



SIRAKORN



56-1 (One Report) 2020

SIRAKORN PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท สิริธร จำกัด (มหาชน)

แบบรายการแสดงข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี 2563
(แบบ 56-1 One Report)

สารบัญ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	ส่วนที่ 1 หน้า 1
1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ	ส่วนที่ 1 หน้า 2
1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ	ส่วนที่ 1 หน้า 2
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	ส่วนที่ 1 หน้า 5
1.4 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท	ส่วนที่ 1 หน้า 6
1.5 การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	ส่วนที่ 1 หน้า 9
1.6 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ	ส่วนที่ 1 หน้า 10
1.7 การตลาดและภาวะการแข่งขัน	ส่วนที่ 1 หน้า 19
1.8 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ	ส่วนที่ 1 หน้า 29
1.9 นโยบายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	ส่วนที่ 1 หน้า 36
1.10 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	ส่วนที่ 1 หน้า 36
1.11 สัญญาที่สำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ	ส่วนที่ 1 หน้า 38
1.12 ใบอนุญาตและใบรับรองที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ	ส่วนที่ 1 หน้า 38
1.13 นโยบายการลงทุนในบริษัท และบริษัทย่อย	ส่วนที่ 1 หน้า 38
1.14 ความคืบหน้าวัตถุประสงค์การใช้เงิน	ส่วนที่ 1 หน้า 39
1.15 งานที่ยังไม่ส่งมอบ	ส่วนที่ 1 หน้า 40
1.16 ลูกค้า 10 อันดับที่มียอดขายสูงสุด ปี 2563	ส่วนที่ 1 หน้า 41
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	ส่วนที่ 1 หน้า 42
2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ	ส่วนที่ 1 หน้า 42
2.2 ความเสี่ยงอื่นๆ	ส่วนที่ 1 หน้า 46
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	ส่วนที่ 1 หน้า 49
3.1 นโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน	ส่วนที่ 1 หน้า 49
3.2 กิจกรรมประจำปี 2563	ส่วนที่ 1 หน้า 50
3.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม	ส่วนที่ 1 หน้า 50
3.4 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	ส่วนที่ 1 หน้า 51
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)	ส่วนที่ 1 หน้า 52
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	ส่วนที่ 1 หน้า 56
5.1 สัญญาทางการเงินที่สำคัญของบริษัท	ส่วนที่ 1 หน้า 56
5.2 สัญญา หรือข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้น	ส่วนที่ 1 หน้า 60
5.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท	ส่วนที่ 1 หน้า 61
5.4 รายละเอียดนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นทางตรงตั้งแต่ร้อยละ 10.00 ขึ้นไปของ ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว	ส่วนที่ 1 หน้า 62
5.5 ข้อพิพาททางกฎหมาย	ส่วนที่ 1 หน้า 62

ส่วนที่ 2	การกำกับดูแลกิจการ	
	6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2 หน้า 1
	7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2 หน้า 11
	7.1 โครงสร้างองค์กร	ส่วนที่ 2 หน้า 11
	7.2 คณะกรรมการและคณะทำงาน	ส่วนที่ 2 หน้า 12
	7.3 เลขานุการบริษัท	ส่วนที่ 2 หน้า 26
	7.4 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี	ส่วนที่ 2 หน้า 27
	7.5 ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร	ส่วนที่ 2 หน้า 27
	7.6 บุคลากร	ส่วนที่ 2 หน้า 29
	7.7 ข้อพิพาทด้านแรงงาน	ส่วนที่ 2 หน้า 29
	8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2 หน้า 30
	9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	ส่วนที่ 2 หน้า 40
	9.1 ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการบริษัท	ส่วนที่ 2 หน้า 40
	9.2 ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน ผลการตรวจสอบภายใน และผล การติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน	ส่วนที่ 2 หน้า 40
	9.3 หัวหน้าตรวจสอบภายใน	ส่วนที่ 2 หน้า 40
	9.4 ข้อสังเกตเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้สอบบัญชี	ส่วนที่ 2 หน้า 88
	9.5 รายการระหว่างกัน	ส่วนที่ 2 หน้า 89
ส่วนที่ 3	งบการเงิน	
	10. ข้อมูลการเงินที่สำคัญ	ส่วนที่ 3 หน้า 1
	10.1. ผู้สอบบัญชี	ส่วนที่ 3 หน้า 1
	10.2. สรุปรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมา	ส่วนที่ 3 หน้า 1
	10.3. สรุปฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานหลักของ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	ส่วนที่ 3 หน้า 2
	10.4. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ส่วนที่ 3 หน้า 8
	10.5. งบการเงิน	ส่วนที่ 3 หน้า 14
	10.6. หมายเหตุประกอบงบการเงิน	ส่วนที่ 3 หน้า 23
ส่วนที่ 4	การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	ส่วนที่ 4 หน้า 1
เอกสารแนบ		
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการของบริษัท	
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)	
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2532 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นจำนวน 2.50 ล้านบาท โดยกลุ่มผู้ชำนาญการทางด้านวิศวกรรม ซึ่งธุรกิจของบริษัทนั้นได้เริ่มต้นจากการผลิตเสาไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรง เพื่อจำหน่ายให้แก่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และมีโรงงานแห่งแรกตั้งอยู่ที่ เขตหนองแขม กรุงเทพมหานคร

ในปี 2538 บริษัทมองเห็นโอกาสในการเติบโตจากธุรกิจการผลิตและจัดจำหน่ายเสาไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรง บริษัทจึงได้เข้าลงทุนในบริษัท ซี เอ คอนกรีต จำกัด (“ซี เอ”) ในสัดส่วนร้อยละ 49.33 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นจำนวน 15.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยซี เอ ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ณ จังหวัดสงขลา ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2539 มีวัตถุประสงค์ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงให้แก่กลุ่มลูกค้าในเขตภาคใต้

ในปี 2541 บริษัทได้เริ่มประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้างระบบสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โดยมีโครงการแรกคือ โครงการก่อสร้างและติดตั้งอุปกรณ์ระบบไฟฟ้า จังหวัดชุมพร มูลค่า 72.50 ล้านบาท ซึ่งเป็นโครงการที่รับเหมาช่วงทั้งโครงการ จากกิจการร่วมค้าของ JV.LHCE-HCL

ในปี 2548 บริษัทเล็งเห็นโอกาสในการขยายตัวจากธุรกิจการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงในเขตภาคใต้ บริษัทจึงได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมของซี เอ ทั้งหมด ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในซี เอ เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน โดยซี เอ หรือบริษัทย่อยต่อมาได้รับใบอนุญาตขยายโรงงาน ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2550 เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ

ในปี 2553 บริษัทได้เริ่มประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้างโยธา โดยมีโครงการแรกคือ โครงการก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม จังหวัดนครปฐม มูลค่า 68.50 ล้านบาท ซึ่งเป็นโครงการที่ดำเนินกิจการร่วมค้ากับ บริษัท ไทเกอร์ คอนสตรัคชั่น จำกัด

ในปี 2559 บริษัทมีการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดยการเข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด (“ศิริกมล”) จากครอบครัวหรรษ์หิรัญ (ซึ่งคุณโกวิท หรรษ์หิรัญ เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)) ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในศิริกมลเท่ากับร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน เพื่อให้โครงสร้างการถือหุ้นมีความโปร่งใส ลดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับครอบครัวหรรษ์หิรัญ และเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) โดยในปีเดียวกันนั้น บริษัทได้เริ่มประกอบธุรกิจรับเหมาระบบสายส่งไฟฟ้าของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย โดยมีโครงการแรกคือ โครงการระบบสายส่งไฟฟ้าขนาด 230 กิโลโวลต์ จันทบุรี-ตราด มีมูลค่าเมื่อรับงาน 92.55 ล้านบาท ซึ่งเป็นโครงการที่ดำเนินกิจการร่วมค้ากับ บริษัท คินเดน คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ประเทศไทย)

นอกจากนี้ บริษัทยังได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในมาตรฐานการผลิตและบริหารงานคุณภาพ จึงให้ความสำคัญกับกระบวนการการผลิต ออกแบบ และจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง จนได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001:2015 ในการบริหารจัดการของบริษัท เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นและการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า ทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบควบคุม ตรวจสอบและเฝ้าระวัง โดยมีผู้รับผิดชอบในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน เพื่อพัฒนาการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานระดับสากล

ในปี 2563 บริษัทเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน (IPO) ให้แก่ประชาชนจำนวน 115,348,120 หุ้น ในราคา 0.80 บาทต่อหุ้น รวมมูลค่าการเสนอขาย 92,278,496 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 230.00 ล้านบาทและเรียกชำระแล้วจำนวน 230.00 ล้านบาท จำนวนหุ้นสามัญ 460,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาทต่อหุ้น

1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์

เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงและผู้รับเหมาก่อสร้างที่มุ่งเน้นงานที่มีคุณภาพและการให้บริการที่ดีเลิศ โดย ยึดมั่นในการทำงานอย่างโปร่งใส

พันธกิจ

- มุ่งเน้นการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพโดยมีการตรวจสอบกระบวนการให้ได้ตามมาตรฐานและเรียนรู้เทคโนโลยีใหม่ๆ ที่จะสามารถนำมาใช้ในการผลิตได้อย่างสม่ำเสมอ
- แสวงหาโอกาสในการขยายธุรกิจโดยอาศัยความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่มีอยู่
- ใช้ความสามารถอย่างเต็มที่ในการทำกำไรเพื่อตอบแทนผู้ถือหุ้น และดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรม
- ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั้งภายในองค์กรและระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย

ค่านิยม

ผลิตงานคุณภาพและบริการที่ดีเลิศ ด้วยองค์กรที่ผูกพันดังครอบครัว

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

เป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายชั้นนำในอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์เสาไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรง และในส่วนงานรับเหมาก่อสร้าง จะเพิ่มสัดส่วนการตลาดในอุตสาหกรรมงานรับเหมาสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้าของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยและการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

พัฒนาการที่สำคัญของบริษัทในช่วงที่ผ่านมาสรุปได้ดังนี้

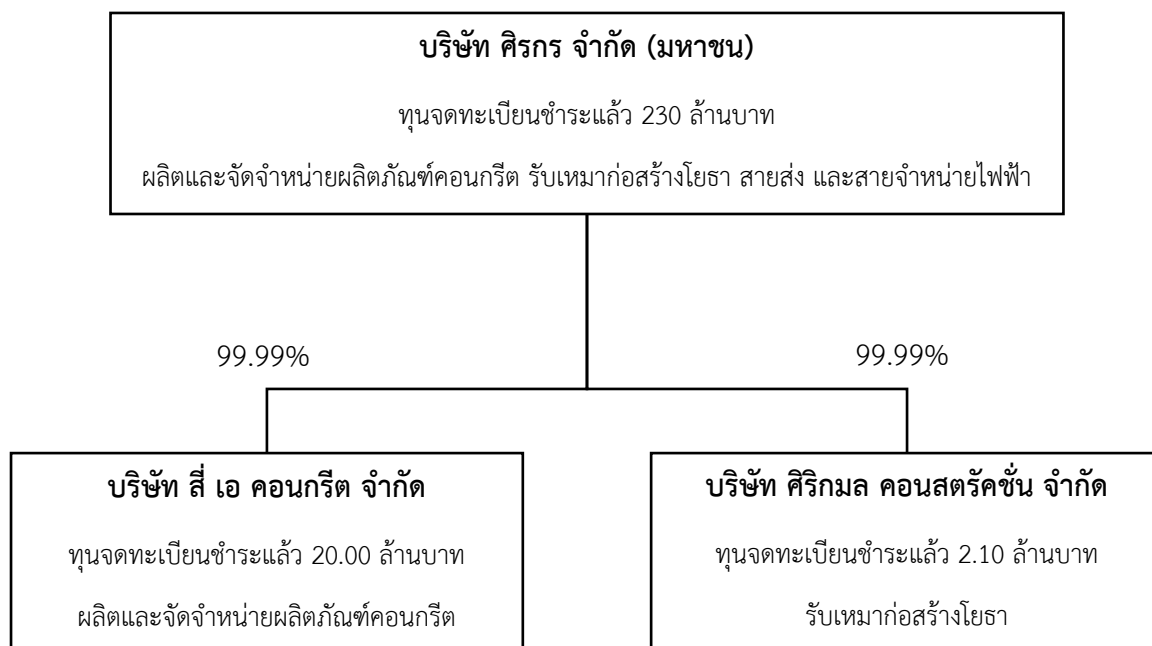
- | | |
|------|---|
| 2532 | • บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2532 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นจำนวน 2.50 ล้านบาท โดยกลุ่มผู้ชำนาญการทางด้านวิศวกรรมและเพื่อนๆ อาทิเช่น กลุ่มตังนุกุลกิจ และกลุ่มกิตติวรภัทร ซึ่งธุรกิจของบริษัทนั้นได้เริ่มต้นจากการผลิตเสาไฟฟ้า เพื่อจำหน่ายให้แก่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และมีโรงงานแห่งแรกตั้งอยู่ที่ เขตหนองแขม จังหวัดกรุงเทพมหานคร |
| 2534 | • เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2534 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 2.50 ล้านบาท เป็น 5.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนครั้งนี้ ผู้ถือหุ้น 3 รายมีส่วนในการถือหุ้นเพิ่มขึ้น คือ นายโอภาส ไตรวิทย์ยานุรักษ์ นายจินต์ ตังนุกุลกิจ และนายไพบุลย์ กิตติวรภัทร เป็นร้อยละ 16.00 ร้อยละ 20.00 และร้อยละ 12.00 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ตามลำดับ |
| 2538 | • บริษัทได้ใบรับแจ้งการประกอบกิจการโรงงาน ณ จังหวัดชลบุรี ลงวันที่ 28 มีนาคม 2538 เพื่อประกอบกิจการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง |
| | • บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ณ จังหวัดชัยนาท ลงวันที่ 1 พฤษภาคม 2538 เพื่อประกอบกิจการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง |
| | • เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2538 บริษัทมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 5.00 ล้านบาท เป็น 50.00 ล้านบาท |
| | • บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ณ จังหวัดลำปาง ลงวันที่ 8 สิงหาคม 2538 เพื่อประกอบกิจการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง |
| | • บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ณ จังหวัดกาฬสินธุ์ ลงวันที่ 5 กันยายน 2538 เพื่อประกอบกิจการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง |

- บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ณ จังหวัดสุราษฎร์ธานี ลงวันที่ 28 กันยายน 2538 เพื่อประกอบกิจการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง
- เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2538 บริษัทได้เข้าลงทุนในบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 49.33 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นจำนวน 15.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
- 2539 ● สี่ เอ ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ณ จังหวัดสงขลา ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2539 และมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงให้แก่กลุ่มลูกค้าในเขตภาคใต้
- เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2539 สี่ เอมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 15.00 ล้านบาท เป็น 20.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งนี้ บริษัทถือหุ้นร้อยละ 45 ของทุนจดทะเบียนของสี่ เอ
- เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2539 บริษัทมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 50.00 ล้านบาท เป็น 100.00 ล้านบาท
- 2540 ● บริษัทได้ขยายโรงงาน ณ จังหวัดชัยนาท โดยได้รับใบอนุญาตขยายโรงงาน ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2540 เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ
- 2542 ● วันที่ 19 ตุลาคม 2542 มีผู้ถือหุ้นจำนวน 49 คน จากหุ้นทั้งหมด 10.00 ล้านหุ้น หุ้นละ 10 บาทโดยมีรายละเอียดดังนี้
 1. กลุ่มตังนุกุลกิจ มีผู้ถือหุ้นจำนวน 8 ราย คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 24.05 โดยมีนายจุฬ ตังนุกุลกิจ และนายจินต์ ตังนุกุลกิจ เป็นกรรมการบริษัท
 2. กลุ่มพุ่มเสนาะ มีผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ราย คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 7.70 โดยมีนายอารีย์ พุ่มเสนาะ เป็นกรรมการบริษัท
 3. กลุ่มกิตติวรภัทร มีผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ราย คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 6.00 โดยมีนายไพบุลย์ กิตติวรภัทร เป็นกรรมการบริษัท
 4. กลุ่มศิริรินทร์ มีผู้ถือหุ้นจำนวน 5 ราย คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 5.60 โดยมีนายประเสริฐ ศิริรินทร์ เป็นกรรมการบริษัท
 5. กลุ่มเจริญพานนท์ มีนิติบุคคลถือหุ้นจำนวน 1 ราย คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 3.00 มีวัตถุประสงค์เพื่อการลงทุน
 6. กลุ่มหรรษ์ศิริ มีผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ราย คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 0.95 โดยมีนายโกวิท หรรษ์ศิริ เป็นกรรมการบริษัท
 ทั้งนี้ มีผู้ถือหุ้นรายอื่นอีกจำนวน 31 ราย คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 52.71
- 2543 ● โรงงานแห่งแรก ที่ตั้งอยู่ในเขตหนองแขม ปิดตัว เนื่องจากเป็นชุมชนขึ้นมา จึงย้ายฐานการผลิตไปยังโรงงานทั้ง 6 แห่งทั่วประเทศไทย
- 2544 ● บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญในมาตรฐานการผลิตและการบริการ จึงได้นำมาตรฐาน ISO 9001:2000 มาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการของบริษัท เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นและการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า ทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบควบคุม ตรวจสอบและเฝ้าระวัง โดยมีผู้ที่รับผิดชอบในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน เพื่อพัฒนาการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานระดับสากล
- 2548 ● วันที่ 14 พฤษภาคม 2548 บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมของ สี่ เอ ทั้งหมด ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน สี่ เอ เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน
- 2550 ● บริษัทได้ขยายโรงงาน ณ จังหวัดกาฬสินธุ์ โดยได้รับใบอนุญาตขยายโรงงาน ลงวันที่ 15 มีนาคม 2550 เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ

- บริษัทได้ขยายโรงงาน ณ จังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยได้รับใบอนุญาตขยายโรงงาน ลงวันที่ 9 พฤษภาคม 2550 เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ
- สี่ เอ ได้รับใบอนุญาตขยายโรงงาน ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2550 เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ
- 2554 ● บริษัทได้ขยายโรงงาน ณ จังหวัดกาฬสินธุ์ โดยได้รับใบอนุญาตขยายโรงงาน ลงวันที่ 23 มีนาคม 2554 เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ
- 2556 ● เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2556 บริษัทมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 100.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 120.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 12,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ยังคงเป็นครอบครัวตั้งบุญกลกิจ กิตติวรภัทร และพุ่มเสนาะ ที่ร้อยละ 35.92 ร้อยละ 11.64 และร้อยละ 10.49 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ตามลำดับ
- 2557 ● เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2557 บริษัทมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 120.00 ล้านบาท เป็น 149.99 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 14,999,981 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ยังคงเป็นครอบครัวตั้งบุญกลกิจ กิตติวรภัทร และพุ่มเสนาะ ที่ร้อยละ 36.18 ร้อยละ 11.64 และร้อยละ 10.49 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ตามลำดับ
- 2558 ● ในเดือนกันยายน 2558 บริษัทได้รับการต่ออายุมาตรฐานระบบการผลิตและการบริหารงานคุณภาพเป็น ISO 9001:2008 เพื่อรองรับระบบการบริหารงานคุณภาพในการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง
- 2559 ● เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559 บริษัทมีการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดยการเข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของศิริกมลจากครอบครัวหรรษ์ศิริ (ซึ่งคุณโกวิท หรรษ์ศิริ เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)) จำนวน 299,998 หุ้น คิดเป็นมูลค่าการซื้อขายทั้งสิ้น 2.67 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในศิริกมลเท่ากับร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน เพื่อให้โครงสร้างการถือหุ้นมีความโปร่งใส ลดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับครอบครัวหรรษ์ศิริ และเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2560 ● เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2560 บริษัทมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 149.99 ล้านบาท เป็น 172.33 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 17,232,594 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ยังคงเป็นครอบครัวตั้งบุญกลกิจ กิตติวรภัทร และพุ่มเสนาะ ที่ร้อยละ 40.31 ร้อยละ 10.71 และร้อยละ 9.65 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ตามลำดับ
- 2561 ● ในเดือนกันยายน 2561 บริษัทได้รับการต่ออายุมาตรฐานระบบการผลิตและการบริหารงานคุณภาพจากเดิม ISO 9001:2008 เป็น ISO 9001:2015 ซึ่งการรับรองนี้มุ่งเน้นการสร้างและควบคุมมาตรฐานของระบบผลิตและบริหารงานให้มีคุณภาพมากขึ้น
- 2562 ● ในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 172.33 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 230.00 ล้านบาท แบ่งเป็นทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 172.33 ล้านบาท และทุนจดทะเบียนที่ยังไม่เรียกชำระจำนวน 57.67 ล้านบาท เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชน (IPO) มูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาทต่อหุ้น และมีมติแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน
- 2563 ● ในวันที่ 28 - 30 กันยายน 2563 บริษัทเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน (IPO) ให้แก่ประชาชนจำนวน 115,348,120 หุ้น ในราคา 0.80 บาทต่อหุ้น รวมมูลค่าการเสนอขาย 92,278,496 บาท
- ในวันที่ 8 ตุลาคม 2563 บริษัทเข้าทำการซื้อ-ขายหุ้นวันแรกในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563



ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อย

- บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อ 14 พฤศจิกายน 2538 ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง เช่น เสาไฟฟ้า คอนสปีน และเสาตอม่อ เป็นต้น ให้แก่กลุ่มลูกค้าในเขตภาคใต้ โดยตั้งอยู่ที่อำเภอเทพา จังหวัดสงขลา และได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 3 เนื่องจากตั้งในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจชายแดนภาคใต้
- บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อ 9 ตุลาคม 2551 ดำเนินธุรกิจรับเหมาก่อสร้างโยธา อาทิ ก่อสร้างและปรับปรุงอาคาร เป็นต้น ให้แก่กลุ่มลูกค้าในเขตภาคเหนือ โดยเน้นรับงานรับเหมาก่อสร้างขนาดเล็กที่มีมูลค่าไม่เกิน 10 ล้านบาท

1.4 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (Market for Alternative Investment - MAI) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 230 ล้านบาท ทุนที่เรียกชำระแล้ว จำนวน 230 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 460 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (บริษัทมีหุ้นสามัญประเภทเดียว และไม่มีโครงการออกหลักทรัพย์ประเภทอื่น)

1.4.1 ผู้ถือหุ้น

กลุ่มผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรกของบริษัทฯ ที่มีรายชื่อปรากฏตามวันกำหนดสิทธิ (RD) การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น (XM) เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2564 ประกอบด้วย

ลำดับที่	กลุ่มผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 15 มีนาคม 2564	
		จำนวนหุ้นที่ถือ	% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1	กลุ่มต้งนุกูลกิจ	142,512,400	30.981%
	นาง อมรรวรรณ ต้งนุกูลกิจ ¹	32,670,200	7.102%
	นาง ศรีเพ็ญ อสิปัญญา ¹	16,000,000	3.478%
	นางสาว คล่องขวัญ ต้งนุกูลกิจ ¹	16,000,000	3.478%
	นางสาว นภัศล ต้งนุกูลกิจ ¹	16,000,000	3.478%
	นาย ภากร ต้งนุกูลกิจ	17,200,000	3.739%
	นาง จงศิริ ล้อกาญจนรัตน์ ¹	16,378,800	3.561%
	นาย ศิระ ต้งนุกูลกิจ ¹	13,650,000	2.967%
	นางสาว จุฬธิดา ต้งนุกูลกิจ ปิ่นอ่อน ¹	11,294,400	2.455%
	นาย จินต์ ต้งนุกูลกิจ	1,527,400	0.332%
	นายสมพงศ์ ณ ตะกั่วทุ่ง ¹	597,200	0.130%
	นาย ยงยศ ล้อกาญจนรัตน์ ¹	597,200	0.130%
	นางสาว ชุตินา ล้อกาญจนรัตน์ ¹	597,200	0.130%
2	กลุ่มกิตติวรภัทร	37,818,800	8.221%
	นาย ไพบุลย์ กิตติวรภัทร	10,663,200	2.318%
	นางสาว จุฬารัตน์ กิตติวรภัทร ²	5,400,000	1.174%
	นาย ภัทรพงศ์ กิตติวรภัทร ²	5,400,000	1.174%
	นางสาว เนตรนภิส กิตติวรภัทร ²	5,400,000	1.174%
	นางสาว ศิริสุข กิตติวรภัทร ²	5,400,000	1.174%
	นางสาว ยุพิน กิตติวรภัทร ²	3,129,600	0.680%
	นางสาว พิษขามา กิตติวรภัทร ²	280,000	0.061%
	นาง ศรีภัทรา ชัยวิรัตน์ ²	1,186,000	0.258%
	นางสาว อติภา กิตติวรภัทร ²	240,000	0.052%

