (บาท )	15,337,459.68	19,225.818.98	23,188,188.05

##### การจัดการน้ำ

	2564	2565	2566
ปริมาณการใช้น้ำ (ลูกบาศก์เมตร)	198,159.00	214,185.00	236,179.00
ค่าใช้จ่ายการใช้น้ำบาดาล (บาท)	693,556.50	749,647.50	826,626.50

## การจัดการขยะและของเสีย

### ปริมาณขยะและของเสียจากกระบวนการดำเนินธุรกิจ

	2564	2565	2566
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตราย (กิโลกรัม)	0	0	1,163,780.00
ปริมาณขยะและของเสียอันตราย (กิโลกรัม)	0	0	21,710.00
ปริมาณขยะและของเสียอันตราย (กิโลกรัม)	0.00	0.00	1,185,490.00

## 7. ความคืบหน้าวัตถุประสงค์การใช้เงิน

บริษัทฯ ขอรายงานการใช้เงินเพิ่มทุนในกิจการตามวัตถุประสงค์ ในรอบวันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ไม่รวมดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคารภายในช่วงเวลาดังกล่าว) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2566 (1)	ช่วง 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566		ยอดคงเหลือ ณ ... (1)+(2)-(3)
	เงินเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิ แปลงสภาพ (2)	การใช้เงินเพิ่มทุน (3)	
86,805,531.50 บาท	0 บาท	0 บาท	86,805,531.50 บาท

## 8. ข้อผูกพัน / เงื่อนไขการอนุญาตการพัฒนานวัตกรรม

- ไม่มี -

## 9. การประกอบธุรกิจแบบโครงการ

- ไม่มี -

## 10. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ (โปรดดูภาคผนวก)

## 11. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 11.1 ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสาร ของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

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
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	:	- ไม่มี -
ผู้สอบบัญชี	:	บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด ห้อง 705-706 อาคารเจ้าพระยาทาวเวอร์ 89 ซอยวัดสวนพลู ถนนเจริญกรุง เขตบางรัก กทม.10310 โทรศัพท์ 0-2630-7500 โทรสาร 0-2630-7506
ผู้ตรวจสอบภายใน	:	บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด อาคารมณีนยาเซ็นเตอร์ ชั้น 8 เลขที่ 518/5 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 โทรศัพท์ 02-652-0898, 02-652-0867 โทรสาร 02-652-0791
ที่ปรึกษาการเงิน	:	บริษัท แอสเซท โพร แมนเนจเม้นท์ จำกัด 999/9 ดิออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 10 ห้อง 1011-1012 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 02-264-5678 โทรสาร 02-264-5679
ที่ปรึกษากฎหมาย	:	บริษัท ดาวฤกษ์ แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด 9 ซอยพหลโยธิน 69 แขวงอนุสาวรีย์ เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10220 โทรศัพท์ 02-972-3386 โทรสาร 02-972-3385
ที่ปรึกษาหรือผู้จัดการภายใต้สัญญา การจัดการ	:	- ไม่มี -



## 11.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

11.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

-ไม่มี -

11.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

-ไม่มี -

## 11.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจส่งผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่มีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงิน

## 11.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

## 11.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีไตรมาสแรก)

1. บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด
2. บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3. ธนาคาร ซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)
4. ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### 7. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

#### 7.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

##### 7.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ

###### (1) โครงสร้างคณะกรรมการ

- 1) คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน (นายรังสี ทิปรสขเกษม และ นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ) กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน (นายอาทิตย์ ทิปรสขเกษม และ นายสุพล เต็มอริยนตร) และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน (นางธิดา ธรรมสาโรช ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน และ นายสมชาย เลิศศักดิ์มาน) ซึ่งเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการจึงทำให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจในการของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- 2) บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน โดยเฉพาะคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ ส่งผลให้คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จ และมีการถ่วงดุลในมิติที่สำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้ง กรรมการบริษัท จะไม่สามารถอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น
- 3) ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายใน โดยปัจจุบันบริษัทได้แต่งตั้ง ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเป็นผู้ประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมถึงทำหน้าที่ให้คำปรึกษา ตรวจสอบ ประเมิน และติดตามผลของระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 4) คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และได้ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติและเปิดเผยไว้ในเป็นที่ทราบ
- 5) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียน ที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น
- 6) คณะกรรมการได้ระบวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ ไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการ โดยควรกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไปคณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 7) คณะกรรมการได้จัดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่
- 8) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- 9) คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์
- 10) คณะกรรมการได้จัดให้มีการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยได้เปิดเผยกระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการประเมินด้วย





- 11) คณะกรรมการได้จัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (MD) ขององค์กร
- 12) คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด ขององค์กร พร้อมนำเสนอถึงแนวทางในการดำเนินการ
- 13) คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้ง ทีมงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Team)
- 14) คณะกรรมการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในแบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี (56-1)

(2) คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ทั้งนี้ บริษัทได้อนุมัติกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและกรรมการแต่ละคณะไว้ ดังนี้

- 1) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานคณะกรรมการบริษัท (Chairman of the Board of Directors)

ประธานคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่แสดงบทบาทของผู้นำและเป็นผู้ควบคุม การประชุมผู้ถือหุ้นให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อีกทั้งยังมีบทบาทที่สำคัญในการที่จะทำให้คณะกรรมการบริษัททำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ช่วยเหลือ แนะนำ สอดส่องดูแลและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายบริหาร รวมทั้ง มีความเป็นอิสระในการเสนอวาระการประชุม การแสดงความคิดเห็น ต่อการดำเนินงานของบริษัทในด้านต่าง ๆ รวมถึงการร่วมพิจารณา อย่างรอบคอบ ในเรื่องที่จะขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มีความถูกต้อง โปร่งใส

- 2) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

- ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับ ของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัท
- มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษา ผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ได้มาตรฐาน
- กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติผังอำนาจอนุมัติ
- กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุด ให้แก่กิจการ
- พิจารณาอนุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุน กับผู้ประกอบการรายอื่น
- รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน ให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบ และ/หรือ สอบทาน และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารทั้งนี้กำหนดให้กรรมการ หรือบุคคลอื่นใด ซึ่งมี หรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสียหรือความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- 3) ในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
  - การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่น หรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
  - การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
  - การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
  - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
- 4) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)
- สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
  - สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control และ Management Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล
  - สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
  - พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
  - พิจารณาให้ความเห็นชอบระเบียบของบริษัท ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
  - อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
  - พิจารณาและสอบทานความเป็นอิสระ และการรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
  - พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง รวมทั้ง การประเมินผลงานของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
  - สอบทาน หรือพิจารณาปรับปรุงบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
  - สอบทานกับฝ่ายบริหารเพื่อให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท
  - สอบทานกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการจัดทำรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management's Discussion and Analysis หรือ MD&A) ซึ่งเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
  - ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) การปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
  - จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
  - ควบคุม ดูแลให้มีการตรวจสอบ/สอบสวน เรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ลุล่วง
  - ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
  - ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ



ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบ ต่อคณะกรรมการโดยตรงและคณะกรรมการยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัทมาจากกรรมการอิสระที่คุณสมบัติ ตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทล. 28/2551 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

5) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร  
(Executive Committee)

- มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
- เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
- กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
- อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
- มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้อ้างอิงหรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใดๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
- มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใดๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือตกลงกับ คู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหาร มีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใดๆ ตลอดจน มีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใดๆ ที่จำเป็น ต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติ ที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด
- ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหาร มีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคล หรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมี รายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ และสถานะทางเศรษฐกิจ
- ดำเนินการเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป
- ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือการมอบอำนาจช่วง ในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน)มีส่วน ได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติ รายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดกรรมการบริหารมีวาระ การดำรงตำแหน่งตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทยกเว้นบุคคลที่ คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็กรรมการบริหาร ซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่ง ในบริษัท ให้มีวาระดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

6) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ  
(Managing Director)

- เป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงอาจมอบอำนาจให้ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นใด ดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท
- เป็นผู้กำหนดและกำกับดูแลการดำเนินการโดยรวมในทางปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารกำหนด
- ดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย
- มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อ เข้า หรือลงทุนตามแผนงานที่ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว หรือมีอำนาจในการอนุมัติหรือยกเลิกการซื้อ การจ้าง การเช่า การเข้าซื้อ การขายทรัพย์สิน การลงทุน และการชำระราคา หรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคา หรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือข้อตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- เป็นผู้พิจารณาเรื่องกลยุทธ์ทางธุรกิจ และการระดมทุนของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำคัญ
- มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก ให้ออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้เงินรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน และค่าตอบแทนอื่นๆ ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทในตำแหน่งต่ำกว่าผู้จัดการฝ่ายลงไป
- มีอำนาจดำเนินการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่าง ๆ กับธนาคาร และสถาบันการเงินเพื่อความสะดวกในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญ
- ขออนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
- มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
- นำเสนอแนวทางการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
- สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
- กำกับดูแลและบริหารงานในส่วนงานการบริหารการขายและการตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
- ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นนั้น กรรมการผู้จัดการจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่าง ๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือการมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อันใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ (แล้วแต่กรณี) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ขอบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องการอื่นใดนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น กรรมการผู้จัดการไม่สามารถกระทำได้ เว้นแต่จะได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆไป

(7) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- 1) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำกับดูแลกิจการเป็นของตนเอง ซึ่งแสดงถึงแนวทางในการกำกับดูแลกิจการ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการเป็นผู้ริเริ่มมีส่วนร่วมในการจัดทำและอนุมัตินโยบาย
- 2) บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดและเปิดเผยหน้าที่ของประธานกรรมการ
- 3) บริษัทได้กำหนดนโยบายจริยธรรมธุรกิจ และ/หรือคู่มือจรรยาบรรณ สำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 4) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานปฏิบัติ ตามจริยธรรมธุรกิจ และ/หรือคู่มือจรรยาบรรณสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท
- 5) บริษัทได้กำหนดนโยบายและเปิดเผยแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ และ/หรือคู่มือจรรยาบรรณ รวมถึงติดตามการปฏิบัติ
- 6) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำหนดทรัพย์สิน ภารกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการมีส่วนร่วมในการกำหนดทรัพย์สินทรัพย์สิน ภารกิจของบริษัท เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน
- 7) บริษัทได้กำหนดนโยบายการพิจารณาบททวนวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา
- 8) บริษัทได้กำหนดนโยบายการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ และเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 9) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในจำนวนที่มากเกินไป อาจมีผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากสามารถกำหนดไว้ไม่เกิน 3 แห่งได้ ก็จะเป็นการดี
- 10) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 3 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในจำนวนที่มากเกินไป อาจมีผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคน จะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากสามารถกำหนดไว้ไม่เกิน 3 แห่งได้ ก็จะเป็นการดี
- 11) บริษัทได้กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการผู้จัดการ
- 12) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ระบวการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ โดยระบุไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

- 13) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมอิสระดำรงตำแหน่งไม่เกิน 9 ปี ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไปคณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 14) บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่ละเลยต่อการเปิดเผยว่ากรรมการคนใดเป็นกรรมการอิสระ
- 15) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัท ใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา
- 16) บริษัทกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนต้องไม่เกิน 5 แห่ง
- 17) บริษัทได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการที่เป็นผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นที่อยู่นอกกลุ่มธุรกิจไม่เกิน 2 แห่ง
- 18) บริษัทได้กำหนดนโยบายคณะกรรมการบริษัท มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 19) บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่กระทำผิดกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการมีบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลให้การดำเนินการของบริษัทเป็นไป โดยถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ดังนั้น คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทไม่มีการกระทำใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎระเบียบของทางการ
- 20) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นเป็นหน่วยงานหนึ่งในบริษัท คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ในบริษัท ทั้งนี้การจ้างหน่วยงานจากภายนอกควรระบุรายชื่อบุคคลภายในบริษัทที่ทำการดูแลด้วย
- 21) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานนี้มีสายการรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการสามารถติดตามการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทควรจัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีสายการรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย
- 22) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยชื่อของหัวหน้าของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Head of Internal Audit) หากเป็นการว่าจ้างภายนอกได้ระบุว่าใช้บริษัทสอบบัญชี
- 23) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการประเมินคุณภาพรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบควรรายงานการปฏิบัติหน้าที่ที่สำคัญตนเองว่าได้มีการปฏิบัติในเรื่องใดบ้าง และมีผลการปฏิบัติ หรือความเห็นต่อเรื่องที่ได้เข้าไปดูแล
- 24) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีนั้น พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
- 25) บริษัทได้กำหนดนโยบายการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น





- 26) บริษัทได้กำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกัน พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
- 27) บริษัทได้กำหนดนโยบายการพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
- 28) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสอบทานรายงานทางการเงิน พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
- 29) บริษัทได้กำหนดนโยบายการดูแลด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
- 30) บริษัทได้กำหนดนโยบายการให้จัดทำข้อสรุป/ความเห็น ของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำเนินการในด้านต่าง ๆ โดยรวม พิจารณาเฉพาะรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น
- 31) บริษัทได้กำหนดนโยบายและเปิดเผยถึงนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) เช่น ทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ เป็นต้น
- 32) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการใหม่
- 33) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยกระบวนการในการแต่งตั้งกรรมการใหม่
- 34) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสรรหากรรมการ ได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องสรรหา ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในการสรรหากรรมการคณะกรรมการควรจัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาโดยพิจารณาจากกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 35) บริษัทได้กำหนดนโยบายการใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) หรือฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ในการสรรหากรรมการใหม่
- 36) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีการประเมินประสิทธิภาพกรรมการใหม่ โดยการเตรียมข้อมูลและการบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งในบริษัทเป็นครั้งแรก
- 37) บริษัทได้กำหนดนโยบายส่งเสริมให้กรรมการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง
- 38) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการของบริษัทได้เข้าร่วมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ บริษัทควรสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมในการฝึกอบรมที่จัดขึ้นสำหรับกรรมการให้มากที่สุด (มากกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) และเปิดเผยข้อมูลไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 39) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสนับสนุนกรรมการให้เข้าอบรมหลักสูตรหรือเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการควรสนับสนุนให้กรรมการอย่างน้อย 1 คน เข้าอบรมหลักสูตรหรือเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานในรอบปีที่ผ่านมา และเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 40) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการเพื่อสร้างความมั่นใจว่าคณะกรรมการสามารถติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพควรมีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี

- 41) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการของบริษัทเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ โดยกรรมการบริษัทมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งคณะควรเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของการประชุมคณะกรรมการทั้งหมดในรอบปีที่ผ่านมา
- 42) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการ และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมในรอบปีที่ผ่านมา โดยระบุจำนวนครั้งหรือวันที่จักประชุม
- 43) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- 44) บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าทุกปี และแจ้งให้คณะกรรมการทราบตั้งแต่ต้นปีเพื่อวางแผนเข้าร่วมประชุม
- 45) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการทุกคนมีสัดส่วนของการเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการ อย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี
- 46) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับคณะกรรมการได้รับเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 7 วันทำการ
- 47) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร มีการประชุมระหว่างกันเอง โดยมีการเปิดเผยรายละเอียดจำนวนครั้งการประชุมกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 48) บริษัทได้กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่าบริษัทมีนโยบายบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) และมีระบบจัดการที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร
- 49) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การพิจารณาแต่งตั้ง Risk Management Team
- 50) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีและเปิดเผยถึงระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยง
- 51) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการได้พิจารณาระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท และการเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 52) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานถึงความคิดเห็นที่มีต่อความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 53) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการได้เปิดเผยถึงแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงหลัก (Key Risk) ของบริษัท
- 54) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ คณะกรรมการควรกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์



- 55) บริษัทได้กำหนดนโยบายการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการไว้ชัดเจน และกำหนดนโยบาย การเปิดเผยบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการผู้จัดการ (ผู้บริหารสูงสุด) ที่ชัดเจนไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 56) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยถึงเรื่องที่เป็นอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการ
- 57) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการมีการประเมินผลงานประจำปีของทั้งคณะ
- 58) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยกระบวนการในการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ
- 59) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์การประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ
- 60) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การจัดประเมินผลงานของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล
- 61) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยกระบวนการในการประเมินผลงานคณะกรรมการเป็นรายบุคคล
- 62) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์การประเมินผลงานของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล
- 63) บริษัทได้กำหนดนโยบาย ให้มีการจัดการประเมินผลงานของคณะกรรมการชุดย่อย
- 64) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุดขององค์กรเป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุด
- 65) บริษัทได้กำหนดนโยบายการดูแลให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กร คณะกรรมการควรกำหนดให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง เพื่อเตรียมพร้อม เมื่อเกิดกรณีที่ผู้บริหารไม่สามารถปฏิบัติงานได้
- 66) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุดทั้งระยะสั้น และระยะยาว รวมถึงตามผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด
- 67) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยโครงสร้างค่าตอบแทนของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
- 68) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ผู้ถือหุ้น/คณะกรรมการ ได้อนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการบริหาร/ผู้บริหารระดับสูง
- 69) บริษัทได้กำหนดนโยบายการแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ ทั้งนี้ควรมีการเปิดเผยข้อมูลและบทบาทหน้าที่ของเลขานุการบริษัทด้วย

- 70) บริษัทกำหนดนโยบายให้เลขานุการบริษัทจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท
- 71) บริษัทกำหนดนโยบายให้ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัทต้องไม่เป็นคนเดียวกัน ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดขององค์กรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน จึงควรแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ (ผู้บริหารสูงสุด)
- 72) บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดและเปิดเผยบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการที่ชัดเจนไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 73) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการควรแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระ โดยมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ไว้ให้ชัดเจน
- 74) บริษัทได้กำหนดนโยบายการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
- 75) บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบไว้อย่างชัดเจน
- 76) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยประวัติและคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบไว้ให้เป็นที่ทราบ
- 77) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการอิสระทั้งหมด
- 78) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 79) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยสถิติการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 80) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีกรรมการอย่างน้อย 1 คน ที่จบการศึกษาด้านบัญชี หรือต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความเชื่อถือได้ของงบการเงิน
- 81) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้งและเสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก
- 82) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
- 83) บริษัทได้กำหนดนโยบายกำหนดให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ถึง 12 คน
- 84) บริษัทได้กำหนดนโยบายกำหนดให้คณะกรรมการมีกรรมการอิสระที่เป็นสตรีอย่างน้อย 1 คน
- 85) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นจำนวน มากกว่า 66%

- 86) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดนิยามความเป็นอิสระที่จะใช้เป็นคุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัทไว้ให้ชัดเจนโดยใช้เกณฑ์ที่กำหนด โดย ก.ล.ด. เป็นเกณฑ์ขั้นต่ำและกำหนดเพิ่มเติมให้สอดคล้องเหมาะสมกับลักษณะของบริษัทและเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 87) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 88) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)

#### (8) การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ และดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมหาชนจำกัด และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะจัดการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและจัดสรรเวลาได้อย่างเพียงพอในการประชุม เพื่อให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่องและสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างครบถ้วนโดยทั่วกัน โดยบริษัทจะนำส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมให้แก่คณะกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม พร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็น นอกจากนี้ บริษัทจะมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ บริษัทได้มีกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการ ประจำปี เป็นการล่วงหน้า โดยไม่รวมการประชุมในวาระพิเศษเพื่อพิจารณางบการเงิน การวางนโยบาย และติดตามผลการดำเนินงาน ดังนี้

ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		ประชุมคณะกรรมการบริษัท		การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566
ครั้งที่	กำหนดการประชุม	ครั้งที่	กำหนดการประชุม	18 เมษายน 2566
1/2566	16 กุมภาพันธ์ 2566	1/2566	16 กุมภาพันธ์ 2566	
2/2566	12 พฤษภาคม 2566	2/2566	12 พฤษภาคม 2566	
3/2566	11 สิงหาคม 2566	3/2566	11 สิงหาคม 2566	
4/2566	10 พฤศจิกายน 2566	4/2566	10 พฤศจิกายน 2566	

อย่างไรก็ตามคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทอาจมีการเปลี่ยนแปลงหรือกำหนดวันประชุมเพิ่มเติมจากตารางที่กำหนดไว้ได้

### (9) การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ จะได้รับการประเมินตนเอง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยกำหนดบรรทัดฐานที่ใช้เปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์ สำหรับ กระบวนการในการประเมินตนเองของคณะกรรมการนั้น เลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินดังกล่าวข้างต้นให้ กรรมการทุกท่าน ทำการประเมินในเดือนพฤศจิกายนและให้ตอบกลับภายในวันที่ 20 ธันวาคม ของทุกปี

แบบประเมินตนเอง ของคณะกรรมการบริษัทฯ จะถูกรวบรวม และนำเสนอให้ ประธาน กรรมการบริษัท เพื่อรับทราบผลการประเมิน และเก็บรักษาโดยเลขานุการบริษัทฯ

แบบประเมินตนเอง ของคณะกรรมการตรวจสอบ จะถูกรวบรวม และนำเสนอให้ ประธานกรรมการตรวจสอบ เพื่อรับทราบผลการประเมิน และเก็บรักษาโดยเลขานุการบริษัทฯ

สำหรับหลักเกณฑ์การประเมิน บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ทั้งคณะและรายบุคคล โดยใช้วิธีการให้คะแนนในแต่ละหัวข้อ 5 ระดับ ดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

หัวข้อในการประเมิน ประกอบด้วย 6 หัวข้อใหญ่ ดังนี้

- 1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 3. การประชุมคณะกรรมการ
- 4. การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- 6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

### (10) คำตอบแทน

การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ คณะกรรมการได้พิจารณาหลักเกณฑ์และขั้นตอน การเสนอคำตอบแทน โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ และ ผลการดำเนินงานของบริษัท ให้สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจ

### (11) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทจะสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนา หลักสูตร ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงขององค์กรต่างๆอยู่เสมอ โดยหลักสูตรที่กรรมการบริษัทควรเข้าร่วมสัมมนาอย่างน้อย จะเป็นหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งได้แก่ หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) หลักสูตร Executive Development Program (EDP) ทั้งนี้ เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาประยุกต์ใช้ ในการพัฒนาบริษัทต่อไป



### 7.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

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

#### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

- (1) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้สิทธิอื่นแก่ผู้ถือหุ้น นอกเหนือจากสิทธิในการลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิที่เป็นสิทธิขั้นพื้นฐานอื่น ๆ
- (2) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัททุกรูปแบบต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการพิจารณาผลตอบแทนของกรรมการทุกรูปแบบ โดยบริษัทนำเสนอค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบ ได้แก่ ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม โบนัส/บำเหน็จ และสิทธิประโยชน์อื่น ๆ เช่น ประกันสุขภาพ ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ สโมสรการกีฬา (Sport Club) หรือ สโมสรเพื่อการพักผ่อนหรือสันทนาการ (Member Club) เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี
- (3) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเสนอวาระค่าตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา โดยมีการนำเสนอ นโยบาย วิธีการ หลักเกณฑ์ ในการให้ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง ซึ่งการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการควรมีการนำเสนอถึง
  - 1) นโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งหลักเกณฑ์การให้ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง
  - 2) นำเสนอถึงจำนวนเงินค่าตอบแทน เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นด้วย
- (4) บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อกรรมการให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนทีละคน ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเลือกกรรมการที่ต้องการได้อย่างแท้จริง
- (5) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นถึงการทำให้มีผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงที่เป็นอิสระในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงที่เป็นอิสระ ได้แก่ ผู้สอบบัญชีที่ปรึกษากฎหมาย หน่วยงานกำกับดูแลถือหุ้นรายย่อย และศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เป็นต้น
- (6) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทมีช่องทางให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระที่ต้องการนำเสนอเข้าที่ประชุม หรือคำถามที่ต้องการให้ตอบในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ล่วงหน้า
- (7) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยนโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- (8) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การกำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้นไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระเกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการ และค่าตอบแทนกรรมการออกเป็นแต่ละวาระ เป็นต้น

- (9) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้วาระการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการ มีการระบุชื่อพร้อมประวัติกรรมการที่ต้องการเสนอแต่งตั้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระแต่งตั้งกรรมการ มีการระบุชื่อพร้อมแนบประวัติย่อของกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้ง โดยมี
- 1) ชื่อ-นามสกุล
  - 2) อายุ
  - 3) ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงาน
  - 4) จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการต้องแยกเป็นหัวข้อบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไป
  - 5) หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา
  - 6) ประเภทของกรรมการที่เสนอ เช่น กรรมการ หรือกรรมการอิสระ
- ในกรณีเป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ต้องมี
- 1) ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา
  - 2) วันที่ เดือนและปีที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทนี้ด้วย
- (10) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี มีการระบุชื่อผู้สอบบัญชีบริษัทที่สังกัด ประวัติหรือข้อมูลที่จะช่วยให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาความสามารถ และความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี รวมทั้งค่าบริการไว้ครบถ้วนชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี ในหนังสือนัดประชุมประกอบด้วยรายละเอียดเกี่ยวกับ
- 1) ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด
  - 2) ประสบการณ์ความสามารถของผู้สอบบัญชี รวมทั้งประเด็นเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี
  - 3) ค่าบริการของผู้สอบบัญชี
- (11) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้วาระอนุมัติจ่ายเงินปันผล มีการเปิดเผยนโยบายการจ่ายเงินปันผล จำนวนเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผล และแจ้ง
- (1) นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท
  - (2) อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย
  - (3) เหตุผล และข้อมูลประกอบในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายเงินปันผลก็ควรมี
- (1) นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท
  - (2) เหตุผลและข้อมูลประกอบการพิจารณา



- (12) บริษัทได้กำหนดนโยบายไว้ในหนังสือนัดประชุม มีการระบุวัตถุประสงค์ และเหตุผลของแต่ละวาระที่เสนอ ทุกวาระที่เสนอในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ต้องมีหัวข้อที่กล่าวถึง
  - 1) วัตถุประสงค์
  - 2) เหตุผลของแต่ละวาระไว้ให้ชัดเจน
- (13) บริษัทได้กำหนดนโยบายไว้ในหนังสือนัดประชุม มีการระบุความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระที่เสนอไว้ให้ชัดเจน
- (14) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้บันทึกเกี่ยวกับการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบ ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ควรบันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนน และนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้บัตรลงคะแนน
- (15) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถาม และบันทึกคำถามคำตอบไว้ โดยกำหนดให้ประธานที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามหรือเสนอความคิดเห็นในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และให้มีการบันทึกประเด็นคำถามคำตอบไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้รับทราบ
- (16) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น มีการบันทึกมติที่ประชุมไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในทุก ๆ วาระที่ต้องมีการลงคะแนนเสียง ในแต่ละวาระของการประชุมที่ต้องมีการลงมติของที่ประชุม บริษัทควรจัดให้มีการลงคะแนนเสียงและบันทึกมติของที่ประชุมไว้ให้ชัดเจนในรายงานการประชุม โดยมีการบันทึกจำนวนคะแนนเสียงที่ได้รับในแต่ละวาระให้ชัดเจนว่า เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ หรืองดออกเสียงเป็นจำนวนเท่าใดในแต่ละวาระ
- (17) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นมีการบันทึกรายชื่อกรรมการที่เข้าร่วมประชุมไว้ คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ดังนั้น ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง กำหนดกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสซักถามปัญหาเกี่ยวกับบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท ควรบันทึกรายชื่อพร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้สามารถตรวจสอบถึงการมีส่วนร่วมของกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง
- (18) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในวันถัดไป จากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยอาจแจ้งเป็นจดหมายข่าว ไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท
- (19) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ประธานกรรมการบริษัทเข้าร่วมในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ประธานกรรมการถือเป็นตัวแทนของคณะกรรมการทั้งคณะ ดังนั้น ประธานกรรมการต้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งเพื่อพบปะและตอบคำถามของผู้ถือหุ้น
- (20) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการผู้จัดการ (ผู้บริหารสูงสุด) ของบริษัทได้เข้าร่วมในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ผู้บริหารสูงสุดขององค์กรควรเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งเพื่อตอบคำถาม ในประเด็นที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทต่อผู้ถือหุ้นในการประชุม
- (21) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อพบปะและตอบคำถามของผู้ถือหุ้น

- (22) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ณ สถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปได้ง่าย
- (23) บริษัทได้กำหนดนโยบายไม่ให้คณะกรรมการของบริษัทถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 25 ของหุ้นที่ออกแล้วของบริษัท
- (24) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้สัดส่วนของหุ้น free float เกินกว่าร้อยละ 40 ของหุ้นที่ออกแล้วทั้งหมด หรืออย่างน้อยมีมากกว่าร้อยละ 15
- (25) บริษัทได้กำหนดนโยบายการประชุมสามัญ/วิสามัญผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ไม่ควรมีการเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่ไม่ได้ระบุไว้ในหนังสือนัดประชุม ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ผู้ถือหุ้นควรมีสิทธิได้ทราบถึงเรื่องที่จะมีการพิจารณาในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตัดสินใจว่าจะเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งได้รับข้อมูลประกอบการตัดสินใจล่วงหน้าก่อนการประชุมการเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่จะต้องมีการลงมติ โดยไม่ได้กำหนดไว้ในวาระการประชุม จึงเป็นการไม่เป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม ดังนั้น บริษัทควรหลีกเลี่ยงการเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุมผู้ถือหุ้น
- (26) บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่ละเลยต่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันในเรื่องการซื้อหุ้นคืน
- (27) บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่กีดกันหรือไม่สร้างอุปสรรคในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกัน
- (28) บริษัทได้กำหนดนโยบายการไม่ละเลยต่อการเปิดเผยข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders agreement) ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทหรือผู้ถือหุ้นรายอื่น
- (29) คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือการรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงได้อำนวยความสะดวกแก่ ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่าง ๆ และได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างความมั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นจะได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน
- (30) บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่านทราบถึงความคืบหน้าการดำเนินงานของกิจการอย่างสม่ำเสมอ โดยการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบโดยตรงหรือผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (31) การจัดประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะเลือกใช้สถานที่ที่สามารถเดินทางไปได้สะดวก รวมถึงเลือกวัน และเวลาที่เหมาะสม
- (32) บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ อย่างเพียงพอสำหรับการพิจารณา ให้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือไม่น้อยกว่า 14 วัน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และ/หรือตามที่กฎหมายกำหนด และกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการประกอบในการพิจารณาของ ผู้ถือหุ้นในทุกวาระ รวมถึงกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบในวาระสำคัญ ๆ หรือตามที่กฎหมายกำหนด
- (33) ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้ถือปฏิบัติให้มีการแถลงแก่ผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงสิทธิตามข้อบังคับของบริษัทการดำเนินการประชุมวิธีการใช้สิทธิลงคะแนน และสิทธิในการแสดงความเห็นรวมทั้งการตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุม โดยประธานที่ประชุมกรรมการและกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเฉพาะเรื่องต่าง ๆ ได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูล และตอบข้อซักถามต่าง ๆ ทั้งนี้ ประธานกรรมการ หรือประธานที่ประชุม จะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม โดยจะกำหนดเวลาในการประชุมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสสอบถามหรือแสดงความเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่



- (34) หลังเสร็จสิ้นการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันทีก่อนเปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป และบริษัทจะมีการบันทึกการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง โดยมีเนื้อหาที่ประชุมถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึงรายละเอียดกรรมการที่เข้าร่วมประชุม การลงคะแนนนับทุก ๆ วาระ และข้อซักถาม หรือข้อคิดเห็นที่สำคัญ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ โดยแจ้งรายงานการประชุมไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 1 วันนับจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (35) บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- (36) ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ได้บันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้บัตรลงคะแนน

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

- (1) บริษัทได้กำหนดนโยบายการให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงที่เท่าเทียมกันเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
- (2) บริษัทได้กำหนดนโยบาย กรณีที่บริษัทมีหุ้นมากกว่าหนึ่งประเภท (One class of Share) บริษัทมีนโยบายการเปิดเผยถึงสิทธิในการออกเสียง ของหุ้นแต่ละประเภทในกรณีที่บริษัทมีหุ้นมากกว่าหนึ่งประเภท (One class of Share)
- (3) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำกระบวนการ/ช่องทางให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีส่วนในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ เช่น
  - 1) จัดให้มีช่องทางสำหรับผู้ถือหุ้นในการเสนอชื่อกรรมการก่อนการประชุมสามัญประจำปี
  - 2) มีกระบวนการที่ทำให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อดูแลผลประโยชน์แทนตนได้
- (4) บริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และได้เผยแพร่ให้พนักงาน ผู้บริหาร และกรรมการบริษัททราบ และมีมาตรการสร้างความมั่นใจว่านโยบายดังกล่าวเป็นที่รับทราบและปฏิบัติตาม
- (5) บริษัทได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนการทำรายการ บริษัทได้มีการเปิดเผยรายละเอียดและเหตุผลของการทำรายการให้ผู้ถือหุ้นทราบ ก่อนที่จะทำรายการ ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ
  - 1) ชื่อและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
  - 2) นโยบายการกำหนดราคา
  - 3) มูลค่ารวมของรายการ
  - 4) ความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน
- (6) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยรายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) บริษัทได้เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ว่า รายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length)
- (7) บริษัทได้กำหนดนโยบายโครงสร้างแบบกลุ่มธุรกิจที่มีการทำรายการระหว่างกันในลักษณะที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ โดยพิจารณาจากรายได้และรายจ่ายของบริษัทว่ามาจากการทำธุรกิจในกลุ่มมากขึ้น โดยเทียบกับรายได้รวม และรายจ่ายรวม ทั้งนี้จะพิจารณาระดับของการทำรายการ ไม่ว่าจะเป็นรายได้หรือรายจ่าย ซึ่งต้องน้อยกว่าร้อยละ 25 ทั้งนี้ ยกเว้นกรณีที่เป็นการทำรายการตามปกติธุรกิจ และกรณีที่เป็นการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมที่ไม่มีผู้เกี่ยวข้องที่ถือหุ้นเกิน 10%





- (8) บริษัทได้กำหนดนโยบายการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง โดยการส่งหนังสือมอบฉันทะ โดยเฉพาะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
- (9) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีการระบุถึงเอกสารหลักฐานที่ใช้ในการมอบฉันทะไว้อย่างชัดเจน รวมทั้งคำแนะนำขั้นตอนในการมอบฉันทะให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือนัดประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถจัดเตรียมได้อย่างถูกต้อง และไม่เกิดปัญหาในการเข้าร่วมประชุม
- (10) บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำหนดเงื่อนไข ซึ่งไม่ให้อายุต่อการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น บริษัทไม่กำหนดกฎเกณฑ์ที่จงใจให้เกิดความยุ่งยากโดยไม่จำเป็นแก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน เช่น การกำหนดให้ต้องมีการรับรองเอกสารโดยหน่วยงานทางการ ฯลฯ
- (11) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุม ทางไปรษณีย์อย่างน้อย 21 วันก่อนวันประชุม
- (12) บริษัทได้กำหนดนโยบายการนำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน บริษัทได้ใช้เว็บไซต์เป็นช่องทางในการประกาศให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงรายละเอียดของหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์
- (13) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยของบริษัท บริษัทไม่ควรมียาการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น
  - 1) การให้กู้ยืมเงิน
  - 2) การค้าประกันสินเชื่อแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยของตนเอง ยกเว้น ในกรณีที่เป็นการให้กู้ยืมหรือค้าประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาร่วมทุน
- (14) บริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันไม่ให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทมีการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน
- (15) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันโดยระมัดระวังการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยไม่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (16) บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การซื้อขายหลักทรัพย์โดยไม่ให้มีการซื้อขายหลักทรัพย์ในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (17) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทตนเองอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
- (18) บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกท่านอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ

- (19) บริษัทจะจัดส่งหนังสือมอบอำนาจโดยเสนอรายชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่านให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาคัดเลือกเป็นผู้รับมอบอำนาจ ในการประชุมผู้ถือหุ้น และลงมติในวาระต่าง ๆ แทน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นด้วยตนเองได้ เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงมติในแต่ละวาระได้เอง
- (20) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทเพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 3 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้ว และมีความเห็นว่าวาระดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นทางบริษัทมีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกในการนำเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่มวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (21) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัท เพื่อขอเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัทพร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาอย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทมีนโยบายที่จะเสนอบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา ลงมติต่อไป
- (22) บริษัทมีแนวทางในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยกำหนดในคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงานในหัวข้อจริยธรรมและบทลงโทษทางวินัย ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
- (23) บริษัทมีนโยบาย และวิธีการป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร ใช้ประโยชน์จากข้อมูลสำคัญอันมีผลต่อการลงทุน โดยบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกครั้งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป โดยกรรมการและผู้บริหารบริษัทจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ บริษัทได้เปิดโอกาส ให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
- (24) บริษัทได้นำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

### หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

- (1) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม โดยทำรายงานไว้เป็นส่วนหนึ่งในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) แต่หากสามารถจัดทำเป็นรายงานการพัฒนาที่ยั่งยืนตามกรอบของ Global Reporting Initiative (GRI) แยกต่างหากหรือจัดทำเป็นรายงานไว้ตามกรอบของ GRI โดยเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ก็จะเป็นการดี
- (2) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัย และสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน โดยนโยบายมีความชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (3) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทน และสวัสดิการแก่พนักงาน โดยนโยบายมีความชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องค่าตอบแทน และสวัสดิการของพนักงาน และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (4) บริษัทได้กำหนดนโยบาย และเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- (5) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานเป็นการแสดงถึงการปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมของบริษัทในการดูแลพนักงานในระยะยาว
- (6) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาความรู้ศักยภาพของพนักงาน พร้อมทั้งเปิดเผยแนวทางที่เป็นรูปธรรม และเปิดเผยตัวเลขจำนวน ชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานต่อปีไว้อย่างชัดเจน
- (7) บริษัทได้กำหนดนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (8) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับลูกค้า ซึ่งได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อลูกค้าไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (9) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง โดยกำหนดนโยบายการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่แข่งไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (10) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่ค้าที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยเฉพาะเรื่องการคัดเลือกคู่ค้าไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรมและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (11) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้ โดยเฉพาะเรื่องเงื่อนไขค่าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (12) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น
- (13) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันและห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท

- (14) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และบริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (certified companies)
- (15) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยง จากการทุจริตคอร์รัปชัน
- (16) บริษัทได้กำหนดแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- (17) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
- (18) บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสังคมที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคมไว้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรมและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- (19) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดกิจกรรมหรือเข้าไปมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชน และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- (20) บริษัทได้กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อมและมีแนวปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม เช่น การดำเนินการตามมาตรฐาน ISO 14000, 14001 หรือมีมาตรการ / วิธีปฏิบัติภายในองค์กรที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
- (21) บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพโดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- (22) บริษัทได้กำหนดนโยบายการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมโดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- (23) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหากับคณะกรรมการได้โดยตรง โดยจัดให้มีช่องทางและขั้นตอนที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทแก่คณะกรรมการ และมอบหมายให้กรรมการอิสระ หรือคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับรายงานหรือเรื่องร้องเรียนเหล่านั้น และทำการสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการ
- (24) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีกระบวนการในการจัดการกับเรื่องที่พนักงานร้องเรียนว่าอาจเป็นการกระทำผิด และเปิดเผยรายละเอียดของกระบวนการไว้ให้เป็นที่ยอมรับ
- (25) บริษัทได้กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้แจ้งเบาะแสในการกระทำผิด
- (26) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดให้มีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียในการแจ้งหรือร้องเรียนกรณีที่ถูกละเมิดสิทธิ พร้อมให้ข้อมูลในการติดต่ออย่างชัดเจน
- (27) บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ระยะสั้น เช่น ความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี และระยะยาว เช่น การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อพนักงาน (ESOP) โครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน (EJIP) และ การวัดผลการปฏิบัติงานตาม Balanced Scorecard เป็นต้น
- (28) บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติตามกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน ผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า และสิ่งแวดล้อม



- (29) บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติหน่วยงานกำกับดูแล โดยประกาศข้อมูลจากเหตุการณ์สำคัญภายในระยะเวลาที่ทางการกำหนด
- (30) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (31) บริษัทเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติไว้ในจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิตามกฎหมายใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า กิจการคู่ค้า ตลอดจนสังคมจะได้รับการดูแล นอกจากนี้บริษัทยังได้เสริมสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่าง ๆ เพื่อให้สามารถดำเนินกิจการต่อไป มีความมั่นคง และตอบแทนผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย เพื่อสร้างความสำเร็จในระยะยาว โดยบริษัทมีแนวทางการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว
- (32) บริษัทได้กำหนดนโยบาย ให้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- (33) บริษัทได้กำหนดนโยบาย ให้การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามคู่ค้าตามสัญญาที่ตกลงกัน
- (34) บริษัทได้กำหนดนโยบาย ให้เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าในการให้บริการ
- (35) บริษัทได้กำหนดนโยบาย ให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลงกับเจ้าหนี้ที่ให้การสนับสนุนเงินกู้แก่บริษัท
- (36) บริษัทได้กำหนดนโยบาย ให้ประพฤติตามกรอบกติกการแข่งขันที่ดี หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
- (37) บริษัทได้กำหนดนโยบาย ให้มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งให้การสนับสนุนกิจกรรมในชุมชน เพื่อเกื้อกูลสังคมในวาระและโอกาสที่เหมาะสม
- (38) คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (39) คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
- (40) บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแล เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น
- (41) คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
- (42) บริษัทได้กำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

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

บริษัทมีการเปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใส ผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนควรมีสิทธิที่จะทราบถึงโครงสร้างการเป็นเจ้าของของกิจการที่ตนเองเข้าไปลงทุนและสิทธิของตนเองโดยเปรียบเทียบกับผู้ถือหุ้นอื่น ดังนั้นการเปิดเผยข้อมูลอย่างชัดเจนโปร่งใส โดยในกรณีที่โครงสร้างของกลุ่มบริษัทควรมีการเปิดเผยข้อมูลในลักษณะที่จะแสดงให้เห็นถึงผู้มีอำนาจควบคุมที่แท้จริงของบริษัท

- (1) บริษัทได้กำหนดนโยบายการแจกแจงโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดยแจกแจงโครงสร้างที่แสดงถึงผู้ถือหุ้นรายใหญ่และสัดส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (2) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นที่เปิดเผยแสดงให้เห็นถึงผู้ถือหุ้นที่แท้จริงของบริษัทได้อย่างชัดเจน โดยโครงสร้างผู้ถือหุ้นที่เปิดเผยเป็นข้อมูลล่าสุด แสดงให้เห็นถึงผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Beneficial Owner) ของบริษัทได้อย่างชัดเจน
- (3) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นของกรรมการ ทั้งทางตรงและทางอ้อมไว้ การถือหุ้นของกรรมการทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของกรรมการ และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (4) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (5) บริษัทได้กำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์/เป้าหมายระยะยาวของบริษัท (Corporate Objective / Long Term Goal) ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (6) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ซึ่งเป็นการอธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ รวมทั้ง ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานของบริษัท
- (7) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน โดยระบุเป็นเกณฑ์ในการให้คะแนนความพึงพอใจ
- (8) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจ และภาวะการแข่งขัน ซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลในลักษณะที่จะทำให้ผู้ใช้ข้อมูลเข้าใจถึงธุรกิจของบริษัทได้อย่างชัดเจน และมีการวิเคราะห์ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในธุรกิจที่บริษัทดำเนินการอยู่ รวมทั้งสถานภาพและศักยภาพในการแข่งขันของบริษัท
- (9) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ การเปิดเผยข้อมูลโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ โดยระบุถึงสัดส่วนของการถือหุ้นอย่างชัดเจน
- (10) บริษัทได้กำหนดนโยบายความเสี่ยงหลัก (Key Risks) ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท แสดงถึงปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงหลักของการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยกล่าวถึงลักษณะความเสี่ยง สาเหตุและผลกระทบ รวมทั้งแนวทางในการป้องกัน หรือลดความเสี่ยง
- (11) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผล
- (12) บริษัทได้กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing )





- (13) 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
- (14) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้ระบุว่า กรรมการรายใดเป็นกรรมการอิสระในรายชื่อกรรมการควรระบุให้ชัดเจนว่ากรรมการรายใดเป็นกรรมการอิสระของบริษัท
- (15) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ควรเปิดเผยหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ โดยแจกแจงรายละเอียดประเภทของค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละตำแหน่งได้รับและจำนวนเงินที่ได้รับ
- (16) บริษัทได้กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารและเปิดเผยนโยบายและรูปแบบของค่าตอบแทนที่ให้กับผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน
- (17) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล ซึ่งเปิดเผยจำนวนเงิน และประเภทของค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับเป็นรายบุคคล
- (18) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการ
- (19) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคน ในการเปิดเผยรายชื่อกรรมการควรระบุถึงจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการและอนุกรรมการชุดต่างๆในปีที่ผ่านมา
- (20) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการเข้ารับการพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการแต่ละคนในปีที่ผ่านมา และได้กำหนดนโยบายการจัดให้กรรมการทุกคนเข้ารับการพัฒนาและฝึกอบรมทุกปีเพื่อพัฒนาความรู้ในการทำหน้าที่กรรมการ และเปิดเผยข้อมูลไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (21) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันไว้อย่างครบถ้วนกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกัน ควรเปิดเผยรายละเอียด โดยระบุ
  - (1) ชื่อของบุคคลที่มีการทำรายการระหว่างกัน
  - (2) ความสัมพันธ์ ลักษณะของรายการ
  - (3) เงื่อนไข/นโยบายราคา
  - (4) มูลค่าของรายการ

- (22) บริษัทมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผย รายงานการซื้อ-ขายหุ้น รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบ
- (23) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของ กรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (24) บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ
- (25) บริษัทได้กำหนดนโยบายและเปิดเผยการทำรายการระหว่างกันที่สำคัญต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการ
- (26) บริษัทได้กำหนดนโยบายการว่าจ้างผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีความน่าเชื่อถือ บริษัทว่าจ้างผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่ได้รับ การยอมรับเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยผู้สอบบัญชีดังกล่าว ต้องเป็นผู้สอบบัญชี ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ด.
- (27) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าสอบบัญชีที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชี หรือบริษัทสอบบัญชีไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (28) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยค่าบริการอื่น ๆ ที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชี หรือบริษัทสอบบัญชีไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (29) บริษัทกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการเงินของบริษัทได้รับการรับรอง โดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี จะทำให้เกิดความไม่มั่นใจในความโปร่งใสของบริษัท ดังนั้น เงินของบริษัทควรได้รับการรับรอง โดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีของบริษัท
- (30) บริษัทได้กำหนดนโยบายการเผยแพร่แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ภายใน 3 เดือน นับตั้งแต่สิ้นสุดรอบปีบัญชี
- (31) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารข้อมูลของบริษัทผ่านช่องทางที่หลากหลาย เพื่อให้ผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทได้อย่างสะดวก ทัวถึง และเท่าเทียมกัน บริษัทควรจัดให้มีช่องทางในการเข้าถึงข้อมูลไว้อย่างน้อย 3 ช่องทาง
- (32) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น / นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของ บริษัทผ่านแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (33) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การเปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่ การเงิน เป็นเกณฑ์ระดับความพึงพอใจของลูกค้า ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี (56-1)
- (34) บริษัทได้กำหนดนโยบาย การเปิดเผยข้อมูลการเข้ารับการพัฒนา และฝึกอบรมของ กรรมการแต่ละคนในปีที่ผ่านมาไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (35) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น / นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของ บริษัทจากการรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส รายปี ผ่านหน้าเว็บไซต์ของ ตลาดหลักทรัพย์และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (36) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น / นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของ บริษัทผ่านเว็บไซต์ของบริษัท และผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์
- (37) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น / นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของ บริษัทผ่านการพบปะนักวิเคราะห์



- (38) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารข้อมูลผ่านการจัดให้มีการพบปะกับนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ หรือเข้าร่วมกิจกรรม Opportunity Day ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกับนักวิเคราะห์
- (39) บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารเพื่อให้ผู้ถือหุ้น / นักลงทุนเข้าถึงข้อมูลของบริษัทผ่านการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน / การจัดทำจดหมายข่าว ที่นำเสนอถึงฐานะทางการเงินของบริษัท
- (40) บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาส และรายปี ให้ตรงต่อเวลา
- (41) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์ที่นำเสนอข้อมูลที่ทันเหตุการณ์เกี่ยวกับบริษัทในเรื่องเหล่านี้ พิจารณาเพียงเว็บไซต์ของบริษัทเท่านั้น ทั้งนี้ การเผยแพร่ข้อมูลทางอินเทอร์เน็ต ถือเป็นช่องทางที่มีประสิทธิภาพและมีต้นทุนต่ำ และสามารถเข้าถึงได้ง่ายในปัจจุบัน บริษัทจึงควรใช้เว็บไซต์ของบริษัทเป็นช่องทางในการสื่อสารข้อมูลกับผู้ถือหุ้น/ผู้ลงทุน
- (42) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- (43) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอongการเงินของบริษัท โดยเปิดเผยทั้งงบปีปัจจุบันและย้อนหลังไป อย่างน้อย 1 ปี บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์
- (44) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอเอกสารข่าว (Press Release) ของบริษัท
- (45) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์
- (46) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอโครงสร้างองค์กร