ลำดับที่	กลุ่มผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 15 มีนาคม 2564	
		จำนวนหุ้นที่ถือ	% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
	นางสาว พรชนก กิตติวรภัทร ²	240,000	0.052%
	นาย สมภพ กิตติวรภัทร ²	240,000	0.052%
	นาย สราวุธ กิตติวรภัทร ²	240,000	0.052%
3	กลุ่มพุ่มเสนาะ	33,256,200	7.230%
	นางสาว อนัญญา พุ่มเสนาะ	29,300,000	6.370%
	นาย อารีย์ พุ่มเสนาะ	3,956,200	0.860%
4	กลุ่มศิรินิรันดร์	22,267,500	4.841%
	นาง ดารณี ไชยพาณิชย์พันธุ์	14,484,800	3.149%
	นาง ศุพมาศ ศิรินิรันดร์	2,100,000	0.457%
	นางสาว วรัญญา ศิรินิรันดร์	2,997,000	0.652%
	นางสาว สมฤทัย ศิรินิรันดร์	2,683,400	0.583%
	นาย ชัชรัส ศิรินิรันดร์	2,300	0.001%
5	กลุ่มหรรษ์หิรัญ	21,450,000	4.663%
	นาง นิภาศิริ หรรษ์หิรัญ ³	10,200,000	2.217%
	นาย กมลภัทร หรรษ์หิรัญ ³	5,000,000	1.087%
	นางสาว กมลชนก หรรษ์หิรัญ ³	4,000,000	0.870%
	นาย โกวิท หรรษ์หิรัญ ³	2,250,000	0.489%
6	นางสาว พิษญา วัฒนามนตรี	8,700,000	1.891%
7	นาย วินัย มโหฬารกิจ	8,093,400	1.759%
8	กลุ่มบุญแสง	6,697,900	1.456%
	นาย พรชัย บุญแสง	6,337,700	1.378%
	นาง วราภรณ์ บุญแสง	360,200	0.078%
9	นาย ธนัท บุญยะสารนันท์	5,895,400	1.282%
10	นาย สุวิทย์ สุริยะพัฒน์พงษ์ ⁴	5,559,600	1.209%
11	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ (จำนวน 1,700 ราย) ⁴	167,748,800	36.467%
รวมจำนวนหุ้น (ผู้ถือหุ้นทั้งหมด 1,741 ราย)		460,000,000	100.000%

หมายเหตุ ¹ มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือสมรสหรือติดคู่สมรส กับนายภากร ตั้งนุกุลกิจ และ/หรือนายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัท

² มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือสมรส กับนายไพบุลย์ กิตติวรภัทร ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท

³ มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือสมรส กับนายโกวิท หรรษ์หิรัญ ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัท

⁴ ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและพนักงาน โดยที่ไม่มีผู้ใดถือหุ้นเกินร้อยละ 5

1.4.2 การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร (ณ วันที่ 15 มีนาคม 2564)

กรรมการ

รายชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)		
	ของตนเอง	คู่สมรส/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	เพิ่ม (ลด) ระหว่างรอบบัญชี
1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	-	-	-
2. นายรัชชัย ศรีสุรโยธิน	-	-	-
3. นายสุตเขต กุลสารภูษิต	-	-	-
4. นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	2,250,000	-	-
5. นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ	1,527,400	-	-
6. นายไพบุลย์ กิตติวรภัทร	10,663,200	-	-
7. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	17,000,000	-	200,000

ผู้บริหาร

รายชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)		
	ของตนเอง	คู่สมรส/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	เพิ่ม (ลด) ระหว่างรอบบัญชี
1. นายอาณัติ ปันรัตน์	-	-	-
2. นายนพดล ตั้งคนานุสรณ์	-	449,800	-
3. นายวิชัย สินธุกาญจนพันธุ์	2,280,000	-	-

1.4.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

หุ้นบุริมสิทธิ - ไม่มี -

หุ้นกู้ - ไม่มี -

1.4.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายในการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะบริษัทฯ ภายหลังจากหักภาษีและเงินทุนสำรองตามกฎหมายและทุนสำรองอื่น (ถ้ามี) อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะการเงิน สภาพคล่อง การขยายธุรกิจ ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุนและการขยายธุรกิจในอนาคต สภาพตลาด ความเหมาะสม และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และการบริหารงานของบริษัทฯ โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่าบริษัทฯ จะต้องมียอดเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เห็นสมควร

ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัทฯ ที่อนุมัติจ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้แล้วรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

1.5 การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ประกอบไปด้วยบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด และ บริษัท ศิริกมลคอนสตรัคชั่น จำกัด (“กลุ่มบริษัท”) มีลักษณะการประกอบธุรกิจ แบ่งเป็น 2 กลุ่มธุรกิจ ประกอบด้วย

1. ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ
2. ให้บริการรับเหมาก่อสร้างและงานบริการอื่นๆ

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท ในปี 2561-2563 มีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างรายได้	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขาย						
<u>รายได้จากการขายเสาไฟฟ้าคอนกรีต</u>						
<u>และผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่เกี่ยวข้อง</u>						
- รายได้จากการขายเสาไฟฟ้า	226.60	40.39	279.43	41.27	300.54	47.16
- รายได้จากการขายเสาตอม่อ	11.20	2.00	36.01	5.32	24.81	3.89
- รายได้จากการขายฐานราก	7.84	1.40	17.07	2.52	21.44	3.36
- รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอื่นๆ	11.80	2.10	12.70	1.88	15.43	2.42
รวมรายได้จากการขายเสาไฟฟ้าคอนกรีต	257.46	45.89	345.22	50.99	362.23	56.84
<u>รายได้จากการขายเสาเข็ม และแผ่นพื้น</u>						
<u>สะพาน</u>						
- รายได้จากการขายเสาเข็ม	46.90	8.36	51.13	7.55	72.69	11.41
- รายได้จากการขายแผ่นพื้นสะพาน	4.52	0.81	19.56	2.89	16.68	2.62
รวมรายได้จากการขายเสาเข็ม	51.42	9.17	70.68	10.44	89.37	14.02
รวมรายได้จากการขายเสาเข็ม						
และแผ่นพื้นสะพาน						
- รายได้จากการขายและบริการอื่นๆ	2.33	0.42	9.58	1.41	16.31	2.56
รวมรายได้จากการขาย	311.21	55.47	425.48	62.84	467.91	73.42
2. รายได้จากงานรับเหมาก่อสร้าง						
- รายได้จากการรับเหมาก่อสร้างสายส่งและ	196.29	34.98	165.07	24.38	68.59	10.76
สายจำหน่ายไฟฟ้า						
- รายได้จากการรับเหมาก่อสร้างโยธา	50.89	9.07	83.48	12.33	98.27	15.42
รวมรายได้จากงานรับเหมาก่อสร้าง	257.84	44.05	248.55	36.71	166.86	26.18
3. รายได้อื่น*	2.69	0.48	3.05	0.45	2.54	0.40
รวม	561.08	100.00	677.07	100.00	637.30	100.00

หมายเหตุ

* รายได้อื่น เช่น รายได้จากดอกเบี้ยรับ-ธนาคาร และรายได้จากการขายสินทรัพย์ เป็นต้น

1.6 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

1.6.1 ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ

บริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด (“สี่ เอ”) ดำเนินกิจการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ เช่น เสาไฟฟ้า เสาเข็ม เสาตอม่อ ฐานราก แผ่นพื้นสะพาน เป็นต้น ให้แก่กลุ่มลูกค้าภาครัฐและภาคเอกชนเป็นหลัก โดยบริษัท และสี่ เอ จะเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบในการผลิต เช่น ปูนซีเมนต์ผง ลวดเหล็กกล้า เหล็กเส้น หิน ทราย เป็นต้น และเริ่มต้นกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ ตามรูปแบบ มาตรฐานการผลิตต่างๆ ได้แก่ มาตรฐานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และมาตรฐานอุตสาหกรรม (มอก.) เป็นต้น ซึ่งกระบวนการผลิตทั้งหมดของบริษัทได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 ทั้งนี้ บริษัท และสี่ เอ จะดำเนินการผลิตและจัดจำหน่ายผ่านโรงงานทั้ง 6 แห่ง ซึ่งครอบคลุมพื้นที่การจัดจำหน่ายทั่วประเทศ ได้แก่ จังหวัดชลบุรี จังหวัดชัยนาท จังหวัดกาฬสินธุ์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี จังหวัดสงขลา และจังหวัดลำปาง โดยจัดส่งให้แก่ลูกค้าจากโรงงานที่ตั้งอยู่ใกล้เคียงกับสำนักงานของลูกค้าหรือสถานที่ที่ลูกค้ากำหนด

ลักษณะผลิตภัณฑ์แบ่งตามประเภทคอนกรีตอัดแรง ดังนี้

1) เสาไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรงและผลิตภัณฑ์คอนกรีตที่เกี่ยวข้องกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

- **เสาไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรง (Pre-Stressed Concrete Pole)** ผลิตภัณฑ์เสาไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรงของบริษัท และสี่ เอ มีหลากหลายขนาดเพื่อตอบสนองความต้องการใช้งานของลูกค้าโดยเฉพาะการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคในการขยายระบบสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้าทั่วประเทศ ใช้สำหรับติดตั้งสายไฟฟ้าระบบจำหน่ายแรงสูง โดยเสาขนาดเล็กจะรองรับการจำหน่ายไฟฟ้าขนาด 22-33 กิโลโวลต์ และเสาไฟฟ้าขนาดใหญ่จะรองรับการจำหน่ายแรงไฟฟ้าขนาด 115 กิโลโวลต์ มีรายละเอียดผลิตภัณฑ์ดังนี้

รายการ	ความยาว (เมตร)	ขนาดโคนเสา (มิลลิเมตร)	ขนาดปลายเสา (มิลลิเมตร)	ความต้านทาน ¹ โมเมนต์ใช้งาน	โมเมนต์ ² สูงสุด
เสาไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรง (Pre-stressed Concrete Pole)	8	200 x 200	120 x 120	760	2,280
	9	210 x 210	120 x 120	1,070	3,210
	12	240 x 270	150 x 150	2,550	7,650
	14	300 x 305	160 x 200	3,590	10,770
	22	440 x 440	250 x 250	18,000	36,000



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

¹ ค่าวัดความแข็งแรงของเสาไฟฟ้า เพื่อวัดความต้านทานโมเมนต์ใช้งาน (Working Moment) ทั้งสองด้านของเสาที่ระดับดิน

² ค่าวัดความแข็งแรงของเสาไฟฟ้า เพื่อวัดความสามารถรับโมเมนต์สูงสุด (Ultimate Breaking Moment)

- **เสาตอม่อไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรง (Pre-Stressed Concrete Stub)** ผลิตภัณฑ์เสาตอม่อคอนกรีตอัดแรงของบริษัท และสี่ เอ มีหลากหลายขนาด ใช้สำหรับรับแรงอัดและยึดเสไฟฟ้าซึ่งจะถูกฝังอยู่ในดิน มีรายละเอียดผลิตภัณฑ์ดังนี้

รายการ	ความยาว (เมตร)	ขนาดโคนเสา (มิลลิเมตร)	ขนาดปลายเสา (มิลลิเมตร)	ความต้านทาน โมเมนต์ใช้งาน	โมเมนต์ สูงสุด
เสาตอม่อไฟฟ้าคอนกรีตอัด แรง (Pre-Stressed Concrete Stub)	3.50-5.50	250 x 250	250 x 250	1,470	4,410
	4.50-6.50	300 x 300	300 x 300	3,300	9,900
	4.50-6.50	350 x 350	350 x 350	4,700	14,100
	8.50-14.00	440 x 440	440 x 440	10,000	20,000



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

- **ฐานเสไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรง (Pre-Stressed Concrete Footing)** ผลิตภัณฑ์ฐานเสไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรงของบริษัท และสี่ เอ มีหลากหลายขนาด ใช้สำหรับเสไฟฟ้าขนาด 22 เมตร เพื่อใช้เป็นฐานที่ยึดระหว่างเสาเข็มที่ปักลงบนดินและเสไฟฟ้าเพื่อให้เสไฟฟ้าที่ถูกติดตั้งสามารถรับน้ำหนักและแรงเหวี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีรายละเอียดผลิตภัณฑ์ดังนี้

รายการ	ขนาด			ระดับผิวจราจร ถึงดินเดิม (เมตร)
	กว้าง	ยาว	สูง	
ฐานเสไฟฟ้าคอนกรีตอัดแรง Pre-Stressed Concrete Footing	0.90	2.20	2.30	1.00
	0.90	1.10	3.00	2.00



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

- คอนสปีนคอนกรีตอัดแรง (Pre-Stressed Concrete Cross – Arm) ผลิตภัณฑ์คอนสปีนคอนกรีตอัดแรงของบริษัท และสี่ เอ มีหลากหลายขนาด ใช้สำหรับเป็นส่วนประกอบที่รองรับการติดตั้งลูกถ้วยแรงสูงบนเสาไฟฟ้าตามท้องถนน มีรายละเอียดผลิตภัณฑ์ดังนี้

รายการ	ความยาว (เมตร)	ขนาดโคนเสา (มิลลิเมตร)	ขนาดปลายเสา (มิลลิเมตร)	ความต้านทาน โมเมนต์ใช้งาน	โมเมนต์ สูงสุด
คอนสปีนคอนกรีตอัดแรง	2.5	100 x 100	100 x 100	265	795
(Pre-Stressed Concrete	3.2	100 x 100	100 x 100	265	795
Cross-Arm)	2	120 x 120	120 x 120	450	1,350



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

- คานคอนกรีตอัดแรง (P.C. Beam) ผลิตภัณฑ์คานคอนกรีตอัดแรงของบริษัท และสี่ เอ ใช้สำหรับเป็นส่วนประกอบที่รองรับหม้อแปลงไฟฟ้าบนเสาไฟฟ้าตามท้องถนน จะถูกติดตั้งบนเสาไฟฟ้า มีรายละเอียดผลิตภัณฑ์ดังนี้

รายการ	ความยาว (เมตร)	ขนาดโคนเสา (มิลลิเมตร)	ขนาดปลายเสา (มิลลิเมตร)	ความต้านทาน โมเมนต์ใช้งาน	โมเมนต์ สูงสุด
คานคอนกรีตอัดแรง	3.55	150 x 250	150 x 250	1,200	3,600
(P.C. Beam)					



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

2) เสาเข็มคอนกรีตอัดแรงตามมาตรฐานอุตสาหกรรม (มอก.396-2549)

เสาเข็มคอนกรีตอัดแรง ใช้กับการก่อสร้างฐานรากโครงสร้างต่างๆ เช่น อาคารสิ่งปลูกสร้าง และเขื่อน ซึ่งจะตอกฝังลงไปในชั้นดินเพื่อรองรับน้ำหนักของสิ่งปลูกสร้างต่างๆ สำหรับขนาดและความยาวของเสาเข็มขึ้นอยู่กับความสามารถในการรับน้ำหนักที่ต้องการ ประกอบกับลักษณะดินของสถานที่ก่อสร้าง ซึ่งต้องอาศัยการคำนวณโดยวิศวกร ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์เสาเข็มของบริษัท และสี่ เอ ผลิตขึ้นภายใต้ข้อกำหนดและมาตรฐานอุตสาหกรรม (มอก.396-2549) ของสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม

● เสาค้ำคอนกรีตอัดแรงรูปตัวไอ (Pre-Stressed Concrete – I Shape Pile) มีรายละเอียดผลิตภัณฑ์ดังนี้

ขนาด (เซนติเมตร)	พื้นที่หน้าตัด (เซนติเมตร)	เส้นรอบรูป (เซนติเมตร)	น้ำหนัก (กิโลกรัม/เมตร)	ความยาวสูงสุด (เมตร)	น้ำหนักปลอดภัย (ตัน)
18 x 18	230	86	55	14	7 - 15
22 x 22	358	108	86	21	20 – 25
26 x 26	480	128	115	22	30 – 35
30 x 30	585	142	140	23	40 – 45
30 x 30	660	140	158	23	40 – 45
35 x 35	868	166	208	25	50 – 60
40 x 40	1,240	194	297	25	60 – 75



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

● เสาค้ำคอนกรีตอัดแรงรูปสี่เหลี่ยม (Pre-Stressed Concrete – Square Shape Pile) มีรายละเอียดผลิตภัณฑ์ดังนี้

ขนาด (เซนติเมตร)	พื้นที่หน้าตัด (เซนติเมตร)	เส้นรอบรูป (เซนติเมตร)	น้ำหนัก (กิโลกรัม/เมตร)	ความยาวสูงสุด (เมตร)	น้ำหนักปลอดภัย (ตัน)
18 x 18	324	72	78	14	20 – 25
22 x 22	484	88	116	21	25 – 30
26 x 26	676	104	162	21	40 – 45
30 x 30	900	120	216	23	45 – 50
35 x 35	1,225	140	294	24	50 – 60
40 x 40	1,600	160	384	25	60 – 80
45 x 45	2,025	180	486	28	70 – 120
52.5 x 52.5	2,756	210	662	24	80 – 150



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

3) แผ่นพื้นสะพาน

- แผ่นพื้นสะพาน (Plank Girder) มีวัตถุประสงค์การใช้งานเพื่อการก่อสร้างสะพาน โดยผลิตภัณฑ์แผ่นพื้นสะพานของบริษัท และสี เอ มีหลากหลายขนาดเพื่อตอบสนองความต้องการใช้งานตามขนาดของสะพาน



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

4) ผลิตภัณฑ์คอนกรีตตามแบบมาตรฐานต่างๆ เช่น

- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย
- กรมโยธาธิการและผังเมือง
- กรมทางหลวง
- กรมชลประทาน
- ตามแบบและมาตรฐานที่ลูกค้ากำหนด



รูปภาพตัวอย่างผลิตภัณฑ์

1.6.2 ธุรกิจให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และงานบริการอื่นๆ

บริษัทดำเนินกิจการรับเหมาก่อสร้างงานโยธา เช่น งานอาคาร งานเขื่อนป้องกันตลิ่งหรือกำแพงกันดิน งานสะพานคอนกรีต เป็นต้น และรับเหมาก่อสร้างงานระบบสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า ซึ่งลูกค้าของบริษัทมีทั้งหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน โดยบริษัทจะว่าจ้างผู้รับเหมาแรงงานที่มีประสบการณ์ในแต่ละด้านเข้ามารับจ้างทำงาน เช่น งานก่อสร้างฐานราก งานโครงสร้างอาคาร งานสถาปัตยกรรม และงานระบบประกอบอาคาร เป็นต้น ซึ่งจะอยู่ภายใต้การควบคุมคุณภาพงานโดยวิศวกร และทีมงานของบริษัท ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อให้งานการก่อสร้างเป็นไปตามข้อกำหนดของสัญญา และสามารถส่งมอบงานได้ภายในกำหนดตามสัญญาในแต่ละงวดจนกระทั่งสามารถส่งมอบงานรับเหมาก่อสร้างให้กับเจ้าของโครงการได้ภายในกำหนดของสัญญา รวมทั้งดำเนินการอื่นๆ ในส่วนที่เป็นข้อผูกพันตามสัญญาให้เรียบร้อย นอกจากนี้ บริษัทยังให้บริการตอกเสาเข็มแก่ลูกค้าที่สั่งซื้อผลิตภัณฑ์เสาเข็มของบริษัทเพื่อเป็นการส่งเสริมและเพิ่มโอกาสในการขายผลิตภัณฑ์ให้แก่บริษัท โดยบริษัทจะดำเนินการจ้างผู้รับเหมาและเช่าเครื่องปั้นจั่นและมีทีมงานของบริษัทคอยควบคุมการตอกเสาเข็ม

อนึ่ง บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด (“ศิริกมล”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ประกอบธุรกิจรับเหมาเฉพาะงานก่อสร้างโยธา เช่น งานก่อสร้างอาคาร และงานปรับปรุงอาคาร เป็นต้น ทั้งนี้ ศิริกมลจะเน้นให้บริการรับเหมาก่อสร้างงานแก่ลูกค้าในภาคเหนือเป็นหลัก โดยงานที่ศิริกมลรับจะมีมูลค่าโครงการที่เล็ก ซึ่งมีมูลค่าไม่เกิน 10 ล้านบาท

ลักษณะการให้บริการแบ่งตามประเภทการให้บริการ ดังนี้

1) รับเหมาก่อสร้างงานโยธา

- บริษัทและศิริกมลให้บริการรับเหมาก่อสร้างงานโยธา รวมถึงงานปรับปรุงอาคารจากผู้ว่าจ้าง ซึ่งมีหลายประเภท อาทิ เชื้อนป้องกันตลิ่ง อาคารสำนักงาน และอาคารเรียน เป็นต้น โดยบริษัทและศิริกมลให้บริการรับเหมาก่อสร้างงานโยธา ตามแบบที่ลูกค้ากำหนด

ตัวอย่างงานประเภทต่างๆ ในการให้บริการรับเหมาก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้าง

ชื่อโครงการ	เจ้าของโครงการ	ดำเนินการโดย	มูลค่าโครงการตามสัญญา (ล้านบาท)	ปีดำเนินการ
งานก่อสร้าง				
อาคารโรงไฟฟ้าแม่เมาะ	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกร	92.02 ¹	2556-2557
อาคารศูนย์ปฏิบัติการเคมี	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกร	37.81	2557
เชื้อนป้องกันตลิ่งริมคลองหลวง จังหวัดชลบุรี	สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง	ศิริกร	13.81	2558-2559
อาคารเอนกประสงค์	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ตะวันออก วิทยาเขตจันทบุรี	ศิริกร	68.88	2559-2561
เชื้อนป้องกันตลิ่งริมวัดโดนด	จังหวัดพระนครศรีอยุธยา	ศิริกร	11.93	2560-2561
เชื้อนป้องกันตลิ่งบ้านพระงาม	จังหวัดสิงห์บุรี	ศิริกร	19.20	2560-2561
เชื้อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำน้อย	สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง จังหวัดอ่างทอง	ศิริกร	18.32	2560-2562
งานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าบ้านใหม่ 2 จังหวัดปทุมธานี	บริษัท ซี.โอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ศิริกร	44.66	2560-2563
งานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าพระพุทธบาท จังหวัดสระบุรี	บริษัท ซี.โอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ศิริกร	29.81	2560-2562
ปรับปรุงลานจอดและระบบไฟฟ้า สนามเฮลิคอปเตอร์ กรมทหารราบที่ 11	กรมยุทธโยธาทหารบก	ศิริกร	11.15	2561-2562
งานเชื้อนป้องกันตลิ่งบริเวณคลองโพธิ์ จังหวัดนนทบุรี	จังหวัดนนทบุรี	ศิริกร	8.8	2561-2563
ปรับปรุงประสิทธิภาพสนามเฮลิคอปเตอร์ กองพลทหารม้าที่ 2	กรมยุทธโยธาทหารบก	ศิริกร	11.84	2562
เชื้อนป้องกันตลิ่ง บริเวณคลองเกลือ	ที่ทำการปกครอง อำเภอบางเกร็ง	ศิริกร	8.53	2561-2562
งานกำแพงกันดิน รั้ว ระบบระบายน้ำ สถานีไฟฟ้าวังน้อย	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกร	18.67	2562-2563
งานเชื้อนป้องกันตลิ่ง คลองอ้อมนนท์	จังหวัดนนทบุรี	ศิริกร	13.68	2563
งานภูมิสถาปัตยกรรม โรงไฟฟ้าพระนครใต้	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกร	64.80	2563-2564
โรงเรียนเก็บผ้าฝ้าย อำเภอแม่เมาะ จังหวัดลำปาง	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	2.66	2560-2561
โรงเก็บบะโหล่ อำเภอแม่เมาะ จังหวัดลำปาง	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	2.33	2561

ชื่อโครงการ	เจ้าของโครงการ	ดำเนินการโดย	มูลค่าโครงการตามสัญญา (ล้านบาท)	ปีดำเนินการ
โรงพ่นทราย อำเภอแม่เมาะ จังหวัดลำปาง	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	1.48	2561
งานปรับปรุงประตูห้องพัก-บ้านพักรับรอง	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	0.37	2561-2562
งานจ้างเทลาดคอนกรีตเสริมเหล็ก ที่คลังพัสดุ	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ศิริกมล	0.44	2562
งานก่อสร้างโรงจอดรถเครื่องจักรกลขนาดใหญ่	ศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ศิริกมล	5.14	2562
งานก่อสร้างระบบระบายน้ำ และอาคารประกอบ ลานซัสมดับเพลิง	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	2.89	2562
งานก่อสร้างฐาน ร้ว และระบบสายดิน No.4	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	0.78	2562
งานก่อสร้างฐาน ร้วและระบบสายดิน	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	0.86	2562
งานปรับปรุงพื้นที่และเทลาดคอนกรีต บ้านใหม่มงคล	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	0.30	2562
งานซ่อมแซมพื้น ค.ส.ล.ขอบคันคลองส่งน้ำแม่เมาะ- ห้วยทราย	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	1.70	2562
งานก่อสร้างโรงจอดรถยนต์บรรทุกเครื่องสำร่งจ่าย	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ศิริกมล	0.26	2562
งานอาคารเก็บพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล จังหวัดลำปาง	องค์การบริหารส่วนตำบล จังหวัดลำปาง	ศิริกมล	3.53	2562-2563
งานทาสีภายในอาคารมณีนีบรรพต ประติมากรรมหล่อไฟ	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	0.39	2562-2563
งานก่อสร้างโรงรถ รฟ.กัวคองมา	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	0.28	2563
งานก่อสร้างเทลาดคอนกรีตเสริมเหล็กภายใน บริเวณคลังพัสดุลำปาง	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ศิริกมล	0.30	2563
งานก่อสร้างโรงซ่อมรถบรรทุกน้ำ หบพ-ช	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	3.40	2563
งานก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์ วิทยาลัยเทคโนโลยีและการจัดการ	วิทยาลัยเทคโนโลยีและการจัดการ	ศิริกมล	1.68	2563
งานก่อสร้างอาคารซักฟอก ย่างกลาง โรงพยาบาลแม่เมาะ	โรงพยาบาลแม่เมาะ	ศิริกมล	1.28	2563-2564
งานก่อสร้างบริการและประปา เหมืองแม่เมาะ	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	ศิริกมล	6.81	2563-2564

¹ โดยทั่วไป จะสามารถเข้าร่วมประมูลโครงการก่อสร้างอาคาร เป็นมูลค่า 2 เท่าจากผลงานในอดีต



ภาพถ่ายอย่างงานรับเหมาก่อสร้างอาคาร/สิ่งปลูกสร้าง

2) รับเหมาก่อสร้างงานสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า

- บริษัทให้บริการรับเหมาก่อสร้างงานสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้าตามแบบที่ลูกค้ากำหนด

ตัวอย่างงานประเภทต่างๆ ในการให้บริการรับเหมาก่อสร้างงานสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า

ชื่อโครงการ	เจ้าของโครงการ	มูลค่าโครงการตามสัญญา (ล้านบาท)	ปีที่ดำเนินการ
งานก่อสร้าง			
งานปรับปรุงระบบจำหน่ายเคเบิลใต้ดิน เขต 1 ภาคกลาง Lot 12	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	72.74	2558-2559
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าโป่งน้ำร้อน	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	4.68	2559-2560
สายส่งไฟฟ้าระบบ 230 กิโลโวลต์ TS12-L-04 จังหวัดจันทบุรี - ตราด	การไฟฟ้าฝ่ายผลิต	157.14	2559-ปัจจุบัน
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ อนุรักษ์ประเทศ 1 จังหวัดสระแก้ว	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	22.75	2560-2561
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ บ้านโพธิ์ – หัวสำโรง จังหวัดฉะเชิงเทรา	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	11.65	2560-2561
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าป่าบอน จังหวัดพัทลุง	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	6.94	2560
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าศรีสะเกษ1 สถานีไฟฟ้าราชสีห์ จังหวัดศรีสะเกษ	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	15.12	2561-2562
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	65.39	2561-2562
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าปะทิว จังหวัดประจวบคีรีขันธ์	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	23.85	2562
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าหนองฉาง - สถานีไฟฟ้าบ้านไร่ จังหวัดอุทัยธานี	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	82.02	2562-2563
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าชัยภูมิ - สถานีไฟฟ้าบัวใหญ่ จังหวัดชัยภูมิ	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	41.53	2562-2563
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าลาดบัวหลวง- สถานีไฟฟ้าสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	3.60	2563
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าแก่งคอย จังหวัดสระบุรี	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	40.66	2563-2564

ชื่อโครงการ	เจ้าของโครงการ	มูลค่าโครงการตามสัญญา (ล้านบาท)	ปีที่ดำเนินการ
ปรับปรุงสายส่งไฟฟ้าระบบ 33 กิโลโวลต์ เป็นเคเบิลใต้ดิน จังหวัดสงขลา	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	17.38	2563
งานเคเบิลใต้ดิน รองรับรถไฟฟ้าความเร็วสูง จังหวัดชลบุรี	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	15.16	2563-2564
สายส่งไฟฟ้าระบบ 115 กิโลโวลต์ (เสาโครงเหล็ก) จังหวัดกาญจนบุรี	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	6.15	2563-2564
สายส่งไฟฟ้าระบบ 230 กิโลโวลต์ (4 วงจร) จังหวัดจันทบุรี - ตราด	การไฟฟ้าฝ่ายผลิต	83.00	2563-2564



ภาพตัวอย่างโครงการก่อสร้างสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า

3) งานบริการอื่นๆ

- บริษัทให้บริการตอกเสาเข็มแก่ลูกค้าที่สั่งซื้อผลิตภัณฑ์เสาเข็มของบริษัท โดยบริษัทจะดำเนินการจ้างผู้รับเหมาและเช่าเครื่องปั้นจั่น และมีทีมงานของบริษัทคอยควบคุมการตอกเสาเข็ม

1.6.3 ใบอนุญาตและใบรับรองที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจที่สำคัญ

	หน่วยงาน	รายการจดทะเบียน	ออกให้วันที่	วันหมดอายุ
1	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	การขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประกอบการ (ผู้ขาย/รับจ้าง/ผลิตภัณฑ์) (Vendor List)	4 มิถุนายน 2547	-
2	กรมโยธาและผังเมือง	การขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับจ้างงานก่อสร้าง สาขางานก่อสร้างเชื่อมประเภทที่ 4 ²	26 มีนาคม 2561	25 มีนาคม 2564
3	สำนักงานมาตรฐาน ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม	ใบอนุญาตแสดงเครื่องหมาย มาตรฐานกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	27 พฤษภาคม 2553	-
4	บริษัท โกลบอล เซอร์ติฟิเคชัน เซอร์วิส จำกัด	การรับรองระบบบริหารงานคุณภาพ มาตรฐาน ISO 9001:2015	22 มีนาคม 2562	13 กันยายน 2564

หมายเหตุ

¹ ผู้รับจ้างสาขางานสะพาน ชั้น 3 สามารถเสนอราคางานก่อสร้างได้มูลค่าไม่เกิน 20 ล้านบาท

² ผู้รับจ้างสาขางานก่อสร้างเชื่อม ประเภทที่ 4 สามารถเสนอราคางานก่อสร้างได้มูลค่าไม่เกิน 10 ล้านบาท

1.7 การตลาดและภาวะการแข่งขัน

1.7.1 กลยุทธ์ในการแข่งขัน

ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ และรับเหมาก่อสร้างโยธา สายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้ามีการแข่งขันด้านราคาค่อนข้างสูง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงมีกลยุทธ์การแข่งขันที่มุ่งเน้นพัฒนาคุณภาพของผลิตภัณฑ์และการให้บริการเป็นหลัก เพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันในระยะยาว ดังนี้

● ชื่อเสียงและประสบการณ์

จากการที่กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจด้านการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ แก่การไฟฟ้าส่วนภูมิกมมานานกว่า 30 ปี จึงทำให้เชี่ยวชาญ มีชื่อเสียงและเป็นที่รู้จักในกลุ่มลูกค้า โดยปัจจุบันบริษัทและสี่ เอ มีความสามารถในการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงหลากหลาย ได้แก่ เสาไฟฟ้า เสาเข็มรูปตัวไอและรูปสี่เหลี่ยม เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายที่ได้รับการรับรองอย่างเป็นทางการจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค พร้อมทั้งมีทีมบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ จึงทำให้ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าเป็นอย่างดี

● โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตครอบคลุมการจัดจำหน่ายทั่วประเทศ

ปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตทั้งหมด 6 โรงงาน ครอบคลุมพื้นที่การจัดจำหน่ายทั่วประเทศ โรงงานตั้งอยู่ จังหวัดชลบุรี จังหวัดชัยนาท จังหวัดกาฬสินธุ์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี จังหวัดลำปาง และจังหวัดสงขลา (สี่ เอ) โดยจะทำการจัดส่งให้แก่ลูกค้าจากโรงงานที่ตั้งอยู่ใกล้เคียงกับสำนักงานของลูกค้าหรือสถานที่ลูกค้ากำหนด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีข้อได้เปรียบด้านต้นทุนค่าขนส่งเนื่องจากมีโรงงานผลิตครอบคลุมทุกภูมิภาคของประเทศ ทำให้สามารถบริหารจัดการต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้บริษัทยังมีหน่วยงานบริการขนส่งของตนเองจึงทำให้มีความคล่องตัว ประหยัดค่าใช้จ่ายในการขนส่งและสามารถบริหารจัดการจัดส่งได้อย่างรวดเร็ว

● ผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ

เพื่อการพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบัน บริษัทได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 ซึ่งรับรองงานบริหารระบบ ส่วนกลาง ครอบคลุมฝ่ายบริหาร ฝ่ายขาย และฝ่ายบุคคลเพื่อสนับสนุนการผลิต อีกทั้งกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตทั้งหมดได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 ด้วยเช่นกัน จึงทำให้ลูกค้าสามารถมั่นใจในคุณภาพสินค้าและบริการของบริษัทได้

ในส่วนงานรับเหมาก่อสร้างโยธา สายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า บริษัทและศิริกรมเน้นให้ความสำคัญกับคุณภาพงานก่อสร้าง และการส่งมอบงานให้ทันตามกำหนดเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และความไว้วางใจต่อลูกค้า ด้วยการคัดเลือกบุคลากรด้านวิศวกรรมที่เกี่ยวข้องที่มีความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์เข้ามาทำงานกับบริษัทและศิริกรม และส่งทีมงานดังกล่าวเข้าควบคุมงานก่อสร้าง นอกจากนี้ สำหรับผู้รับเหมาแรงงานที่จะมารับเหมาบางส่วนของบริษัทและศิริกรมได้ทำสัญญาจ้างมา บริษัทและศิริกรมจะมีการคัดเลือกผู้รับเหมาแรงงานที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติเพียงพอและเป็นไปตามนโยบายการจัดซื้อของบริษัทและศิริกรมเพื่อลดความเสี่ยงจากงานก่อสร้างที่ไม่ได้คุณภาพ

● ราคาผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม

กลุ่มบริษัทมีนโยบายการกำหนดราคาโดยอ้างอิงตามมูลค่าประมาณการต้นทุน ทั้งผลิตภัณฑ์คอนกรีตและงานรับเหมาก่อสร้าง บวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Margin) โดยกำหนดตามสภาวะตลาดขณะนั้นๆ ซึ่งทางกลุ่มบริษัทจะหาข้อมูลราคาตลาดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับรู้ถึงสถานการณ์และความเป็นไปได้ในการขายและการประมูลงาน และการกำหนดต้นทุนรับเหมาก่อสร้างของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งบริหารต้นทุน และลดความสูญเสียจากกระบวนการผลิต เพื่อความสามารถในการทำราคาและราคาประมูลที่แข่งขันได้อยู่เสมอ

● การประหยัดต้นทุนวัสดุก่อสร้างจากผลประโยชน์ร่วมกันของธุรกิจ (Synergy)

บริษัทให้บริการรับเหมาก่อสร้าง ซึ่งวัสดุก่อสร้างเช่น เสาไฟฟ้า และเสาเข็ม ทางบริษัทและสี่ เอ มีการผลิตอยู่แล้ว ทำให้เกิดประโยชน์จากการประหยัดต้นทุนในงานรับเหมาก่อสร้าง และเพิ่มยอดขายในส่วนของการขายผลิตภัณฑ์คอนกรีตซึ่งเป็นอีกหนึ่งธุรกิจของบริษัท และสี่ เอ ด้วย ซึ่งเป็นปัจจัยที่ทำให้กลุ่มบริษัทเกิดข้อได้เปรียบในการแข่งขันในอุตสาหกรรม นอกจากนี้ เนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ซึ่งจะเข้าร่วมประมูลโครงการก่อสร้างต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทสามารถทราบผลการประมูลจากการประกาศของหน่วยงานเจ้าของโครงการโดยตรง เป็นผลให้บริษัทมีโอกาสที่จะติดต่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ ให้กับผู้ที่ชนะการประมูลได้ก่อนผู้จัดจำหน่ายรายอื่นๆ

1.7.2 กลุ่มลูกค้าเป้าหมายและช่องทางการจำหน่ายและให้บริการ

1.7.2.1 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าสามารถแบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ กลุ่มลูกค้าหน่วยงานราชการ และกลุ่มลูกค้าหน่วยงานเอกชน โดยกลุ่มบริษัทมีสัดส่วนรายได้แต่ละกลุ่มลูกค้าในปี 2561 - 2563 ดังนี้

กลุ่มลูกค้า	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หน่วยงานราชการ	393.31	70.44	461.23	68.43	336.08	52.95
หน่วยงานเอกชน	165.08	29.56	212.80	31.57	298.69	47.05

1) ลูกค้าหน่วยงานราชการ

โดยทั่วไปกลุ่มบริษัทจะจัดหางานจากหน่วยงานราชการต่างๆผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (Thai Government Procurement) ทั้งในส่วนงานธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตและรับเหมาก่อสร้าง ซึ่งกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงข้อมูลและร่วมประมูล

งานผ่านระบบ E-Bidding โดยในการเข้าร่วมประมูลงานรับเหมาก่อสร้างและผลิตภัณฑ์คอนกรีต กลุ่มบริษัทต้องมีคุณสมบัติเหมาะสมตรงกับที่หน่วยงานกำหนดไว้ อาทิ ทุนจดทะเบียน ฐานะการเงิน ผลงานที่ผ่านมา มูลค่าผลงานย้อนหลัง 5 ปี และชั้นทะเบียนของผู้รับจ้างเหมา เป็นต้น

ทั้งนี้กลุ่มลูกค้าหลักของธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ คือ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และกลุ่มลูกค้าหลักของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ได้แก่ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น และสำนักงานโยธาธิการและผังเมือง เป็นต้น

2) ลูกค้าหน่วยงานเอกชน

โดยส่วนมากลูกค้าหน่วยงานเอกชนในกลุ่มธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต คือ ผู้รับเหมาก่อสร้างของหน่วยงานต่างๆ เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กรมทางหลวง กรมทางหลวงชนบท กรมชลประทาน กรมโยธาธิการและผังเมือง หน่วยงานท้องถิ่นต่างๆ และเจ้าของโครงการเอกชนหรือบริษัทรับเหมาก่อสร้างเอกชนทั่วไปในทุกภูมิภาคของประเทศ นอกจากนี้บริษัททั้งยังสามารถจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตให้กับคู่แข่งที่เข้าร่วมประมูลงานได้อีกด้วย ในกรณีที่บริษัทประมูลงานไม่ได้

ในส่วนธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ลูกค้าหน่วยงานเอกชนส่วนใหญ่จะเป็นลูกค้าที่ติดต่อเข้ามาโดยตรง ซึ่งลูกค้าหน่วยงานเอกชนจากทั้ง 2 กลุ่มนี้ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาคุณสมบัติลูกค้าก่อนรับงานทุกครั้ง อาทิ ฐานะทางการเงิน มูลค่าและระยะเวลาของโครงการ ความน่าเชื่อถือของเจ้าของโครงการ และประวัติการชำระเงิน เป็นต้น

1.7.2.2 ช่องทางการจัดจำหน่ายและให้บริการ

1) ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ

ในส่วนของลูกค้าหน่วยงานเอกชน บริษัท และ สี่ เอ มีช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านทีมงานฝ่ายขายซึ่งมีความรู้และประสบการณ์ด้านคอนกรีตอัดแรง โดยมีการแบ่งหน้าที่ตามรายลูกค้า ซึ่งเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายจะทำการติดต่อกับลูกค้าโดยตรง เช่น ผู้รับเหมาของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เพื่อสอบถามความต้องการของลูกค้า ทั้งในด้านของรายละเอียดของสินค้าและระยะเวลาที่ต้องการใช้งาน แล้วจึงทำการเสนอราคาต่อไป นอกจากนี้ ลูกค้าหน่วยงานเอกชนและทั่วไปยังสามารถติดต่อเพื่อสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัท และ สี่ เอ ผ่านสำนักงานใหญ่ที่จังหวัดนนทบุรี และโรงงานทั้ง 6 แห่ง สำหรับในส่วนของลูกค้าหน่วยงานราชการนั้น จะดำเนินการหาข้อมูลงานที่จะออกประมูลจากระบบการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานราชการ (Thai Government Procurement) เว็บไซต์ของหน่วยงานเจ้าของโครงการต่างๆ เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย และนิตยสารศูนย์รวมข่าวช่าง โดยในโครงการที่บริษัทตัดสินใจเข้าร่วมประมูล บริษัทจะดำเนินการตามขั้นตอนการประมูลของหน่วยงานราชการต่อไป

กลุ่มบริษัทมีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงซึ่งครอบคลุมการจัดจำหน่ายทั่วประเทศ จำนวน 6 แห่ง ดังนี้

- จังหวัดชลบุรี ครอบคลุมการให้บริการในภาคตะวันออก
- จังหวัดชัยนาท ครอบคลุมการให้บริการในภาคกลางและภาคเหนือตอนล่าง
- จังหวัดกาฬสินธุ์ ครอบคลุมการให้บริการในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ
- จังหวัดสุราษฎร์ธานี ครอบคลุมการให้บริการในภาคใต้ตอนบน
- จังหวัดลำปาง ครอบคลุมการให้บริการในภาคเหนือ
- จังหวัดสงขลา (สี่ เอ) ครอบคลุมการให้บริการในภาคใต้ตอนล่าง

2) ธุรกิจให้บริการรับเหมาก่อสร้างโยธา สายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า และงานบริการอื่นๆ

ในส่วนของลูกค้าเอกชน บริษัทและศิริกมลได้รับการติดต่อกับลูกค้าโดยตรง เพื่อศึกษาความต้องการของลูกค้า และขอบเขตงานแต่ละโครงการ จากนั้นจึงดำเนินการเสนองานให้แก่ลูกค้า ส่วนการรับงานกับหน่วยงานรัฐบาล บริษัทและศิริกมลจะหาทางผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานราชการ (Thai Government Procurement) และนิตยสารศูนย์รวมข่าวช่าง โดยในการเข้าร่วมประมูลแต่ละครั้งบริษัทและศิริกมลจะต้องมีคุณสมบัติตรงตามที่หน่วยงานกำหนด อาทิเช่น พุนจตทะเบียน ฐานการเงิน ผลงานที่ผ่านมา ผลงานย้อนหลัง 5 ปี และชั้นทะเบียนของผู้รับเหมา เป็นต้น

1.7.3 นโยบายด้านราคา

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต บริษัทและสีย เอ จะผลิตขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า โดยจะมีฝ่ายวิศวกรรมประเมินราคาขายที่เหมาะสมซึ่งจะอ้างอิงจากต้นทุนงานผลิต บวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Margin) เพื่อให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้กับคู่แข่ง ทั้งนี้ สำหรับการกำหนดราคาขายและเปลี่ยนแปลงราคาขายจะคำนึงถึงปัจจัยหลักได้แก่ ราคาวัตถุดิบ ค่าขนส่ง ค่าดำเนินการและสภาพการแข่งขันในตลาด เป็นต้น

ในส่วนของธุรกิจรับเหมาก่อสร้างโยธา สายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า บริษัทมีนโยบายการกำหนดราคาเพื่อให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้กับคู่แข่ง ซึ่งอ้างอิงตามมูลค่าประมาณการต้นทุนงานก่อสร้าง บวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Margin) ทั้งนี้บริษัทให้ความสำคัญกับการประมาณการต้นทุนโครงการ โดยให้ฝ่ายวิศวกรรมดำเนินการถอดแบบเพื่อคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยที่เหมาะสม หลังจากนั้น บริษัทและศิริกมลจะทำการสืบราคาวัสดุและค่าแรงงาน เพื่อใช้ประกอบการทำประมาณการต้นทุนโครงการที่เหมาะสมต่อไป

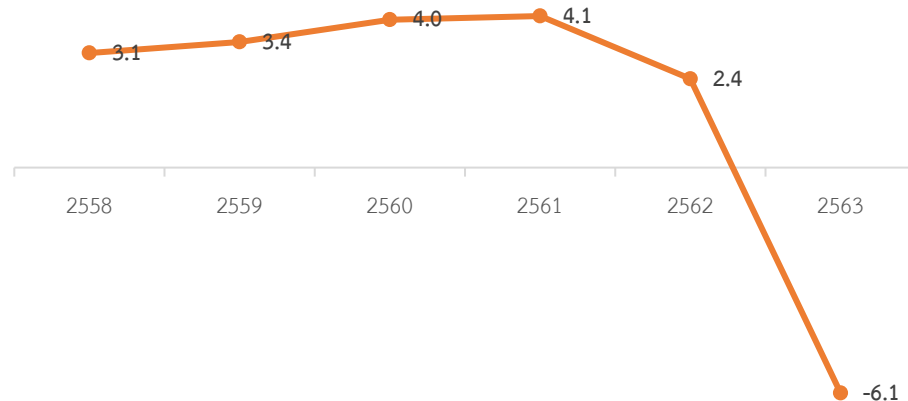
1.7.4 ภาวะอุตสาหกรรม

ปัจจุบันความต้องการใช้ไฟฟ้าในประเทศไทยขยายตัวขึ้นเรื่อยๆ ทั่วประเทศ สอดคล้องกับความต้องการใช้ในประเทศที่เพิ่มขึ้นทั้งในภาคครัวเรือน และอุตสาหกรรม สะท้อนให้เห็นจากการขยายตัวผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ ทั้งนี้ จากความต้องการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จึงมีแผนการลงทุนในแผนงานและโครงการต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ สอดคล้องความต้องการใช้และความมั่นคงของระบบไฟฟ้า

สำหรับภาคธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงโดยเฉพาะเสาไฟฟ้า การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีแผนจะพัฒนาระบบไฟฟ้าและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อการจำหน่ายไฟฟ้าอย่างมีประสิทธิภาพและทั่วถึงครอบคลุมทั่วประเทศ ทำให้ผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น เสาไฟฟ้าที่ได้รับรองมาตรฐานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นที่ต้องการในตลาด

ในภาคธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง งานรับเหมาก่อสร้างสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้าจะส่งเสริมกับธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง ทำให้ทั้งสองภาคธุรกิจสามารถเติบโตควบคู่กัน สำหรับงานรับเหมาก่อสร้างโยธา หน่วยงานต่างๆ เช่น กรมโยธาและผังเมือง มหาวิทยาลัย และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต่างๆ มีโครงการให้ผู้รับเหมาเข้าร่วมประมูลอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ แนวโน้มทั้ง 2 ธุรกิจมีปัจจัยส่งเสริมที่ใกล้เคียงกัน ดังต่อไปนี้

● อัตราการเติบโตผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (Gross Domestic Product : GDP) ปี 2558 - 2563