- (47) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ โดยเปิดเผยข้อมูลโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์โดยระบุถึงสัดส่วนการถือหุ้นอย่างชัดเจน ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	399,674,942	38.372
2	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	264,600,016	25.404
3	นายชัยสิทธิ์ ภูมิรินทร์	33,485,000	3.125
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	25,530,430	2.451
5	บริษัท ทีปกรโฮลดิ้ง จำกัด	20,744,106	1.992
6	นายวิสิทธิ์ ธารไทรทอง	15,800,000	1.517
7	บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	14,483,000	1.391
8	นางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม	13,001,710	1.248
9	นายวีระ สากุล	10,946,100	1.051
10	นายสุวรรณ พรหมไชย	8,238,100	0.791

- (48) บริษัทได้สื่อสารข้อมูลผ่านการจัดการให้มีการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน การจัดทำจดหมายข่าวที่นำเสนอถึงฐานะการเงินของบริษัท
- (49) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ และผู้บริหาร
- (50) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอข้อมูลแก่นักลงทุนสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทเชื่อมโยงไปหน้าเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์
- (51) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำข้อบังคับบริษัท
- (52) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี 56-1 ที่สามารถดาวน์โหลดได้
- (53) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ที่สามารถดาวน์โหลดได้ที่เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์
- (54) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่สามารถดาวน์โหลดได้ ผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์
- (55) บริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดทำเว็บไซต์เพื่อนำเสนอจัดทำเว็บไซต์ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ(เนื้อหาบางส่วน)

- (56) บริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการจัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ หรือระบอบบุคคล และช่องทางที่นักลงทุนสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทได้โดยสะดวก บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์หรือมอบหมายให้มีบุคคลทำหน้าที่ นักลงทุนสัมพันธ์โดยเฉพาะที่ผู้ลงทุนสามารถติดต่อได้โดยสะดวก โดยแจ้งให้ทราบ ถึงช่องทางที่จะติดต่อไว้ในช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท เช่น แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์
- (57) บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งงบการเงินให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ จะต้องไม่มีประวัติ การถูกสั่งแก้
- (58) บริษัทมีช่องทางติดต่อเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท [www.smartblock.co.th](http://www.smartblock.co.th) โดยบริษัทมีนโยบายที่จะให้ความสำคัญต่อการเปิดเผย ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา และเท่าเทียมกันแก่นักลงทุน และ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ทั้งในส่วนของการข่าวสาร ข้อมูลบริษัท รายงานทางการเงิน ข้อมูลที่น่าเสนอแก่นักวิเคราะห์ และนักลงทุน และข้อมูลสำคัญอื่นที่มีผลกระทบต่อมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท โดยภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุญาตให้นำหุ้นสามัญ เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะมีช่องทางในการติดต่อกับนักลงทุนและช่องทางในการเปิดเผยข้อมูล ผ่านช่องทางต่าง ๆ
- (59) บริษัทได้เปิดเผย ข้อมูลเผยแพร่และข่าวสารผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ เว็บไซต์ของบริษัท
- (60) บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลทางการเงินผ่าน [www.set.or.th](http://www.set.or.th) ซึ่งบริษัทจะนำเสนอข้อมูล งบการเงินทุกครั้งพร้อมกับข้อมูลที่จัดส่งไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (61) บริษัทได้เปิดเผย แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (62) บริษัทได้เปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการ และผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้น ของตัวเอง และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยแยกออกจากกันอย่างชัดเจน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้น ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- (63) บริษัทได้เปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน โดยใช้เกณฑ์การวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้าไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี (56-1)
- (64) บริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย



## **7.2** จรรยาบรรณธุรกิจ (โปรดดู จรรยาบรรณธุรกิจที่ ภาคผนวก)

### **7.2.1** ความเชื่อมโยงของแนวปฏิบัติ กับจรรยาบรรณธุรกิจ

- ไม่มี -

## **7.3** การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

### **7.3.1** การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ ในรอบปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

### **7.3.2** การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

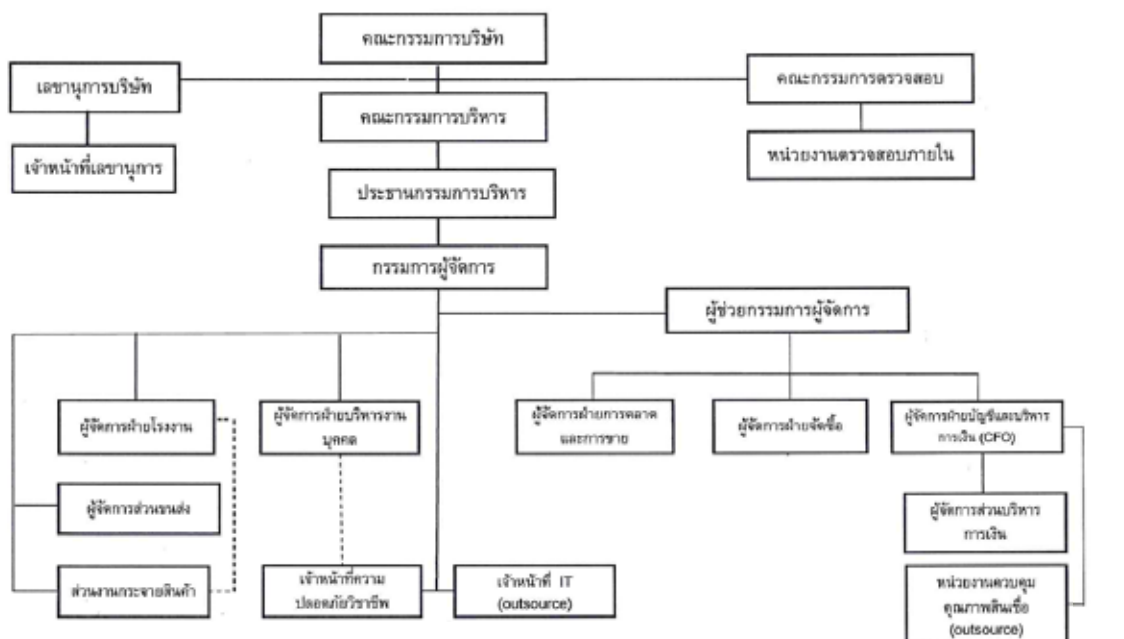
- ไม่มี -



## 8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

### 8.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

#### บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)



## 8.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

### 8.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.86 ของกรรมการทั้งหมด กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14.29 ของกรรมการทั้งหมด

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		
		กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
1.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท	4/4	-	1/1
2.นายรังสี ทีปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริษัท / รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร	4/4	-	1/1
3.นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ	กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริษัท /	4/4	-	1/1
4.นายสุรพล เดิมอริยบุตร	กรรมการบริษัท	4/4	-	1/1
5.นางธิดา ธรรมสาโรช	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4	4/4	1/1
6.ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	4/4	4/4	1/1
7.นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	4/4	4/4	1/1

โดยมี นายชวินโรจน์ ชีรพัชรพร เลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ประวัติของนายชวินโรจน์ ชีรพัชรพร ปรากฏตามเอกสารแนบ 1

- หมายเหตุ
- 1) นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม ได้รับการเลือกตั้ง เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2564
  - 2) นายรังสี ทีปกรสุขเกษม ได้รับการเลือกตั้ง เข้าดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท และได้รับการแต่งตั้ง เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2564



## 8.2.2 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1

## 8.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

ก) การลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม นายรังสี ที่ปกรสุขเกษม นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ ลงลายมือชื่อร่วมกันสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท เว้นแต่ในเรื่องเกี่ยวกับการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมเกี่ยวกับที่ดิน และอสังหาริมทรัพย์ใด ๆ การทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคาร และสถาบันการเงิน ให้ นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม ประธานกรรมการบริษัท ลงลายมือชื่อร่วมกับ นาย รังสี ที่ปกรสุขเกษม นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ คนใดคนหนึ่ง รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท จึงจะผูกพันบริษัท

ข) การลงลายมือชื่อรับรองสำเนาบนเอกสารของบริษัทและผูกพันบริษัท นายอาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม หรือ นายรังสี ที่ปกรสุขเกษม หรือ นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ คนใดคนหนึ่ง ลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัทจึงจะผูกพันบริษัท

ข้อจำกัดอำนาจของกรรมการ : -ไม่มี-

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้น เป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

### อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัท
- 2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ได้มาตรฐาน
- 3) กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท
- 4) พิจารณานุมัติผังอำนาจอนุมัติ
- 5) กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ
- 6) พิจารณานุมัติ การลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น
- 7) รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน ให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบ และ/หรือ สอบทาน และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- 8) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารทั้งนี้กำหนดให้กรรมการหรือบุคคลอื่นใด ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนตัวได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้นในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- 1) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- 2) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่น หรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
- 3) การทำ แก๊ว หรือเลิกสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- 4) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
- 5) การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท

### 8.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

#### 8.3.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับการแต่งตั้ง ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

#### 8.3.2 รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

##### (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ **31 ธันวาคม 2566** มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/ การประชุมทั้งหมด
1	นางธิดา	ธรรมสาโรช	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2	ร้อยตรีสมควร	สุธรรมโน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	4/4
3	นายสมชาย	เลิศศักดิ์วิมาน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	4/4

หมายเหตุ : กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน  
 คือ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

ทั้งนี้ นายขรินทร์โรจน์ อีร์พัชรพร เลขานุการบริษัท รับหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการ  
 ตรวจสอบ และ บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอดไวซอรี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน  
 โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยประวัติของ นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 2

## วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลา ระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป

เมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระ และ/หรือเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็น กรรมการอิสระและมิคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

## อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control และ Management Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน
- 6) พิจารณาให้ความเห็นชอบระเบียบของบริษัท ว่าด้วยการตรวจสอบภายในก่อนนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 7) อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 8) พิจารณาและสอบทานความเป็นอิสระ และการรายงานผลการปฏิบัติงานของ ฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 9) พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง รวมทั้งการประเมิน ผลงานของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 10) สอบทาน หรือพิจารณาปรับปรุงบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- 11) สอบทานกับฝ่ายบริหารเพื่อให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท
- 12) สอบทานกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการจัดทำรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management's Discussion and Analysis หรือ MD&A) ซึ่งเปิดเผยใน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
- 13) ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) การปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- 14) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผย ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนาม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ





- 15) ควบคุม ดูแลให้มีการตรวจสอบ/สอบสวน เรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ลุล่วง
- 16) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- 17) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

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

## (2) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Team)

รายชื่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ **31 ธันวาคม 2566** มีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/ การประชุมทั้งหมด
1	นายรังสี	ทีปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ	4/4
2	นางสาวจารณี	จิงสมบัติศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	4/4
3	นางสาวพรรณกมล	เผ่าไทย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และ บริหารการเงิน	4/4
4	นางสาวชุดิภาญจน์	ทองกล่อม	ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล	4/4
5	นางสาวสมนึก	ชัยชนะกุลมงคล	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน	4/4
6	นายชินณเดช	ศิโรเวรณกุล	ผู้จัดการฝ่ายขาย และการตลาด	4/4
7	นายจตุรงค์	ทองเชื้อ	ผู้จัดการแผนกพัฒนาธุรกิจ	4/4

## 8.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 8.4.1 คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายรังสี	ที่ปรึกษาพิเศษ	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นางสาวจารณี	จัสสัมบดีศิริ	กรรมการบริหาร
3.	นางสาวสมนึก	ชัยชนะกุลมงคล	กรรมการบริหาร
4.	นายชินณเดช	ศิโรเวธกุล	กรรมการบริหาร
5.	นางสาวพรรณกมล	เผ่าไทย	กรรมการบริหาร

#### อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัท ให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ และสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
- เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
- กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
- อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
- มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้ หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใดๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
- มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใดๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติ การซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใดๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใดๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด



- 9) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 10) มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ
- 11) ดำเนินการเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้นหรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือการมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ดิน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วงหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ขอบังคับของ บริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัท ยกเว้นบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งให้เป็กรรมการบริหาร ซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัท ให้มีวาระดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

#### (1) ผู้บริหาร

รายชื่อคณะผู้บริหาร มีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นายรังสี	ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร /กรรมการผู้จัดการ
2.	นางสาวจารณี	จัสสมบัติศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวสมนึก	ชัยชนะกุลมงคล	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
4.	นายชินณเดช	ศิโรเวรณกุล	ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย
5.	นางสาวพรณกมล	เผ่าไทย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและบริหารการเงิน
6.	นางสาวชุดิกาญจน์	ทองกล่อม	ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล
7.	นางสาวจรรวรรณ	ชินท์ทอง	ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ

### อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

- 1) เป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงอาจมอบอำนาจให้ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นใด ดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท
- 2) เป็นผู้กำหนดและกำกับดูแลการดำเนินการโดยรวมในทางปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารกำหนด
- 3) ดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย
- 4) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อ เช่า หรือลงทุนตามแผนงานที่ได้มีมติอนุมัติไว้แล้ว หรือมีอำนาจในการอนุมัติหรือยกเลิกการซื้อ การจ้าง การเช่า การเข้าซื้อ การขายทรัพย์สิน การลงทุน และการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 5) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาหรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือข้อตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 6) เป็นผู้พิจารณาเรื่องกลยุทธ์ทางธุรกิจ และการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารตามลำดับของความสำคัญ
- 7) มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก ให้ออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้เงินรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน และค่าตอบแทนอื่นๆ ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทในตำแหน่งต่ำกว่าผู้จัดการฝ่ายลงไป
- 8) มีอำนาจดำเนินการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากประเภทต่าง ๆ กับธนาคาร และสถาบันการเงินเพื่อความสะดวกในการดำเนินงานตามปกติธุรกิจของบริษัท โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ
- 9) ขออนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยผ่านคณะกรรมการบริหารของบริษัท
- 10) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาไว้ซึ่งระเบียบวินัยภายในองค์กร
- 11) นำเสนอแนวทางการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารได้พิจารณา
- 12) สรุปผลการดำเนินงานเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร
- 13) กำกับดูแลและบริหารงานในส่วนงานการบริหารการขายและการตลาดทั้งภายในประเทศ และต่างประเทศ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้น กรรมการผู้จัดการจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่าง ๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือการมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ดิน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะ (ที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อันขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และหรือ/ (แล้วแต่กรณี) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องการอื่นใดนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น กรรมการผู้จัดการไม่สามารถกระทำใด เว้นแต่จะได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป

#### 8.4.2 นโยบายจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดค่าตอบแทนกรรมการในอัตราที่เหมาะสม และสามารถเทียบเคียงกับบริษัทชั้นนำในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการของบริษัทประกอบการพิจารณา โดยกำหนดองค์ประกอบเป็น 3 ส่วนคือ ค่าตอบแทนประจำ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัส ซึ่งเป็นค่าตอบแทนพิเศษที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้งตามมูลค่าที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนหรือคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการในเบื้องต้น เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาก่อนนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นประจำทุกปี

ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายเปิดเผยค่าตอบแทนของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล เพื่อความโปร่งใส ทั้งนี้ กรรมการซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อย จะได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการชุดย่อยด้วยเพื่อให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น สำหรับผู้บริหารที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อย ไม่ได้รับค่าตอบแทน

#### 8.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

##### (2) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

##### 1) ค่าตอบแทนกรรมการ

##### ก. เบี้ยประชุม

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กำหนดค่าตอบแทนให้แก่ คณะกรรมการบริษัท ในวงเงินไม่เกิน **1,200,000** บาท ต่อปี โดยมีรายละเอียดดังนี้

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

## ข. บำเหน็จกรรมการ

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

### สรุปการจ่ายบำเหน็จกรรมการ

การจ่ายบำเหน็จกรรมการในปี		
2564 (ผลการดำเนินงาน ปี 2563)	2565 (ผลการดำเนินงาน ปี 2564)	2566 (ผลการดำเนินงาน ปี 2565)
1,400,000 บาท	1,400,000 บาท	1,400,000 บาท

## ค. ผลประโยชน์อื่น ๆ - (ไม่มี)

หมายเหตุ : เบี้ยประชุมจ่ายเฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ องค์ประกอบของค่าตอบแทนที่เสนออนุมัติ ทั้งที่เป็นตัวเงิน และผลประโยชน์อื่น ๆ





## สรุปค่าใช้จ่ายประชุมกรรมการ

(หน่วย: บาท)

รายชื่อ คณะกรรมการ	ปี 2564			ปี 2565			ปี 2566		
	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	รวม	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	รวม	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	รวม
1.นายประทีป ทีปกรสุขเกษม	40,000	-	40,000	-	-	-	-	-	-
2.นายรังสี ทีปกรสุขเกษม	40,000	-	40,000	70,000	-	70,000	40,000	-	40,000
3.นางสาวจารณี จิงสมบัติศิริ	40,000	-	40,000	70,000	-	70,000	40,000	-	40,000
4.นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	60,000	-	60,000	140,000	-	140,000	80,000	-	80,000
5.นายสุพล เด็มอริยบุตร	40,000	-	40,000	70,000	-	70,000	40,000	-	40,000
6.นางธิดา ธรรมสาโรช	40,000	80,000	120,000	70,000	80,000	150,000	40,000	80,000	120,000
7.ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน	40,000	40,000	80,000	70,000	40,000	110,000	40,000	40,000	80,000
8.นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	40,000	40,000	80,000	70,000	40,000	110,000	40,000	40,000	80,000
<b>รวม</b>	<b>340,000</b>	<b>160,000</b>	<b>500,000</b>	<b>560,000</b>	<b>160,000</b>	<b>720,000</b>	<b>320,000</b>	<b>160,000</b>	<b>480,000</b>

หมายเหตุ :

- 1) การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2564  
ไม่มีการจ่ายค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการฯ
- 2) นายประทีป ทีปกรสุขเกษม ถึงแก่กรรม เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2564  
และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2564  
ได้แต่งตั้ง นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท

## 2) ค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหารดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน+โบนัส+ เงินประกันสังคม	6	10,252,178.32	7	11,917,879.02	7	13,337,196.10
รวม	6	10,252,178.32	7	11,917,879.02	7	13,337,196.10

หมายเหตุ ผู้บริหาร ณ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย

1. นายรังสี ทิปรสขเกษม รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหาร/  
กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ
2. นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร /
3. นายชิตณเดช ศิริเวธกุล กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายการตลาดและการขาย
4. นางสาวพรณกมล เผ่าไทย กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและบริหารส่วนการเงิน
5. นางสาวสมนึก ชัยชนะกุลมงคล กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
6. นางสาวชุดิภาญจน์ ทองกล่อม ผู้จัดการฝ่ายบริหารงานบุคคล
7. นางสาวจรรวรรณ ชันท์ทอง ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ

### (3) ค่าตอบแทนอื่น

#### 1) ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

- ไม่มี -

#### 2) ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

- ไม่มี -

### (4) การว่าจ้างด้านการบริหารและให้ปรึกษาธุรกิจ

- 1) ที่ปรึกษาการเงิน บริษัท แอทเชทโพร แมเนจเม้นท์ จำกัด
- 2) ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท ดาวฤกษ์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด



## 8.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### 8.5.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ **31 ธันวาคม 2566** บริษัทมีจำนวนพนักงาน ดังนี้

ประเภท/ฝ่าย/แผนก	จำนวน (คน)		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
1.พนักงานประจำ	115	115	124
ฝ่ายบริหาร	8	5	7
ฝ่ายโรงงาน	68	67	76
แผนกผลิตและผลิตภัณฑ์	49	46	53
แผนกซ่อมบำรุงเครื่องจักร	9	10	13
แผนกซ่อมบำรุงไฟฟ้า	4	5	5
แผนกคุณภาพและผลิตผล	6	6	5
ฝ่ายขายและกระจายสินค้า	16	19	18
ฝ่ายบัญชีและบริหารการเงิน	10	10	11
ฝ่ายจัดซื้อ	4	5	4
ฝ่ายบริหารงานบุคคล	11	9	8
2.พนักงานรายวัน	90	96	86
ฝ่ายโรงงาน	87	90	82
ฝ่ายบริหารงานบุคคล	3	6	4
รวม	207	211	210

หมายเหตุ : พนักงานรายวันประมาณร้อยละ 97 เป็นพนักงานฝ่ายโรงงาน

### 8.5.2 ผลตอบแทนรวมของพนักงาน ลูกจ้างบริษัท และลักษณะผลตอบแทน

(หน่วย : บาท)

รูปแบบผลตอบแทน	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปของเงินเดือน	40,213,709.47	40,585,370.28	43,370,981.12
ค่าตอบแทนของพนักงานชั่วคราว ในรูปของเงินเดือน	13,199,098.00	15,781,767.16	16,894,820.44
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปของโบนัส	4,633,457.15	4,902,983.30	15,177,388.59
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำ ในรูปแบบของกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ	419,009.00	467,117.00	507,615.00
รวม	58,465,273.62	61,737,237.74	75,950,805.23

### 8.5.3 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

## 8.6 เลขานุการบริษัท นักลงทุนสัมพันธ์ และคำตอบแทนผู้สอบบัญชี

### 8.6.1 ระบุรายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ ดังนี้

#### (1) เลขานุการบริษัท

ตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 กำหนดให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในนามของบริษัท หรือคณะกรรมการบริษัท โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติแต่งตั้งให้ นายชวินโรจน์ ชีรพัชรพร ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปฏิบัติตามเอกสารแนบหมายเลข 1 โดยมีคุณสมบัติ และหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

#### คุณสมบัติ

#### หน้าที่ความรับผิดชอบ

#### 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- 1.1 ทะเบียนกรรมการ
- 1.2 หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ของบริษัท
- 1.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน

3) จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล ดังต่อไปนี้ รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าว ให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น หมายความว่าความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มี การเปลี่ยนแปลงข้อความ

- 3.1 การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.2 งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์
- 3.3 ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้น เป็นการทั่วไป
- 3.4 การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อ เผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนกำหนด

4) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดต่อไป

5) ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

6) ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวังเยี่ยงวิญญูชน ผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน โดย

- 6.1 การตัดสินใจได้กระทำไปด้วยความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
- 6.2 การตัดสินใจได้กระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
- 6.3 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

(2) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้ง นางสาวพรรณกมล เผ่าไทย ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ซึ่งมีคุณสมบัติและเงื่อนไข ของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ทั้งนี้ ประวัติของ นางสาวพรรณกมล เผ่าไทย ปรากฏตามเอกสารแนบ 1

(3) ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

บริษัทได้แต่งตั้ง หน่วยงานภายนอก (Outsource) บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้มอบหมายให้ คุณปิยมาศ เรืองแสงรอบ ในฐานะกรรมการบริหาร เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ทั้งนี้ ประวัติของ คุณปิยมาศ เรืองแสงรอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ 2

#### 8.6.2 รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลติดต่อ

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

### 8.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

#### (1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินให้แก่ บริษัทผู้สอบบัญชีดังนี้

	ปี 2564	ปี 2565	2566
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	720,000	740,000	740,000
2. ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล	390,000	420,000	420,000
รวมทั้งสิ้น	1,110,000	1,160,000	1,160,000

หมายเหตุ :

- 1) บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2) บมจ.สมาร์ตคอนกรีต กับ ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ไม่มีความสัมพันธ์ และส่วนได้ ส่วนเสีย กับ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- 3) ค่าตอบแทนอื่น (Non Audit Fee)

- ไม่มี -

### 8.6.4 กรณีเป็นบริษัทต่างประเทศให้ระบุชื่อตัวแทนประสานงานในประเทศไทย

- ไม่มี -



## 9. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 9.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 9.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### (1) การสรรหาและการแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

##### 1) กรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะต้องเป็นกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ขอบบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน ปัจจุบัน บริษัทมีกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นางธิดา ธรรมสาโรช ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติ- ดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น หรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้



## 2) กรรมการและผู้บริหารระดับสูง

### ก) กรรมการบริษัท

การสรรหา และคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ระบุในข้อบังคับของบริษัท ดังนี้

- 1) ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและต้องมีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
- 2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
  - (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามจำนวนที่ถือครองทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการ ที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง
- 3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับหนึ่งในสาม (1/3) ซึ่งกรรมการที่ออกไปนั้นชอบที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้อีก หากที่ประชุมได้เลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกครั้ง กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลากกันว่าผู้ใดจะออกส่วนที่หลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- 4) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- 5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย เข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

- 6) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราว ออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียง
- 7) กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- 8) ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน เป็นรองประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการ ซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

#### ข) กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะต้องเป็นกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน โดยกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเหมือนกันกับคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามที่กล่าวข้างต้น และมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

- 1) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 2) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 4) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### ค) ผู้บริหาร

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

## (2) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทจะสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตร ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ 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