ที่มา : สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

ในช่วง 4 ปีที่ผ่านมา เศรษฐกิจไทยขยายตัวอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2561 ขยายตัวร้อยละ 4.1 ซึ่งเป็นการขยายตัวสูงสุดในช่วงที่ผ่านมา จากการขยายตัวทั้งด้านการผลิตและด้านการใช้จ่ายทั้งภาคเอกชน ภาครัฐ และภาคการเงิน การออม และการคมนาคม สำหรับธุรกิจก่อสร้างทั้งของภาครัฐและภาคเอกชนพบว่าขยายตัวชะลอตัวลง เนื่องจากการใช้จ่ายของภาครัฐบาลชะลอตัว และการลงทุนภาครัฐที่ลดลง ทำให้ในปี 2561 ดัชนีสาขาก่อสร้างเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.7 โดยการก่อสร้างภาครัฐและภาคเอกชนเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.9 และ 4.1 ตามลำดับ ในส่วนปริมาณการจำหน่ายคอนกรีตในปี 2561 เพิ่มขึ้นเช่นกัน ตามการก่อสร้างที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ภาครัฐบาลและรัฐวิสาหกิจยังคงมีโครงการก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง เช่น โครงการระบบส่งพลังงานไฟฟ้าและโรงไฟฟ้าของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย และโครงการรถไฟฟ้าสายสีส้มของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย เป็นต้น

สำหรับปี 2562 เศรษฐกิจไทยเติบโตประมาณร้อยละ 2.4 จากการบริโภคภาคเอกชน ซึ่งลดลงจากปีก่อน เนื่องจากมูลค่าการส่งออกที่ลดลง จากผลกระทบมาตรการกีดกันทางการค้าและการแข็งค่าของเงินบาท โดยดัชนีสาขาก่อสร้างปรับตัวลดลงเช่นกัน จากการชะลอตัวลงของการก่อสร้างภาครัฐ และการทรงตัวของภาคเอกชน ส่วนปริมาณการจำหน่ายคอนกรีตปรับตัวลดลง

สำหรับปี 2563 สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ พบว่าผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ ลดลงร้อยละ 6.1 จากการลดลงของการส่งออกสินค้าและบริการ การลงทุนภาคเอกชน และการใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคบริโภค สืบเนื่องจากการดำเนินมาตรการควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 ส่งผลให้กิจกรรมทางด้านบริการสำคัญๆ ลดลงอย่างเป็นวงกว้าง อย่างไรก็ตาม การผลิตโดยรวม ลดลงร้อยละ 4.2 ปรับตัวดีขึ้นจากที่ลดลงร้อยละ 6.4 ในไตรมาสที่ 3/2564 ด้านก่อสร้างลดลงร้อยละ 0.3 จากการขยายตัวร้อยละ 10.8 ในไตรมาสที่ 3/2563 โดยมีปัจจัยจากการก่อสร้างของภาคเอกชนที่ปรับตัวลดลง อย่างไรก็ตามการก่อสร้างอื่นๆ ของภาคเอกชนยังขยายตัวต่อเนื่อง สำหรับการก่อสร้างของภาครัฐชะลอตัวลง โดยการก่อสร้างของรัฐบาลยังคงขยายตัวดี ตามการเบิกจ่ายที่เพิ่มขึ้นของงบลงทุน ส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากความล่าช้าของการประกาศใช้ พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ส่งผลให้การเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสแรกของปีงบประมาณ 2563 มีมูลค่าต่ำ ทั้งนี้ การก่อสร้างของรัฐวิสาหกิจจะชะลอตัวลงเนื่องจากในไตรมาสนี้ ส่วนใหญ่เป็นการก่อสร้างในโครงการต่อเนื่อง เช่น โครงการก่อสร้างระบบสายส่งไฟฟ้าของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย และโครงการก่อสร้างระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สำหรับการคาดการณ์เศรษฐกิจไทยปี 2564 จะปรับตัวลดลงในช่วงร้อยละ 2.5-3.5 เนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ในประเทศเกิดการแพร่ระบาดระลอกใหม่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงสำคัญของเศรษฐกิจ นอกจากนี้ ยังมีความเสี่ยงจากประสิทธิภาพการกระจายวัคซีน ความล่าช้าจากการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยว และภัยแล้ง

● อุตสาหกรรมรับเหมาก่อสร้างและวัสดุก่อสร้างในประเทศไทย

ปี 2563 ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างมีทิศทางฟื้นตัว โดยมูลค่าการลงทุนก่อสร้างโดยรวมมีแนวโน้มขยายตัว 4.5-5.0% ในปี 2564 และ 5.0-5.5% ในปี 2565-2566 ปัจจัยขับเคลื่อนมาจากการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานขนาดใหญ่ของภาครัฐ โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก ซึ่งจะเหนี่ยวนำการลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนให้ขยายตัวตาม อาทิ นิคมอุตสาหกรรม รวมถึงภาวะเศรษฐกิจที่ทยอยฟื้นตัวจะหนุนการก่อสร้างที่อยู่อาศัยและอาคารเพื่อการพาณิชย์ นอกจากนี้ โอกาสทางธุรกิจยังเพิ่มขึ้นจากโครงการก่อสร้างในประเทศเพื่อนบ้าน ซึ่งมีการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานอย่างต่อเนื่องรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจและการขยายตัวของความเป็นเมือง

สำหรับอุตสาหกรรมวัสดุก่อสร้าง ภาพรวม ปี 2563 ธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัสดุก่อสร้างมีแนวโน้มหดตัวจากปี 2562 ตามภาวะซบเซาของภาคก่อสร้างจากผลกระทบของวิกฤต COVID-19 โดยการก่อสร้างภาครัฐคาดว่าจะเติบโตชะลอลงอยู่ที่ 1.0-2.0% (จาก 3.1% ในปี 2562) ผลจากแผนลงทุนภาครัฐหลายโครงการมีความล่าช้า ขณะที่การก่อสร้างภาคเอกชนจะหดตัว 2.5-3.5% (เทียบกับปี 2562 ที่เติบโต 2.1%) ตามภาวะการลงทุนในภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับผลกระทบจากกำลังซื้อทั้งจากในประเทศและต่างชาติที่ซบเซาตามภาวะเศรษฐกิจ

ในปี 2564-2565 คาดว่าความต้องการวัสดุก่อสร้างจะทยอยฟื้นตัวตามภาวะลงทุนภาคก่อสร้างที่มีทิศทางกระเตื้องขึ้นทั้งโครงการภาครัฐและภาคเอกชน (คาดการณ์การลงทุนก่อสร้างภาครัฐจะขยายตัว 2.0-3.0% ในปี 2564 และ 3.0-4.0% ในปี 2565 ขณะที่ภาคเอกชนเติบโต 0.0-1.0% และ 1.0-2.0% ตามลำดับ) ส่งผลให้รายได้ของผู้ผลิตและจำหน่ายวัสดุก่อสร้างมีแนวโน้มกลับมาขยายตัวหลังจากซบเซาหนักในปี 2563

ที่มา : ศูนย์วิจัยกรุงศรี และสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

● โครงการและแผนงานระบบสายส่ง และสายจำหน่ายไฟฟ้าที่ดำเนินการในปัจจุบัน และที่จะดำเนินการในอนาคตของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

เพื่อดำเนินการตามแผนเชิงยุทธศาสตร์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งกำหนดกรอบแนวทางและทิศทางการดำเนินงานในปี 2561-2565 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจึงได้มีโครงการและแผนงานที่ดำเนินการในปัจจุบัน และที่จะดำเนินการในอนาคตเพื่อให้แผนยุทธศาสตร์บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และเพื่อสอดคล้องกับความต้องการใช้ไฟฟ้าของประชาชนตามพื้นที่ต่างๆทั่วประเทศ ทำให้ปริมาณความต้องการซื้อวัสดุก่อสร้าง เช่น เสาไฟฟ้า จะสอดคล้องกับจำนวนโครงการก่อสร้างระบบสายส่งด้วยเช่นกัน ซึ่งปัจจุบันบริษัทเป็นผู้จัดทำรายการผลิตภัณฑ์คอนกรีตแก่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (Vendor List) และสามารถเข้าร่วมประมูลงานก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าขนาดสูงสุด 115 กิโลโวลต์

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีโครงการลงทุนพัฒนาระบบไฟฟ้าของประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับความต้องการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น และเพิ่มประสิทธิภาพและความมั่นคงของระบบไฟฟ้าแก่ภาคครัวเรือนและภาคอุตสาหกรรม โดยปี 2563 การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีการซื้อไฟฟ้าจากแหล่งผลิตต่างๆและผลิตเองรวมทั้งสิ้น 146,015 ล้านหน่วย ขยายตัวร้อยละ 2.61 จากปีก่อน และมีการจำหน่ายไฟฟ้ารวมทั้งสิ้น 134,867.12 ล้านหน่วย หดตัวร้อยละ 2.40 เนื่องจากในช่วงไตรมาสที่ 1-2 จากการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 ส่งผลให้ภาครัฐต้องดำเนินการมาตรการป้องกันโดยการปิดห้างสรรพสินค้าเป็นการชั่วคราว ประกอบกับกลุ่มอุตสาหกรรมมีการปิดโรงงานการผลิตติดต่อกันหลายเดือน แม้ว่ากลุ่มบ้านอยู่อาศัยมีการใช้ไฟเพิ่มขึ้นแต่การจำหน่ายไฟฟ้าในภาพรวมทั้งประเทศยังคงต่ำกว่าปีก่อนหน้า สำหรับไตรมาสที่ 3 มีการจำหน่ายไฟฟ้าปรับตัวดีขึ้นจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่างๆ ของภาครัฐ ก่อนที่จะลดลงในไตรมาสที่ 4 จากสภาพอากาศที่หนาวเย็นเร็วและนานกว่าปกติ

โดยกลุ่มบ้านอยู่อาศัยขยายตัวร้อยละ 6.48 จากมาตรการป้องกันการแพร่ระบาด และอัตราการว่างงานที่สูงขึ้น ทำให้ประชาชนใช้เวลาอยู่ภายในบ้านพักอาศัยเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับสภาพอากาศที่ร้อนในช่วงต้นปี

กิจการขนาดเล็ก กิจการขนาดกลาง และกิจการขนาดใหญ่ หดตัวร้อยละ 1.16, 3.82, และ 5.41 ตามลำดับ ผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจภายในประเทศที่ถดถอยโดยสอดคล้องในทิศทางเดียวกันกับภาวะเศรษฐกิจโลก

กิจการเฉพาะอย่างหดตัวมากที่สุดร้อยละ 31.75 ตามปริมาณนักท่องเที่ยวต่างชาติที่หายไป จากมาตรการห้ามเดินทางระหว่างประเทศ ส่งผลให้กลุ่มโรงแรมที่มีนักท่องเที่ยวต่างชาติเป็นลูกค้าหลักได้รับผลกระทบเป็นอย่างมาก



ประมาณการหน่วยจำหน่ายไฟฟ้า คาคว่าปี 2564 การจำหน่ายไฟฟ้าของ กฟภ. จะขยายตัวที่ร้อยละ 3.38 แต่อย่างไรก็ตามยังมีปัจจัยบวกและปัจจัยลบที่ส่งผลต่อการจำหน่ายไฟฟ้า ดังนี้

ปัจจัยด้านบวก

การควบคุมการแพร่ระบาด

การผลิตและการทยอยฉีดวัคซีนในต่างประเทศจะช่วยให้มีการควบคุมและลดการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ภาวะเศรษฐกิจสามารถปรับตัวดีขึ้น จนทำให้การสั่งซื้อสินค้าจากประเทศไทยมากขึ้นตามไปด้วย รวมถึงอาจสามารถเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างชาตินอกเหนือจากนักท่องเที่ยวเฉพาะกลุ่มในขณะที่การฉีดวัคซีนภายในประเทศจะท าให้ประชาชนเดินทางออกไปท่องเที่ยวและใช้จ่ายเพิ่มมากขึ้นด้วย

นโยบายและมาตรการภาครัฐ

มาตรการต่าง ๆ ของภาครัฐที่จะช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจภายในประเทศ เช่น

- โครงการต่าง ๆ ได้แก่ คนละครึ่ง เราชนะ เราไม่ทิ้งกัน เราเที่ยวด้วยกัน เป็นต้น
- มาตรการช่วยเหลือค่าไฟฟ้า ประปาและ Internet
- มาตรการเยียวยาแรงงานในระบบประกันสังคม
- การเสริมสภาพคล่อง การพักชำระหนี้
- การลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การยกเว้นค่าธรรมเนียมการโอนอสังหาริมทรัพย์

เทคโนโลยี

จากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 จะเป็นปัจจัยเร่งให้มีการใช้เทคโนโลยีเพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะการ Work from Home และการทำกิจกรรมต่าง ๆ แบบ Online เช่น การเรียน การซื้อสินค้า (e-Commerce) การทำธุรกรรมทางการเงิน (Mobile Banking)

การชมภาพยนตร์หรือซีรีส์ต่าง ๆ (Streaming) การประชุมสัมมนา (Virtual Event) เป็นต้น ส่งผลให้ประชาชนมีการใช้ไฟฟ้าภายในบ้านเพิ่มมากขึ้น

ภาวะเศรษฐกิจโลก

ภายหลังจากควบคุมการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ประเทศต่าง ๆ มีการอัดฉีดเงินเข้าระบบเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มมากขึ้น ซึ่งจะเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้เศรษฐกิจโลกฟื้นตัวเร็วขึ้น ส่งผลต่อเนื่องให้ประเทศไทยมีโอกาสที่จะเพิ่มปริมาณการส่งออกได้ตามไปด้วย

การส่งออก

การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทำให้มีความต้องการใช้สินค้าบางชนิดเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เครื่องใช้ไฟฟ้า ยานยนต์ และผลิตภัณฑ์ยางส่งผลให้มีความต้องการสินค้าจากประเทศไทยเพิ่มมากขึ้นหากมีการฉีดวัคซีนและควบคุมการแพร่ระบาดได้เป็นอย่างดีจะทำให้มีแนวโน้มที่จะส่งออกสินค้าได้เพิ่มมากขึ้น โดยคาดการณ์ว่าจะมีปริมาณการส่งออกขยายตัวร้อยละ 6-8

การท่องเที่ยว

คาดว่าจะมีการท่องเที่ยวภายในประเทศเพิ่มมากขึ้น จากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่าง ๆ ของภาครัฐที่จะช่วยให้ประชาชนมีการเดินทางและใช้จ่ายใช้สอยเพิ่มมากขึ้น รวมถึงวันหยุดตามเทศกาลต่าง ๆ โดยเฉพาะวันสงกรานต์ที่คาดว่าจะมีนักท่องเที่ยวจากต่างประเทศเดินทางมาเที่ยวในประเทศไทยมากขึ้น อาจมีการเปิดวีซ่าพิเศษสำหรับนักท่องเที่ยวที่มีการคัดกรองเป็นอย่างดีแล้วเช่น มีประวัติการฉีดวัคซีน หรือดำเนินการตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของประเทศต้นทางและประเทศไทยแล้ว เป็นต้น ซึ่งจะช่วยกระตุ้นการท่องเที่ยวของไทยได้อีกทางหนึ่ง

ปัจจัยด้านลบ

โรคระบาด

อาจมีการกลายพันธุ์ของไวรัส หรือได้รับผลกระทบข้างเคียงจากการฉีดวัคซีน เช่น ประเทศแอฟริกาที่มีประชากรเป็นจำนวนมาก ทำให้ได้รับวัคซีนไม่ทั่วถึงและพบการดื้อวัคซีนแล้ว รวมถึงอาจมีการแพร่ระบาดของโรคชนิดใหม่ดังที่ประเทศรัสเซียมีการพบเชื้อไข้หวัดนก H5N8 แล้ว เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดภายในประเทศที่อาจเกิดขึ้นซ้ำอีกครั้ง

นักท่องเที่ยวต่างชาติ

แม้จะมีการฉีดวัคซีนในหลายประเทศทั่วโลกแต่ยังคงมีความเสี่ยงจากการเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างชาติอยู่ ซึ่งอาจดำเนินการได้ไม่มากนัก ส่งผลให้ธุรกิจท่องเที่ยวที่มีนักท่องเที่ยวต่างชาติเป็นลูกค้าหลักและธุรกิจที่เกี่ยวข้องบางส่วนจะยังไม่ฟื้นตัวเท่าที่ควรและได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่องอยู่

ภาวะหนี้สิน

การกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐทำให้มีการก่อหนี้สาธารณะเพิ่มมากขึ้น รวมถึงธุรกิจต่าง ๆ ที่ได้รับผลกระทบจากการส่งออกและนักท่องเที่ยวต่างชาติที่ลดลงในปีก่อน ทำให้ประสบปัญหาสภาพคล่องเพิ่มขึ้น ส่งผลกระทบต่อเนื่องไปยังภาคครัวเรือนที่มีรายได้ลดลง แต่มีหนี้สินเพิ่มขึ้น ซึ่งอาจทำให้เกิดการผิดนัดชำระหนี้และส่งผลกระทบในระยะยาวได้

ภัยธรรมชาติ

คาดการณ์ว่าจะเกิด “ลานีญา” ตลอดทั้งปี ซึ่งจะให้มีปริมาณน้ำฝนมากกว่าปกติ ส่งผลต่อเนื่องให้มีอุณหภูมิลดลง แต่เกิดอุทกภัยเพิ่มสูงขึ้น จนเกิดผลกระทบต่อการจำหน่ายไฟฟ้าที่อาจขยายตัวได้ต่ำกว่าที่ควรจะเป็น

ค่าเงินบาท

การอัดฉีดเงินเข้าระบบของประเทศต่าง ๆ อาจส่งผลกระทบต่อให้มีเงินทุนต่างประเทศไหลเข้ามาในประเทศไทยเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าเงินบาทแข็งค่ามากขึ้น และเกิดผลกระทบต่อเนื่องต่อการส่งออกที่อาจขยายตัวได้ไม่มากนัก

ที่มา : การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

● โครงการก่อสร้างและปรับปรุงระบบสายส่งไฟฟ้า ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย

เพื่อสร้างความมั่นคงและความเพียงพอของกำลังการผลิตไฟฟ้าตาม “แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้า (Power Development Plan : PDP)” ซึ่งเป็นแผนแม่บทในการผลิตไฟฟ้าของประเทศ ว่าด้วยการจัดหาพลังงานไฟฟ้าในระยะยาว 15-20 ปี ในการตอบสนองความต้องการใช้ไฟฟ้าของประเทศตามปัจจัยต่างๆทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม อาทิ การเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ การกระจายการใช้เชื้อเพลิงในการผลิตไฟฟ้า และกำลังผลิตไฟฟ้าสำรองที่เหมาะสม เป็นต้น การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยจึงได้ดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามแผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าด้วยการลงทุนในโครงการต่างๆทั่วประเทศ ซึ่งปัจจุบัน บริษัทสามารถเข้าร่วมประมูลงานสายส่งไฟฟ้าได้ในขนาด 115 กิโลโวลต์ และมีโครงการที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างซึ่งบริษัทเป็นผู้ประกอบการเข้าร่วมงานสายส่งไฟฟ้าขนาด 230 กิโลโวลต์ ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย โดยหากโครงการก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าขนาด 230 กิโลโวลต์เสร็จสิ้น บริษัทจะสามารถเข้าร่วมประมูลงานสายส่งไฟฟ้าได้ถึงขนาด 230 กิโลโวลต์ด้วยตนเอง

แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย เป็นไปตามนโยบายของภาครัฐบาลซึ่งให้ความสำคัญใน 3 ประเด็น ได้แก่ ด้านความมั่นคงทางพลังงาน ด้านเศรษฐกิจ และด้านสิ่งแวดล้อม โดยมีจุดเด่นที่สำคัญ เช่น การพัฒนาระบบผลิตไฟฟ้า ระบบส่งไฟฟ้า และระบบจำหน่ายไฟฟ้า ให้มีความมั่นคงรายพื้นที่และสร้างสมดุลระบบไฟฟ้าตามรายภูมิภาค ให้ความสำคัญกับความมั่นคงของระบบไฟฟ้าในรายภูมิภาคโดยให้ครอบคลุมระบบผลิตไฟฟ้า ระบบส่งไฟฟ้า และระบบจำหน่ายไฟฟ้า สอดคล้องกับประมาณการความต้องการไฟฟ้าซึ่งได้มีการจัดหาใหม่ให้สอดคล้องกับการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศ

ที่มา : การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย

● การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ

ปัจจุบัน ส่วนใหญ่การประมูลงานของหน่วยงานภาครัฐต่างๆ เช่น ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ องค์กรปกครองท้องถิ่น และมหาวิทยาลัย เป็นการประมูลงานผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-Government Procurement) ซึ่งเป็นศูนย์กลางข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐบาล ให้หน่วยงานของรัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว และครบถ้วน โดยผ่านการจัดซื้อจัดจ้างประเภทต่างๆ เช่น ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) การคัดเลือก และแบบเฉพาะเจาะจง เป็นต้น ทำให้ผู้ประกอบการสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างรวดเร็วและเท่าเทียมมากขึ้น

ทั้งนี้ ปี 2561 - 2563 บริษัทมีรายได้ส่วนใหญ่มาจากหน่วยงานราชการ ที่ร้อยละ 52.95 ร้อยละ 68.43 และร้อยละ 70.26 ตามลำดับ

ที่มา : กรมบัญชีกลาง

● Future Outlook งบประมาณการลงทุนของหน่วยงานภาครัฐ

- งบประมาณการลงทุนของ การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ปี 2015-2022 จำนวน 123,200 ล้านบาท
- งบประมาณการลงทุนของ การไฟฟ้านครหลวง ปี 2016-2025 จำนวน 49,000 ล้านบาท
- งบประมาณการลงทุนของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ปี 2015-2021 จำนวน 63,000 ล้านบาท

1.7.5 ภาวะการแข่งขัน

1.7.5.1 ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ

สำหรับสภาวะการแข่งขันในธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง ในส่วนผลิตภัณฑ์เสาไฟฟ้าคอนกรีตและเสาเข็มคอนกรีต เป็นผู้จำหน่ายที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยมีการแข่งขันทั้งด้านคุณภาพและราคา โดยมีรายชื่อดังนี้

- บริษัท ทักษิณคอนกรีต จำกัด (มหาชน)
- บริษัท เจนเนอรัล เอนจิเนียริง จำกัด(มหาชน)
- บริษัท สยามเทคนิคคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

1.7.5.2 ธุรกิจให้บริการรับเหมาก่อสร้างโยธา สายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า

ในส่วนธุรกิจให้บริการรับเหมาก่อสร้างโยธา สายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า ผู้รับเหมาที่จัดอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันจะเป็นผู้รับเหมาที่เข้าร่วมประมูลงานกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย และหน่วยงานราชการต่างๆ โดยมีการแข่งขันทั้งด้านคุณภาพและราคาเช่นกัน โดยมีรายชื่อดังนี้

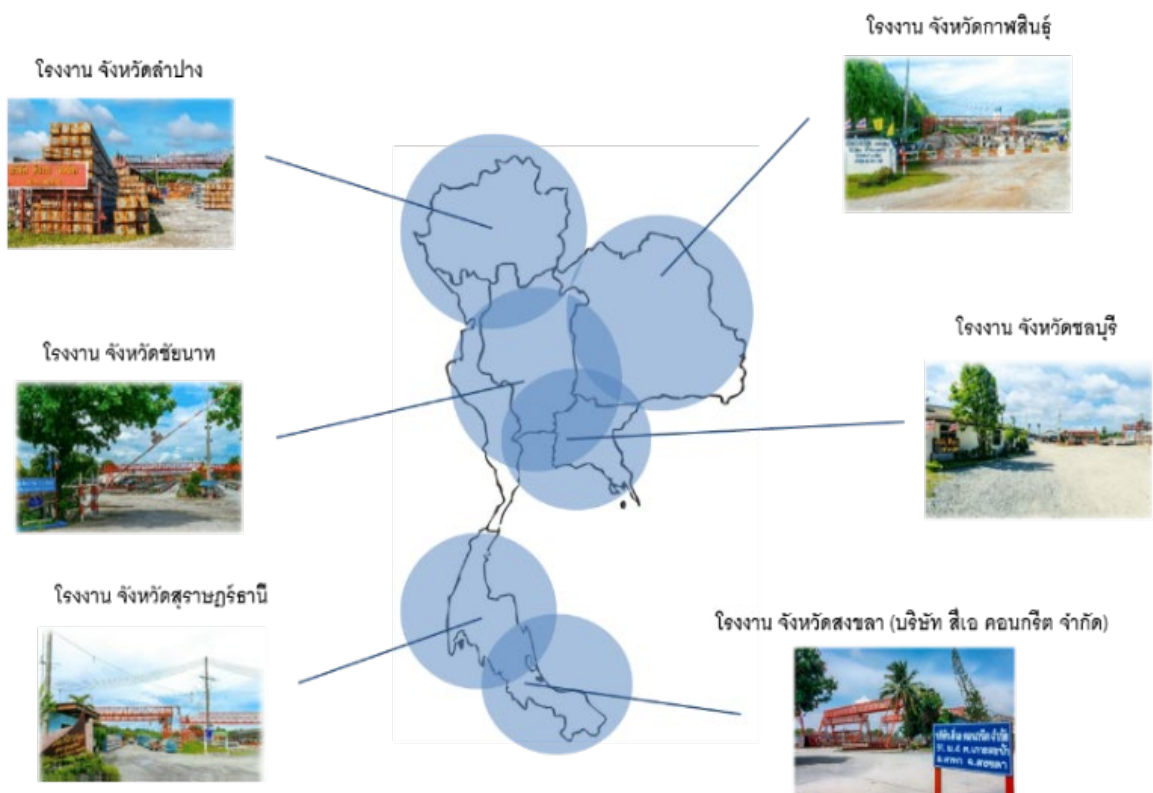
- บริษัท เต็มโก้ จำกัด (มหาชน)
- บริษัท บุรพา เทคนิคอล เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
- บริษัท ศรีชลธร จำกัด

1.8 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

1.8.1 ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ

ปัจจุบัน บริษัทมีโรงงานทั้งหมด 6 แห่ง ซึ่งครอบคลุมทั่วประเทศ ได้แก่ จังหวัดชลบุรี จังหวัดชัยนาท จังหวัดกาฬสินธุ์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี จังหวัดสงขลา (สี เอ) และจังหวัดลำปาง เพื่อที่จะสนองตอบความต้องการของลูกค้าได้อย่างเต็มที่ สถานที่ตั้งโรงงาน มีรายละเอียดดังนี้

- โรงงานชลบุรี ตั้งอยู่ที่ 125/1 หมู่ 1 ตำบลห้างสูง อำเภอนนทบุรี จังหวัดชลบุรี 20190 โทรศัพท์ 089-922-4745 และ 038-263-405
- โรงงานชัยนาท ตั้งอยู่ที่ 231 หมู่ 4 ตำบลเขาท่าพระ อำเภอเมือง จังหวัดชัยนาท 17000 โทรศัพท์ 056-421-448 และ 056-421-450
- โรงงานกาฬสินธุ์ ตั้งอยู่ที่ 132 หมู่ 5 ตำบลโนนแหลมทอง อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดกาฬสินธุ์ 46140 โทรศัพท์ 089-922-3941, 043-801-125
- โรงงานสุราษฎร์ธานี ตั้งอยู่ที่ 9-10 หมู่ 7 ถนนสายสงพอด ตำบลท่าอู่แท อำเภอกาญจนดิษฐ์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี 84160 โทรศัพท์ 077-270-052
- โรงงานลำปาง ตั้งอยู่ที่ 76/1 หมู่ 1 ตำบลปงแสนทอง อำเภอเมือง จังหวัดลำปาง 52100 โทรศัพท์ 054-361-189-90
- โรงงานสงขลา (สี เอ) ตั้งอยู่ที่ 91 หมู่ 4 ตำบลเกาะสบบ้า อำเภอเทพา จังหวัดสงขลา 90150 โทรศัพท์ 074-318-269



● **กำลังการผลิต - ผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงต่างๆ**

จากโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงทั่วประเทศ 6 แห่ง บริษัท และสี่ เอ มีกำลังการผลิต ปริมาณการผลิต และอัตราการใช้กำลังผลิต ดังนี้

	โรงงาน						
	ชัยนาท	กาฬสินธุ์	ชลบุรี	ลำปาง	สุราษฎร์ธานี	สงขลา (สี่ เอ)	รวม
ปี 2563							
กำลังการผลิต (ลบ.ม.)	14,500	14,500	14,500	9,000	14,500	14,500	81,500
ปริมาณการผลิต (ลบ.ม.)	10,028	11,460	6,333	6,301	5,874	8,185	48,181
อัตราการใช้กำลังผลิต (%)	69.16	79.03	43.68	70.01	40.51	56.45	59.12
ปี 2562							
กำลังการผลิต (ลบ.ม.)	14,500	14,500	14,500	9,000	14,500	14,500	81,500
ปริมาณการผลิต (ลบ.ม.)	10,841	12,604	8,954	5,537	8,953	10,697	57,586
อัตราการใช้กำลังผลิต (%)	74.77	86.93	61.75	61.52	61.74	73.77	70.66
ปี 2561							
กำลังการผลิต (ลบ.ม.)	14,500	14,500	14,500	9,000	14,500	14,500	81,500
ปริมาณการผลิต (ลบ.ม.)	13,316	12,745	9,032	7,296	8,639	9,618	60,645
อัตราการใช้กำลังผลิต (%)	91.84	87.90	62.29	81.06	59.58	66.33	74.41

● **นโยบายการผลิตปี 2564**

จากโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงทั่วประเทศ 6 แห่ง บริษัท และสี่ เอ ได้มีการประมาณปริมาณการผลิต และอัตราการใช้กำลังผลิต สำหรับปี 2564 ดังนี้

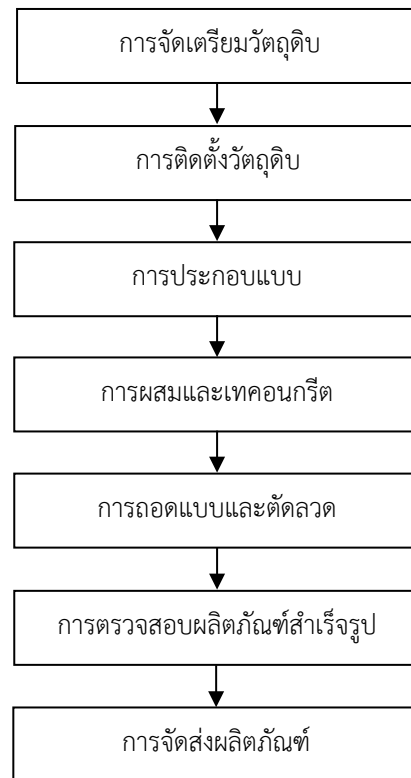
	โรงงาน						
	ชัยนาท	กาฬสินธุ์	ชลบุรี	ลำปาง	สุราษฎร์ธานี	สงขลา (สี่ เอ)	รวม
ปี 2564							
กำลังการผลิต (ลบ.ม.)	14,500	14,500	14,500	9,000	14,500	14,500	81,500
ปริมาณการผลิต (ลบ.ม.)	12,000	12,000	10,000	6,000	11,000	9,000	60,000
อัตราการใช้กำลังผลิต (%)	82.76	82.76	68.97	66.67	75.86	62.07	73.62

● **การจัดหาวัตถุดิบและผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ**

วัตถุดิบหลักที่ บริษัท และสี่ เอ ใช้ในการผลิต ได้แก่ ปูนซีเมนต์ผง หิน ทราย และลวดเหล็กกล้า เป็นต้น นอกจากนี้ ยังมีวัตถุดิบอื่นๆที่ใช้ในการผลิต เช่น น้ำยาผสมคอนกรีต ซึ่งวัตถุดิบเหล่านี้สามารถสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายภายในประเทศได้ทั้งหมด

โดยทั่วไป เงื่อนไขในการชำระเงินในการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่าย คือ ชำระภายใน 30 - 90 วัน หลังจากได้รับ สินค้า ทั้งนี้ วัตถุดิบที่มีต้นทุนวัตถุดิบสูงสุดของต้นทุนการผลิตรวมคือ ลวดเหล็กกล้า และเหล็กโครงสร้าง

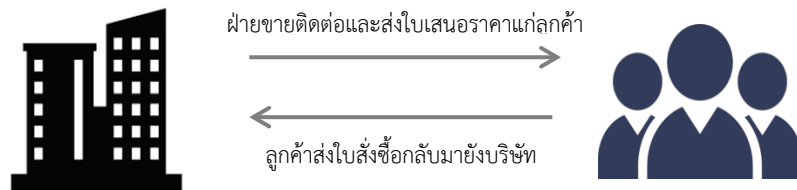
● สรุปขั้นตอนการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงได้ตามตารางด้านล่างนี้



1. ขั้นตอนการผลิตคอนกรีตอัดแรง เริ่มจากการจัดเตรียมวัตถุดิบ เช่น ตัดเหล็กเสริม (ข้ออ้อย/เส้นกลม) และเชื่อมต่อกับหัวต่อ ตัดเหล็กเส้น (เหล็กปลอก)
2. การติดตั้งวัตถุดิบ เริ่มจากการทำความสะอาดแท่นผลิตและแบบหล่อข้างพร้อมทั้งทาน้ำมันแบบ ต่อมาทำการร้อยลวดเหล็กกล้า หัวแบบ เหล็กปลอกและหัวต่อพร้อมทั้งดึงลวดเหล็กกล้าโดยใช้เครื่องดึงไฮโดรลิกให้ได้แรงดึงตามค่าที่คำนวณไว้โดยวิศวกร
3. ดำเนินการการประกอบแบบ ด้วยการยึดหัวแบบ หัวต่อและผูกเหล็กปลอกพร้อมทั้งประกอบแบบหล่อข้าง
4. ผสมและเทคอนกรีต ซึ่งส่วนผสมจะประกอบไปด้วย หิน หินทราย ปูน น้ำยา น้ำ ทั้งนี้ การผสมคอนกรีตอัดแรงจะใช้เครื่องชั่ง/ตวง/ผสมคอนกรีตอัตโนมัติ หลังจากนั้นจะทำการเท/จี้/แต่งหน้าคอนกรีต โดยบริษัท และ สี เอ จะมีการควบคุมคุณภาพของคอนกรีตอัดแรงด้วยการเก็บตัวอย่างคอนกรีตจำนวน 12 ตัวอย่าง
5. ทำการทดสอบถอดแบบตัวอย่างคอนกรีตเมื่อผ่านพ้นเวลาอย่างน้อย 3 ชั่วโมง ซึ่งเมื่อถอดแบบแล้วคอนกรีตจะต้องไม่มีรอยร้าว บริษัท และ สี เอ ถึงจะสามารถถอดแบบเสาคอนกรีตอัดแรงได้ บริษัท และ สี เอ สามารถตัดลวดเหล็กกล้าเมื่อผ่านพ้นเวลาอย่างน้อย 24 ชั่วโมง
6. บริษัท และ สี เอ ต้องทำการทดสอบตัวอย่างคอนกรีตด้วยเครื่องทดสอบกำลังอัดเพื่อหาค่ากำลังรับแรงอัดว่าไม่ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด เมื่อดำเนินการตัดลวดเหล็กกล้าแล้ว บริษัท และ สี เอ จะทำการยกเสาคอนกรีตอัดแรงออกจากแท่นการผลิตและตรวจสอบผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปด้วยการวัดว่าเป็นไปตามมาตรฐานหรือไม่
7. จัดส่งผลิตภัณฑ์ได้ทั่วประเทศ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) มีรถขนส่ง จำนวนทั้งสิ้น 28 คัน พร้อมให้บริการ สามารถจัดส่งผลิตภัณฑ์ได้ในทุกภูมิภาคของประเทศ และรถขนส่งของบริษัทในแต่ละสาขาส่งมอบตามพื้นที่กันได้ในกรณีที่มีการขนส่งในแต่ละสาขา มาก-น้อย ต่างกัน เพื่อความรวดเร็วตอบสนองต่อความต้องการสินค้าของลูกค้าทุกราย

● ขั้นตอนการให้บริการจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง

1. ฝ่ายขายติดต่อและส่งใบเสนอราคาแก่ลูกค้า และเมื่อลูกค้าตอบรับโดยการออกใบสั่งซื้อแล้ว ฝ่ายขายจะส่งข้อมูลการสั่งซื้อไปยังฝ่ายผลิต



2. ฝ่ายผลิตส่งข้อมูลการสั่งผลิตตามข้อมูลที่ได้รับไปยังโรงงาน 6 แห่งทั่วประเทศ โดยจะทำการสั่งผลิตไปที่โรงงานซึ่งตั้งอยู่ใกล้จุดจัดส่งมากที่สุด



3. ฝ่ายผลิตดำเนินการผลิตสินค้าตามคำสั่งผลิตที่ได้รับ



4. เมื่อดำเนินการผลิตเสร็จสิ้น สินค้าจะถูกตรวจสอบตามกระบวนการประกันคุณภาพ (Quality Assurance) และการควบคุมคุณภาพ (Quality Control) และผ่านการทดสอบจากหน่วยงานที่ลูกค้ากำหนด (ถ้ามี) ก่อนทำการจัดส่งให้แก่ลูกค้าต่อไป



1.8.2 ธุรกิจให้บริการรับเหมาก่อสร้างและงานบริการอื่นๆ

สรุปขั้นตอนการดำเนินงานรับเหมาก่อสร้าง

การรับงาน

- 1** ฝ่ายงานก่อสร้างหาข้อมูลจากแหล่งต่างๆ หรือได้รับเชิญจากเจ้าของโครงการ เพื่อประมาณการรับเหมา



กรณีผู้ว่าจ้างหน่วยงานรัฐบาล

1.ฝ่ายการเงินจัดทำเอกสารเพื่อซื้อแบบประกวดราคาจากหน่วยงานผู้ว่าจ้าง พร้อมทั้งเตรียมหนังสือคำประกันและเอกสารต่างๆ เพื่อนำไปประมูล

2.ฝ่ายงานก่อสร้างสำรวจพื้นที่และคำนวณต้นทุนของงานเพื่อพิจารณาและกำหนดราคาที่จะเข้าประกวด

กรณีผู้ว่าจ้างหน่วยงานเอกชน

1.ฝ่ายงานก่อสร้างสำรวจพื้นที่และคำนวณต้นทุนของงานเพื่อพิจารณาและกำหนดมูลค่าของงานในสัญญาจ้าง



ส่งแบบประกวดราคา

ได้รับคัดเลือกเป็นผู้รับเหมาโครงการ

2 การทำสัญญาจ้าง

2.1 หน่วยงานผู้ว่าจ้างรัฐบาลส่งหนังสือสัญญาให้แก่บริษัท หากเป็นผู้ว่าจ้างเอกชนจะจัดทำสัญญาร่วมกันทั้ง 2 หน่วยงาน

2.2 จัดทำหนังสือคำประกันจากธนาคารให้แก่ผู้ว่าจ้างพร้อมทั้งลงนามสัญญาจ้าง

- 3** จัดทำตารางแผนงานก่อสร้าง คัดเลือกผู้รับเหมารายย่อย และดำเนินการก่อสร้าง



- 4** ตรวจสอบคุณภาพงานและส่งมอบงาน

1. การรับงานรับเหมาก่อสร้าง และการประมาณงาน

บริษัท และศิริกมล จะหางานรับเหมาก่อสร้างผ่าน 2 ช่องทางหลัก คือ

1. ผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานราชการ (Thai Government Procurement)
2. ผ่านหนังสือพิมพ์ประกวดราคา

โดยการที่จะได้งานรับเหมาก่อสร้าง บริษัท และศิริกมลจะมีวิธีการปฏิบัติ 2 วิธี คือ 1) การประมาณงาน หรือ 2) การได้รับเชิญจากเจ้าของโครงการ

1) การประมาณงาน (Competitive Bidding)

- หน่วยงานเจ้าของโครงการประกาศข้อมูลโครงการผ่านเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ พร้อมประกาศเชิญชวน ด้วยช่องทางเว็บไซต์ระบบการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานราชการ (Thai Government Procurement) ซึ่งวิธีนี้เป็นวิธีการที่หน่วยงานราชการใช้ปฏิบัติ โดยผู้รับเหมาก่อสร้างที่มีคุณสมบัติเบื้องต้นตามที่เจ้าของโครงการกำหนด อาทิเช่น ได้รับการจดทะเบียนผู้รับเหมา เคยมีผลงานประเภทเดียวกับที่เจ้าของโครงการกำลังเปิดประมูลภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีมูลค่างานรวมตามที่เจ้าของโครงการกำหนดไว้ เป็นต้น หากผ่านตามเกณฑ์การพิจารณารับงานเบื้องต้น บริษัทและศิริกมลจะนำข้อมูลที่ได้รับจากเอกสารประกวดราคาซึ่งมีรายละเอียดโครงการขอบเขตการทำงาน และระยะเวลาก่อสร้าง ไปประเมินต้นทุนรวมโครงการ และนำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าร่วมประมูลงานต่อไป

2) การได้รับเชิญจากเจ้าของโครงการ (Invitation to Bid)

- เจ้าของโครงการ หรือผู้รับเหมาหลักที่เป็นหน่วยงานเอกชนจะทำการออกจดหมายเชิญให้เข้าร่วมประมูลแก่ผู้รับเหมาที่เคยมีประสบการณ์ทำงานร่วมกันมาก่อน หรือผ่านขั้นตอนการประเมินความสามารถในการรับงานแล้วโดยผู้ที่มีสิทธิ์เข้าร่วมประมูลต้องได้รับการเชิญเท่านั้น

ขั้นตอนการดำเนินการก่อนเข้าร่วมประมูลงานหรือก่อนรับงาน

1. เมื่อบริษัทและศิริกมล ผ่านคุณสมบัติเบื้องต้นในการเป็นผู้ที่มีสิทธิ์เข้าร่วมประมูล ก่อนดำเนินการประเมินราคางานก่อสร้าง บริษัทและศิริกมลจะดำเนินการ ดังนี้

- **กรณีหน่วยงานราชการ:** บริษัท และศิริกมลจะดำเนินการซื้อแบบประกวดราคา ซึ่งมีรายละเอียด อาทิ เอกสารประกอบการประมูลงาน แบบรูปโครงการ และแบบฟอร์มรายการแสดงปริมาณและราคาวัสดุก่อสร้าง (BOQ) ซึ่งระบุปริมาณ และราคา กลาง เป็นต้น
- **กรณีหน่วยงานเอกชน:** บริษัท และศิริกมล จะได้รับเอกสารจากเจ้าของโครงการ อาทิ แบบรูปโครงการ แบบฟอร์มรายการแสดงปริมาณและราคาวัสดุก่อสร้าง (BOQ) ซึ่งระบุเฉพาะปริมาณ เป็นต้น

2. บริษัท และศิริกมล ดำเนินการศึกษารายละเอียดของโครงการ เพื่อจัดเตรียมเอกสารประกอบ และจัดทำการประเมินถอดรายการแสดงปริมาณและราคาวัสดุก่อสร้าง (BOQ) โดยวิศวกร

- ภายหลังได้รับรายละเอียดงานก่อสร้าง บริษัทและศิริกมลจะสำรวจพื้นที่โครงการก่อสร้างและนำรายการแสดงปริมาณและราคาวัสดุก่อสร้าง(BOQ) ที่ระบุปริมาณ พร้อมราคากลาง หรือ รายการแสดงปริมาณและราคาวัสดุก่อสร้าง (BOQ) ที่ระบุปริมาณ มาดำเนินการคำนวณต้นทุนงานรับเหมาก่อสร้างทั้งงานโครงสร้างและงานสถาปัตยกรรม โดยจะสำรวจราคาวัสดุ ก่อสร้างที่ผู้แทนจำหน่าย และสำรวจค่าใช้จ่ายต่างๆจากผู้รับเหมาที่บริษัทและศิริกมลเลือกใช้งาน เพื่อรวมเป็นต้นทุนส่วน วัสดุ อุปกรณ์ และค่าแรงโครงการ
- ฝ่ายประเมินราคาส่งรายการแสดงปริมาณและราคาวัสดุก่อสร้าง (BOQ) ฉบับต้นทุนส่วนวัสดุ อุปกรณ์ และค่าแรงโครงการ ให้ผู้มีอำนาจอนุมัติ เพื่อร่วมพิจารณาต้นทุนส่วนบริหารจัดการ อาทิ ค่าธรรมเนียมหนังสือคำประกัน ค่าจัดเตรียมเอกสาร ค่าใช้จ่ายที่פקคนงาน ค่าสาธารณูปโภค ค่าประกันภัยความเสียหาย และเงินเดือนวิศวกรประจำโครงการ เป็นต้น และบวกกำไร ตามนโยบายการเข้ารับงาน เพื่อเป็นมูลค่าโครงการสำหรับการใช้ในการเข้าประมูล หรือรับงาน
- หลังจากได้รับการอนุมัติ ฝ่ายประเมินราคารวบรวมเอกสารทั้งหมดตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่หน่วยงานเจ้าของโครงการ กำหนดขึ้น เพื่อเตรียมเข้าร่วมประมูลงาน หรือรับงานต่อไป
- จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 อนุมัติเกณฑ์การกำหนดเกณฑ์การกำหนดอัตรากำไรขั้นต่ำที่บริษัท ยอมรับได้ในการรับงานก่อสร้าง โดยกำหนดจากการเปรียบเทียบมูลค่างานที่ได้รับกับประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้าง โดย แบ่งเป็น 2 กรณีคือ

1. กรณีวงเงินในสัญญาก่อสร้างมากกว่าหรือเท่ากับ 30 ล้านบาท

หากมีกำไรขั้นต่ำต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ จะต้องนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ

2. กรณีวงเงินในสัญญาก่อสร้างน้อยกว่า 30 ล้านบาท

หากมีกำไรขั้นต่ำต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ จะต้องนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารเพื่อขออนุมัติ

ทั้งนี้ ตั้งแต่ไตรมาส 1/2561 ไม่มีโครงการก่อสร้างที่มีอัตรากำไรขั้นต่ำเมื่อรับงานต่ำกว่าเกณฑ์ของบริษัท และผู้ตรวจสอบ ภายในตรวจสอบโครงการก่อสร้างที่ได้รับในปี 2563 พบว่าไม่มีโครงการก่อสร้างที่มีอัตรากำไรขั้นต่ำเมื่อรับงานต่ำกว่าเกณฑ์ของบริษัท

3. การประมูลงาน

ภายหลังจากการเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องเรียบร้อยแล้ว จะเตรียมการเข้าร่วมประมูลงานตามรูปแบบวิธีการที่กำหนด ซึ่ง รูปแบบการเข้าประมูลงาน หรือเสนองาน สามารถแบ่งออกเป็น 2 กรณี ดังนี้

- 1) กรณีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (E-Bidding) บริษัทและศิริกมลจะยื่นเอกสารในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ประกอบการ พิจารณาคัดคุณสมบัติเบื้องต้นผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งบริษัทและศิริกมลเป็นสมาชิก ทั้งนี้ กรณีการประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (E-Bidding) จะเป็นการประมูลงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

2) กรณีหน่วยงานเจ้าของโครงการเชิญบริษัทและศิริกมลเข้าร่วมประมูล บริษัทและศิริกมลจะยื่นเอกสารประกอบการพิจารณาคุณสมบัติเบื้องต้นส่งให้แก่หน่วยงานผู้ว่าจ้าง

บริษัท และศิริกมลเข้าร่วมประมูลงานตามวัน และเวลาที่กำหนด ซึ่งปัจจุบันโดยส่วนมากจะเป็นการประมูลงานผ่านระบบการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (E-Bidding)

2. ขั้นตอนการดำเนินการภายหลังได้รับการคัดเลือก หรือรับงาน

ขั้นตอนการจัดทำสัญญา

- เมื่อบริษัทและศิริกมลผ่านการพิจารณาคัดเลือกชนะการประมูลงาน หน่วยงานเจ้าของโครงการจะแจ้งให้จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และจะส่งร่างสัญญามาให้พิจารณาก่อนวันนัดลงนามสัญญาว่าจ้าง
- เมื่อถึงกำหนดวันนัดลงนามสัญญา ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทและศิริกมลจะเป็นตัวแทนในการเข้าร่วมลงนามสัญญารับงาน และส่งมอบหนังสือ/เอกสารที่เกี่ยวข้องให้กับหน่วยงานเจ้าของโครงการ ทั้งนี้ บริษัทและศิริกมลจะมอบหนังสือคำประกันของธนาคารให้แก่ผู้ว่าจ้างเพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาร้อยละ 5-10 ของมูลค่าโครงการตามเงื่อนไขที่เจ้าของโครงการกำหนด