### รายละเอียด การเข้าอบรมของ กรรมการบริษัท ดังนี้

ลำดับ	ชื่อหลักสูตร	ผู้จัด	รูปแบบ	วันที่อบรม	รายชื่อกรรมการบริษัท ที่เข้าร่วม
1.	Improved Capacity and Skills in TCFD Knowledge and Reporting	สำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์	ONLINE	30-01-2566	นาย รังสี ที่ปกรสุขเกษม นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
2.	Company Visit I True to Tech: Digital Business Transformation	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	ON-SITE	23-02-2566	นาย รังสี ที่ปกรสุขเกษม นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สุรพล เดิมอริยบุตร นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นางสาว จารณี จังสมบัติศิริ
3.	วิกฤต PM 2.5 ปัญหา สิ่งแวดล้อมหรือสังคม และ มาตรการประหยัดพลังงาน	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	ON-SITE	25-04-2566	นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
4.	Corporate Governance for Executives (CGE)	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	ON-SITE	27 และ 28- 04-2566	นาย รังสี ที่ปกรสุขเกษม
5.	ข้อมูลภายใน และความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์	บริษัท สمارคอนกรีต จำกัด (มหาชน)	ON-SITE	12-05-2566	นาย อาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม นาย รังสี ที่ปกรสุขเกษม นาง ธิดา ธรรมสาโรช ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร นางสาว จารณี จังสมบัติศิริ
6.	Director's Briefing The Invisible Leader for Sustainable Growth	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	ON-SITE	18-05-2566	นาย รังสี ที่ปกรสุขเกษม นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
7.	Annual General Meeting	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	ON-SITE	31-05-2566	นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
8.	กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ระดับสูง กับการบริหารความ เสี่ยง ESG	สำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ และสภาวิชาชีพบัญชี	ON-SITE	26-06-2566	นาย รังสี ที่ปกรสุขเกษม นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน
9.	National Director Conference 2023	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	ON-SITE	26-07-2566	นาย รังสี ที่ปกรสุขเกษม นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
10.	เครื่องมือทางการเงิน (TFRS 9) และมาตรฐานการรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (TFRS 16)	สภาวิชาชีพบัญชี	ON-SITE	08-08-2566	นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

11.	เรื่องเล่าชาวทุจริต ผิดมาตรฐานบัญชี และกรณี ตัวอย่างงบการเงิน (ล่าสุด) ของบริษัทจดทะเบียน	สภาวิชาชีพบัญชี	ON-SITE	05-09-2566	นาย รุ่งสี ที่ปรึกษเกษม นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
12.	การบริหารความเสี่ยงเพื่อ ป้องกันการทุจริต	Honor Audit and Advisory Co.,Ltd	ON-SITE	12-09-2566	นาย อาทิตย์ ที่ปรึกษเกษม นาย รุ่งสี ที่ปรึกษเกษม นาง ธิดา ธรรมสาโรช ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร นางสาว จารณี จังสมบัติศิริ
13.	Leadership Amidst Volatility and Distrust	สำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ร่วมกับ สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย	ON-SITE	25-10-2566	นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
14.	สรุปประเด็นที่เปลี่ยนแปลง ด้านบัญชี ผลกระทบกับนัก บัญชี ในปี 2566 และไขในปี 2567	บริษัท ธรรมนิติ จำกัด (มหาชน)	ON-SITE	02-11-2566	นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
15.	ผลกระทบ ด้านภาษีอากร จากการเปลี่ยนแปลง มาตรฐานการบัญชี ในปี 2566 และ Case studies ที่นักลงทุน ไม่ควรพลาด	บริษัท ธรรมนิติ จำกัด (มหาชน)	ON-SITE	02-11-2566	นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
16.	ป้องกันทุจริตในองค์กร : บทบาทหน้าที่ใคร	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	ON-SITE	16-11-2566	นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร
17.	Transformation – Future of work, Leading in the New Possibility	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย	ON-SITE	22-11-2566	นาง ธิดา ธรรมสาโรช นาย สมชาย เลิศศักดิ์วิมาน นาย สุรพล เดิมอริยบุตร



### (3) การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ จะได้รับการประเมินตนเอง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยกำหนดบรรทัดฐานที่ใช้เปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์ สำหรับกระบวนการในการประเมินตนเองของคณะกรรมการนั้น เลขาธิการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินดังกล่าวข้างต้น ให้กรรมการทุกท่าน ทำการประเมินในเดือนพฤศจิกายนและให้ตอบกลับภายในวันที่ 20 ธันวาคม ของทุกปี

แบบประเมินตนเอง ของคณะกรรมการบริษัทฯ จะถูกรวบรวม และนำเสนอให้ประธานกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบผลการประเมิน และเก็บรักษาโดยเลขาธิการบริษัทฯ

แบบประเมินตนเอง ของคณะกรรมการตรวจสอบ จะถูกรวบรวม และนำเสนอให้ประธานกรรมการตรวจสอบ เพื่อรับทราบผลการประเมิน และเก็บรักษาโดยเลขาธิการบริษัทฯ

สำหรับหลักเกณฑ์การประเมิน บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะและรายบุคคล โดยใช้วิธีการให้คะแนนในแต่ละหัวข้อ 5 ระดับ ดังนี้

- 5 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 6 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 7 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 8 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 9 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดีเยี่ยม

หัวข้อในการประเมิน ประกอบด้วย 6 หัวข้อใหญ่ ดังนี้

- 1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 3. การประชุมคณะกรรมการ
- 4. การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- 6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

#### 9.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ **7.2** ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

#### 9.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย

- ไม่มี -

กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานในบริษัทย่อย

- ไม่มี -

#### 9.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

- (1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

ตามการประชุมคณะกรรมการบริษัท (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) ครั้งที่ 1 / 2556 เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556 มีมติ กำหนดระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติตามดังนี้

- 1) ต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท
  - 2) ต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
  - 3) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และ 24 ชั่วโมงหลังจากเปิดเผยงบการเงินหรือข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง ทั้งนี้ การกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืน ตั้งแต่การตักเตือน ด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การทำทัณฑ์บน การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออกปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี เป็นต้นฝ่ายบริหารจะนำเสนอบทลงโทษดังกล่าว ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปพิจารณาอนุมัติ และเป็นแนวทางปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
  - 4) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทในนามตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59
  - 5) บริษัทได้มีการประกาศ “ระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้” ให้ผู้บริหารและพนักงานรับทราบโดยทั่วกัน
- (3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
  - (4) การแจ้งเบาะแส  
นโยบายและมาตรการการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการละเมิดสิทธิมนุษยชน

## 9.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 9.2.1 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/ การประชุมทั้งหมด
1	นางธิดา	ธรรมสาโรช	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2	ร้อยตรีสมควร	สุธรรมโน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	4/4
3	นายสมชาย	เลิศศักดิ์วิมาน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	4/4

หมายเหตุ : กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน  
คือ นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งหมด 4 ครั้ง ประกอบด้วย การประชุมคณะกรรมการ  
ตรวจสอบ รายไตรมาส จำนวน 4 ครั้ง

ทั้งนี้ นายชวินโรจน์ อีร์พัชรพร เลขานุการบริษัท รับหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการ  
ตรวจสอบ และบริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอดไวซอรี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน  
โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประวัติของ นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ  
ผู้ตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 2

### 9.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 6

## 9.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

### 9.3.1 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ไม่มี -

## 10. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 10.1 การควบคุมภายใน

ความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทั้ง 3 ท่าน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินและพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร 5 ด้าน ประกอบไปด้วย

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

#### 10.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว ซึ่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการ โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไปของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการมีระบบควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคล ที่เกี่ยวข้อง กับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ทั้งนี้ ที่ผ่านมาการพิจารณาอนุมัติธุรกรรม ที่เกี่ยวข้องดังกล่าว จะอยู่ภายใต้การพิจารณาถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นหลัก นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดนโยบายเพื่อเพิ่มความเสี่ยงระมัดระวังในการทำธุรกรรมดังกล่าว โดยการพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมในอนาคต จะถูกพิจารณาจากผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมดังกล่าวเท่านั้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเรื่องการกำกับให้องค์กร เป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) อย่างแท้จริงให้มากขึ้นด้วย โดยผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2566 สามารถสรุปผลได้ดังนี้

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในปี 2566

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท สามารถคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ตามแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2566 โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อประเมินว่าบริษัทได้จัดให้มีการควบคุมภายในและได้ออกแบบไว้อย่างสมเหตุสมผลและเพียงพอที่จะป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รวมถึงแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. เพื่อให้มั่นใจว่า รายการที่เกี่ยวข้องกับระบบที่สำคัญ ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติและวิธีการที่บริษัทกำหนดไว้
3. เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานภายนอก
4. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญของบริษัทถูกต้องและน่าเชื่อถือ
5. เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับกระบวนการการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน กรณีที่พบว่ามีความอ่อนแอของระบบการควบคุม

ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาระบบการปฏิบัติงานโดยวิธีการสอบทานการกำหนดนโยบาย ระเบียบปฏิบัติรวมถึงคู่มือการทำงานต่างๆ และวิธีการสัมภาษณ์ สอบถาม กับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมทดสอบและสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กรโดยพิจารณาองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ คือ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) และการติดตามและประเมินผล (Monitoring) โดยมีการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา โดยการตรวจสอบในปี 2566 ครอบคลุมระบบการปฏิบัติงานที่สำคัญดังนี้

๖ไตรมาส 1 ปี 2566

- ระบบการบริหารการเงิน
- ระบบควบคุมการผลิตและต้นทุนการผลิต
- ระบบการซ่อมบำรุง
- ระบบควบคุมสินค้าและคลังสินค้า
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

๖ไตรมาส 2 ปี 2566

- ระบบจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท
- ระบบการควบคุมสินค้าและคลังสินค้า (วัตถุดิบ)
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

ไตรมาส 3 ปี 2566

- ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล เงินเดือน และค่าแรง
- ระบบการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน



#### ไตรมาส 4 ปี 2566

- ระบบรายได้ : การตลาด การขาย และการจัดส่งสินค้า
- ระบบการบริหารควบคุมสินทรัพย์
- ตรวจสอบติดตามการแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่พบจากครั้งก่อน

โดยผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในปี 2566 สามารถสรุปผลโดยรวมได้ดังนี้

### 1. เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่ดี โดยมีสภาพแวดล้อมที่ช่วยส่งเสริมระบบการควบคุมภายในของ บริษัท บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงและมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมการปฏิบัติงานทั้งของ ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการรวมถึงมีระบบการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยในกรณีที่มี ข้อสังเกตได้หารือกับผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน โดยฝ่ายบริหารมีการกำหนด แนวทางการปรับปรุงแก้ไข กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไขอย่างชัดเจน และมีการดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไขในประเด็นที่สำคัญแล้ว

### 2. เรื่องการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า จากรายการที่เลือกตรวจสอบ โดยส่วนใหญ่หน่วยงานได้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว ส่วนข้อบกพร่องที่ตรวจพบได้นำหารือกับผู้บริหารของ หน่วยงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้แล้ว ซึ่งฝ่ายบริหาร ได้มีการกำหนดแนวทางการปรับปรุงแก้ไข และกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการแก้ไข อย่างชัดเจนแล้ว

### 3. เรื่องรายการทางบัญชีการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า ในระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการจัดทำรายการทางบัญชีการเงินเพื่อให้รายงานทางการเงินมีความเชื่อถือได้ว่าถูกต้อง ตามที่ควร มีข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่จำเป็นต้องใช้ในการบริหารอย่างครบถ้วนถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสารไว้ให้ตรวจสอบได้โดยง่าย และได้มีการถือปฏิบัติตามข้อ หมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทแล้ว

ในการปฏิบัติงานครั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกท่าน เป็นอย่างดียิ่งจนสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

(นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ)  
ผู้ตรวจสอบภายใน  
บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

#### 10.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่องานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว ซึ่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการ โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไปของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการมีระบบควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคล ที่เกี่ยวข้อง กับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ทั้งนี้ ที่ผ่านมาการพิจารณาอนุมัติธุรกรรม ที่เกี่ยวข้องดังกล่าว จะอยู่ภายใต้การพิจารณาถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นหลัก นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดนโยบายเพื่อเพิ่มความระมัดระวังในการทำธุรกรรมดังกล่าว โดยการพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมในอนาคต จะถูกพิจารณาจากผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมดังกล่าวเท่านั้น ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญเรื่องการกำกับให้องค์กร เป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) อย่างแท้จริงให้มากขึ้นด้วย

#### 10.1.3 แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- ไม่มี -



## 10.2 รายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 10.2.1 รายการระหว่างกันของบริษัท

#### รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบัญชีปี 2565 และปี 2566 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
1. บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี (CCP)	บริษัทใหญ่ (ผู้ถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม)	รายได้จากการขายสินค้า : CCP ซื้อสินค้าจากบริษัท เพื่อจำหน่ายต่อให้ลูกค้าของ CCP	0.285	0.192	CCP ซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้าของ CCP เพื่ออำนวยความสะดวก โดยเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าปกติ	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยขายให้กับลูกค้าทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมี ยอดลูกหนี้การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้จากการขายสินค้า	0.056	0.045		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้าทั่วไป
		รายได้อื่น : บริษัทมี รายได้อื่นจาก CCP	0.477	0.781	บริษัทให้บริการขนส่ง โดยเป็น เหตุการณ์ปกติของธุรกิจ	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ
		ลูกหนี้อื่น : บริษัทมี ยอดลูกหนี้อื่นกับ CCP ณ วัน สิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้ อื่นข้างต้น	0.064	0.170		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้าทั่วไป



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
		เงินให้กู้ยืมระยะสั้น : บริษัทให้ CCP กู้ยืมเงิน	ยอดต้นงวด - เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด - ลดลงระหว่าง งวด - ยอดปลายงวด -	ยอดต้นงวด - เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด 16.000 ลดลงระหว่าง งวด - ยอดปลายงวด 16.000	บริษัทให้ CCP กู้ยืมเงินเพื่อใช้ หมุนเวียนในกิจการ ชำระคืนเงิน ต้นเมื่อทวงถามแต่ไม่เกิน 12 เดือน และกำหนดชำระดอกเบี้ย เป็นรายเดือน โดยอัตราดอกเบี้ย ดังกล่าวพิจารณาอ้างอิงอัตรา ดอกเบี้ยด้วยสัญญาเงินที่ผู้ กู้ได้รับจากสถาบันการเงิน	เป็นการให้กู้ยืมเพื่อความ จำเป็นในการประกอบธุรกิจ
		ดอกเบี้ยรับ : บริษัทมี ดอกเบี้ยจากการให้ CCP กู้ยืมเงิน ณ วันสิ้นงวด บัญชี	0.000	0.241	ปี 2566 บริษัทได้รับดอกเบี้ยรับจาก การให้ CCP กู้ยืมเงินเพื่อใช้ หมุนเวียนในกิจการ	อัตราดอกเบี้ยดังกล่าว พิจารณาอ้างอิงอัตรา ดอกเบี้ยด้วยสัญญาเงินที่ผู้ กู้ได้รับจากสถาบันการเงิน
		ดอกเบี้ยจ่ายรับ : บริษัทมี ดอกเบี้ยจากการให้ CCP กู้ยืมเงิน ณ วันสิ้นงวด บัญชี	0.000	0.061	ปี 2566 บริษัทได้รับดอกเบี้ยจ่ายรับ จากการให้ CCP กู้ยืมเงินเพื่อใช้ ในหมุนเวียนในกิจการ	กำหนดชำระดอกเบี้ยเป็น รายเดือน
		ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อสินค้าจาก CCP	1.161	0.771	ในปี 2565 ต่อเนื่องปี 2566 บริษัทซื้อสินค้าเพื่อขายให้กับ ลูกค้าของบริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคาเทียบเคียง กับราคาตลาดของบุคคล ทั่วไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
		เจ้าหน้าที่การค้า : บริษัทมี ยอดเจ้าหน้าที่การค้ากับ CCP ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายการซื้อสินค้า	0.446	0.068		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหน้าที่การค้าทั่วไป
		ค่าเช่าจ่าย : บริษัทฯเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานบางส่วนจาก CCP เพื่อใช้เป็นสำนักงาน	-	-	บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน เลขที่ 947/144 หมู่ที่ 12 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ ในกรรมสิทธิ์ของ CCP โดยเช่าพื้นที่ชั้นใต้ดิน, ชั้นที่ 1-3 ของอาคารดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าเป็นไปตามอัตราที่ทั้งสองฝ่ายตกลงกัน โดยมีอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าในพื้นที่ข้างเคียง, บริษัทฯรับภาระค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวกับอาคารเองทั้งหมด (ไม่มีการทำสัญญาบริการกับ CCP) อาทิ ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าแม่บ้าน และค่ารักษาความปลอดภัย เป็นต้น ซึ่งรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น บริษัทฯชำระตามจำนวนที่เกิดขึ้นจริงในใบแจ้งเก็บหนี้ของแต่ละหน่วยงาน ในปี 2566 บริษัทฯจ่ายชำระหนี้สิ้นตามสัญญาเช่าจำนวน 1.540 ล้านบาท	อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตามที่ได้ตกลงกันและใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าในพื้นที่ข้างเคียงและปฏิบัติตามมาตรฐานฉบับ 16 เรื่องสัญญาเช่า



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสะดวก สมดุล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
		หนี้สินตามสัญญาเช่า- สุทธิ : บริษัทฯ เช่าพื้นที่ อาคารสำนักงานบางส่วน จาก CCP เพื่อใช้เป็น สำนักงาน	13.728	13.005		
		ค่าใช้จ่ายอื่น : CCPเรียก เก็บค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าเช่า server ค่าขนส่ง ค่าบริการรถขนส่ง ค่า พิเศษหน้าลาน ค่าที่ ปรึกษา และค่าเสื่อมราคา ของสินทรัพย์สิทธิการใช้	1.736	1.812	-ค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปา โดย CCP เรียก เก็บตามยอดจริงในใบแจ้งหนี้ ในฐานะผู้ กรรมสิทธิ์ในอาคารสำนักงานที่บริษัทเช่า -ค่าเช่า server โดยบริษัททำสัญญาเช่า server ตั้งแต่เดือน พค.56 มีอายุสัญญา 1 ปี โดยสัญญาต่ออัตโนมัติหากไม่มี คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกเลิกโดยการ แจ้งล่วงหน้าก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 30 วัน -ค่าขนส่งจากการบินไปยังสนามบิน ให้กับลูกค้าของบริษัท -ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษารถขนส่ง -ค่าที่ปรึกษางานด้านกฎหมาย ระบบSAP และบริการอื่นๆ -ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ตามมาตรฐานฉบับ 16	มีการคิดค่าบริการเท่ากับที่ ทางผู้ให้เช่าจ่ายชำระจริง และมีความเหมาะสมเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ
		เจ้าหนี้อื่น : บริษัทมียอด เจ้าหนี้อื่น CCP ณ วันสิ้น งวดบัญชี ซึ่งเกิดจาก รายการค่าบริการและ ค่าใช้จ่ายอื่น	0.387	0.419		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สัมฤทธิ์ผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
		ดอกเบียจ่าย : บริษัทมี ดอกเบียจ่ายจากหนี้สิน ตามสัญญาเช่า	0.755	0.717	บริษัทมีรู้ดอกเบียจ่ายจากหนี้สิน ตามสัญญาเช่า ตามมาตรฐาน ฉบับที่ 16 เรื่องการรับรู้สินทรัพย์ สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญา เช่า	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเป็นไป ตามอัตราที่ผู้ให้กู้มีภาระต่อ สถาบันการเงิน ณ ขณะนั้น และอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ส่วน เพิ่มของบริษัทตามมาตรฐาน ฉบับ 16 เรื่องสัญญาเช่า
		เงินปันผล	10.584	9.658	บริษัทจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น	
2.บจก.ชลบุรี กันยง (CKY)	ผู้ถือหุ้นทางตรงและ บริษัทย่อยของ CCP (CCP ถือหุ้นทางอ้อม ผ่าน ET (บจก. ตะวันออกขนส่ง))	รายได้จากการขายสินค้า : CKY ซื้อสินค้าจากบริษัท เพื่อจำหน่ายต่อให้ลูกค้า ของ CKY	42.858	51.030	CKY ดำเนินธุรกิจจำหน่ายวัสดุ ก่อสร้างรูปแบบร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ โดยได้สั่งซื้อผลิตภัณฑ์ของ บริษัทไปวางจำหน่ายในร้านค้า ทั้งนี้ การจำหน่ายดังกล่าว เป็นไป ตามราคาและเงื่อนไขทางการค้า ทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาขายใกล้เคียงกับราคา ขายให้บุคคลทั่วไป
		ลูกหนี้การค้า : บริษัทมี ยอดลูกหนี้การค้ากับ CKY ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเกิดจาก รายได้จากการขายสินค้า	8.600	10.438		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับการขายให้ลูกค้า ทั่วไป
		รายได้อื่น : บริษัทมี รายได้จาก CKY	0.000	0.022	บริษัทให้บริการรับสินค้าเพื่อ อำนวยความสะดวกให้กับCKY	มีความเหมาะสมและเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ
		ลูกหนี้อื่น : บริษัทมียอด ลูกหนี้อื่นกับ CKY ณ วัน สิ้นงวด ซึ่งเกิดจากรายได้ จากการบริการรับสินค้า	0.000	0.006		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับให้บริการลูกค้า ทั่วไป



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
		<u>ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า</u> ; บริษัท ซื้อสินค้ากับ CKY เพื่อนำไปใช้ในการบริการและ ปรับปรุงอาคาร	0.409	0.296	บริษัทซื้อสินค้าจาก CKY เพื่อนำไปใช้ในการบริการและปรับปรุงอาคารสำนักงาน ทั้งนี้ การสั่งซื้อดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นไปตามเงื่อนไขปกติทั่วไป	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ โดยราคาซื้อเป็นราคาเทียบเคียงกับราคาตลาดของบุคคลทั่วไป
		<u>ค่าใช้จ่ายซื้อทรัพย์สิน</u> ; บริษัทฯ ซื้อทรัพย์สินอื่น ใช้ในการบริการ	0.168	0.125	บริษัทซื้ออุปกรณ์เพื่อใช้ในการก่อสร้างซ่อมแซมทรัพย์สินของบริษัท	มีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ
		<u>เจ้าหนี้การค้า</u> : บริษัทมี ยอดเจ้าหนี้การค้ากับ CKY ณ วันสิ้นสุด ซึ่งเกิดจากรายการซื้อสินค้า/ ทรัพย์สิน	0.946	0.544		เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้าทั่วไป
		<u>ค่าใช้จ่ายอื่นๆ</u> : บริษัท ว่าจ้างรถขนส่งกับCKY	1.411	1.079	บริษัทว่าจ้างรถขนส่งเพื่อส่งสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัท	ราคาค่าบริการเป็นมีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ
		<u>เจ้าหนี้อื่น</u> : บริษัทมียอด เจ้าหนี้อื่นกับ CKY ณ วัน สิ้นสุด ซึ่งเกิดจากการ ว่าจ้างรถขนส่ง	0.000	0.000	บริษัทชำระค่าบริการเรียบร้อยแล้ว	เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้าทั่วไป
		<u>เงินปันผล</u>	0.579	0.529	บริษัทจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสะดวก สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
		ค่าใช้จ่ายอื่น : CPS เรียกเก็บค่าแผงโซลาร์	0.115	0.196	CPS เรียกเก็บค่าแผงโซลาร์	มีการติดตามบริการเท่าที่สมควรจ่ายชำระจริง
		เจ้าหน้าที่อื่น : บริษัทมียอดเจ้าหน้าที่อื่น CPS ณ วันสิ้นสุดบัญชี ซึ่งเกิดจากค่าใช้จ่ายอื่น	0.069	0.234		เงื่อนไขการชำระหนี้เหมือนกับเจ้าหน้าที่การค้าทั่วไป
		ค่าเช่าจ่าย : บริษัทฯ เข้าพื้นที่บางส่วนสำหรับเป็นบ่อขนาดกลาง CPS	-	-	บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินบางส่วนจาก CPS สำหรับเป็นบ่อขนาด 3 จุด ขนาดพื้นที่รวม 310 ตารางเมตร ตั้งอยู่บ้านเลขที่ 10 หมู่ที่ 9 ถนนบ้านบึง-แกลง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี โดยมีวัตถุประสงค์ของการเช่าพื้นที่บางส่วนเพื่อเป็นบ่อน้ำบาดาล ในปี 2566 บริษัทฯ จะชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 0.321 ล้านบาท	อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตามที่ได้ตกลงกันและใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าในพื้นที่ข้างเคียงและปฏิบัติตามมาตรฐานฉบับ 16 เรื่อง สัญญาเช่า
		หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิ : บริษัทฯ เข้าพื้นที่บางส่วนสำหรับเป็นบ่อขนาดกลาง CPS	2.812	2.640		
		ดอกเบี้ยจ่าย : บริษัทฯ มีดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	0.136	0.128		





บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
4.บริษัท อ่างหินพลังงาน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องของ CCP	ค่าใช้จ่ายซื้อสินค้า : บริษัทซื้อน้ำมันจากอ่างหินพลังงาน	18.031	21.639	บริษัทซื้อน้ำมันเพื่อใช้ในการ โดยเป็นไปตามข้อตกลงทางการ ค้าปกติ	ความเหมาะสมและความเป็นไป ตามธุรกิจการค้าปกติ โดย ราคาซื้อเป็นราคาที่ยอมรับได้ กับราคาตลาดของบุคคล ทั่วไป
		เจ้าหน้าที่การค้า : บริษัทมี ยอดเจ้าหน้าที่ ณ วันสิ้นงวด บัญชี ซึ่งเกิดจากรายการ ซื้อ	0.000	0.000	บริษัทชำระหนี้ค่าสินค้าทั้งหมด แล้วในปี	เงื่อนไขการชำระหนี้ เหมือนกับเจ้าหนี้การค้า ทั่วไป
5.บริษัท ชลประทาน สินทรัพย์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นทางตรงและ บริษัทย่อยของ CCP	เงินปันผล	15.987	14.588	บริษัทจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น	
6.บริษัท ที่ปร โสดตั้ง จำกัด	ผู้ถือหุ้นทางตรง มีผู้ ถือหุ้นและกรรมการ ร่วมกัน	เงินปันผล	0.830	0.757	บริษัทจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น	
7.นายอาทิตย์ ที่ปรสขเกษม	ผู้ถือหุ้นของบริษัท และกรรมการบริษัท	เงินปันผล	0.009	0.008	บริษัทจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและผล สมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
			ปี 2565	ปี 2566		
8.นางชลธิษา ทีปกรสุขเกษม	ผู้ถือหุ้นของบริษัท	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ; บริษัทจ่าย ค่าที่ปรึกษาทางด้านการเงินและจัดซื้อ	1.300	1.200	บริษัทจ่ายค่าที่ปรึกษาทางด้านการเงินและจัดซื้อ	มีการคิดค่าบริการในอัตราที่เป็นไปตามสัญญาว่าจ้าง
		<u>เงินปันผล</u>	0.520	0.475	บริษัทจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น	
9.นายรังสี ทีปกรสุขเกษม	ผู้ถือหุ้นบริษัท, กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม, คณะกรรมการบริหาร, กรรมการผู้จัดการ	<u>เจ้าหน้าที่อื่น</u> : บริษัทมียอด เจ้าหน้าที่อื่นกับนายรังสี ทีปกรสุขเกษม จากการที่นายรังสีฯ สாரองจ่ายค่าเดินทาง ค่าเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่ายอื่น	0.387	0.086	นายรังสี ทีปกรสุขเกษม เรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สாரองให้กับบริษัทไปก่อน อาทิ เดินทาง ค่าเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ทั้งนี้จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไปตามบิลที่ได้รับมาไว้	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง
		<u>เงินปันผล</u>	0.069	0.057	บริษัทจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น	
10.นางสาว จารณี จัสสมบัติศิริ	กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม, คณะกรรมการบริหาร, ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	<u>เจ้าหน้าที่อื่น</u> ; บริษัทมียอด เจ้าหน้าที่อื่นกับนางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ จาก การที่นางสาวจารณีฯ สாரองจ่ายค่าเดินทาง ค่าเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น	0.000	0.007	นางสาวจารณี จัสสมบัติศิริ เรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่ได้สாரองให้กับบริษัทไปก่อน อาทิ สாரองจ่ายค่าเดินทาง ค่าเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นทั้งนี้จำนวนเงินที่เรียกเก็บเป็นไปตามบิลที่ได้รับมาไว้	เป็นรายการปกติของ ค่าใช้จ่ายประจำเดือนที่ เกิดขึ้นจริง

## 10.2.2 นโยบาย และแนวโน้ม การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่รายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีเพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพิ่มเติม ซึ่งบริษัทสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสมโดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน

### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงิน และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ของ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยใช้นโยบายการบัญชี ที่เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ มีความสมเหตุสมผล และระมัดระวังรอบคอบ

รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนการกำหนดนโยบาย การจัดทำมีระบบงาน รวมถึงการตรวจติดตามกำกับดูแลและพิจารณาเรื่องต่าง ๆ เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ การกำกับดูแลกิจการที่ดีมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีระบบการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และมีการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และเป็นกรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้แล้วในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นต่อรายงานทางการเงินว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปว่า งบแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ลงนาม -

(นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม)  
ประธานกรรมการบริษัท

- ลงนาม -

(นายรังสี ทีปกรสุขเกษม)  
กรรมการผู้จัดการ



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และ งบการเงิน ประจำปี 2566



## บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต





## บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

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

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

### มูลค่าสินค้ายกเหลือ

บริษัทแสดงสินค้าคงเหลือในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้ว ราคาจะต่ำกว่าตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 6 บริษัทมีการกำหนดนโยบายการประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า สินค้าเสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวช้าจากสภาพของสินค้าและอายุของสินค้าคงเหลือ ซึ่งจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญของฝ่ายบริหาร เนื่องจากสินค้าคงเหลือมียอดคงเหลือมีนัยสำคัญในงบการเงิน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า

การตรวจสอบของข้าพเจ้าได้รวมถึง

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นภายหลังวันรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งมีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง





- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่เป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแลรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

*ณัทภรณ์ วารีเสวตสุวรรณ*

(นางสาววรารณ วารีเสวตสุวรรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5087

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 กุมภาพันธ์ 2567



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2566	2565
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		135,551	73,893
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 5	130,613	117,471
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	4	16,000	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	6	43,680	41,149
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	76,795	50,495
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>402,639</b>	<b>283,008</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	14	350	350
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8	15,000	25,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	79,399	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4, 10	283,922	391,903
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	11	31,391	37,009
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน - สุทธิ	12	-	3,080
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	8,615	6,235
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		87	59
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>418,764</b>	<b>463,636</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>821,403</b>	<b>746,644</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 6





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

สินทรัพย์

		พันบาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		135,551	73,893
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 5	130,613	117,471
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	4	16,000	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	6	43,680	41,149
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	76,795	50,495
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		402,639	283,008
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	14	350	350
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8	15,000	25,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	79,399	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4, 10	283,922	391,903
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	11	31,391	37,009
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน - สุทธิ	12	-	3,080
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	8,615	6,235
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		87	59
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		418,764	463,636
รวมสินทรัพย์		821,403	746,644

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 6





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2566	2565
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
- ทุนจดทะเบียน	18	520,783	520,783
- ทุนที่ออกและชำระแล้ว	18	520,783	520,783
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19	26,023	26,023
กำไรสะสม			
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	19	13,400	8,000
- ยังไม่ได้จัดสรร		115,765	52,600
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(4,201)	(2,491)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		671,770	604,915
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		821,403	746,644

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 8



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2566	2565
รายได้	4		
รายได้จากการขาย - สุทธิ		709,154	570,222
รายได้อื่น		4,672	2,065
รวมรายได้		713,826	572,287
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	4	497,127	464,629
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		16,894	13,621
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	53,976	42,876
รวมค่าใช้จ่าย		567,997	521,126
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		145,829	51,161
ต้นทุนทางการเงิน	4	1,741	1,928
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์			
ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8	10,000	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		134,088	49,233
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	27,507	10,271
กำไรสำหรับปี		106,581	38,962
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ			
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	13	(1,710)	143
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		104,871	39,105
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		0.1023	0.0374
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	18	1,041,567	1,041,567

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

พันบาท							
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น	รวม	
			จัดสรรเป็นทุน	สำรองตามกฎหมาย	ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
					ยังไม่ได้จัดสรร		กำไร (ขาดทุน) จากการวัด
							มูลค่าใหม่ของผู้ถือหุ้น
	520,783	26,023	6,000	57,298	(2,634)	607,470	
	-	-	-	38,962	143	39,105	
23	-	-	-	(41,660)	-	(41,660)	
19	-	-	2,000	(2,000)	-	-	
	520,783	26,023	8,000	52,600	(2,491)	604,915	
	-	-	-	106,581	(1,710)	104,871	
23	-	-	-	(38,016)	-	(38,016)	
19	-	-	5,400	(5,400)	-	-	
	520,783	26,023	13,400	115,765	(4,201)	671,770	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566							

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้  
กรรมการ 10





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	พันบาท	
	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสำหรับปี	106,581	38,962
รายการปรับปรุง		
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(260)	151
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเสื่อมสภาพ		
และเคลื่อนไหวกู้เพิ่ม (ลดลง)	(1,789)	2,020
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	45,747	45,758
ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10,000	-
ขาดทุน (กำไร) สุทธิจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	2,705	(518)
ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น	2,012	1,850
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(19)	(63)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	1,336	1,158
ดอกเบี้ยรับ	(1,779)	(312)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,741	1,928
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27,507	10,271
	193,782	101,205
<b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>		
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(11,806)	(27,173)
สินค้าคงเหลือ	(742)	(9,448)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	-	1,605
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2)	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	พันบาท	
	2566	2565
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3,038	21,259
จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	(247)	(304)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	184,023	87,144
จ่ายภาษีเงินได้	(21,606)	(2,496)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	162,417	84,648
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	1,491	312
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(26,300)	(50,002)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น	(16,000)	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	-	(25,000)
สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(14,662)	(6,157)
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(1,059)	(262)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	381	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(59)	(18)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(56,208)	(81,127)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(1,741)	(1,928)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(4,803)	(4,508)
จ่ายเงินปันผล	(38,007)	(41,650)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(44,551)	(48,086)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	61,658	(44,565)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	73,893	118,458
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	135,551	73,893

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 12





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	พันบาท	
	2566	2565
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		
เงินสดในมือ	159	159
เงินฝากกระแสรายวันกับธนาคาร	28,867	36,370
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	96,445	17,353
เงินฝากประจำกับธนาคาร - 3 เดือน	10,080	20,011
	<u>135,551</u>	<u>73,893</u>
ข) รายการที่ไม่เป็นเงินสด		
- ซื้อสินทรัพย์ถาวร โดยยังไม่ได้ชำระเงิน	785	2,955
- สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	805	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 13





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

## 1.ทั่วไป

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

บริษัทใหญ่ของบริษัทคือ บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย (ถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมรวมร้อยละ 63.52)

ธุรกิจหลักของบริษัทคือผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิฐมวลเบา

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในลักษณะของตัวเลขเปรียบเทียบ

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

### มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศหลายฉบับซึ่งถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี 2566 เกี่ยวกับการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 โดยบริษัทยังไม่ได้นำมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นและเชื่อว่าการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันและมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันได้แยกแสดงไว้ในบัญชี “เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

#### ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

บริษัทตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามนโยบายที่กล่าวในส่วนหนึ่งของเครื่องมือทางการเงิน ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

#### สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) สุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขายสินค้านั้น ๆ

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจะถูกลบบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ที่ดินเพื่อให้เช่า)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง บริษัทเลือกใช้วิธีราคาทุนสำหรับการบันทึกบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และได้แสดงแยกต่างหากจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินเพื่อให้เช่าแสดงในราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์ (ทั้งที่ใช้งานและไม่ได้ใช้งาน) แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี บริษัทจะตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ถึง 30
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2 ถึง 20
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5 ถึง 10

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างหรือติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี)

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

#### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนและคำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้องหรือตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 5 - 20 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

#### คำตัดจำหน่าย

คำตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นระยะเวลา 5 ปี

#### การด้อยค่าของสินทรัพย์ ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในปีก่อน ๆ โดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือคำตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในปีก่อน ๆ

#### หนี้สินตามสัญญาเช่า

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

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

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

รายจ่ายค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (ไม่เกิน 12 เดือนนับแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล) และสัญญาเช่าสินทรัพย์มูลค่าต่ำบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยจ่ายรอการตัดบัญชีซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

#### ผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจางานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

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

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

### ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์จากอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

### การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่บริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณอย่างเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

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

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

## เครื่องมือทางการเงิน

### การรับรู้รายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกด้วยต้นทุนการทำรายการกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทและวัดมูลค่าโดยอ้างอิงตามโมเดลธุรกิจที่ใช้ในการจัดการสินทรัพย์และตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์โดยแบ่งออกเป็นสามวิธีคือ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน จะต้องมีการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ในส่วนที่ได้รับผลกระทบ

หนี้สินทางการเงินถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนการทำรายการ หนี้สินทางการเงินให้จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (โดยหนี้สินดังกล่าวให้รวมถึงหนี้สินอนุพันธ์) กิจการไม่สามารถจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินใหม่ได้

### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ไม่รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าและเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์)
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้น
- เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น - เงินฝากประจำกับธนาคาร (6 เดือน และ 12 เดือน)
- สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินลงทุนในหุ้นกู้

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น – ไม่มี

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน – ไม่มี

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (แต่ไม่รวมรายได้รับล่วงหน้าจากการขาย)
- หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน – ไม่มี



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

#### การค้ำค่า

สำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา บริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) โดยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected credit loss) ตลอดอายุสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกพิจารณา ทั้งนี้ ในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัทนำข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต (Historical credit loss) มาประกอบกันกับข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) ในส่วนของสินทรัพย์นั้นและปัจจัยสำคัญๆ ของสภาพแวดล้อมเชิงเศรษฐกิจ

#### การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายรับรู้เป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งสุทธิจากส่วนลดเมื่อส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของและการควบคุมในสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะยังไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น หรือไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้วและตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### ค่าใช้จ่าย

##### ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลานานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการติดตั้งสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะพร้อมใช้งานเพื่อนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่า บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

### การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น ๆ หรือบันทึกในงวดบัญชีที่ปรับและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีในปัจจุบันและอนาคต

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้องได้แก่

- ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าและการพิจารณาเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์
- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้
- ข้อพิจารณาการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่าและอัตราคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- งวดบัญชีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

### รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

### ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่ต้องชำระหรือสามารถขอคืนได้โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงเกี่ยวกับภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

### 4. รายการบัญชีและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อบุคคลและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) ("CCP")	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต	บริษัทใหญ่ (ผู้ถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม)
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ("CPP")	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นทางตรงและบริษัทย่อยของ CCP
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	จำหน่ายวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน	ผู้ถือหุ้นทางตรงและบริษัทย่อยของ CCP (CCP ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน ET)
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด ("ET")	ลงทุนในกิจการอื่น	บริษัทย่อยของ CCP

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

ชื่อนักลงทุนและกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ซีซีพี เพ็ญส โดนส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์บล็อกคอนกรีต	บริษัทย่อยของ CCP
บริษัท ซาลี ท็อป โลจิสติกส์ โซลูชั่น จำกัด	ให้เช่าและบริการคลังสินค้า	บริษัทย่อยของ CCP
บริษัท ระยองมาบตาพุดธุรกิจ จำกัด	พัฒนาที่ดิน	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท สมายล์ แอสเสท จำกัด	ค้าส่งหาญทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชลประทีปบริหารสินทรัพย์ จำกัด	ค้าส่งหาญทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีปกรโฮลดิ้ง จำกัด	ลงทุนในกิจการอื่น	ผู้ถือหุ้นทางตรง และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์ จำกัด	บริหารอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ จำกัด	ค้าส่งหาญทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางพระธุรกิจ จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท อ่างหิน พลังงาน จำกัด	สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท อ่างหิน เครื่องดื่ม จำกัด	ร้านขายปลีกเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอล ที เฟรม จำกัด	ผลิตประตู หน้าต่าง กรอบประตู หน้าต่าง ประตูใหญ่ และผลิตภัณฑ์ที่คล้ายกันที่ทำจากโลหะ	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
ผู้บริหารที่สำคัญ	-	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สังการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่ก็ตาม)





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาตลาดหรือราคาเทียบกับราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.5 ต่อปี
รายได้อื่น	จำนวนตามที่ตกลงกัน
ซื้อสินค้า / สินค้า	ราคาตลาดหรือราคาเทียบกับราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาเทียบกับราคาตลาด
เงินปันผล	ตามจำนวนที่ประกาศจ่าย
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	จำนวนตามที่ตกลงกัน

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	พันบาท	
	2566	2565
บริษัทใหญ่		
รายได้จากการขายสินค้า	192	284
ดอกเบี้ยรับ	241	-
รายได้อื่น	781	477
ซื้อสินค้า	771	1,161
เงินปันผลจ่าย	9,658	10,584
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า (ค่าเช่า)	1,440	1,440
ดอกเบี้ยจ่าย – หนี้สินตามสัญญาเช่า	717	755
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,812	1,736





บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	พันบาท	
	2566	2565
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ		
รายได้จากการขายสินค้า	75,073	65,309
รายได้อื่น	1,921	1,853
ซื้อสินค้า	22,741	19,232
ซื้อสินทรัพย์	125	168
เงินปันผลจ่าย	16,419	17,994
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า (ค่าเช่า)	300	300
ดอกเบี้ยจ่าย – หนี้สินตามสัญญาเช่า	128	136
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,475	2,826
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	16,118	12,152
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	606	486
รวม	16,724	12,638

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	พันบาท	
	2566	2565
ลูกหนี้การค้า		
บริษัทใหญ่	45	56
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	14,720	12,398
รวม	14,765	12,454

ยอดคงเหลือแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	9,847	11,444
เกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	4,918	1,010
รวม	14,765	12,454



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	พันบาท	
	2566	2565
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
คอกเบี้ยค้างรับ		
บริษัทใหญ่	61	-
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทใหญ่	170	63
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	317	343
	487	406
รวม	548	406
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		
บริษัทใหญ่	16,000	-
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัทใหญ่	68	58
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	270	1,055
รวม	338	1,113
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัทใหญ่	419	388
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	327	346
รวม	746	734



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	พันบาท	
	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		
บริษัทใหญ่	763	723
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	181	172
	944	895
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปี		
บริษัทใหญ่	12,242	13,005
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	2,459	2,640
	14,701	15,645
รวม	15,645	16,540

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	พันบาท	
	2566	2565
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-
เพิ่มขึ้น	16,000	-
ลดลง	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	16,000	-

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	พันบาท	
	2566	2565
ลูกหนี้การค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14,765	12,454
อื่น ๆ - สุทธิ	111,661	100,145
	126,426	112,599
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	548	406
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์	1,216	2,799
อื่น ๆ	2,423	1,667
	4,187	4,872
รวม	130,613	117,471

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น ซึ่งแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท	
	2566	2565
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	92,413	89,290
เกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	18,753	10,253
- ระหว่าง 3 - 6 เดือน	495	499
- ระหว่าง 6 - 12 เดือน	249	288
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1,546	1,870
รวม	113,456	102,200
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,795)	(2,055)
สุทธิ	111,661	100,145

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท	
	2566	2565
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	(2,055)	(1,904)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น	(500)	(1,526)
ได้รับคืน	760	1,375
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(1,795)	(2,055)

#### 6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท	
	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าซื้อมาเพื่อขาย	18,328	18,187
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	1,958	1,081
วัตถุดิบ	10,428	13,488
วัสดุสิ้นเปลือง	12,832	10,777
วัตถุดิบระหว่างทาง	6,918	6,188
รวม	50,464	49,721
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า ที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า	(6,784)	(8,572)
สุทธิ	43,680	41,149



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

#### 7. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)		พันบาท	
	2566	2565	2566	2565
เงินฝากประจำกับธนาคาร				
- 5 เดือน	1.85	-	26,000	-
- 6 เดือน	1.05	0.55	50,299	50,000
- 12 เดือน	0.75 ถึง 1.15	0.375	496	495
รวม			76,795	50,495

#### 8. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินลงทุนในหุ้นกู้ที่จะถือจนครบกำหนดไถ่ถอน ประกอบด้วย

ชื่อหุ้นกู้	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	พันบาท	
		ไถ่ถอน		2566	2565
หุ้นกู้ บริษัท เอก-ชัย ดีสทรีบิวชั่น ซิสเทม จำกัด	20 ตุลาคม 2565	20 ตุลาคม 2568	3.25	10,000	10,000
หุ้นกู้ บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	17 พฤศจิกายน 2565	17 กุมภาพันธ์ 2567	4.00	10,000	10,000
หุ้นกู้ บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16 ธันวาคม 2565	16 มีนาคม 2568	3.75	5,000	5,000
รวม				25,000	25,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า				(10,000)	-
สุทธิ				15,000	25,000
มูลค่ายุติธรรม (ข้อมูลระดับ 2)				14,974	25,167

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	พันบาท
ที่ดิน - ราคาทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-
บวก รับโอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	79,399
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	79,399

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดิน 1 แปลงอยู่ที่อำเภอบ่อทอง จังหวัดชลบุรี เนื้อที่ประมาณ 176 ไร่ ระหว่างปี 2562 ถึงปี 2565 บริษัทขุดทรายในที่ดินดังกล่าวมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตของบริษัท ปัจจุบันบริษัทยังไม่มีแผนการใช้ประโยชน์ในที่ดินดังกล่าวในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจึงแสดงที่ดินดังกล่าวเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2566 บริษัท (ผู้ให้เช่า) ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับบุคคลท่านหนึ่ง (ผู้เช่า) เพื่อทำการเกษตรเป็นระยะเวลา 3 ปี สัญญาเช่าดังกล่าวจะสิ้นสุดในวันที่ 31 มีนาคม 2569 ค่าเช่าปีละ 0.26 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทจำนวนเงิน 102.3 ล้านบาท ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด





บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	พันบาท				
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	109,460	320,712	464,471	6,730	7,419
เพิ่ม	-	201	1,908	430	6,501
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	-	(2,229)	(148)	-
โอน	-	660	7,520	49	(8,229)
โอน ไปสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	-	-	(4,880)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	109,460	321,573	466,790	7,061	5,691
เพิ่ม	-	160	2,770	707	8,072
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	(115)	(6,553)	(261)	(29)
โอน	-	874	11,859	154	(12,887)
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-
โอน ไปก่อสร้างทรัพย์สินเพื่อการลงทุน	(79,399)	-	-	-	-
โอน ไปสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	-	-	-	-	(352)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	30,061	322,492	474,866	7,661	495
					872,563



บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

	พันบาท					สินทรัพย์	
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	158,018	325,674	5,436	27,429	-	516,557
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	10,703	26,051	464	2,843	-	40,061
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	-	(1,755)	(140)	(141)	-	(2,036)
โอนไปสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	-	-	(2,761)	-	-	-	(2,761)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	168,721	347,209	5,760	30,131	-	551,821
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	10,790	26,886	543	1,834	-	40,053
จำหน่าย / ตัดบัญชี	-	(35)	(3,781)	(238)	(2,242)	-	(6,296)
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการไว้ใช้	-	-	-	-	3,063	-	3,063
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	179,476	370,314	6,065	32,786	-	588,641

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	109,460	152,852	119,581	1,301	3,018	5,691	391,903
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	30,061	143,016	104,552	1,596	4,202	495	283,922

**บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565**

ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีจำนวนเงินประมาณ 38.3 ล้านบาท และ 41.1 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 173 ล้านบาท และ 183 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 14

**11. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ**

	พันบาท				
	ที่ดิน	อาคารสำนักงาน	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565					
และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,234	15,677	16,664	12,599	48,174
เพิ่มขึ้น	-	-	-	805	805
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	-	(5,063)	(5,063)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	3,234	15,677	16,664	8,341	43,916
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	360	1,920	1,666	2,691	6,637
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	216	960	833	2,519	4,528
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	576	2,880	2,499	5,210	11,165
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	215	959	834	2,415	4,423
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	-	(3,063)	(3,063)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	791	3,839	3,333	4,562	12,525
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,658	12,797	14,165	7,389	37,009
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,443	11,838	13,331	3,779	31,391

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

## 12. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2566	2565
<b>เครื่องจักร</b>		
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	27,754	22,874
จำหน่าย / ตัดบัญชี	(4,880)	-
รับโอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	352	4,880
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	23,226	27,754
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	22,504	18,604
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,238	1,139
จำหน่าย / ตัดบัญชี	(2,848)	-
รับโอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	2,761
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	20,894	22,504
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	2,170	320
เพิ่มขึ้น	2,012	1,850
จำหน่าย / ตัดบัญชี	(1,850)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,332	2,170
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	3,080

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

### 13. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2566	2565
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,837	2,192
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3,035	1,035
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า	1,357	1,714
อื่น ๆ	1,386	1,294
รวม	8,615	6,235

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่บันทึกในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	29,459	10,095
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
- การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(1,952)	176
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27,507	10,271

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

กระทบยอดค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2566	2565
กำไรก่อนภาษีเงินได้	134,088	49,233
ภาษีเงินได้ที่คำนวณตามอัตราภาษีที่ประกาศใช้ (ร้อยละ 20)	26,818	9,847
รายการที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษีไม่ได้	826	602
รายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายทางภาษีได้เพิ่มเติม	(137)	(178)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27,507	10,271

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอกการดัดบัญชีที่บันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2566	2565
ผลขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	2,138	(178)
หัก ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(428)	35
สุทธิ	1,710	(143)



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

14. วงเงินสินเชื่อ และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

วงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศบางแห่งดังนี้

	ล้านบาท	
	2566	2565
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	10,350	10,350
เงินกู้ยืมระยะสั้น	25,207	25,283
หนังสือค้ำประกัน	14,793	14,717
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	30,000	30,000
รวม	80,350	80,350

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

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกัน โดย

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



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	พันบาท	
	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	338	1,113
อื่น ๆ	62,919	70,136
	63,257	71,249
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	746	734
เจ้าหนี้อื่น - อื่น ๆ	3,953	6,278
โบนัสค้างจ่าย	15,177	5,133
อื่น ๆ	5,807	4,724
	25,683	16,869
รวม	88,940	88,118

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ยอดคงเหลือของหนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2566	2565
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า		
- ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	3,475	6,017
- ครบกำหนดชำระหลังจาก 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	12,940	12,978
- ครบกำหนดชำระหลังจาก 5 ปี	27,602	30,719
รวม	44,017	49,714
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอการตัดบัญชี	(12,961)	(14,660)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	31,056	35,054
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,870)	(4,281)
หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิ	29,186	30,773

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	พันบาท	
	2566	2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	4,423	4,528
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,741	1,928
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	49	49
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับค่าเช่าผันแปรซึ่งไม่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า	794	774

#### 17. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	พันบาท	
	2566	2565
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 1 มกราคม	10,958	10,282
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	939	933
ต้นทุนดอกเบี้ย	397	225
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน	1,336	1,158
รายการที่รับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
- ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,138	(178)
ผลประโยชน์ของพนักงานจ่ายระหว่างปี	(247)	(304)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม	14,185	10,958

**บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)**
**วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565**

ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เกิดขึ้นจาก

	พันบาท	
	2566	2565
การปรับปรุงมูลค่าตามประสบการณ์จริง	1,042	487
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	1,096	(1,503)
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	838
รวม	2,138	(178)

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานมีดังนี้

	สมมติฐาน	
	2566	2565
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.87 ต่อปี	ร้อยละ 3.70 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

**การวิเคราะห์ความอ่อนไหว**

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	อัตราการเปลี่ยนแปลง	พันบาท	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	(1,308)	1,514
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1	1,452	(1,281)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 20	(1,101)	1,263

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

#### 18. ทุนเรือนหุ้น

	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	จำนวนเงิน (บาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566			
- ทุนจดทะเบียน	1,041,566,639	0.5	520,783,319
- ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,041,566,639	0.5	520,783,319

#### 19. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น และทุนสำรองตามกฎหมาย

##### ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

##### ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

#### 20. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

รายได้จากการขาย รายได้อื่น ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายอื่นและกำไรหรือขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทดำเนินการในส่วนงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตมวลเบา ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียว



บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

นอกจากนี้ บริษัทดำเนินธุรกิจเกือบทั้งหมดในประเทศ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

รายได้จากการขายของบริษัททั้งหมดรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ 1 ราย (รายได้จากลูกค้ามีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2566	2565
รายได้จากการขาย – สุทธิ	97,874	90,887

## 21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท	
	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูป	(903)	3,790
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	320,717	290,362
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	91,093	73,808
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	45,747	45,758
ค่าขนส่ง	38,452	39,839
ค่าไฟฟ้า	23,347	19,367

## 22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบในอัตราเท่ากันร้อยละ 2 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับกระทรวงการคลังตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในปี 2566 เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.51 ล้านบาท (2565 : 0.47 ล้านบาท)



บริษัท สمارท์คอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

## 23. จ่ายเงินปันผล

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 41.66 ล้านบาท และจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2566 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.0365 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 38.02 ล้านบาท และจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 17 พฤษภาคม 2566

## 24. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญาและจากสภาพคล่องทางการเงิน บริษัท ไม่มีนโยบายในการใช้หรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการค้า บริษัท ไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2566 และ 2565

### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากหนี้สินตามสัญญาเช่าของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการซื้อวัตถุดิบ อะไหล่ เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงไว้จำนวน 0.08 ล้านยูโร

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

#### ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่เป็นผลเสียหายทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นได้จากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทได้ตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายการให้สินเชื่อและกำกับดูแลความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อจากบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทคาดว่าไม่มีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ และความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อจะไม่สูงเกินกว่าจำนวนเงินของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ได้บันทึกไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง

บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง โดยอาศัยกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก

#### การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

บริษัทใช้ข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมซึ่งได้แก่ ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งมีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินข้างต้นมีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้บางส่วนมีสถานะเป็นเงินสดหรือจะได้รับการชำระ/จ่ายชำระเป็นเงินสดในระยะเวลาอันสั้นในขณะที่บางส่วนมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรือคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

## 25. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือการทำให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องต่อไปได้ตามปกติ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2566 และ 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.22 : 1 และ 0.23 : 1 ตามลำดับ

## 26. ภาระผูกพันและหนี้สินค้ำประกันบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ก) บริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาซื้ออุปกรณ์ ซอฟต์แวร์ ยานพาหนะ และปรับปรุงอาคารสำนักงานเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 1.2 ล้านบาท และ 0.02 ล้านบาท และ
- ข) บริษัทมีหนังสือค้ำประกันบริษัทซึ่งออกโดยธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งให้กับรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง สถาบันการเงินแห่งหนึ่งและบริษัทเอกชนหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 14.5 ล้านบาท

## 27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.0912 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 94,990,877.48 บาท และจะจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 10 พฤษภาคม 2567

อย่างไรก็ตาม เรื่องดังกล่าวข้างต้นขึ้นอยู่กับผลที่สุดของมติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 11 เมษายน 2567

## 28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

## อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)</b>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	3.51	2.83	3.79
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	2.98	1.86	2.47
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.20	0.98	1.56
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	5.64	5.60	5.84
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	63.86	64.32	61.65
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป	เท่า	15.13	23.69	27.56
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	วัน	23.79	15.19	13.06
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	14.43	22.43	25.79
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	24.95	16.05	13.96
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	7.33	7.65	7.39
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	วัน	49.13	47.06	48.70
วงจรเงินสด (Cash cycle)	วัน	39.69	33.30	26.90
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability ratio)</b>				
อัตรากำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	%	21.37	17.00	25.60
อัตรากำไรขั้นต้น	%	22.54	18.52	29.90
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	11.02	8.97	19.15
อัตรากำไรสุทธิ	%	8.68	6.81	14.93
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	%	7.11	6.43	16.70
อัตราการใช้กำลังการผลิต	%	72.15	75.95	77.55
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ถาวร	เท่า	0.26	0.35	0.47
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม	%	0.46	0.36	0.65
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร	%	168.43	161.69	118.29
อัตรากำไรขั้นต้นของรายได้จากโครงการเพื่อขาย (ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์)	%	0.00	0.00	0.00
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)</b>				
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio: ICR)	เท่า	44.71	49.23	109.09
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio : DSCR)	เท่า	0.00	0.00	0.00



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2566 (แบบ 56-1 ONE REPORT 2023)

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า		0.19		0.23		0.22
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio)	เท่า		0.00		0.00		0.00
เงินปันผลต่อหุ้น	บาทต่อหุ้น		0.04		0.0365		0.0912
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%		110.02		102.85		93.88
อัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล	%		4.44		5.14		8.29
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม	เท่า		0.00		0.00		0.00
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนด 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด	เท่า		0.12		0.14		0.06
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio)	เท่า		0.00		0.00		0.00
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)</b>							
อัตราการลงทุนของสินทรัพย์ (เฉลี่ย)	เท่า		0.68		0.78		0.91
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (เฉลี่ย)	%		7.42		6.97		17.32
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%		9.89		10.36		20.17



## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม  
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน  
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### ก) รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ



นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม  
อายุ 48 ปี  
ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม  
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 2 มิถุนายน 2564

กรรมการบริษัท  
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 10 พฤษภาคม 2560

#### คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : 0.021%

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : 0.02%  
(จำนวนหุ้นต้นปี 219,184  
จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น -  
จำนวนหุ้นสิ้นปี 219,184)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : พี่ชาย นายรังสี ทีปกรสุขเกษม

#### ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2564 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ตคอนกรีต
2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.อ่างหินเครื่องดื่ม
2560 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ตคอนกรีต
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
2556 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / ประธานคณะผู้บริหาร บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
2552 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ชลประทีปสินทรัพย์
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





**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น :**

2556 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / ประธานคณะผู้บริหาร บมจ.ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี
-----------------	-------------------------------------------------------------------------------

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :**

2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ทีปกรโฮลดิ้ง
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.อ่างหินเครื่องดื่ม
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
2556 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ซีซีพี เพอริงสโตนส์
2552 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ชลประทีปสินทรัพย์
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



นายรังสี ทีปกรสุขเกษม  
อายุ 47 ปี

รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ /  
ประธานกรรมการบริหาร บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

**รองประธานกรรมการบริษัท และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 2 มิถุนายน 2564

**ประธานกรรมการบริหาร**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 2 มิถุนายน 2564

**กรรมการผู้จัดการ**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 3 มีนาคม 2558

**กรรมการบริษัท**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 15 มีนาคม 2556

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : 0.165%**

(จำนวนหุ้นต้นปี 1,721,912

จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น -

จำนวนหุ้นสิ้นปี 1,721,912)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : คู่สมรส นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ**

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

2564 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการบริษัท/กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร บมจ.สมาร์ตคอนกรีต
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บมจ.สมาร์ตคอนกรีต
2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บมจ.สมาร์ตคอนกรีต
2550 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
2548 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -**

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :**

2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
2550 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
2548 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ



นางสาวจางณี จังสมบัติศิริ  
อายุ 45 ปี  
กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร  
บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

**กรรมการบริษัท และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 23 เมษายน 2562

**กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 4 สิงหาคม 2561

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : คู่สมรส นายรังสี ที่ปกรสุขเกษม

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

2562 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ. สมาร์ตคอนกรีต

2561 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร  
บมจ. สมาร์ตคอนกรีต

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -



นายสุรพล เต็มอริยบุตร  
 อายุ 72 ปี  
 กรรมการบริษัท  
 บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

#### กรรมการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 15 มีนาคม 2556

#### คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : 0.253 %

(จำนวนหุ้นต้นปี 2,100,000  
 จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น 530,000  
 จำนวนหุ้นสิ้นปี 2,630,000)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : นายองนายรังสี ที่ปกรสุขเกษม

#### ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2556 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ. สมาร์ตคอนกรีต

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -



นางชิดา ธรรมสาโรช  
อายุ 75 ปี  
กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ  
บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 15 มีนาคม 2556

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : 0.023%**

(จำนวนหุ้นต้นปี 240,000  
จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น -  
จำนวนหุ้นสิ้นปี 240,000)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : - ไม่มี -**

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

2556 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ  
บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -**

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -**



ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน  
 อายุ 82 ปี  
 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  
 บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

**กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ**  
 วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 15 มีนาคม 2556

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : -ไม่มี-**

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : - ไม่มี -**

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

2556 – ปัจจุบัน                      กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  
 บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -**

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -**





นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน  
อายุ 62 ปี  
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  
บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ**  
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 15 มีนาคม 2556

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติดอบรม**

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

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : - ไม่มี -**

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : - ไม่มี -**

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

- |                 |                                                             |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| 2556 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ<br>บมจ.สมาร์ทคอนกรีต          |
| 2561 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ<br>บมจ.เอสทีซีคอนกรีตโปรดักต์ |

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น :**

- |                 |                                                             |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| 2561 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ<br>บมจ.เอสทีซีคอนกรีตโปรดักต์ |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -**

ข) รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี



นายรังสี ทีปกรสุขเกษม

อายุ 47 ปี

รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / ประธานกรรมการบริหาร บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

**รองประธานกรรมการบริษัท และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 2 มิถุนายน 2564

**ประธานกรรมการบริหาร**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 2 มิถุนายน 2564

**กรรมการผู้จัดการ**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 3 มีนาคม 2558

**กรรมการบริษัท**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 15 มีนาคม 2556

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : 0.165%**

จำนวนหุ้นต้นปี	1,721,912
จำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้น	-
จำนวนหุ้นสิ้นปี	1,721,912)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : คู่สมรส นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ**

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

2564 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการบริษัท/กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร บมจ.สมาร์ตคอนกรีต
2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บมจ.สมาร์ตคอนกรีต
2550 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
2548 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -**

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :**

2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.อ่างหินพลังงาน
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ทีปกร เลค แอนด์ แลนด์
2558 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.บางพระธุรกิจ
2550 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.สมายล์ แอสเสท
2548 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ชลบุรีสงวนวงศ์ธุรกิจ



นางสาวจางณี จังสมบัติศิริ  
อายุ 45 ปี  
กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร  
บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

**กรรมการบริษัท และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 23 เมษายน 2562

**กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 4 สิงหาคม 2561

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

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

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : - ไม่มี -**

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : คู่สมรส นายรังสี ที่ปกรสุขเกษม**

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

2562 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บมจ. สมาร์ตคอนกรีต

2561 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารฝ่ายจัดซื้อ  
บมจ. สมาร์ตคอนกรีต

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -**

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -**



นางสาวสมนึก ชัยธนะกุลมงคล  
 อายุ 59 ปี  
 กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน  
 บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน**  
 วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 18 เมษายน 2556

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : - ไม่มี -**

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : - ไม่มี -**

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

2556 – ปัจจุบัน                      กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน  
 บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี -**

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -**



**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : - ไม่มี -**





นางสาวพรรณกมล เผ่าไทย  
 อายุ 50 ปี

กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและบริหารส่วนการเงิน  
 บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและควบคุมธุรกิจ**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 18 เมษายน 2556

**ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 4 พฤษภาคม 2564

**ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 1 พฤศจิกายน 2561

**คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาโท สาขาบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาตรี สาขาการเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตร e-learning CFO's Refresher Course  
 การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี สำหรับผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน  
 วันที่อบรม พฤศจิกายน 2566 ระยะเวลาการอบรม 6 ชั่วโมง

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม :** - ไม่มี -

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร :** - ไม่มี -

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี**

2556 – ปัจจุบัน                      กรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและบริหารส่วนการเงิน  
 บมจ.สมาร์ทคอนกรีต

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น :** -ไม่มี -

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :** -ไม่มี -





**ค) รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท**

นายขวินโรจน์ ชีรพัชรพร

อายุ 51 ปี

เลขานุการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 18 เมษายน 2556

คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2556 - ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท บมจ.สมาร์ตคอนกรีต

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น : -ไม่มี -

**รายละเอียดกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมที่เป็นผู้บริหารในบริษัทรวม และบริษัทที่เกี่ยวข้อง**

ชื่อ - สกุล	บริษัทที่เกี่ยวข้อง					
	SMART	CCP	TPH	CPP	CKY	CPS
นายอาทิตย์ ทิปรสขเกษม	& #	& #	& #	& #	& #	& #
นายรังสี ทิปรสขเกษม	& #	-	-	-	-	-
นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ	& #	-	-	-	-	-
นายสุพล เต็มอริยบุตร	#	-	-	-	-	-
นางธิดา ธรรมสาโรช	#	-	-	-	-	-
ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน	#	-	-	-	-	-
นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	#	-	-	-	-	-

หมายเหตุ : & = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม # = กรรมการบริษัท

\* บริษัทที่เกี่ยวข้อง หมายถึง บริษัทที่กรรมการผู้มีอำนาจและผู้บริหารเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือเป็นกรรมการผู้มีอำนาจ

**รายชื่อบริษัท บริษัทที่เกี่ยวข้อง**

**SMART**  
**CCP**  
**TPH**  
**CPP**  
**CKY**  
**CPS**

บมจ. สمارทคอนกรีต  
 บมจ. ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี  
 บจก. ทิปรสขโสด้ง  
 บจก. ชลประทีปสินทรัพย์  
 บจก. ชลบุรีกันยง  
 บจก. ซีซีพี เพริงสโตนส์



**ข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร  
บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

รายชื่อกรรมการ	31 ธันวาคม 2565 (PAR 0.50 บาท)		31 ธันวาคม 2566 (PAR 0.50 บาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	จำนวนหุ้น	คิดเป็นร้อยละ	จำนวนหุ้น	คิดเป็นร้อยละ	
นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม	219,184	0.02	219,184	0.02	-
นางศุภสิพร ทีปกรสุขเกษม (คู่สมรส)	-	-	-	-	-
นางสาวณัฏฐา ทีปกรสุขเกษม (บุตรบรรลุนิติภาวะ)	-	-	-	-	-
เด็กชายณฐพงศ์ ทีปกรสุขเกษม(บุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ)	-	-	-	-	-
เด็กชายณฐิศ ทีปกรสุขเกษม (บุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ)	-	-	-	-	-
นายรังสี ทีปกรสุขเกษม	1,721,912	0.17	1,721,912	0.17	-
นางสาวจารณี จังสมบัติศิริ (คู่สมรส)	-	-	-	-	-
เด็กหญิงบุญญาดา ทีปกรสุขเกษม(บุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ)	-	-	-	-	-
เด็กชายกวีวัฒน์ ทีปกรสุขเกษม (บุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ)	-	-	-	-	-
นายสุพล เต็มอริยบุตร	2,100,000	0.20	2,630,000	0.25	530,000
นางธิดา ธรรมสาโรช	240,000	0.02	240,000	0.02	-
ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน	-	-	-	-	-
นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน	-	-	-	-	-

รายชื่อผู้บริหาร	31 ธันวาคม 2565 (PAR 0.50 บาท)		31 ธันวาคม 2566 (PAR 0.50 บาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	จำนวนหุ้น	คิดเป็นร้อยละ	จำนวนหุ้น	คิดเป็นร้อยละ	
นางสาวสมนึก ชัยธนะกุลมงคล	-	-	-	-	-
นายชิตณเดช ศิริโรจน์กุล	-	-	-	-	-
นางสาวพรรณกมล เผ่าไทย	-	-	-	-	-

## เอกสารแนบ 2

### รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

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

นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ  
 อายุ 45 ปี

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน  
 วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 6 กุมภาพันธ์ 2559

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) ทางตรงและทางอ้อม : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

#### ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2559 - ปัจจุบัน หัวหน้างานตรวจสอบภายใน บมจ.สมาร์ตคอนกรีต  
 2553 - ปัจจุบัน กรรมการบริหารฝ่ายตรวจสอบ บจก.ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี  
 2555 - 2557, 2562 - ปัจจุบัน อาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัยบูรพา  
 2562 - 2564 อาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ  
 2562 อาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น : -ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน :

2553 - ปัจจุบัน กรรมการบริหารฝ่ายตรวจสอบ บจก.ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี

#### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต สาขา Financial Accounting and Assurance มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตบพิตรพิมุขจักรวรรดิ
- ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย เลขทะเบียน 7133
- วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 สภาวิชาชีพบัญชี
- วุฒิบัตรจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร "การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในระบบสารสนเทศ (IT Audit)"
- ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตรภาษีศุลกากร ภาษีสรรพสามิตและอากรแสตมป์ ภาษีมูลค่าเพิ่มภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและภาษีอากรระหว่างประเทศ
- วุฒิบัตรโครงการ "การพัฒนาผู้สอบบัญชีตลาดทุน" สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสภาวิชาชีพบัญชี
- วุฒิบัตรจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร "เตรียมความพร้อมรับการตรวจเยี่ยมสำนักงานสอบบัญชีเพื่อการรับรองคุณภาพภายใต้มาตรฐาน ISQC1" รุ่นที่ 3
- วุฒิบัตรจากสมาคมสโมสรนักลงทุน หลักสูตร "วิธีปฏิบัติหลังได้รับการส่งเสริมการลงทุน"



#### การอบรมสัมมนาอื่น ๆ

- Agile Internal Audit รุ่นที่ 2/65 (2565)
- สร้างความเข้าใจหลักการมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ TFRS 16 เรื่อง สัญญาเช่า (2565)
- โครงการอบรมการสอบบัญชีแยกตามประเภทธุรกิจ (ธุรกิจโรงแรม) (2565)
- ทำความเข้าใจหลักการพื้นฐานของ TFRS 9 (Fundamental of TFRS 9) (2565)
- การป้องกันความผิดตามกฎหมายทุจริตและฟอกเงิน (ปี 2562)
- นวัตกรรมกับการจัดทำรายงานความยั่งยืนและการวัดผลตอบแทนทางสังคม (ปี 2562)
- ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การวางแผนและเตรียมพร้อมก่อนบังคับใช้ปี 2563 (ปี 2562)
- การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศเบื้องต้น (ปี 2562)
- การป้องกันความผิดตามกฎหมายทุจริตและฟอกเงิน (ปี 2562)

### เอกสารแนบ 3

#### รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

##### 1. ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ

##### 1) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หลักที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย

รายการ	การใช้งาน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุง : ที่ดินโฉนดเลขที่ 49503 (เดิม 11529) ตั้งอยู่ที่อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี รวมเนื้อที่ 59-3-24 ไร่ (หลังแบ่งที่ดินบางส่วนขายให้กับ CPS)	ที่ตั้งโรงงาน	เป็นเจ้าของ	30.061 ล้านบาท	ติดภาระจำนองเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากเจ้าหนี้สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ทุนจำนอง 215 ล้านบาท
2. อาคารโรงงานและส่วนปรับปรุงอาคาร ตั้งอยู่เลขที่ 11 หมู่ที่ 9 ถนนบ้านบึง-แกลง กม.27.5 ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี	อาคารโรงงาน อาคารสำนักงาน	เป็นเจ้าของ	143.016 ล้านบาท	ติดภาระจำนองเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากเจ้าหนี้สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ทุนจำนอง 5 ล้านบาท
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	104.552 ล้านบาท	-ไม่มี-
4. เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน		เป็นเจ้าของ	1.596 ล้านบาท	-ไม่มี-
5. ยานพาหนะ		เป็นเจ้าของ	4.202 ล้านบาท	-ไม่มี-
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง			0.495 ล้านบาท	
รวม			283.922 ล้านบาท	



## 2) สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

### (1) สัญญาเช่าอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงาน

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

คู่สัญญา	:	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) (CCP)
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	:	CCP เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
คู่สัญญา	:	
ระยะเวลาของสัญญา	:	3 ปี ตั้งแต่วันที่ 3 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 2 มกราคม 2567
ราคาเช่า	:	อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตามที่ตกลงกันและใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าในพื้นที่ข้างเคียง
สรุปสาระสำคัญของสัญญา	:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทตกลงเช่าพื้นที่บางส่วน บริเวณห้องใต้ดิน, ชั้น 1, ชั้น 2 และชั้น 3 ของอาคารเลขที่ 24 ซอยบางนาตราด 25 แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร กรมสิทธิ CCP</li> <li>- เมื่อสัญญาเช่าสิ้นสุดตามระยะเวลาที่กำหนด โดยผู้เช่ามิได้เคยมีการผิดนัดผิดสัญญาตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งมาก่อน หากผู้เช่าประสงค์จะขอเช่าพื้นที่ต่อไปอีก ต้องดำเนินการแจ้งความประสงค์ดังกล่าวล่วงหน้าเป็นหนังสือก่อนสิ้นสุดระยะเวลาที่ได้รับไว้ในสัญญานี้ไม่น้อยกว่า 1 เดือน</li> <li>- ค่าสาธารณูปโภคผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ</li> </ul>

**หมายเหตุ :** บริษัทจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคได้แก่ ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า และค่าโทรศัพท์ตามอัตราการใช้จริง โดยบริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายแม่บ้าน ซึ่งเป็นพนักงานของบริษัท

### 2) สัญญาว่าจ้างขนส่ง

บริษัทมีสัญญาว่าจ้างขนส่งกับห้างหุ้นส่วนจำกัด อ.สุชาติา เซอร์วิส โดยมีรายละเอียดดังนี้

คู่สัญญา	:	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อ.สุชาติา เซอร์วิส
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	:	-ไม่มี-
ระยะเวลาของสัญญา	:	1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 ทั้งนี้เมื่อครบกำหนดอายุตามสัญญาข้างต้นให้สัญญานี้ต่ออายุโดยอัตโนมัติอีกคราวละ 1 ปี (แต่ไม่เกิน 5 (ห้า) คราว) ทั้งนี้เว้นแต่ ผู้ว่าจ้างแจ้งความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับจ้างทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนครบกำหนดอายุในแต่ละคราว
ราคาค่าจ้าง	:	ผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้างตกลงคิดราคาค่าจ้างสัญญานี้ในอัตรา และเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในใบแจ้งอัตราและหรือในเอกสารแนบท้ายสัญญาที่ออกโดยผู้ว่าจ้าง ซึ่งเป็นอัตราค่าจ้างที่รวมถึงค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าพนักงานควบคุมยานพาหนะ ค่าใช้จ่าย อื่นๆ รวมตลอดถึงค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