3. ขั้นตอนการดำเนินการ

หลังจากบริษัทและศิริกมลได้รับคัดเลือกจากเจ้าของโครงการ จะดำเนินการเรียกประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดเตรียมแผนงานก่อสร้าง วัสดุที่ใช้ในการดำเนินงาน กรอบเวลาในการดำเนินงาน และทีมงานรับผิดชอบโครงการซึ่งจะมีการกำหนดรายละเอียดต่างๆ ดังนี้

1. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบโครงการ และทีมงาน
2. จัดเตรียมตารางการทำงาน
3. วางแผนการจัดเตรียมเครื่องจักร วัสดุ อุปกรณ์ และแรงงาน
4. จัดเตรียมแผนการทำงาน การควบคุมการทำงาน การตรวจสอบการทำงาน และการติดตามผลงานในทุกๆ ขั้นตอนเพื่อให้ได้งานตามแบบ และมาตรฐานที่ลูกค้ากำหนด
5. บริษัทดำเนินการจัดหาผู้รับเหมาแรงงาน ซึ่งการคัดเลือกผู้รับเหมาแรงงานจะเป็นไปตามนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทและศิริกมลกำหนด พร้อมคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ อาทิ ความพร้อมของจำนวนแรงงาน คุณภาพแรงงาน การให้ความร่วมมือ ความถูกต้องของงาน ความรวดเร็วของงาน ประสิทธิภาพการทำงานร่วมกัน และคุณภาพของงาน เป็นต้น โดยวิธีการสั่งจ้างผู้รับเหมาแรงงาน สามารถแบ่งออก เป็น 2 กรณี ดังนี้
 - กรณีที่เป็นการจ้างผู้รับเหมาที่จ้างเฉพาะค่าแรง บริษัทและศิริกมลเป็นผู้จัดหาวัสดุ และอุปกรณ์
 - กรณีที่เป็นการจ้างผู้รับเหมาที่จ้างเหมาทั้งค่าแรงและค่าวัสดุอุปกรณ์
6. บริษัทดำเนินการจัดซื้อวัสดุ และอุปกรณ์ ตามนโยบายการจัดหา และการสั่งซื้อสินค้าที่บริษัทและศิริกมลกำหนดขึ้น โดยการจัดซื้อวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์จะเป็นไปตามหรือใกล้เคียงตามที่ระบุอยู่ในรายการแสดงปริมาณและราคาวัสดุก่อสร้าง (BOQ) พร้อมคำนึงถึงปัจจัยด้านความเพียงพอของสินค้า ราคาและเงื่อนไขการชำระเงิน การบริการของพนักงาน และการจัดส่งตรงต่อเวลา เป็นต้น
7. ผู้จัดการโครงการ ควบคุมแผนการทำงาน และต้นทุนรวมให้เป็นไปตามที่กำหนด โดยดำเนินการทบทวนต้นทุนโครงการก่อสร้างไตรมาสละ 1 ครั้ง และดำเนินการทบทวนต้นทุนใหม่หากต้นทุนโครงการก่อสร้างเปลี่ยนแปลงมากกว่าร้อยละ 3 ของงบประมาณต้นทุนโครงการเดิม ตามมติที่ประชุมกรรมการบริหารครั้งที่ 1/2561 เพื่อให้บริหารต้นทุนโครงการได้อย่างเหมาะสมที่สุด และลดความเสี่ยงจากการคำนวณต้นทุนโครงการคลาดเคลื่อน โดยจะทบทวนประมาณการต้นทุนโครงการสำหรับโครงการก่อสร้างที่เริ่มต้นสัญญาในปี 2561 เป็นต้นไป

8. ผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้แทนเจ้าของโครงการ และเจ้าของโครงการ ร่วมประชุม เพื่อรายงานความคืบหน้างาน ปัญหาที่พบ และแนวทางในการแก้ปัญหา

4. ส่งมอบงาน

เมื่องานก่อสร้างดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนงานแล้ว ผู้ที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น บริษัท/ศิริกมล และผู้แทนจากหน่วยงานผู้ว่าจ้าง จะร่วมกันตรวจรับงาน หลังจากนั้นบริษัทและศิริกมลจะทำหนังสือส่งมอบงานให้แก่หน่วยงานผู้ว่าจ้างเพื่อเบิกจ่ายเงินต่อไป

1.9 นโยบายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2563 วันที่ 24 สิงหาคม 2563 มีมติอนุมัตินโยบายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน โดยบริษัทจะไม่ให้ความช่วยเหลือแก่บริษัทอื่นใดอีก ยกเว้นบริษัทย่อย หรือธุรกิจ/โครงการที่บริษัทเข้าไปร่วมทุน โดยธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแต่ละครั้งต้องได้รับการเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผล ประโยชน์ที่ได้รับ และความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งนี้ บริษัทจะจัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบรายการค้าผิดปกติที่มีลักษณะเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินและรายงานต่อคณะกรรมการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

1.10 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.10.1 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายละเอียดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

	ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1	ที่ดิน			
	- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 7378 ตั้งอยู่ที่ ตำบลบางกร่าง อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี ขนาดรวม 1 ไร่ 2 งาน 17 ตารางวา	19.46	บริษัทเป็นเจ้าของ	จดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน
	- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 255837-38 ตั้งอยู่ที่ตำบลบางกร่าง อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี ขนาดรวม 1.2 ตารางวา	0.40	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
	- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 1015-16 ตั้งอยู่ที่ ตำบลโนนแหลมทอง อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดกาฬสินธุ์ ขนาดรวม 17 ไร่ 3 งาน 10 ตารางวา	0.83	บริษัทเป็นเจ้าของ	จดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน
	- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 334 ตั้งอยู่ที่ ตำบลห้วยสูง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี ขนาดรวม 9 ไร่ 2 งาน 2 ตารางวา	0.96	บริษัทเป็นเจ้าของ	จดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน
	- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 1908 ตั้งอยู่ที่ ตำบลห้วยสูง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี ขนาดรวม 4 ไร่ 3 งาน 85 ตารางวา	1.98	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
	- ที่ดิน น.ส.3 ก. เลขที่ 1764 ตั้งอยู่ที่ ตำบลท่าอุแท อำเภอกาญจนดิษฐ์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี ขนาดรวม 28 ไร่ 46 ตารางวา	0.11	บริษัทเป็นเจ้าของ	จดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

	ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	- ที่ดิน น.ส.3 ก. เลขที่ 2004 ตั้งอยู่ที่ ตำบลเกาะ สะบ้า อำเภอกงหรา จังหวัดสงขลา ขนาดรวม 6 ไร่ 97 ตารางวา	12.48	บริษัทย้อยเป็นเจ้าของ	จดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับจากสถาบันการเงิน
	- ที่ดิน น.ส.3 ก. เลขที่ 2013 ตั้งอยู่ที่ตำบลเกาะ สะบ้า อำเภอกงหรา จังหวัดสงขลา ขนาดรวม 16 ไร่ 84 ตารางวา	0.80	บริษัทย้อยเป็นเจ้าของ	จดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับจากสถาบันการเงิน
	- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 37798 ตั้งอยู่ที่ตำบลเกาะ สะบ้า อำเภอกงหรา จังหวัดสงขลา ขนาดรวม 2 ไร่ 30 ตารางวา	0.52	บริษัทย้อยเป็นเจ้าของ	ไม่มี
2	อาคารและโรงงาน	19.84	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
3	ทุน	0.00	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
4	เครื่องจักรและอุปกรณ์	23.25	บริษัทเป็นเจ้าของ	จดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ ที่ได้รับจากสถาบันการเงิน
5	เครื่องใช้สำนักงาน	3.49	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
6	ยานพาหนะ	35.66	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
7	ส่วนปรับปรุงอาคารและโรงงาน	3.58	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
8	เครื่องใช้สำนักงานระหว่างติดตั้ง	0.00	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
9	แบบระหว่างประกอบ	0.24	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
	รวม	123.61		

1.10.2 ทรัพย์สินไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 1 รายการ ได้แก่ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

	รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)
1	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	0.75
	รวม	0.75

1.10.3 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)
สิทธิการใช้ที่ดินภายใต้สัญญาเช่า	4.54
สิทธิการใช้รถยนต์ภายใต้สัญญาเช่า	21.39
รวม	25.93

1.11 สัญญาที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

• สัญญาเช่าที่ดิน

บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นที่ตั้งโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง โดยมีรายละเอียดของสัญญาเช่าดังต่อไปนี้

	คู่สัญญา	สถานที่เช่า	ระยะเวลาการเช่า			ราคาเช่า/ ตารางวา
			จำนวนปีที่เช่า	วันที่เริ่มสัญญา	วันสิ้นสุดสัญญา	
1	บุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท	โฉนดเลขที่ 11437 จำนวน 25 ไร่ 1 งาน 81 ตารางวา ตั้งอยู่ที่ ตำบลเขาท่าพระ อำเภอเมือง ชัยนาท จังหวัดชัยนาท	3	1 ส.ค. 2563	1 ส.ค. 2566	5.35
2	นายเกรียงไกร ทรัพย์ศิริ และนางสุกัญญา ศรีวรรณ ¹	โฉนดเลขที่ 10188 และ 10910 จำนวนรวม 9 ไร่ 2 งาน 13 ตารางวา ตั้งอยู่ที่ ตำบลปรางแสงทอง อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง	3	1 พ.ย. 2562	31 ต.ค. 2565	15.74 ²

หมายเหตุ

¹ นายเกรียงไกร ทรัพย์ศิริ และนางสุกัญญา ศรีวรรณ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

² จากการประเมินมูลค่าที่ดินโดยผู้ประเมินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์พบว่า มีราคาเช่าตลาด 18 บาท/ตารางวา

1.12 ใบอนุญาตและใบรับรองที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีใบอนุญาตและใบรับรองที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ โดยสรุปได้ดังนี้

	หน่วยงาน	รายการจดทะเบียน	ออกให้วันที่	วันหมดอายุ
1	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	การขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประกอบการ (ผู้ขาย/รับจ้าง/ผลิตภัณฑ์) (Vendor List)	4 มิถุนายน 2547	-
2	กรมโยธาและผังเมือง	การขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับจ้างงานก่อสร้าง สาขางานก่อสร้างเขื่อนประเภทที่ 4 ²	26 มีนาคม 2561	25 มีนาคม 2564
3	สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม	ใบอนุญาตแสดงเครื่องหมาย มาตรฐานกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	27 พฤษภาคม 2553	-
4	บริษัท โกลบอล เซอร์ติฟิเคชั่น เซอร์วิส จำกัด	การรับรองระบบบริหารงานคุณภาพ มาตรฐาน ISO 9001:2015	22 มีนาคม 2562	13 กันยายน 2564

หมายเหตุ

¹ ผู้รับจ้างสาขางานสะพาน ชั้น 3 สามารถเสนอราคางานก่อสร้างได้มูลค่าไม่เกิน 20 ล้านบาท

² ผู้รับจ้างสาขางานก่อสร้างเขื่อน ประเภทที่ 4 สามารถเสนอราคางานก่อสร้างได้มูลค่าไม่เกิน 10 ล้านบาท

1.13 นโยบายการลงทุนในบริษัท และบริษัทย่อย

บริษัทจะลงทุนตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ โดยการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม กรณีที่เห็นควร และเหมาะสม บริษัทจะควบคุมดูแลโดยส่งตัวแทนเข้าเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ในการบริหารงาน และปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด หากการดำเนินการมีผลกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ จะต้องขออนุมัติจากที่ประชุมกรรมการของบริษัทก่อน

1.14 ความคืบหน้าวัตถุประสงค์การใช้เงิน

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ในระหว่างวันที่ 28-30 กันยายน 2563 จำนวน 115,348,120 หุ้น ในราคา 0.80 บาท ได้รับเงินจากการเพิ่มทุนทั้งสิ้น ประมาณ 87.09 ล้านบาท (ภายหลังจากหักค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นแล้ว) และได้มีการใช้เงินเพิ่มทุนไปแล้ว จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงิน 31.59 ล้านบาท คงเหลือเงินเพิ่มทุน ณ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 55.50 ล้านบาท

บริษัทฯ ขอรายงานการใช้เงินเพิ่มทุน (ครั้งแรก) จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ดังนี้)

วัตถุประสงค์ในการใช้เงิน	แผนการใช้ โดยประมาณ (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่ใช้ไป จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563	คงเหลือ (ล้านบาท)
1. เงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินงาน เพื่อ รองรับแผนในการขยายงานในธุรกิจรับเหมา ก่อสร้าง	67.09	28.57	38.52
2. ลงทุนเครื่องจักร อุปกรณ์ และรถขนส่ง เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการผลิต การขนส่ง และ สภาพแวดล้อมในการทำงาน	20.00	3.02	16.98
รวม	87.09	31.59	55.50

1.15 งานที่ยังไม่ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีงานรับเหมาก่อสร้างที่ยังไม่ส่งมอบจำนวน 7 โครงการ คิดเป็นมูลค่างานในส่วนที่ยังไม่รับรู้รายได้รวม 180.89 ล้านบาท

รายละเอียดโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อโครงการ	ดำเนินการโดย	เจ้าของโครงการ	ปีที่ดำเนินการ	มูลค่าโครงการ (ล้านบาท)	ความคืบหน้า (ร้อยละ)	รับรู้รายได้ ปี 2563 (ล้านบาท)	รับรู้รายได้ ปี 2564 (ล้านบาท)
โครงการสายส่งไฟฟ้า 230 กิโลโวลต์ จันทบุรี - ตราด ¹	ศิริกร	การไฟฟ้าฝ่ายผลิต แห่งประเทศไทย	ต.ค. 2559- ส.ค.2561	157.14	84.38	55.50	24.56
โครงการสายส่งไฟฟ้า 115 กิโลโวลต์ สถานีไฟฟ้าแก่งคอย จังหวัดสระบุรี	ศิริกร	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	มี.ค.2563- มี.ค.2564	40.66	96.54	39.25	1.41
โครงการงานภูมิสถาปัตยกรรม บริเวณโรงไฟฟ้าพระนครใต้	ศิริกร	การไฟฟ้าฝ่ายผลิต แห่งประเทศไทย	ก.ค.2563- มิ.ย.2564	64.82	21.31	13.81	51.01
เคเบิลใต้ดินรองรับรถไฟฟ้าความเร็วสูง จ.ชลบุรี	ศิริกร	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ธ.ค.2563	15.16	1.10	0.17	14.99
115 KV. จ.กาญจนบุรี (เสาโครงเหล็ก)	ศิริกร	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	พ.ย. 2563	6.15	1.89	0.12	6.03
230 KV. จันทบุรี-ตราด (4 วงจร)	ศิริกร	การไฟฟ้าฝ่ายผลิต แห่งประเทศไทย	ธ.ค. 2563	83.00	0.12	0.10	82.90
โครงการก่อสร้างบริการและประปา เมืองแม่เมาะ	ศิริกมล	การไฟฟ้าฝ่ายผลิต แห่งประเทศไทย	ก.ย. 2563- เม.ย.2564	6.81	40.69	2.77	4.04

หมายเหตุ

¹ เป็นโครงการที่ดำเนินการค้าร่วมกับบริษัท คินเดิน คอร์ปอเรชั่น (ประเทศญี่ปุ่น) โดยมีมูลค่าโครงการรวมทั้งสิ้นเมื่อรับงาน 193.28 ล้านบาทบริษัทรับผิดชอบงานก่อสร้างและติดตั้ง มูลค่า 92.55 ล้านบาท และบริษัท คินเดิน คอร์ปอเรชั่น (ประเทศญี่ปุ่น) รับผิดชอบการจัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ก่อสร้าง ต่อมาปี 2563 มีงานเพิ่ม 64.59 ล้านบาท ส่งผลให้ ณ 31 ธันวาคม 2563 เกิดต้นทุนประมาณการเพิ่มขึ้นเท่ากับ 58.21 ล้านบาท ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นประมาณการจากโครงการนี้ลดลงร้อยละ 0.23 จากอัตรากำไรขั้นต้นเมื่อรับงาน เนื่องจากงานส่วนเพิ่มเป็นงานสายส่งไฟฟ้าแบบโครงสร้างเสาปูน จึงทำให้บริษัทสามารถทำอัตรากำไรได้ดีขึ้น ปัจจุบัน โครงการก่อสร้างสายส่งไฟฟ้า 230 กิโลโวลต์ ประสบปัญหาหน่วยงานผู้ว่าจ้างไม่สามารถส่งมอบพื้นที่บางส่วนให้ได้ จึงทำให้โครงการก่อสร้างล่าช้า

1.16 ลูกค้า 10 อันดับที่มียอดขายสูงสุด ปี 2563

ลำดับ	บริษัท	มูลค่า (ล้านบาท)	% ต่อยอดขาย
1	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	276,324,622.40	49.49
2	Electricity Generating Authority of Thailand (Head Office)	89,798,633.54	16.08
3	บมจ.บูรพา เทคโนโลยี เอ็นจิเนียริ่ง	20,750,485.00	3.72
4	บจก.อาร์ ซี อาร์ (สำนักงานใหญ่)	13,206,789.80	2.37
5	บมจ.ซี.ไอ.กรุ๊ป (สำนักงานใหญ่)	13,126,738.06	2.35
6	บจก.ธนวรรณ อีเล็กทริก คอนสตรัคชั่น (สำนักงานใหญ่)	12,792,000.00	2.29
7	จังหวัดนนทบุรี	11,492,299.08	2.06
8	บจก.ศรีชลธร (สำนักงานใหญ่)	9,411,990.00	1.69
9	บจก.อาคารวิศวกรรม (สำนักงานใหญ่)	8,437,405.00	1.51
10	บจก.เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิส (สำนักงานใหญ่)	7,890,000.00	1.41

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

2.1.1 ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจ

เนื่องจากทั้งธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง และธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ส่วนใหญ่เป็นการรับงานจากหน่วยงานภาครัฐ จึงมีความสัมพันธ์กับภาวะเศรษฐกิจและอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศ ดังนั้น การเติบโตหรือการชะลอตัวทางเศรษฐกิจ เป็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อรายได้ของกลุ่มบริษัท อีกทั้งยังมีความเสี่ยงจากการแข่งขันภายในกลุ่มผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และผู้ดำเนินธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่อาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของกลุ่มบริษัทได้ ทั้งหมดนี้จึงเป็นสาเหตุที่กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจ อัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศ และภาวะการแข่งขันของทั้ง 2 ธุรกิจดังกล่าว

ปี 2563 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายลดลงจากปีก่อนเท่ากับ 114.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.86 จากปริมาณการขายเฉลี่ยที่ลดลงประมาณร้อยละ 13.01 เนื่องจากสภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้น ตามสภาวะเศรษฐกิจของประเทศ ซึ่งจากข้อมูลสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ พบว่าปี 2563 เศรษฐกิจไทยจะลดลงประมาณร้อยละ 6.1 ลดลงจากปีก่อน จากการชะลอตัวลงของการก่อสร้างภาครัฐ และการทรงตัวของภาคเอกชน

ที่มา : สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

อย่างไรก็ตาม ด้วยประสบการณ์ทำงานกว่า 30 ปี ในธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง และกว่า 21 ปี ในธุรกิจรับเหมาก่อสร้างสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า ทำให้กลุ่มบริษัทได้รับความไว้วางใจจากหน่วยงานราชการและหน่วยงานเอกชน โดยปี 2563 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการรับเหมาก่อสร้างลดลงจากปีก่อนเท่ากับ 1.38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.55 จากโครงการก่อสร้างที่ได้รับในปี 2559-2562 และโครงการก่อสร้างใหม่ที่ได้รับในปี 2563 และเพื่อขยายความสามารถในการรับงานโครงการก่อสร้างที่ใหญ่ขึ้น กลุ่มบริษัทได้ร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจเป็นผู้ประกอบการเข้าร่วม (Consortium) ทำให้ในอนาคตกลุ่มบริษัทสามารถเข้ารับงานโครงการที่มีมูลค่าสูงขึ้นได้ ซึ่งปี 2563 รับรู้รายได้จากโครงการก่อสร้างดังกล่าว 55.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.45 ของรายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง

สำหรับปี 2563 สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ พบว่าผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ ลดลงร้อยละ 6.1 จากการลดลงของการส่งออกสินค้าและบริการ การลงทุนภาคเอกชน และการใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคบริโภค สืบเนื่องจากการดำเนินมาตรการควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 ส่งผลให้กิจกรรมทางด้านบริการสำคัญๆลดลงอย่างเป็นวงกว้าง อย่างไรก็ตาม การผลิตโดยรวม ลดลงร้อยละ 4.2 ปรับตัวดีขึ้นจากที่ลดลงร้อยละ 6.4 ในไตรมาสที่ 3/2564 ด้านก่อสร้างลดลงร้อยละ 0.3 จากการขยายตัวร้อยละ 10.8 ในไตรมาสที่ 3/2563 โดยมีปัจจัยจากการก่อสร้างของภาคเอกชนที่ปรับตัวลดลง อย่างไรก็ตามการก่อสร้างอื่นๆ ของภาคเอกชนยังขยายตัวต่อเนื่อง สำหรับการก่อสร้างของภาครัฐชะลอตัวลง โดยการก่อสร้างของรัฐบาลยังคงขยายตัวดี ตามการเบิกจ่ายที่เพิ่มขึ้นของงบลงทุน ส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากความล่าช้าของการประกาศใช้ พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ส่งผลให้การเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสแรกของปีงบประมาณ 2563 มีมูลค่าต่ำ ทั้งนี้ การก่อสร้างของรัฐวิสาหกิจชะลอตัวลงเนื่องจากในไตรมาสนี้ ส่วนใหญ่เป็นการก่อสร้างในโครงการต่อเนื่อง เช่น โครงการก่อสร้างระบบสายส่งไฟฟ้าของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย และโครงการก่อสร้างระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สำหรับการคาดการณ์เศรษฐกิจไทยปี 2564 จะปรับตัวลดลงในช่วงร้อยละ 2.5-3.5 เนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ในประเทศเกิดการแพร่ระบาดระลอกใหม่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงสำคัญของเศรษฐกิจ นอกจากนี้ ยังมีความเสี่ยงจากประสิทธิภาพการกระจายวัคซีน ความล่าช้าจากการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยว และภัยแล้ง

2.1.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐที่อาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทโดยตรง ได้แก่ นโยบายการปรับค่าจ้างแรงงานขั้นต่ำ เนื่องจากแรงงานเป็นปัจจัยสำคัญในการประกอบธุรกิจของทั้งการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงและรับเหมาก่อสร้าง ดังนั้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายต่างๆ ที่มีผลต่อแรงงานย่อมส่งผลกระทบต่อต้นทุน และผลประกอบการของกลุ่มบริษัท

ทั้งนี้ เพื่อลดทอนความเสี่ยงดังกล่าว ผู้บริหารบริษัทจึงมีการติดตามข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาประกอบการวางแผนธุรกิจในการรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวในอนาคต ทั้งนี้โดยปกติแล้วในส่วนของงานรับเหมาก่อสร้าง บริษัทและศิริกมลได้ดำเนินการว่าจ้างผู้รับเหมาแรงงานรายย่อยดำเนินการในการก่อสร้างในโครงการต่างๆ ทำให้เบื้องต้นสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายที่อาจจะเปลี่ยนแปลงไปในช่วงดำเนินงานแต่ละโครงการได้ และความเสี่ยงดังกล่าวจะถูกส่งต่อไปให้ผู้รับเหมาแรงงานแทน นอกจากนี้สำหรับโครงการใหม่ๆ การคิดต้นทุนค่าแรงงานที่เปลี่ยนแปลงไปจะถูกทำการปรับเพิ่มเข้าไปในต้นทุนโครงการก่อนเข้าร่วมประมูลงานหรือเสนอราคางานรับเหมาก่อสร้างโครงการ โดยในปี 2560-2563 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนค่าแรงงานจากแรงงานของกลุ่มบริษัทเท่ากับ 42.58 ล้านบาท 48.07 ล้านบาท 47.76 ล้านบาท และ 43.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.27 ร้อยละ 9.62 ร้อยละ 9.43 และร้อยละ 9.77 ของต้นทุนขายและงานก่อสร้าง