3) บริษัทมีสัญญาว่าจ้างขนส่งกับบริษัท บ้านขบา แพลนเนท จำกัด โดยมีรายละเอียด ดังนี้

คู่สัญญา	:	บริษัท บ้านขบา แพลนเนท จำกัด
ความสัมพันธ์ของ	:	-ไม่มี-
คู่สัญญา	:	
ระยะเวลาของสัญญา	:	4 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 หรือแล้วแต่จะตกลงกัน
ราคาค่าจ้าง	:	ผู้ว่าจ้าง และผู้รับจ้างตกลงคิดราคาระยะทางและราคาเชื้อเพลิงตามตารางเอกสารแนบท้ายของสัญญาฉบับนี้ และหากมีการเปลี่ยนแปลงคู่สัญญาจะทำการตกลงกันใหม่

3) **กรมธรรม์**

บริษัทมีการทำกรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน มีรายละเอียด ดังนี้

คู่สัญญา	บริษัท ชัยบิสามัคคีประกันภัย จำกัด (มหาชน) 50%
เลขที่กรมธรรม์	บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน) 50%
ประเภทกรมธรรม์	000-23-11-IAR-04533 และ 823-01551-923
ทรัพย์สินเอาประกัน	ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (Property All Risks Policy Schedules) ตั้งอยู่เลขที่ 11 หมู่ 9 ถนนบ้านบึง-แกลง ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี ซึ่งประกอบด้วย
	1. ตัวอาคารโรงงานพร้อมสำนักงาน อาคารโรงอาหาร อาคารป้อมยาม (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร ระบบสาธารณูปโภค ระบบไฟฟ้า ระบบประปา ระบบปรับอากาศ ระบบโทรศัพท์
	2. เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องไฟฟ้า หม้อแปลงไฟฟ้า
	3. เฟอร์นิเจอร์ สิ่งตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้สำนักงาน
ระยะเวลา	1 ปี ตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2566 ถึง 12 ตุลาคม 2567
วงเงินคุ้มครอง	626,866,245 บาท
ผู้รับผลประโยชน์	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ตามภาระผูกพัน

4) **เครื่องหมายการค้า / สิทธิบัตร**

บริษัทมีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า SMART I Block เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างการรอผลอนุมัติทำขอตระเบียนเครื่องหมายการค้า SMART บล็อกเชน (ข้อมูลล่าสุดจนถึง 31 ธันวาคม 2566 เข้าถึงได้จากเว็บไซต์กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์)





(1) ลักษณะสำคัญของสิทธิบัตร

เป็นประโยชน์ต่อสาธารณะชน เพื่อให้เกิดการต่อยอด หรือพัฒนาต่อไป โดยให้ความคุ้มครองช่วงระยะเวลาหนึ่งแลกกับการเปิดเผยผลประโยชน์ก็คือมุ่งประโยชน์คนส่วนใหญ่

(2) เงื่อนไขและอายุของสิทธิบัตร

- 1) การออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการผลิตทางอุตสาหกรรม หรือ หัตถกรรมได้
- 2) สิทธิบัตรการประดิษฐ์ มีอายุ 20 ปี นับจากวันยื่นคำขอรับสิทธิบัตร
- 3) สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์ มีอายุ 10 ปี นับจากวันยื่นคำขอรับสิทธิบัตร

(3) ผลกระทบต่อบริษัท หากสิทธิบัตรหมดอายุ - ไม่มีผลกระทบในแง่ของบริษัท

**5) นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

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



## เอกสารแนบ 4

### จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน



## คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)

บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ประจำปี 2567



## 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





### สารจากประธานกรรมการบริษัท

ปีที่ผ่านมาเป็นปีที่ซับซ้อนและท้าทาย โดยมีผลกระทบจาก ทั้งสงคราม เงินเฟ้อ หนี้ครัวเรือนที่สูง และ ภาวะการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยบนความเปราะบาง ได้ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างเพิ่มขึ้น และมีการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยนโยบาย รวมถึงกำลังซื้อของลูกค้าที่ลดลงเนื่องมาจากค่าครองชีพที่สูงขึ้นและเป็นผลสืบเนื่องมาจากการวิกฤติ อสังหาริมทรัพย์ ที่ประเทศจีนในปี 2566

จากสถานการณ์สงครามที่คาดว่าจะยังคงมีอยู่ในปี 2567 รวมถึงอัตราดอกเบี้ยที่ยังคงอยู่ในระดับที่สูง เป็นสิ่งที่ท้าทายอย่างมากในการดำเนินธุรกิจของเรา ทั้งนี้ เราตระหนักถึงความสำคัญของการปรับกลยุทธ์และการเตรียมความพร้อมเพื่อให้สามารถปรับตัวในสถานการณ์ที่ซับซ้อนและไม่แน่นอน แต่เรายังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาสินค้าและบริการ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการสร้างแบรนด์ พัฒนาคุณภาพงานก่อสร้าง และบริการหลังการขาย ที่ยังคงมุ่งเน้นความพึงพอใจของลูกค้าเป็นที่ตั้ง

ในต้นปี 2567 เริ่มมีสัญญาณที่ดีขึ้นจากการที่มีนักท่องเที่ยวและนักลงทุนจากประเทศจีนได้เริ่มกลับมาที่ไทยมากขึ้น ซึ่งจะช่วยเพิ่มสภาพคล่องในตลาดและส่งผลดีต่อเศรษฐกิจทั่วไปของประเทศไทย จากการเตรียมความพร้อมในการดำเนินธุรกิจของเราที่เราได้ดำเนินการมาตลอด บริษัทของเราจึงมีความพร้อมต่อการตอบสนองตลาดในปีนี้

สุดท้ายนี้ ขอขอบคุณทุกท่านที่เป็นส่วนหนึ่งในความสำเร็จและความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้นของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณลูกค้าที่ไว้วางใจและสนับสนุน คณะกรรมการและพนักงานทุกคนที่มุ่งมั่นในการปฏิบัติงานตลอดมา ทั้งนี้เรามุ่งหวังว่า ด้วยศักยภาพของบุคลากรและแนวนโยบายในการดำเนินธุรกิจของ สมาร์ทคอนกรีต จะสามารถข้ามพ้นสถานการณ์ที่ท้าทายและเติบโตต่อไปอย่างยั่งยืน

ขอบคุณอีกครั้งสำหรับความไว้วางใจและความสนับสนุนของท่านในการทำธุรกิจของเรา โดยความมุ่งมั่นของเรายังคงเป็นการดำเนินธุรกิจในปี 2567 ที่จะท้าทายความเป็นไปได้และเติบโตในอนาคตต่อไป

ในนามของ บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) คณะกรรมการ คณะผู้บริหารพันธมิตรทางธุรกิจ และพนักงานทุกท่าน สำหรับความมุ่งมั่นทุ่มเท ร่วมแรงร่วมใจ ในการปฏิบัติหน้าที่รับมือกับอุปสรรคในช่วงสถานการณ์ แพ้ระบอบ และขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่าบริษัทมุ่งมั่นและทุ่มเทในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจะพัฒนาองค์กรให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง

(นาย อาทิตย์ ที่ปกรสุขเกษม)

ประธานกรรมการบริษัท  
บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)  
วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

## โครงสร้างและคำอธิบายของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท (คณะกรรมการ) มีความตั้งใจที่จะดำเนินกิจการของบริษัท โดยคำนึงถึงวิสัยทัศน์ ภารกิจ จรรยาบรรณทางธุรกิจ สภาพความเสี่ยงในปัจจุบัน และหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

#### โครงสร้างและการถ่วงดุลอำนาจ

- 1.1 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการโดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 ท่านตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งจะมีการสอบทานจำนวนกรรมการที่เหมาะสมเป็นระยะ
- 1.2 คณะกรรมการมีนโยบายให้ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ
- 1.3 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น โดยกรรมการแต่ละท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด และมีส่วนร่วมในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทด้วยความเป็นอิสระ และเป็นกลางเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกท่านและต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น
- 1.4 คณะกรรมการเชื่อว่าควรมีกรรมการอิสระในจำนวนที่เหมาะสมกับการกำกับดูแลกิจการคือ มากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

### 2. คุณสมบัติกรรมการ

- 2.1 มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความเข้าใจและสนใจในกิจการของบริษัท
- 2.2 มีความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม
- 2.3 มีความรับผิดชอบ และยอมรับผลการปฏิบัติงานที่อย่างเต็มที่ทั้งในเชิงจริยธรรมและตามกฎหมายต่อบริษัทและผู้ที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน
- 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 หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา 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

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาสอบทานความเหมาะสมของนิยามสำหรับกรรมการอิสระโดยทั่วไป

### 4. กรรมการที่มีอำนาจลงนาม

เพื่อดำรงความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ คณะกรรมการได้กำหนดให้กรรมการที่มีอำนาจลงนามประกอบด้วย 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 การให้ออกาสผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 5.3 ประวัติการศึกษา และประวัติการทำงานอันเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ
- 5.4 การอบรมที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการและการกำหนดนโยบายในระดับสูง
- 5.5 ความมุ่งมั่นที่จะดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 5.6 การใช้เวลาและความสามารถในการพัฒนากิจการของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณากลับกรองบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ไม่ว่าจะเป็นกรรมการที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้น หรือกรรมการอิสระ จากความเหมาะสมของทักษะและประสบการณ์ที่จะสร้างความเข้มแข็งของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

## 6. ขั้นตอนการสรรหากรรมการ

ขั้นตอนการสรรหากรรมการบริษัท มี ดังนี้

ขั้นตอน	กำหนดการ
1. คณะกรรมการรับทราบรายชื่อกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ โดยกรรมการที่พ้นวาระสามารถแจ้งความประสงค์จะเสนอตัวเข้ารับ การพิจารณาเป็นกรรมการบริษัท	ธันวาคม
2. คณะกรรมการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อผู้เข้ารับ การคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท	มกราคม
3. คณะกรรมการบริษัท พิจารณารายชื่อผู้เหมาะสมเป็นกรรมการ จาก รายชื่อที่ได้รับการเสนอเข้ามา โดยการพิจารณาคุณสมบัติ และการ สัมภาษณ์	กุมภาพันธ์
4. คณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบรายชื่อผู้เหมาะสมเป็นกรรมการ	มีนาคม
5. เปิดเผยข้อมูลกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งวาระ และรายชื่อ ที่คณะกรรมการ เสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ในหนังสือเชิญ ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี	เมษายน
6. ผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริษัทในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ประจำปี	เมษายน

## 7. การเลือกตั้ง/แต่งตั้งกรรมการ

การเลือกตั้งกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

- 7.1 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยถือว่าหนึ่งหุ้นมีหนึ่งเสียง
- 7.2 ผู้ถือหุ้นจะใช้สิทธิเลือกเพียงบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่ต้องไม่เกิน จำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
- 7.3 ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเลือกบุคคลมากกว่า 1 คนเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิลงคะแนนเสียง ให้แก่บุคคลแต่ละท่านได้เท่ากับจำนวนคะแนนเสียงที่ตนมีอยู่ โดยจะแบ่งคะแนนเสียงให้ผู้ใด มากน้อยเพียงใดไม่ได้
- 7.4 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวน กรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุม เป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด เพื่อให้ได้จำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
- 7.5 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการ บริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนในการประชุมครั้งถัดไป ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสาม ในสี่ของจำนวนกรรมการที่เหลืออยู่ และบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะมีวาระการดำรงตำแหน่ง เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

## 8. การปฏิรูปนิเทศกรรมการและการอบรม

กรรมการเข้าใหม่ทุกท่านจะต้องเข้าร่วมการปฏิรูปนิเทศกรรมการเข้าใหม่ของบริษัท ซึ่งผู้บริหารระดับสูง จะบรรยายข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัท รวมทั้งมอบคู่มือกรรมการ และจรรยาบรรณทางธุรกิจของกรรมการ และพนักงานบริษัทให้ โดยผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งกรรมการท่านอื่น ๆ อาจเข้าร่วมการปฏิรูปนิเทศดังกล่าว ด้วยบริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความเข้าใจในบทบาท และภารกิจ ภายใต้แผนงานการรณรงค์การกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกรรมการสามารถเข้ารับการอบรมที่สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายทั้งหมด

## 9. การประเมินผลของคณะกรรมการ

คณะกรรมการเห็นชอบการใช้แบบประเมินผลคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการทั้งคณะ โดยแบ่งการประเมินเป็น 4 หมวด ดังนี้

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

ซึ่งผลคะแนนและข้อคิดเห็นของกรรมการในแต่ละหมวดจะนำไปใช้เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการในแต่ละปี

## 10. ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทกำหนดค่าตอบแทนกรรมการในอัตราที่เหมาะสม และสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการของบริษัทประกอบการพิจารณา โดยกำหนดองค์ประกอบเป็น 3 ส่วนคือ ค่าตอบแทนประจำ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัส ซึ่งเป็นค่าตอบแทนพิเศษที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้งตามมูลค่าที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่พิจารณา กำหนดค่าตอบแทนกรรมการในเบื้องต้นเพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณา ก่อนนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นประจำปี ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายเปิดเผยค่าตอบแทนของคณะกรรมการเป็นรายบุคคลเพื่อความโปร่งใส ทั้งนี้ กรรมการซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการชุดย่อยด้วยเพื่อให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น สำหรับผู้บริหารที่ทำหน้าที่ในคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ไม่ได้รับค่าตอบแทน

## 11. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### หน้าที่กรรมการ

คณะกรรมการมีหน้าที่ที่สำคัญ ดังนี้

- 11.1 การกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท
- 11.2 การกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอให้เป็นไปตามแผนงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้
- 11.3 การดูแลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเพียงพอโดยการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
- 11.4 การดูแลให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม เพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุด
- 11.5 กำหนดโครงสร้าง องค์ประกอบ รวมทั้งคุณสมบัติของคณะกรรมการ และกรรมการชุดย่อยของบริษัท
- 11.6 แต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง โยกย้าย ถอดถอนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และรองกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) รวมทั้งกรรมการผู้จัดการ
- 11.7 ให้ความเห็นชอบผลประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
- 11.8 กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมถึงค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี สวัสดิการ และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ทั้งที่เป็นตัวเงิน และมีไม่ใช่ตัวเงิน
- 11.9 กำหนดนโยบาย และแนวทางการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงในแต่ละปี
- 11.10 ประเมินผลสำเร็จขององค์กร เพื่อกำหนดโบนัสและอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปี
- 11.11 กำหนดโครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของบริษัท

## 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 ประธานกรรมการเป็นผู้ให้ความเห็นชอบวาระการประชุมก่อนการจัดเตรียมเอกสาร โดยพิจารณาจากกำหนดการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า ประเด็นอื่น ๆ ที่กรรมการต้องการให้มีการพิจารณาเพิ่มเติม และข้อเสนอของฝ่ายบริหาร
- 13.3 การดำเนินการประชุมจะเรียงตามลำดับความสำคัญ คือ เรื่องสืบเนื่อง เรื่องพิจารณาและเรื่องเพื่อทราบ เพื่อให้กรรมการใช้เวลาในการประชุมให้เกิดประโยชน์สูงสุด

### 14. เอกสารการประชุม

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

### 15. วิธีการประชุม

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

### 16. การติดต่อฝ่ายบริหารและการเข้าถึงข้อมูลและเอกสาร

คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงและเพื่อให้กรรมการได้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการสามารถพบฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัททั้งในและนอกห้องประชุมและสามารถขอรับรายงานและเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยสามารถติดต่อได้โดยตรงหรืออาจขอให้ฝ่ายเลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานหรือติดต่อให้ก็ได้



## 17. การแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงและแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการผู้จัดการ และนโยบายในการสืบทอดตำแหน่งในกรณีที่มิใช่เหตุการณ์ฉุกเฉินหรือการเกษียณอายุของกรรมการผู้จัดการ โดยมีกระบวนการสรรหาที่ชัดเจนและโปร่งใส และพิจารณาจากความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ จริยธรรม และความเป็นผู้นำ และมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้เสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เป็นผู้บริหารของบริษัท ตามคุณสมบัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดวิธีการคัดเลือกไว้ในระเบียบบริษัทว่าด้วย ข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2544 (แก้ไขเพิ่มเติม ครั้งที่ 1) และมติคณะกรรมการ ดังนี้

- 17.1 คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (ถ้ามี) ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และนำเสนอต่อคณะกรรมการในกรณีอื่น ๆ รวมทั้งกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
- 17.2 กรรมการผู้จัดการเป็นผู้อนุมัติการแต่งตั้งพนักงานในระดับผู้จัดการฝ่าย และผู้จัดการส่วน
- 17.3 การแต่งตั้งเลขานุการ และผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และการแต่งตั้งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

## 18. การประเมินผลงานผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณานำเสนอและให้ความเห็นชอบผลประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาจากความสำเร็จของเป้าหมายในระดับบริษัท และความสามารถในระดับบุคคล รวมทั้งอัตราค่าตอบแทนในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีขนาดเท่ากัน โดยประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณา ให้กรรมการผู้จัดการทราบ คณะกรรมการมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้จัดการ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ โดยกำหนดหลักเกณฑ์ให้เชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน ซึ่งบริษัทได้สำรวจค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นระยะ เพื่อให้สามารถแข่งขันได้กับตลาด และเพียงพอที่จะรักษา และจูงใจผู้บริหาร ที่มีคุณภาพ

## 19. การแยกหน้าที่ระหว่างการกำหนดนโยบายและการบริหารงานประจำ

คณะกรรมการกำหนดอำนาจหน้าที่ที่แยกแยะระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารงานประจำอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการได้แสดงบทบาทของผู้นำและเป็นผู้ควบคุมการประชุมคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ช่วยเหลือแนะนำ และสอดส่องดูแลและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของฝ่ายบริหารผ่านกรรมการผู้จัดการ แต่จะไม่เข้าไปก้าวก่ายงานประจำหรือธุรกิจประจำวันที่ฝ่ายบริหารโดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบ

## 20. คณะกรรมการตรวจสอบ

- 20.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ
  - 20.1.1 คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ โดยทั้งหมดต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการที่เป็นอิสระและมีคุณสมบัติตามที่ ตลท. กำหนด
  - 20.1.2 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือทีมตรวจสอบภายในที่บริษัทกำหนด ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- 20.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
  - 20.2.1 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่เกิน 2 วาระติดต่อกัน และไม่ใช้การต่อวาระโดยอัตโนมัติ
  - 20.2.2 กรรมการที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งระหว่างที่ยังไม่หมดวาระจะต้องแจ้งเหตุผลต่อคณะกรรมการ
- 20.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
  - 20.3.1 สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
  - 20.3.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control และ Management Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
  - 20.3.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลท. หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - 20.3.4 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 20.3.5 พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 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) ซึ่งเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)
  - 20.3.13 ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy ) การปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
  - 20.3.14 จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ใน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
  - 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 ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้

## 20.5 การรายงาน

- 20.5.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการ ในการประชุมคณะกรรมการ
- 20.5.2 ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ หรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน และการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ให้รายงานต่อคณะกรรมการภายในเวลาที่เหมาะสมเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

หากคณะกรรมการหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อ ก.ล.ด. หรือ ตลาด.

## 21. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

- 21.1 องค์ประกอบและคุณสมบัติ
  - 21.1.1 คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารตามตำแหน่ง ได้แก่ กรรมการผู้จัดการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการฝ่าย
  - 21.1.2 กรรมการผู้จัดการ เป็นประธานคณะกรรมการบริหาร
- 21.2 วาระการดำรงตำแหน่ง
  - 21.2.1 กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งตามวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัท
- 21.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
  - 21.3.1 พิจารณากลับกรองแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 21.3.2 กำหนดกลยุทธ์ และนโยบายการลงทุนของบริษัทให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท
  - 21.3.3 พิจารณา และดำเนินการในประเด็นที่สำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
  - 21.3.4 กลับกรอง และให้ข้อเสนอแนะเรื่องที่จะเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 21.3.5 พิจารณานำเสนอดัชนีวัดผลสำเร็จขององค์กรรวมทั้งผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท
  - 21.3.6 พิจารณานำเสนอ และให้ความเห็นชอบโครงสร้างขององค์กร
  - 21.3.7 พิจารณาเรื่องอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 21.4 การประชุม
  - 21.4.1 คณะกรรมการบริหารจะต้องจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และกรรมการบริหารจะต้องเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ
  - 21.4.2 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งอย่างน้อย 3 คนจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
  - 21.4.3 มติที่ประชุมของคณะกรรมการบริหารจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุมครบองค์ประชุม ทั้งนี้กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติเกี่ยวกับเรื่องนั้น
  - 21.4.4 กรรมการบริหารที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองสามารถมอบอำนาจให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน โดยแจ้งให้ประธานคณะกรรมการบริหารทราบล่วงหน้า
- 21.5 การรายงาน
  - 21.5.1 คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานผลการดำเนินงานในการประชุม คณะกรรมการบริษัท ทุกครั้ง

## 22. ที่ปรึกษากรรมการชุดย่อย (ถ้ามี)

คณะกรรมการชุดย่อยสามารถขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทโดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## หลักการในการทำธุรกิจ

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

### 1. วิสัยทัศน์

มีแนวคิดในการสร้างผลิตภัณฑ์คุณภาพ เราจึงมุ่งมั่นพัฒนา ใส่ใจในทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อให้ได้ ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ สามารถช่วยแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ในงานก่อสร้าง นอกจากนี้ สมาร์ทคอนกรีต ยังใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตที่ดีที่สุดของผู้บริโภค

### 2. ภารกิจ





### 3. พันธกิจ

เรามุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างค่านิยม และวัฒนธรรมองค์กรที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- 3.1 รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเต็มที่ในการปกป้องทรัพย์สิน และธำรงไว้ซึ่งชื่อเสียงของบริษัท
- 3.2 รับผิดชอบในภารกิจที่ได้รับมอบหมายด้วยความไว้วางใจ โดยมีวินัยในการดำเนินงาน และคำนึงถึงความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และอนาคต
- 3.3 มีกระบวนการตัดสินใจ และขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และโปร่งใส
- 3.4 ปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างเท่าเทียมกัน และหลีกเลี่ยงความเสี่ยงความล่าช้า 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



## การรักษาจริยบรรณ

### 1. พนักงาน

จะต้องปฏิบัติตามจริยบรรณด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา ระมัดระวังและหลีกเลี่ยงมิให้มีการประพฤติผิดจริยบรรณ ในกรณีที่พนักงานมีข้อสงสัยสามารถสอบถามผู้บังคับบัญชา และ/หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยบรรณ และกฎระเบียบของบริษัทจะถูกพิจารณาโทษทางวินัย ในกรณีที่พนักงานรู้เห็นการกระทำของผู้อื่นที่มั่นใจว่าผิดจริยบรรณให้รายงานต่อกรรมการผู้จัดการ

### 2. ผู้บริหารทุกระดับ

มีหน้าที่ในการ

- 2.1 ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามจริยบรรณ และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- 2.2 ถ่ายทอดนโยบายวิธีปฏิบัติ รวมถึงรับฟังความเห็นอย่างเปิดกว้างเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจริยบรรณ
- 2.3 ฝึกอบรมพนักงานให้มีความรับผิดชอบ และจัดให้มีระบบการจัดการที่สอดคล้องกับข้อกำหนดทางกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัท
- 2.4 กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### 3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ หน่วยงานที่ดูแลทรัพยากรบุคคล

มีหน้าที่รับผิดชอบชี้แจงให้พนักงานทราบถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามจริยบรรณ และการเตรียมให้ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้มอบหนังสือจริยบรรณแก่พนักงานเข้าใหม่

### 4. ฝ่ายตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่สอบทานข้อมูลเบื้องต้นในกรณีมีเหตุเชื่อถือว่า จะเกิดการฝ่าฝืนกฎระเบียบ และจริยบรรณ เพื่อรายงานคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี

## การปฏิบัติตามกฎหมายและการรักษากระเบียนของบริษัท

เราจะปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของทางราชการรวมทั้งระเบียบข้อบังคับของบริษัท พนักงานจะต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายหรือขัดต่อความสงบเรียบร้อย หรือศีลธรรมอันดีของประชาชน การใช้พนักงานหรือทรัพย์สินของบริษัทเพื่อวัตถุประสงค์ที่ผิดกฎหมายเป็นเรื่องต้องห้ามโดยเด็ดขาด

### 1. กฎหมายและกระเบียนของบริษัทและสังคม

- 1.1 พนักงานจะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และกระเบียนของบริษัทอย่างถูกต้อง และครบถ้วน
- 1.2 การฝ่าฝืนกฎหมาย มติผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการ ข้อบังคับ ระเบียบ หรือคำสั่งของบริษัทโดยอ้างว่าเป็นการกระทำเพื่อเพิ่มผลกำไรให้แก่บริษัทหรือเหตุผลอื่นใด มิใช่เหตุผลที่จะพึงรับฟัง
- 1.3 พนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท ถึงแม้จะมีช่องว่างของกฎหมาย หรือช่องว่างของข้อบังคับ ระเบียบ และคำสั่งของบริษัทก็ตาม

### 2. กฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์และการเปิดเผยข้อมูล

- 2.1 พนักงานจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น และ/หรือ ต่อสาธารณะโดยเท่าเทียมกัน
- 2.2 การที่พนักงานใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือต่อผู้ถือหุ้นทั่วไปเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการส่วนตัว ถือว่าเป็นการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณของบริษัท
- 2.3 การเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นจะต้องได้รับความเห็นชอบกรรมการผู้จัดการ โดยกรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้ดำเนินการหรือมอบหมายให้บุคคลหนึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว
- 2.4 หน่วยงานกลางที่เป็นผู้ให้ข้อมูลแก่สาธารณชนและนักลงทุน ได้แก่ หน่วยงานที่กรรมการผู้จัดการแต่งตั้งขึ้นมาเพื่อสนับสนุนข้อมูลของบริษัท

### 3. การใช้สิทธิทางการเมือง

- 3.1 เราสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมือง โดยชอบธรรมตามรัฐธรรมนูญและตามกฎหมาย
- 3.2 ห้ามมิให้พนักงานใช้ทรัพย์สินหรือทรัพยากรของบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมเพื่อประโยชน์ทางการเมืองของพรรคใดพรรคหนึ่ง หรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
- 3.3 พนักงานต้องหลีกเลี่ยงกิจกรรมใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้องหรือผูกพันทางการเมืองในพรรคใดพรรคหนึ่ง หรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง

## จริยธรรมธุรกิจ

นอกเหนือจากการปฏิบัติตามกฎหมายแล้ว พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามหน้าที่ตามหลักจริยธรรม ซึ่งเราถือว่า การมีจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นทรัพย์สินที่มีค่าของของบริษัท

### 1. ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

- 1.1 เรามุ่งมั่นที่จะสร้างความเจริญเติบโตบนศักยภาพหรือขีดความสามารถที่แท้จริงเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่ยั่งยืน จากการทำงานที่มีประสิทธิภาพ และผลประโยชน์ที่ดีของบริษัท
- 1.2 เราเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่จำเป็นเพื่อประเมินบริษัทโดยเท่าเทียมกัน และจะเปิดเผยผลประโยชน์ประกอบการ ฐานะการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริง ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 1.3 เราจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ในการประชุมผู้ถือหุ้น

### 2. การปกป้องทรัพย์สินของบริษัท

- 2.1 ทรัพย์สินของบริษัทหมายถึง สิ่งทามทรัพย์สิน 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 ที่นำเสนอส่วนราชการ และบุคคลอื่น 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 ควรหลีกเลี่ยง การส่งจดหมายลูกโซ่หรือการติดต่อสื่อสารในทุกรูปแบบที่จะทำให้ชื่อเสียงของกลุ่ม บริษัทเสียหาย และห้ามเสนอข้อความหรือเนื้อหาซึ่งผิดกฎหมาย หรือศีลธรรมอันดี ของสังคม
- 3.2 อินเทอร์เน็ต
  - 3.2.1 เราส่งเสริมให้มีการใช้บริการอินเทอร์เน็ตเพื่อการดำเนินธุรกิจ และเป็นเครื่องมือ แห่งการเรียนรู้ โดยให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลัก
  - 3.2.2 พนักงานจะต้องหลีกเลี่ยงเว็บไซต์ที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรมอันดีงาม และงดเว้นที่จะเผยแพร่ข้อมูลหรือเว็บไซต์ดังกล่าวต่อผู้อื่น
  - 3.2.3 ถ้ามีข้อสงสัยว่าเว็บไซต์ใดที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรม ให้ปรึกษาฝ่ายระบบ ข้อมูลบริหาร

- 3.3 การเข้าถึงข้อมูล
    - 3.3.1 พนักงานที่ได้รับมอบหมายเท่านั้นที่มีสิทธิเข้าถึงแฟ้มข้อมูลไม่ว่าจะเก็บในรูปแบบของแฟ้มข้อมูลคอมพิวเตอร์หรืออื่น ๆ
    - 3.3.2 ห้ามพนักงานที่ไม่ได้รับมอบหมายเข้าดู ทำซ้ำ เผยแพร่ ลบทิ้ง ทำลาย หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูล เปลี่ยนรหัสผ่าน หรือกระทำการอื่นใดที่ทำให้เกิดความเสียหาย
    - 3.3.3 ห้ามพนักงานที่ไม่เกี่ยวข้องเปิดเผยข้อมูลนอกเหนือจากข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตนเอง
  - 3.4 การใช้สื่อโทรคมนาคม
    - 3.4.1 เราจัดให้มีอุปกรณ์สื่อสารโทรคมนาคม ได้แก่ โทรศัพท์ โทรสาร โทรศัพท์มือถือ วิทยุ ติดตามตัว เป็นต้น เพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ การใช้เพื่อกิจกรรมส่วนตัวสามารถทำได้ตามสมควร
  - 3.5 การใช้ซอฟต์แวร์
    - 3.5.1 พนักงานที่ใช้เครื่องคอมพิวเตอร์ต้องลงลายมือชื่อรับรองว่าจะไม่นำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้
- 4. ความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์**
- 4.1 พนักงานต้องหลีกเลี่ยงการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ของบริษัทในการติดต่อกับคู่ค้าและบุคคลอื่นใด
  - 4.2 ระหว่างที่ปฏิบัติงานให้บริษัทและหลังจากพ้นสภาพการปฏิบัติงานแล้ว พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่ถือว่าเป็นความลับของบริษัทเพื่อประโยชน์แก่ผู้ใดทั้งสิ้น ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ข้อมูลการเงิน การปฏิบัติงาน ข้อมูลธุรกิจ แผนงานในอนาคตของบริษัทและอื่น ๆ
  - 4.3 การที่พนักงานไปเป็นกรรมการหรือที่ปรึกษาในบริษัทขององค์กรหรือสมาคมทางธุรกิจอื่นจะต้องไม่ขัดต่อประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อน
  - 4.4 ในกรณีที่พนักงานและบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วม หรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใด ๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจต่อบริษัท จะต้องแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
  - 4.5 พนักงานต้องไม่กู้ยืมเงินจากคู่ค้าที่บริษัทดำเนินธุรกิจด้วย ยกเว้นสถาบันการเงิน เนื่องจากอาจมีอิทธิพลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนบริษัท
  - 4.6 ห้ามพนักงานจ่ายเงินหรือมอบทรัพย์สินของบริษัท แก่ผู้ใดโดยไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
  - 4.7 พนักงานต้องอุทิศตน และเวลาให้แก่กิจการของบริษัทอย่างเต็มที่ ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องทำงานอื่นเพื่อเพิ่มพูนรายได้หรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่นนอกเวลาทำงาน งานนั้นต้องอยู่ในลักษณะดังต่อไปนี้
    - 4.7.1 ไม่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือขัดต่อความสงบเรียบร้อย และศีลธรรมอันดีของประชาชน
    - 4.7.2 ไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท
    - 4.7.3 ไม่มีผลเสียถึงชื่อเสียงหรือกิจการของบริษัท
    - 4.7.4 ไม่เป็นการนำความลับของบริษัทไปใช้
    - 4.7.5 ไม่เป็นการกระทบกระเทือนต่องานในหน้าที่ของตน
- 5. ความสัมพันธ์กับลูกค้า**
- 5.1 เราจะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด และให้สินค้าและบริการที่มีคุณภาพ และเชื่อถือได้
  - 5.2 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 มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญา อย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา
  - 6.1.5 จ่ายเงินให้คู่ค้าและคู่สัญญาตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน
- 6.2 เรามุ่งหมายที่จะพัฒนาและรักษาสัมพันธ์ภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญาที่มีวัตถุประสงค์ชัดเจน ในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการที่คู่ควรกับมูลค่าเงิน คุณภาพทางด้านเทคนิค และมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน
- 6.3 ห้ามพนักงานรับผลประโยชน์ใดๆ เป็นส่วนตัวจากคู่ค้าและคู่สัญญา

## 7. การให้และการรับสินบน

- 7.1 ห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
- 7.2 พนักงานพึงละเว้นการเสนอ หรือให้ประโยชน์ หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอกเพื่อจงใจ ให้ผู้นั้นกระทำ หรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
- 7.3 พนักงานไม่มีสิทธิ์ที่จะให้ข้อมูลเกินหน้าที่ตนปฏิบัติอยู่

## 8. ของขวัญและการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

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

## การบริหารทรัพยากรบุคคล

เราตระหนักในคุณค่าทรัพยากรมนุษย์ และประสงค์ที่จะให้พนักงานมีความภาคภูมิใจในองค์กร โดยมีบรรยากาศการทำงานอย่างมีส่วนร่วมและมีโอกาสก้าวหน้าในสายอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน พนักงานจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องเพื่อการสร้างคุณค่าและดำรงความเป็นเลิศในธุรกิจ

### 1. ความเสมอภาคและโอกาสที่เท่าเทียม

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

### 2. การล่วงละเมิด

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





## ความปลอดภัย สุขอนามัย และ สิ่งแวดล้อม

เรามุ่งมั่นที่จะให้พนักงาน และชุมชนแวดล้อมสถานที่ทำงานของเรามีความป็นอยู่ที่ดี 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทจะต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น</li> <li>- ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น จะต้องบันทึกการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ และให้มีการใช้บัตรลงคะแนน</li> </ul>
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทจะต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอข้อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น</li> <li>- บริษัทจะต้องนำเสนอหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น</li> </ul>
การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงาน หรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์</li> <li>- บริษัทจะต้องกำหนดและเปิดเผยถึงกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล และควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงนั้น</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องส่งเสริมให้มีการให้ความรู้ และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบาย และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ</li> <li>- บริษัทจะต้องกำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว</li> </ul>
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทจะต้องเปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการ และผู้บริหารทั้งทางตรง คือ การถือหุ้นของตัวเอง และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยแยกออกจากกันอย่างชัดเจนไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)</li> <li>- บริษัทจะต้องเปิดเผยตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ส่วนแบ่งทางการตลาด ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)</li> <li>- บริษัทจะต้องเปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)</li> </ul>



หมวด	หัวข้อ
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทจะต้องกำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย</li> <li>- บริษัทจะต้องสื่อสารข้อมูลผ่านการจัดการให้มีการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน / การจัดทำจดหมายข่าวที่นำเสนอถึงฐานะทางการเงินของบริษัท</li> </ul>
ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะกรรมการจะต้องพิจารณาบททวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และจะต้องติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติและเปิดเผยไว้ในเป็นที่ทราบ</li> <li>- คณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณากำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องระบวระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้อย่างชัดเจนในนโยบายกำกับดูแลกิจการโดยจะต้องกำหนดไว้ไม่เกิน 9 ปี ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการปฏิรูปคณะกรรมการใหม่</li> <li>- บริษัทจะต้องกำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุม คณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งของผลประโยชน์</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการประเมินผลงาน คณะกรรมการทั้งคณะ รายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยจะต้องเปิดเผยกระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการประเมินด้วย</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องดูแลให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กร พร้อมนำเสนอถึงแนวทางในการดำเนินการ</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องแต่งตั้ง Risk Management Committee</li> <li>- คณะกรรมการจะต้องทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)</li> </ul>



## ภาระหน้าที่อันพึงปฏิบัติ

เราเชื่อมั่นว่า พนักงานทุกท่านจะใช้ความพยายามอย่างที่สุดที่จะรักษาและปฏิบัติตามจรรยาบรรณโดยสุจริตใจ และโดยไม่หลีกเลี่ยง เราจะตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นระยะเพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติที่ถูกต้อง และจะทบทวนและปรับปรุงจรรยาบรรณนี้อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

สุดท้ายนี้ ขอได้โปรดตระลึกว่าการปฏิบัติตามกฎหมายและจรรยาบรรณที่ดีเป็นสิ่งที่ต้องกระทำต่อเนื่อง โดยต้องยึดมั่นในมาตรฐานสูงสุดของความซื่อสัตย์สุจริตและความระมัดระวังในการดำเนินธุรกิจ

(นาย อาทิตย ธิปกรสุขเกษม)  
ประธานกรรมการบริษัท

(นาย รังสี ธิปกรสุขเกษม)  
กรรมการผู้จัดการ

ที่ กก-ป-2567-002

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

# นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ประจำปี 2567 บมจ. สมาร์ทคอนกรีต

ลงนามโดย ..... กรรมการผู้จัดการ



## จรรยาบรรณธุรกิจ

### จริยธรรมธุรกิจและหลักความโปร่งใสสำหรับภาคเอกชน

#### 1. นโยบายการต่อต้านสินบน

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

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

#### 2. แผนงานในการต่อต้านการติดสินบน

บริษัทควรจะปรึกษาร่วมกันกับพนักงานเพื่อพัฒนาแผนงานที่สะท้อนถึงขนาด ภาคธุรกิจ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ และสถานที่ในการดำเนินกิจการ ซึ่งสื่อให้เห็นถึงค่านิยม นโยบาย และกระบวนการที่จะนำมาใช้ป้องกันการติดสินบนไม่ให้เกิดขึ้นในทุกกิจกรรมภายใต้การควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนงานดังกล่าวควรมีความสอดคล้องกันกับกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการติดสินบนตามขอบเขตอำนาจกฎหมายทั้งหมดที่ครอบคลุมการดำเนินงานขององค์กร และแผนงานดังกล่าวยังคงควรนำมาใช้กับบริษัทย่อยทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

#### 3. ขอบเขตและแนวทาง

##### 3.1. ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่าย

บริษัทควรห้ามไม่ให้มีการมอบหรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัด และกำหนดให้การดำเนินการต่าง ๆ ดังกล่าวถือเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

##### 3.2. การจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก

เป็นที่ตระหนักกันโดยทั่วไปว่าการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวกถือเป็นสิ่งต้องห้ามภายใต้กฎหมาย การต่อต้านการติดสินบนของประเทศต่าง ๆ เป็นส่วนใหญ่ ดังนั้นบริษัทควรจะจัดการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก





ความสะดวก ทั้งนี้การจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก เพื่อเร่งการดำเนินการ เพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการ คือ การจ่ายเงินเพื่อใช้เป็นหลักประกันหรือเพื่อเร่งการดำเนินการบางอย่างซึ่งบริษัทต้องทำเป็นกิจวัตร

### 3.3. เงินบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทควรมั่นใจว่า เงินบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างสำหรับการตัดสินใจ และการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนทั้งหมดควรเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมายในประเทศที่เกี่ยวข้อง

### 3.4. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

บริษัทควรห้ามไม่ให้มีการตัดสินใจในการดำเนินการทางธุรกิจทุกชนิดซึ่งเกิดขึ้นโดยตรงหรือซึ่งเกิดขึ้นโดยผ่านบุคคลที่สาม โดยเฉพาะอย่างยิ่งรวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วมทุน ตัวแทน ผู้แทน ที่ปรึกษา นายหน้า คู่สัญญา คู่ค้า หรือตัวกลางซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทโดยตรง

### 3.5. การจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ

บริษัทต้องแข่งขันกันเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาจากหน่วยงานภาครัฐและรัฐวิสาหกิจทั้งภายในประเทศ และต่างประเทศ โดยการดำเนินงานของบริษัทและการติดต่อกับภาครัฐทั้งหมดนั้น จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และถูกต้อง

บริษัทต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐ รวมทั้งกฎหมายที่ห้ามไม่ให้มีความพยายามในการมีอิทธิพลอย่างไม่เหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ของภาครัฐ รวมถึงกฎระเบียบและข้อบังคับซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ

### 3.6. เงินสนับสนุนทางการเมือง

บริษัท พนักงาน หรือตัวกลาง ไม่ควรให้เงินสนับสนุนทางการเมืองทั้งโดยตรงหรือโดยอ้อมกับพรรคการเมือง เจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง ผู้ลงสมัครรับเลือกตั้ง องค์กรหรือบุคคลซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับการเมืองเพื่อใช้เป็นแนวทางหนึ่งในการตัดสินใจ

การให้เงินสนับสนุนทางการเมืองควรเป็นไปอย่างโปร่งใสและดำเนินการตามกฎหมายที่สามารถปฏิบัติได้

แผนงานควรครอบคลุมถึงการควบคุมและกระบวนการที่จะช่วยให้มั่นใจได้ว่า จะไม่มีการให้เงินสนับสนุนทางการเมืองอย่างไม่เหมาะสมเกิดขึ้น



#### 4. ข้อกำหนดในการนำแผนงานไปสู่การปฏิบัติ

##### 4.1. การสื่อสาร

บริษัทควรจัดให้มีการสื่อสารเกี่ยวกับแผนงานทั้งภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทควรเปิดเผยถึงแผนงานในการต่อต้านการติดสินบนต่อสาธารณะ

บริษัทควรเปิดกว้างในการรับข้อมูล ความคิดเห็นจากผู้สนใจเกี่ยวกับแผนงาน

##### 4.2. ผู้นำ

คณะกรรมการบริษัทและ CEO ควรมีบทบาทในการริเริ่มแผนงานและแสดงความเป็นเจ้าของและมีความมุ่งมั่นต่อจรรยาบรรณและแผนงาน

##### 4.3. การลงบันทึกและการตรวจสอบทางการเงิน

บริษัทควรพัฒนาและรักษากฎในการรายงานทางการเงินที่มีความเหมาะสม โดยมีความถูกต้องและโปร่งใส รวมทั้งกลไกภายในเพื่อติดตามดูแลและควบคุมระบบการรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ได้รับการยอมรับตามสากล

##### 4.4. ทรัพยากรบุคคล

การสรรหาบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการยกย่องควรสะท้อนให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินการตามแผนงานขององค์กร

นโยบายด้านทรัพยากรบุคคลและแนวปฏิบัติซึ่งเกี่ยวข้องกับแผนงานควรได้รับการพัฒนาและการยอมรับโดยมีการปรึกษาหารือกับพนักงานและหน่วยงานผู้แทนของพนักงานตามความเหมาะสม

บริษัทควรตรวจสอบให้ชัดเจนว่า การปฏิบัติตามแผนงานถือเป็นข้อบังคับ และจะต้องไม่มีพนักงานรายใดที่จะถูกลดขั้น ถูกลงโทษ หรือได้รับผลกระทบในทางลบจากการปฏิเสธการจ่ายสินบน แม้ว่าภาระการดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทสูญเสียธุรกิจไปก็ตาม

บริษัทควรมีการกำหนดบทลงโทษสำหรับการฝ่าฝืนตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี โดยอาจจะถึงขั้นเลิกจ้างก็ได้

##### 4.5. การติดตามดูแลและการทบทวน

ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทควรติดตามดูแลและทบทวนความเหมาะสม ความเพียงพอ และประสิทธิภาพของแผนงานเป็นระยะ และดำเนินการปรับปรุงตามความเหมาะสม โดยผู้บริหารระดับสูงควรรายงานผลการทบทวนแผนงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะด้วย



คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการจะประเมินความพอใจเพียงของแผนงานอย่างเป็นอิสระ และเปิดเผยผลการตรวจสอบนั้นในรายงานประจำปีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบ

#### 4.6. การแสดงข้อกังวลและการแนะนำแนวทาง

แผนงานควรจะสนับสนุนให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถแสดงข้อกังวลและรายงานสถานการณ์ที่มีข้อสงสัยให้กับเจ้าหน้าที่ของบริษัทที่เป็นผู้รับผิดชอบทราบเร็วที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ โดยบริษัทควรจะจัดให้มีช่องทางที่ปลอดภัยและสามารถเข้าถึงได้ เพื่อให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถที่จะแสดงข้อกังวลและรายงานสถานการณ์ที่มีข้อสงสัย ("การแจ้งเบาะแส") โดยเป็นความลับและไม่ต้องเสี่ยงกับการถูกตอบโต้แต่อย่างใด

ช่องทางเหล่านี้ควรจะเปิดโอกาสให้พนักงานและบุคคลอื่นๆ สามารถขอคำแนะนำหรือให้คำแนะนำในการปรับปรุงแผนงานได้ด้วย ทั้งนี้ บริษัทควรจะจัดให้มีการแนะนำแนวทางสำหรับพนักงานและบุคคลอื่นๆ ในการนำกฎและข้อบังคับต่าง ๆ ของแผนงานไปประยุกต์ใช้ในแต่ละกรณี

#### 4.7. การฝึกอบรม

บริษัทควรจะกำหนดเป้าหมายที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมภายในองค์กรที่ยึดมั่นว่า การตัดสินใจเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้

ผู้บริหาร พนักงาน และตัวแทนควรจะได้รับการฝึกอบรมเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน โดยจัดให้ตรงกับความต้องการและสถานการณ์

คู่สัญญาและลูกค้าควรได้รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนงานตามความเหมาะสม กิจกรรมการฝึกอบรมนั้นควรจะได้รับการประเมินในเรื่องประสิทธิภาพเป็นระยะ

#### 4.8. การจัดการและความรับผิดชอบ

การพัฒนาและการนำแผนงานที่มีประสิทธิภาพไปสู่การปฏิบัติ ควรจะได้รับการพิจารณาโดยคณะกรรมการจนเป็นที่พึงพอใจ

นอกจากนี้การจัดให้มีการทบทวนประสิทธิภาพของแผนงาน และการดำเนินการแก้ไขเมื่อพบข้อบกพร่อง ก็ควรได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการจนเป็นที่พึงพอใจ โดย CEO (หรือบุคคลที่ตำแหน่งเทียบเท่ากัน) มีหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลให้เกิดการนำแผนงานไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพตามสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และการพิจารณาขอบข่ายการดูแลการปฏิบัติงานในแต่ละวันและการฝ่าฝืนหลักจรรยาบรรณให้เป็นหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ทั้งนี้อาจพิจารณาเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมของขนาดบริษัทก็ได้



ที่มา : THAI IOD

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

ลงนามโดย ..... กรรมการผู้จัดการ





## เอกสารแนบ 5

### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

1. นางธิดา	ธรรมสาโรช	ประธานกรรมการตรวจสอบ	เข้าร่วมการประชุม	4/4 ครั้ง
2. ร้อยตรีสมควร	สุธรรมโน	กรรมการตรวจสอบ	เข้าร่วมการประชุม	4/4 ครั้ง
3. นายสมชาย	เลิศศักดิ์วิมาน	กรรมการตรวจสอบ	เข้าร่วมการประชุม	4/4 ครั้ง

ปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

#### 1. สอบทานงบการเงินรายได้รวม และงบการเงิน ประจำปี 2566

ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการสอบทาน พบว่า บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชี รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

#### 2. สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ประจำปี 2566

มีความเห็นว่า มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

#### 3. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2566

มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

#### 4. กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัท ประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

#### 5. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ประจำปี 2566

ผลการสอบทาน พบว่า บริษัท มีได้ปฏิบัติ ฝ่าฝืน และก้ำกึ่งให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด

#### 6. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566

ของบริษัท และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3425 หรือ นายพิศิษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 2803 หรือ นายอัครเดช เปลียนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5389 หรือ นางสาววราภรณ์ วารีเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5087 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี และกำหนดค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 1,160,000 บาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากปีก่อน



## 7. ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566

เพื่อปรึกษาถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมถึงรับทราบ ผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะต่าง ๆ จากผู้สอบบัญชี โดยการประชมนั้นไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย

ผลการสอบทานดำเนินงานในด้านต่างๆ ของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ บริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ

- ลงนาม -

(นางธิดา ธรรมสาโรช)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ



**สมาร์ทบล็อก G4** อิฐมวลเบาประหยัดพลังงาน เบอร์ 5  
ด้วยรูปทรงขนาดเล็กไม่ต่อเนื่องกันภายใน กระจายตัวสม่ำเสมอ  
ทั่วทั้งก้อนอิฐผ่านการอบไอน้ำที่มีการควบคุมอุณหภูมิ  
และความดันอย่างเหมาะสม (AUTOCLAVED) ผ่านการรับรอง  
เครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ด้านผลิตภัณฑ์ ที่ช่วยลดการปล่อย  
ก๊าซเรือนกระจกเป็นรายแรกของประเทศไทย



Made in Thailand



257 kgCO<sub>2</sub>e



14001:2015



9001:2015



**บริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด (มหาชน)**

เลขที่ 11 หมู่ 9 ต.บ้านบึง-กลาง ต.หนองอิรุณ

อ.บ้านบึง จ.ชลบุรี 20220 โทร : 038-442-500

E-mail : [marketing@smartblock.co.th](mailto:marketing@smartblock.co.th)

Website : [www.smartblock.co.th](http://www.smartblock.co.th)