2.1.3 ความเสี่ยงจากการประมาณต้นทุนไม่ถูกต้อง

การประมาณการต้นทุนเป็นปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง เนื่องจากสัญญาก่อสร้างของบริษัทและศิริกมลเป็นสัญญาเหมาจ่าย หรือเป็นสัญญาที่ได้มีการตกลงราคาที่แน่นอนแล้ว การประมาณการต้นทุนและการควบคุมต้นทุนให้เป็นไปตามประมาณการจึงมีความสำคัญต่อผลกำไรของบริษัทและศิริกมล ดังนั้น การประมาณการต้นทุนที่แม่นยำจะช่วยให้ผลประกอบการของบริษัทและศิริกมลเป็นไปตามที่คาดการณ์และสามารถช่วยลดปัญหาการขาดทุนจากการดำเนินงานได้ นอกจากนี้ การประมาณการต้นทุนที่แม่นยำยังเป็นเครื่องมือชี้วัดผลการดำเนินงานเบื้องต้นของบริษัทและศิริกมลให้สามารถคาดการณ์การเติบโตของผลประกอบการของบริษัทและศิริกมลในอนาคตได้

ทั้งนี้ บริษัทและศิริกมลเห็นถึงความสำคัญของการประมาณการต้นทุนเป็นอย่างมาก โดยก่อนเข้ารับงานหรือเข้าประมูลแต่ละครั้ง บริษัทและศิริกมลจะมีการถอดแบบและจัดทำรายการแสดงปริมาณและราคาวัสดุก่อสร้าง (BOQ) อย่างละเอียดเพื่อทำประมาณการต้นทุนโครงการโดยฝ่ายวิศวกรรม เพื่อให้การประมาณการต้นทุนแม่นยำมากที่สุด พร้อมทั้งคอยติดตามการเปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุดิบ และอุปกรณ์ต่างๆ รวมทั้งการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการทบทวนงบประมาณต้นทุนโครงการทุกไตรมาส และดำเนินการปรับปรุงงบประมาณต้นทุนหากพบว่ามีเปลี่ยนแปลงมากกว่าร้อยละ 3 ตามมติที่ประชุมกรรมการบริหารครั้งที่ 1/2561 เพื่อให้บริหารต้นทุนโครงการได้อย่างเหมาะสมที่สุด และลดความเสี่ยงจากการคำนวณต้นทุนโครงการคลาดเคลื่อน

นอกจากนี้ บริษัทมีมาตรการเพื่อป้องกันกำไรขั้นต้นเมื่อจบงานต่ำกว่ากำไรขั้นต้นเมื่อรับงานมาจากสาเหตุต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงรูปแบบก่อสร้าง และ/หรือรายการวัสดุอุปกรณ์ไม่ครบถ้วน เพื่อควบคุมงบประมาณต้นทุนโครงการอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

- 1) โครงการก่อสร้างที่บริษัทประมูลได้ในแต่ละงาน ก่อนการประมาณการงบประมาณค่าก่อสร้างบริษัทจะมีการส่งพนักงานเดินทางไปเพื่อสำรวจสภาพหน้างานและสถานที่ก่อสร้างก่อนเพื่อประเมินสภาพหน้างาน อุปสรรคและข้อจำกัดต่างๆ
- 2) การประมาณงบประมาณราคาค่าก่อสร้าง จะจัดทำโดยวิศวกรผู้มีความรู้ความชำนาญตลอดจนมีที่ปรึกษาทางวิศวกรรมคอยให้คำปรึกษา
- 3) การสั่งซื้อวัสดุอุปกรณ์หลักและการจ้างแรงงานจะถูกควบคุมการสั่งซื้อโดยมีการเปรียบเทียบราคาและการจ้างเหมาแรงงานผู้รับเหมารายย่อย รวมกับการใช้คนงานของบริษัท

- 4) บริษัทมีการนำระบบ ERP มาใช้เพื่อควบคุมงบประมาณในส่วนที่เป็นงบประมาณและต้นทุนจริง ทำให้ทราบสถานะของงานและรายละเอียดต่างๆ ได้ตลอดเวลา
- 5) บริษัทจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงงบประมาณต้นทุนก่อสร้างตลอดเวลาเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญและอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยวิศวกรผู้มีความรู้ความชำนาญ
- 6) บริษัทจะเจรจาตกลงหรือหาข้อยุติกับเจ้าของงานโดยเร็วหากมีการเปลี่ยนแปลงแบบแปลนการก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามแปลนเดิม ทำให้อาจทำให้เกิดงานเพิ่มหรืองานลด และทำให้วงเงินค่าก่อสร้างเปลี่ยนแปลงไป
- 7) บริษัทจะวิเคราะห์รูปแบบก่อสร้าง และตรวจสอบแบบก่อสร้างโดยวิศวกรอย่างละเอียด

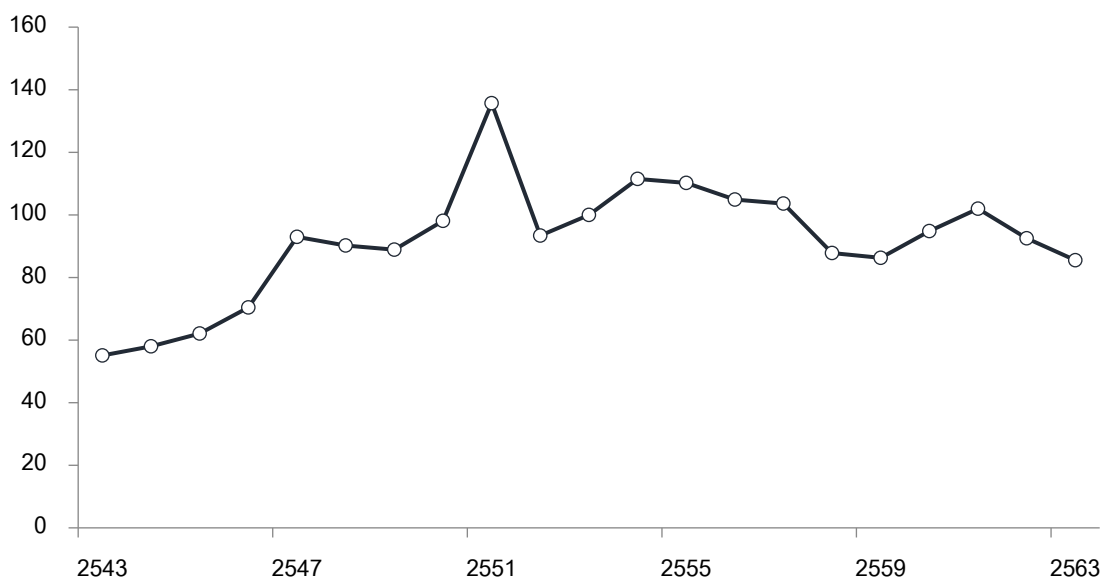
โดยมาตรการข้างต้นได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 และครั้งที่ 4/2563

2.1.4 ความเสี่ยงด้านความผันผวนของราคาต้นทุนวัตถุดิบ

ความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักในการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง เช่น ลวดพืชี 5 มิลลิเมตร มีผลโดยตรงต่อบริษัทและสี่ เอ เนื่องจากในการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรงในแต่ละครั้งจะผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้า ทำให้ไม่อาจควบคุมต้นทุนในการผลิตแต่ละครั้งให้เท่ากันได้ ถ้าหากบริษัทและสี่ เอ บริหารจัดการไม่ครบถ้วน อาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการได้

แต่อย่างไรก็ตาม ในการออกใบเสนอราคาแก่ลูกค้าในแต่ละครั้ง บริษัทและสี่ เอ จะเสนอราคาขาย โดยพิจารณาตามต้นทุนขายจริงในขณะนั้น และสภาวะการแข่งขันในตลาด ทำให้ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในแต่ละครั้ง บริษัทและสี่ เอ สามารถมีอัตรากำไรขั้นต้นตามที่บริษัทและสี่ เอ วางไว้ได้ อีกทั้งหากราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มจะสูงขึ้น บริษัทจะเปิดยอดใบสั่งซื้อขนาดใหญ่เอาไว้เพื่อเป็นการกำหนดราคาต้นทุนที่แน่นอน ทั้งนี้ ในปี 2560-2563 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนวัตถุดิบลวดพืชี 5 มิลลิเมตร คิดเป็นร้อยละ 28.47 ร้อยละ 28.02 ร้อยละ 29.90 และร้อยละ 26.87 ของต้นทุนขายทั้งหมด โดยช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ราคาวัตถุดิบดังกล่าวผันผวนประมาณร้อยละ 10.27-11.70

ข้อมูลดัชนีราคาวัสดุก่อสร้าง ประเภทเหล็กและผลิตภัณฑ์เหล็ก ปี 2543 ถึงปี 2563



ที่มา : กระทรวงพาณิชย์

2.1.5 ความเสี่ยงด้านการขาดแคลนแรงงาน

ในปัจจุบัน ไม่เพียงแต่ในประเทศไทยแต่ทั่วโลกได้เผชิญวิกฤตสังคมผู้สูงอายุ ทำให้เกิดปัญหาขาดแคลนแรงงานในบางพื้นที่ โดยธุรกิจของกลุ่มบริษัททั้งธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง และธุรกิจรับเหมาก่อสร้างล้วนแต่ต้องพึ่งพิงแรงงานทั้งนั้น ดังนั้น ปัญหาการขาดแคลนแรงงานที่อาจจะเกิดขึ้นได้อาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการและการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทได้

ในงานรับเหมาก่อสร้าง บริษัทและศิริกมลจะจ้างผู้รับเหมาแรงงานรายย่อยรับผิดชอบในการดำเนินการก่อสร้าง จึงเสมือนว่าผู้รับเหมาแรงงานรายย่อยจัดหาแรงงานให้กับทางบริษัทและศิริกมล โดยหากเมื่อวิศวกรผู้ควบคุมโครงการประเมินว่าแรงงานของผู้รับเหมารายย่อยรายนั้นๆไม่เพียงพอ บริษัทและศิริกมลจะจัดจ้างผู้รับเหมารายย่อยเพิ่มเติมต่อไป หรือโยกย้ายแรงงานประจำของบริษัทเข้ามาเพิ่มในโครงการก่อสร้างเพื่อให้โครงการดำเนินการเสร็จสมบูรณ์ตามเวลาที่กำหนดไว้

2.1.6 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2560-2563 รายได้จากการขายและบริการส่วนใหญ่มาจากลูกค้ารายใหญ่ คือ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจากหลายจังหวัดทั่วประเทศ โดยมีสัดส่วนร้อยละ 46.73 ร้อยละ 40.82 ร้อยละ 55.60 และร้อยละ 49.49 ของรายได้จากการขายและบริการ ดังนั้น หากเกิดเหตุการณ์คู่ค้าดังกล่าวหยุดโครงการใดๆหรือเกิดเหตุการณ์ใดๆที่ทำให้การดำเนินกิจการต้องชะงักชั่วคราว หรือในกรณีที่คู่ค้าเลิกการประกอบธุรกิจกับกลุ่มบริษัท จะทำให้ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ แต่อย่างไรก็ตามการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นกิจการรัฐวิสาหกิจที่มั่นคง และดำเนินกิจการจำหน่ายไฟฟ้าแก่ภาคครัวเรือนและภาคอุตสาหกรรมมาอย่างยาวนาน กลุ่มบริษัทจึงเชื่อว่าความเสี่ยงจากการยกเลิกธุรกรรมใดๆกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีต่ำ ทั้งนี้ บริษัทขยายการรับงานโครงการก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าขนาด 230 กิโลโวลต์ โดยเป็นผู้ประกอบการเข้าร่วมของโครงการก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าขนาด 230 กิโลโวลต์ ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ซึ่งกำลังดำเนินการก่อสร้างอยู่ในปัจจุบัน

2.1.7 ความเสี่ยงจากการเช่าพื้นที่จากบุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นที่ตั้งโรงงาน

บริษัทมีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตจำนวน 6 โรงงานทั่วประเทศ ทั้งนี้โรงงานในจังหวัดลำปาง บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินกับนายเกรียงไกร ทรัพย์หิรัญ และนางสุกัญญา ศรีวรรณ ซึ่งมีความเกี่ยวข้องเป็นพี่น้องกับผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทตั้งแต่ปี 2538 ทั้งนี้อัตราค่าเช่าพื้นที่ดังกล่าวมีอัตราใกล้เคียงกับราคาที่ดินที่ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินประเมิน โดยรายได้จากการขายผ่านสาขาลำปางเฉลี่ยปี 2560-2562 และปี 2563 คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 12.31 ร้อยละ 14.00 ร้อยละ 10.19 และร้อยละ 11.36 ตามลำดับ

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการต่อสัญญาเช่าที่ดินกับผู้ให้เช่าเดิมคือ นายเกรียงไกร ทรัพย์หิรัญ และนางสุกัญญา ศรีวรรณ ระยะเวลาการเช่า 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึง 31 ตุลาคม 2565 โดยมีอัตราค่าเช่าเท่าเดิม และยังคงมีแผนจะเช่าที่ดินเพื่อเป็นที่ตั้งโรงงานในจังหวัดลำปางต่อไป อย่างไรก็ตาม อัตราค่าเช่าที่ดินอาจปรับเปลี่ยนขึ้นในอนาคต และบริษัทจะปฏิบัติตามเกณฑ์การทำรายการระหว่างกัน

2.1.8 ความเสี่ยงจากเจ้าของโครงการดำเนินการล่าช้าหรือโครงการหยุดชะงัก

โดยทั่วไปแล้ว โครงการรับเหมาก่อสร้างจะสามารถเรียกเก็บค่าจ้างรับเหมาก่อสร้างได้เมื่องานก่อสร้างได้ดำเนินการสำเร็จตามงวดงานที่กำหนดไว้ตามสัญญาจ้าง ทำให้บริษัทจะต้องดำเนินการก่อสร้างและรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นก่อนจึงจะสามารถเรียกเก็บเงินจากหน่วยงานผู้ว่าจ้างได้ ทั้งนี้หากเกิดเหตุการณ์ที่ทำให้โครงการก่อสร้างหยุดชะงักหรือล่าช้า เช่น หน่วยงานผู้ว่าจ้างไม่สามารถส่งมอบพื้นที่ก่อสร้างให้ได้ ส่งผลให้โครงการไม่สามารถดำเนินงานได้ แต่ในขณะเดียวกันบริษัทต้องรับภาระค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดขึ้น เช่น ค่าจ้างวิศวกรประจำโครงการ และค่าใช้จ่ายคงที่อื่นๆ ทำให้อาจกระทบต่อการประมาณต้นทุนโครงการก่อสร้างของบริษัทและอาจทำให้โครงการก่อสร้างนั้นเกิดผลขาดทุนได้

ปี 2563 มีโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการล่าช้าจำนวน 1 โครงการ โดยโครงการแห่งแรก คือ โครงการสายส่งไฟฟ้า 230 กิโลโวลต์ จันทบุรี – ตราด เริ่มระยะเวลาโครงการตามสัญญาตั้งแต่วันที่ 10 ตุลาคม 2559 ถึง 10 สิงหาคม 2561 เกิดเหตุการณ์หน่วยงานผู้ว่าจ้างไม่สามารถส่งมอบพื้นที่ก่อสร้างบางส่วนให้ได้ จึงทำให้โครงการชะลอการก่อสร้างและยืดเวลาโครงการก่อสร้างออกไป และ ณ 31 ธันวาคม 2563 มีมูลค่างานเพิ่มจำนวน 64.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 69.78 ของรายได้ของโครงการเมื่อรับงาน ส่งผลให้เกิดต้นทุนประมาณการเพิ่มขึ้นเท่ากับ 58.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 70.23 ของต้นทุนประมาณการของโครงการเมื่อรับงาน ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นประมาณการจากโครงการนี้ลดลงร้อยละ 2.30 จากอัตรากำไรขั้นต้นเมื่อรับงาน เนื่องจากการขยายระยะเวลาในการทำงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้มีค่าใช้จ่ายสำหรับการดำเนินงานเพิ่มขึ้นตามไปด้วย

2.1.9 ความเสี่ยงจากค่าปรับหรือค่าชดเชยความเสียหาย ให้แก่ผู้ว่าจ้างหากส่งงานล่าช้าหรือเสียหาย

โดยส่วนใหญ่สัญญางานรับเหมาก่อสร้างจะระบุ “ค่าปรับ” หากผู้รับจ้างไม่สามารถส่งงานให้แล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา ซึ่งหากเกิดเหตุการณ์สุดวิสัย โครงการก่อสร้างไม่สามารถสำเร็จตามกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ หรือเกิดเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดความเสียหายใดๆ ทำให้เกิดค่าปรับ หรือค่าชดเชยความเสียหาย เช่น ค่าชดเชยอุปกรณ์เสียหาย และค่าชดเชยความเสียหายให้ประชาชนบริเวณก่อสร้าง จะทำให้ต้นทุนของโครงการก่อสร้างเพิ่มขึ้น ส่งผลกระทบต่อกำไรของโครงการก่อสร้างเปลี่ยนแปลงไป หรืออาจทำให้โครงการก่อสร้างนั้นเกิดผลขาดทุนได้ ทั้งนี้ ในปี 2560-2562 และปี 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าปรับจากงานล่าช้าและค่าชดเชยความเสียหายจากงานรับเหมาก่อสร้างคิดเป็นจำนวน 0.04 ล้านบาท 1.99 ล้านบาท 0.26 ล้านบาท และ 1.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.04 ร้อยละ 1.28 ร้อยละ 0.12 และร้อยละ 0.85 ของต้นทุนงานก่อสร้าง

2.2 ความเสี่ยงอื่นๆ

2.2.1 ความเสี่ยงจากผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

จากวิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ตั้งแต่ต้นปี 2563 ที่ผ่านมา เป็นวิกฤตที่กระทบรุนแรงกว่าวิกฤตอื่นๆ ที่เคยเกิดขึ้นก่อนหน้านี้ เพราะเป็นวิกฤตที่แพร่กระจายส่งผลกระทบไปทั่วโลก ทำให้ทุกอย่างในชีวิตของผู้คนเปลี่ยนแปลงอย่างคาดไม่ถึง ยอดผู้ป่วยติดเชื้อ ความวิตกกังวลในอนาคตที่ไม่แน่นอน และมาตรการล็อกดาวน์ (Lockdown) ส่งผลกระทบโดยตรงต่อภาคธุรกิจและเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศ

ความเสี่ยงและผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงหรือได้รับผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติ โดยธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง พบว่าการตรวจรับงวดงานก่อสร้างของหน่วยงานราชการมีความล่าช้า ทำให้บริษัทไม่สามารถเบิกเงินงวดงานของโครงการก่อสร้างได้ และการประมูลงานก่อสร้างของภาครัฐบาลชะลอการประกวดราคา อย่างไรก็ตาม โครงการก่อสร้างระหว่างก่อสร้างของบริษัทดำเนินการตามปกติ ซึ่งในปี 2560-2562 และปี 2563 พบว่ารายได้จากการรับเหมาก่อสร้างส่วนใหญ่มาจากหน่วยงานราชการคิดเป็นร้อยละ 94.36 ร้อยละ 76.20 ร้อยละ 88.82 และร้อยละ 100 ตามลำดับ และในส่วนธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต บริษัทไม่สามารถส่งสินค้าได้ในบางพื้นที่ เนื่องจากมาตรการปิดเมือง (Lock down) ที่จะกักตัวบุคคลที่เดินทางข้ามเขตในบางจังหวัด ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงข้างต้นมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ส่งผลให้ลูกค้าบางส่วนชำระเงินล่าช้าทำให้ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของไตรมาส 1 ปี 2563 สูงขึ้นเป็น 37 วัน จาก 17 วันในปี 2562 และยอดการส่งซื้อลดลง เนื่องจากบริษัทไม่สามารถส่งสินค้าได้ในบางพื้นที่ และโครงการก่อสร้างหลายๆงานซึ่งเป็นลูกค้าของบริษัทดำเนินงานได้ช้าลงทำให้ชะลอการส่งซื้อสินค้า อย่างไรก็ตาม ไตรมาส 4 ปี 2563 บริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยลดลงมาเหลือ 35 วัน

บริษัทมีมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ที่สถานประกอบการ ดังนี้

- การคัดกรองการเข้าพื้นที่ โดยการวัดอุณหภูมิของพนักงานและผู้มาติดต่อ และให้สวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลาที่อยู่ในสถานประกอบการ
- การจัดหาอุปกรณ์ เช่น เจลแอลกอฮอล์ เพื่อใช้งานที่สถานประกอบการ
- การแจกหน้ากากผ้าให้แก่พนักงานทุกคน
- การจำกัดผู้เข้าประชุมในห้องประชุมแต่ละครั้ง
- การจำกัดจำนวนคนการเข้าพื้นที่ของบุคคลภายนอก

ในการดำเนินงานของบริษัท สถานประกอบการทุกแห่งของกลุ่มบริษัทดำเนินงานตามปกติ โดยที่สำนักงานใหญ่ บุคลากรเข้ามาทำงานที่สถานประกอบการตามปกติภายใต้มาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ข้างต้น สำหรับโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตทุกแห่งมีการผลิตสินค้าตามปกติ และโครงการก่อสร้างทุกโครงการดำเนินการก่อสร้างตามปกติเช่นกัน แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทประสบปัญหาในการขนส่งสินค้า เนื่องจากไม่สามารถส่งสินค้าได้ในบางพื้นที่จากมาตรการปิดเมือง (Lock down) ที่จะกักตัวบุคคลที่เดินทางข้ามเขตในบางจังหวัด

แต่จากมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) บริษัทมีการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงบางส่วน อาทิเช่น การตรวจสอบงบการเงินงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ผู้สอบบัญชีลดจำนวนวันในการเข้ามาสอบทานงบการเงินที่บริษัท โดยส่งข้อมูลและสื่อสารผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มากขึ้น และจำกัดจำนวนผู้สอบบัญชีที่เข้ามาสอบทานและร่วมประชุมที่บริษัท ทั้งนี้ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้จัดให้ดำเนินการในรูปแบบปกติภายใต้มาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษาทางกฎหมายชี้แจงว่าการประชุมอิเล็กทรอนิกส์สามารถทำได้และไม่จำเป็นต้องมีข้อบังคับบริษัท เนื่องจากได้มีการยกเลิกประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ 74/2557 เรื่องการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ และปัจจุบันได้มีการประกาศใช้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563

ผลกระทบต่อแหล่งเงินทุนและสภาพคล่องที่ใช้ในการดำเนินงาน

บริษัทได้รับผลกระทบต่อสภาพคล่องบางส่วน ดังนี้

- บริษัทมีสภาพคล่องลดลง โดยมีอัตราส่วนสภาพคล่อง ปี 2563 เพิ่มขึ้นเป็น 3.30 เท่า จาก 2.33 เท่าในปี 2562 และมีวงจรมีเงินสดเพิ่มขึ้นเป็น 85 วัน จาก 45 วันในปี 2562 เนื่องจากมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยสูงขึ้นจากลูกหนี้การค้าเอกชนบางส่วน ชำระเงินช้าลง และไม่สามารถเบิกเงินงวดงานของโครงการก่อสร้างที่ส่งมอบได้จากการตรวจรับงวดงานก่อสร้างของหน่วยงานราชการมีความล่าช้ากว่าปกติ อีกทั้ง มีระยะเวลาขายเฉลี่ยสูงขึ้น เนื่องจากลูกค้าบางส่วนซึ่งเป็นผู้รับเหมาเอกชน ยังไม่สามารถดำเนินงานได้ตามปกติ จึงไม่สามารถส่งสินค้าได้
- บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีการกู้ยืมเงินกรรมการจำนวน 1 ล้านบาทในไตรมาส 1/2563 เพื่อเสริมสภาพคล่อง โดยได้ชำระคืนกรรมการแล้วเรียบร้อยแล้ว

อย่างไรก็ตาม ในเดือนเมษายน 2563 บริษัทได้รับสินเชื่อเงินกู้จากสถาบันการเงินจำนวน 20 ล้านบาท จากมาตรการสินเชื่อดอกเบี้ยต่ำเพื่อช่วยเหลือผู้ประกอบการที่ได้รับผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมจากการระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) จึงคาดว่าจะลดปัญหาสภาพคล่องบางส่วนได้ โดยปี 2563 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นปรับลดลงเป็น 0.44 เท่า จาก 0.50 เท่า ในปี 2562 ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทได้รับเงินกู้จำนวนนี้เรียบร้อยแล้วในวันที่ 13 เมษายน 2563 โดยมีการนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และถึงแม้ว่าบริษัทจะมีหนี้สินเพิ่มขึ้น แต่วงเงินกู้ที่สูงจึงคาดว่าจะไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกิจการ

ผลกระทบต่อการเงิน

บริษัทคาดว่าไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญโดยตรงจากเหตุการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) เช่น ไม่มีเหตุให้ต้องพิจารณาตั้งสำรองต่างๆ หรือมีการด้อยค่า เป็นต้น แต่มีผลต่อผลการดำเนินงาน เช่น รายได้ลดลง และสภาพคล่องลดลง

2.3 ความเสี่ยงจากมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศแนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) สำหรับทุกกิจการที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ มีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ โดยมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ทั้งนี้ ปี 2564 คาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่อการเงินของกิจการ หลังสิ้นสุดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ข้างต้น

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) เชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืนเป็นรากฐานสำคัญที่จะช่วยเสริมสร้างให้องค์กรเติบโตได้อย่างมั่นคง จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืนเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนครอบคลุมทุกมิติ ทั้งเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการนำแนวคิดการพัฒนาอย่างยั่งยืนเข้ามาเป็นแกนหลักในกระบวนการดำเนินงานทุกขั้นตอน และถ่ายทอดสู่สายงานทุกระดับขององค์กร เพื่อบูรณาการแผนการปฏิบัติงานให้มีความเชื่อมโยงกัน สร้างสมดุลในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่อุปทาน สร้างสัมฤทธิ์ผลแห่งการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ดังนี้

การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

บริษัทฯ มุ่งมั่นผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและพัฒนาคุณภาพงานบริการที่ดีเพื่อครอบคลุมความต้องการทุกด้านสำหรับลูกค้าทุกกลุ่ม และให้ความสำคัญในการถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านงานผลิตและบริการเพื่อสร้างบุคลากรที่มีคุณภาพให้กับอุตสาหกรรมการผลิต อุตสาหกรรมการก่อสร้างโยธา และอุตสาหกรรมก่อสร้างระบบสายจำหน่ายไฟฟ้า โดย

1. ดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ชี้นำปฏิบัติทางธุรกิจ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. ยึดถือลูกค้าเป็นศูนย์กลางและตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างแท้จริง เพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่ดีที่สุดตามสโลแกนของบริษัทที่ว่า “We aim to serve you the best”
3. ควบคุมความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแนวทางและหลักปฏิบัติสากล
4. เก็บรักษาข้อมูลความเป็นส่วนตัว และข้อมูลของลูกค้าด้วยความปลอดภัย โดยการปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

การพัฒนาด้านสังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างความมั่นคงให้แก่สังคมและชุมชน พัฒนาทักษะ ศักยภาพของพนักงานเพื่อสร้างบุคลากรที่มีคุณภาพสู่สังคม และสร้างงาน สร้างอาชีพ กระจายรายได้สู่ชุมชนเพื่อสร้างสังคมแห่งความยั่งยืน โดย

1. ดูแลและให้ความสำคัญโดยปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยกเชื้อชาติ สีผิว ศาสนา เพศ อายุ สัญชาติ สิทธิความเป็นพลเมือง รสนิยมทางเพศ หรือความพิการ เพื่อให้พนักงานทุกคนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
2. สร้างคุณภาพของบุคลากรในองค์กร โดยมีการวางแผนการพัฒนาศักยภาพพนักงานทุกคน ผ่านการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
3. จัดให้มีการดูแลสุขภาพและความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน เป็นปัจจัยสำคัญ ผ่านกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
4. ดำเนินงานด้านการพัฒนา สังคม ศาสนา และสาธารณประโยชน์ต่างๆ โดยให้ความร่วมมือกับภาคีเครือข่ายทั้งชุมชน หน่วยงานราชการ และภาคประชาชน เพื่อพัฒนาความเป็นอยู่และสภาพแวดล้อมของชุมชนในสังคมโดยรอบโรงงานของบริษัทฯ ให้ดีขึ้น

การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ที่มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานทุกขั้นตอน ดังนี้

1. จัดให้มีการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างคุ้มค่า เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพสูงสุด
2. บริหารจัดการของเสียจากกระบวนการผลิตและการให้บริการอย่างถูกต้องเป็นระบบเพื่อให้มั่นใจว่า ทุกกระบวนการของการดำเนินธุรกิจตั้งอยู่บนพื้นฐานการใส่ใจ ดูแล รักษา เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
3. ส่งเสริมโดยการให้ความรู้แก่พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญเรื่องการดูแลสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ บริษัทได้แสดงความมุ่งมั่นต่อการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม ผ่านนโยบายต่างๆ ที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น

- หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ
- จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
- นโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในบริษัท
- นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- นโยบายความเสี่ยง
- นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
- นโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน
- นโยบายและวิธีการปฏิบัติการจ้างเหมา
- นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติข้างต้น ถือเป็นเป้าหมายส่วนหนึ่งในการทำงานของบริษัท และเพื่อให้บรรลุเป้าหมายด้านความยั่งยืนครอบคลุมมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่สนับสนุน ผลักดัน และปฏิบัติตามนโยบายการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่กำหนด รวมทั้งสนับสนุนให้ลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ เข้าใจในนโยบายดังกล่าวและร่วมสร้างสังคมแห่งความยั่งยืนให้เติบโตไปพร้อมๆ กัน

3.2 กิจกรรมประจำปี 2563

กิจกรรมเพื่อสังคม

โครงการจัดทำห้องนิทรรศการเพื่อแสดงประวัติที่เกี่ยวข้องกับวัดพระพุทธบาทศรีสุราษฎร์ และจัดทำรอยพระบาทจำลอง พร้อมปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณวัด



บริษัทจัดโครงการกิจกรรมเพื่อสังคม ณ วัดพระพุทธบาทศรีสุราษฎร์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยปรับปรุงศาลาการเปรียญเป็นห้องนิทรรศการ จัดทำรูปหล่อรอยพระพุทธรบาทจำลอง ติดตั้งบอร์ดแสดงประวัติวัด และปลูกต้นไม้พร้อมทำความสะอาดบริเวณภายในวัด

3.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

- ไม่มี -

3.4 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

หนึ่งในธุรกิจของบริษัท คือ ผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง ซึ่งพื้นที่ใกล้เคียงโรงงานอาจได้รับผลกระทบจากเสียง และฝุ่น ทั้งนี้ บริษัทได้มีมาตรการการป้องกัน อาทิเช่น ตัวดักฝุ่นจากเครื่องจักรผสมคอนกรีต และการพรมน้ำบริเวณโรงงาน เพื่อลดผลกระทบดังกล่าว อย่างไรก็ตามปัจจุบันโรงงานของบริษัทยึดถือและปฏิบัติตามมาตรฐานข้อกำหนด เป็นผลให้ได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 อย่างต่อเนื่องมาโดยตลอดซึ่งจะมีการตรวจสอบทุกปี และประกอบกับที่ตั้งของโรงงานในแต่ละแห่งตั้งอยู่ห่างไกลจากเขตชุมชนเป็นผลให้ผลกระทบทั้งหมดนี้อยู่ในเกณฑ์ที่โรงงานสามารถควบคุมได้

ในส่วนธุรกิจรับเหมาก่อสร้างโยธา สายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้านั้น โดยส่วนใหญ่งานรับเหมาก่อสร้างโยธาจะเป็นโครงการก่อสร้างที่อยู่ในบริเวณของเจ้าของโครงการ โดยที่บริษัทจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมตามที่เจ้าของโครงการระบุไว้ในสัญญา ทั้งนี้หากมีผลกระทบเกิดขึ้นจากโครงการก่อสร้างของบริษัท เช่น ผลกระทบทางด้านเสียง หรือแรงสั่นสะเทือน ทางบริษัทร่วมกับเจ้าของโครงการจะดำเนินการร่วมกันในการบรรเทาและเยียวยาผลกระทบดังกล่าวตามขอบเขตที่สามารถทำได้ตามสัญญา

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

สรุปผลการดำเนินงานปี 2563

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ขอรายงานผลการดำเนินงานปี 2563 เปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ/ล้านบาท	รายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
	2563	%	2562	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย	309.50	55.16%	422.66	62.42%	-113.16	-26.77%
รายได้จากการก่อสร้าง	247.17	44.05%	248.55	36.71%	-1.38	-0.55%
รายได้จากการให้บริการ	1.72	0.31%	2.82	0.42%	-1.10	-39.14%
รวมรายได้	558.39	99.52%	674.03	99.55%	-115.64	-17.16%
รายได้อื่น	2.69	0.48%	3.05	0.45%	-0.36	-11.68%
รวมรายได้ทั้งหมด	561.08	100.00%	677.07	100.00%	-115.99	-17.13%
ต้นทุนขาย	224.42	72.11%	298.63	70.19%	-74.22	-24.85%
ต้นทุนการก่อสร้าง	220.22	89.09%	207.91	83.65%	12.31	5.92%
รวมต้นทุนขายและบริการ	444.64	79.63%	506.55	75.15%	-61.91	-12.22%
กำไรขั้นต้น	113.75	20.37%	167.48	24.85%	-53.73	-32.08%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	92.58	16.50%	106.34	15.71%	-13.75	-12.93%
EBIT	23.86	4.25%	64.19	9.48%	-40.33	-62.83%
ต้นทุนทางการเงิน	1.49	0.27%	1.67	0.25%	-0.18	-10.60%
ภาษีเงินได้	3.24	0.58%	12.26	1.81%	-9.03	-73.62%
กำไรสำหรับงวด	19.13	3.41%	50.26	7.42%	-31.13	-61.93%
EBITDA	35.71		74.04		-38.34	
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.05		0.15		-0.10	

ภาพรวม

สำหรับผลประกอบการ บริษัทมีรายได้รวม 558.39 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 17.16 ต้นทุนขายและบริการรวม 444.64 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 12.22 ส่งผลให้กำไรขั้นต้นลดลง 53.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.08 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร 92.58 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 12.93 กำไรสุทธิ 19.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.41 ลดลงจากร้อยละ 7.42 คิดเป็นกำไร 0.05 บาทต่อหุ้น ดังนั้นบริษัทจึงมีมติจ่ายเงินปันผล 0.02บาทต่อหุ้น คิดเป็นร้อยละ 68 ของกำไรงบการเงินเฉพาะกิจการ

สาเหตุสำคัญที่ทำให้ผลการดำเนินงานในปี 2563 ของบริษัทมียอดขายลดลงเป็นผลมาจากจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ส่งผลให้เกิดสภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ , การแข่งขันด้านราคาสูง , การชะลอตัวในการสั่งซื้อสินค้า อีกทั้งไม่สามารถส่งสินค้าได้ในบางพื้นที่จากมาตรการปิดเมือง (Lock down) ทำให้ยอดขายและการส่งสินค้าลดลง , ในขณะเดียวกันโครงการก่อสร้างหลายแห่งของบริษัทตรวจรับงานได้ล่าช้าไปมาจากมาตรการ Work from Home ของภาครัฐ

รายได้ขายและบริการ

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีรายได้รวมจำนวน 561.08 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 17.13 แบ่งเป็นรายได้จากการขายจำนวน 309.50 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 26.77 เนื่องจากในปีนี้มีปริมาณการขายสินค้าลดลงจากปีก่อน รายได้จากการก่อสร้างจำนวน 247.17 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.55 รายได้จากการให้บริการจำนวน 1.72 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 39.14 และรายได้อื่นจำนวน 2.69 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 11.68

รายได้อื่นๆ จำนวน 2.69 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากดอกเบี้ยรับธนาคารจำนวน 0.11 ล้านบาท กำไรจากการขายสินทรัพย์ 0.84 ล้านบาท และรายได้อื่นๆ จำนวน 1.74 ล้านบาท เป็นต้น

โครงการก่อสร้างที่ดำเนินการต่อเนื่องในไตรมาส 1/2564 ได้แก่

Project	มูลค่างาน	% งานเสร็จ
- 230 KV. จันทบุรี- ตราด	157.14	84.38
- งานก่อสร้างปรับปรุงเขื่อนป้องกันตลิ่ง คลองอ้อมนันท	13.68	86.85
- 115 KV. งานก่อสร้างสายส่ง สฟ.แก่งคอย จ.สระบุรี	40.66	96.54
- งานภูมิสถาปัตยกรรม โรงไฟฟ้าพระนครใต้	64.82	21.31
- เคเบิลใต้ดินรองรับรถไฟฟ้าความเร็วสูง จ.ชลบุรี	15.16	1.10
- 115 KV. จ.กาญจนบุรี (เสาโครงเหล็ก)	6.15	1.89
- 230 KV. จันทบุรี-ตราด (4 วงจร)	83.00	0.12
- งานก่อสร้างบริการและประปา เมืองแม่เมาะ	6.81	40.69
รวม	387.42	

งานระหว่างดำเนินงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งานผลิต	งานโยธา	งานสายส่ง	รวม
งานระหว่างดำเนินงาน	75	57	130	262

ต้นทุนขายและบริการ

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีต้นทุนขายและบริการรวมจำนวน 444.64 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 12.22 ต้นทุนขายลดลงเนื่องจากปริมาณการขายผลิตภัณฑ์คอนกรีตลดลง จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ส่งผลให้ชะลอการสั่งซื้อสินค้า อีกทั้งไม่สามารถส่งสินค้าได้ในบางพื้นที่จากมาตรการปิดเมือง(Lock down) ทำให้ยอดการสั่งซื้อและการส่งสินค้าลดลง ส่วนต้นทุนการก่อสร้างเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการเก็บงาน และค่าชดเชยความเสียหายจากงานรับเหมาที่เกิดขึ้น

กำไรขั้นต้น

ณ 31 ธันวาคม 2563 กำไรขั้นต้นของบริษัทฯ เท่ากับ 113.75 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 32.08 จากปี 2562 และอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2563 เท่ากับ 20.37% ลดลงจาก 24.85% ในปี 2562 อัตรากำไรที่ลดลง เป็นผลมาจากรายได้จากการก่อสร้างที่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.51 ส่งผลให้กำไรขั้นต้นของรายได้จากการก่อสร้างในปี 2563 ร้อยละ 10.91 ลดจากร้อยละ 16.35 ในปี 2562 ส่วนรายได้จากการขายมีกำไรขั้นต้นร้อยละ 27.89 ลดลงจากปีก่อนร้อยละ 29.81

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ณ 31 ธันวาคม 2563 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของบริษัทฯ มีจำนวน 92.58 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 13.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.93 ค่าใช้จ่ายในการขาย ลดลงร้อยละ 17.14 ประกอบด้วย ประเภหค่าน้ำมันรถขนส่ง ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายขาย และค่าซ่อมแซมลดลงจากปีก่อน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลงร้อยละ 9.60 ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงานฝ่ายบริหาร ค่าที่ปรึกษา ค่าพาหนะ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และค่าธรรมเนียมธนาคารที่ลดลง เนื่องจากค่าธรรมเนียมหนังสือค้ำประกันลดลง

ต้นทุนทางการเงิน

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 1.49 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10.60 เนื่องจากเงินกู้ยืมจากธนาคารกสิกรไทย จำนวน 20 ล้านบาท โดยได้รับอัตราดอกเบี้ยผ่อนปรนจากธนาคารในอัตราดอกเบี้ยต่ำพิเศษ ร้อยละ 2.00 ต่อปี และดอกเบี้ยจ่ายค่าเช่าตดบัญชี

กำไรสุทธิ

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ กำไรสุทธิจำนวน 19.13 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 61.93 จากปี 2562 สาเหตุหลักเนื่องจากรายได้จากการขายลดลง 113.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26.77 การเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายและต้นทุนการก่อสร้าง ส่งผลให้กำไรต่อหุ้นเป็น 0.05 บาท และ EBITDA ลดลง 38.34 ล้านบาท และมีกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 46.52 ล้านบาท

งบแสดงฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 486.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 64.33 ล้านบาท จากปี 2562 เป็นการเพิ่มขึ้นในส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 58.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 39.13 ล้านบาท สินค้าคงเหลือจำนวน 16.90 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 3.45 ล้านบาท และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาลดลงจำนวน 1.48 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 6.33 ล้านบาท เป็นการเพิ่มขึ้นของที่ดินอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และเงินประกันผลงานตามสัญญาจ้างเหมา

หนี้สิน

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวม 148.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 7.69 ล้านบาท จากปี 2562 เป็นการเพิ่มขึ้นของหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 21.14 ล้านบาท โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 20 ล้านบาท ภาวะผลประโยชน์พนักงานจำนวน 1.96 ล้านบาท สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน จำนวน 4.90 ล้านบาท และเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าลดลง 0.59 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินระยะยาวลดลงจำนวน 0.23 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนลดลงจำนวน 13.45 ล้านบาท เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจำนวน 16.45 ล้านบาท ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายลดลง 3.99 ล้านบาท และส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้นจำนวน 2.09 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิ 89.09 ล้านบาท เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด ณ 1 มกราคม 2563 จำนวน 85.64 ล้านบาท หักเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 37.97 ล้านบาท หักเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 7.20 ล้านบาท เป็นการลงทุนในส่วนของสินทรัพย์ถาวร และบวกเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 48.62 ล้านบาท โดยเป็นการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	2563	2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.30	2.33
Cash Cycle (วัน)	85.08	44.52
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	6.16	18.32
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	4.21	12.30
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.44	0.50

จากการพิจารณาอัตราส่วนสภาพคล่อง และ Cash Cycle จะเห็นว่าในปี 2563 บริษัทมีสภาพคล่องที่ดีและสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นได้ดี สำหรับอัตราส่วนผลตอบแทนจากผู้ถือหุ้นและอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ มีอัตราส่วนที่ปรับลดลงเป็นร้อยละ 6.16 และ 4.21 ตามลำดับ และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 0.44 ลดลงจากปีก่อน เกิดจากการชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและไม่มีการกู้ยืมเงินเพิ่มมากขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัท มีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารพาณิชย์ออกหนังสือค้ำประกัน จำนวน 110.97 ล้านบาท และ 115.15 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ 109.23 ล้านบาท และ 113.33 ล้านบาท ตามลำดับ) จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรบางส่วนเป็นหลักประกัน, ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทที่เกี่ยวข้อง และค้ำประกันส่วนตัวโดยกรรมการของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัท ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรบางส่วนจดจำนองเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และค้ำประกันในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันต่อการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จำนวน 40,000 บาท ค้ำประกันโดยเงินฝากประจำของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัท มีภาระผูกพันในการออกเช็คลงวันที่ล่วงหน้าซึ่งครบกำหนด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 1,000,000 บาท ไปค้ำประกันสัญญาซื้อขายวัตถุดิบให้กับบริษัท ผาทองทุ่งสง จำกัด และเมื่อครบกำหนดจะออกเช็คลงวันที่ล่วงหน้าฉบับใหม่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัท มีภาระผูกพันจากการสั่งซื้อรถยนต์และเครื่องจักรซึ่งยังไม่ได้รับ จำนวน 12.76 ล้านบาท

การจ่ายเงินปันผล

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาจ่ายเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท จำนวน 460,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 9,200,000 บาท และจัดสรรกำไรสุทธิเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 675,000 บาท

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 สัญญาทางการเงินที่สำคัญของบริษัท

บริษัทมีสัญญาทางการเงินที่สำคัญ เพื่อนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจและค้ำประกันสัญญาสำหรับการดำเนินธุรกิจ โดยสาระสำคัญในสัญญามีดังนี้

5.1.1 ธนาคารพาณิชย์แห่งที่ 1

5.1.1.1 วงเงินสินเชื่อที่ 1-3

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)
วงเงิน	130,000,000 บาท
ภาระหนังสือค้ำประกัน (Letter of Guarantee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,380,000 บาท
เงื่อนไขที่สำคัญ	1) วัตถุประสงค์วงเงิน <ul style="list-style-type: none"> ● วงเงินสินเชื่อที่ 1 เพื่อเป็นวงเงินหนังสือค้ำประกัน (ประกวดราคา) ● วงเงินสินเชื่อที่ 2 เพื่อเป็นหนังสือค้ำประกัน (สัญญา ผลงานก่อสร้างในแต่ละงวด และผลงานเมื่อดำเนินการตามสัญญาเสร็จเรียบร้อยแล้ว) ● วงเงินสินเชื่อที่ 3 เพื่อเป็นวงเงินหนังสือค้ำประกัน 2) หลักประกันของสินเชื่อ <ul style="list-style-type: none"> ● ค้ำประกันบุคคลโดย นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ และนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ● ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร 3) อัตราค่าธรรมเนียมร้อยละ 1.25-1.75

5.1.1.2 วงเงินสินเชื่อที่ 4

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)
วงเงิน	2,000,000 บาท
วงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (OD) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-
เงื่อนไขที่สำคัญ	1) วัตถุประสงค์วงเงิน <ul style="list-style-type: none"> ● เพื่อหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ 2) หลักประกันของสินเชื่อ <ul style="list-style-type: none"> ● เงินฝากประจำ 12 เดือน บัญชีเลขที่ 101-2-45817-8 กรมสรรพากรของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ● ค้ำประกันบุคคลโดย นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ และนายโกวิท ทรัพย์ศิริ 3) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MRR+3.25

5.1.2 ธนาคารพาณิชย์แห่งที่ 2

5.1.2.1 วงเงินสินเชื่อที่ 5-6

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)
วงเงิน	245,000,000 บาท
ภาระหนังสือค้ำประกัน (Letter of Guarantee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	104,853,601.87 บาท
เงื่อนไขที่สำคัญ	<ol style="list-style-type: none"> 1) วัตถุประสงค์วงเงิน <ul style="list-style-type: none"> ● วงเงินสินเชื่อที่ 5 เพื่อเป็นหนังสือค้ำประกัน ยื่นขอ สัญญา ผลงาน รับเงินล่วงหน้า ซื้อสินค้า และใช้กระแสไฟฟ้า กับหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน และหน่วยงานที่อยู่ใน List ของธนาคารเท่านั้น ● วงเงินสินเชื่อที่ 6 เพื่อเป็นหนังสือค้ำประกัน 2) หลักประกันของสินเชื่อ <ul style="list-style-type: none"> ● ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง 3) อัตราค่าธรรมเนียมร้อยละ 1

5.1.2.2 วงเงินสินเชื่อที่ 7

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)
วงเงิน	30,000,000 บาท
วงเงินกู้เบิกเกินบัญชี (OD) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-
เงื่อนไขที่สำคัญ	<ol style="list-style-type: none"> 1) วัตถุประสงค์วงเงิน <ul style="list-style-type: none"> ● เพื่อหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ 2) หลักประกันของสินเชื่อ <ul style="list-style-type: none"> ● ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง 3) อัตราดอกเบี้ย MOR ต่อปี

5.1.2.3 วงเงินสินเชื่อที่ 8

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)
วงเงิน	50,000,000 บาท
ภาระตัวสัญญาใช้เงิน (Promissory Note) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-
เงื่อนไขที่สำคัญ	1) หลักประกันของสินเชื่อ

ข้อมูล	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> • โฉนดที่ดินของบริษัท • คำประกันบุคคลโดย นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ และนายโกวิท ทรัพย์ศิริ 2) เป็นวงเงินตัวสัญญาใช้เงิน สำหรับขายลดค่างาน 3) สามารถเบิกได้ไม่เกินร้อยละ 80 ของมูลค่างานที่ส่งมอบ 4) อายุตัวสัญญาใช้เงินแต่ละฉบับไม่เกิน 60 วัน 5) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-1

5.1.2.4 วงเงินสินเชื่อที่ 9¹

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิริกร จำกัด (มหาชน)
วงเงิน	20,000,000 บาท
ภาระเงินกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	20,000,000 บาท
เงื่อนไขที่สำคัญ	1) หลักประกันของสินเชื่อ <ul style="list-style-type: none"> • คำประกันบุคคลโดย นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ และนายโกวิท ทรัพย์ศิริ 2) วงเงินกู้จากมาตรการสินเชื่อดอกเบี้ยต่ำเพื่อช่วยเหลือผู้ประกอบการที่ได้รับผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมจากการระบาดของเชื้อโรคไวรัสโคโรนา 3) ใช้ในวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจของผู้ใช้สินเชื่อ (ซึ่งไม่ใช้การ re-finance ภาระหนี้เดิม) 4) ชำระคืนงวดละ 556,00 บาท จำนวน 36 งวด ยกเว้นงวดสุดท้ายชำระเท่ากับจำนวนเงินต้นและดอกเบี้ยที่ยังคงค้าง 5) ผู้กู้จะต้องชำระเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยให้เสร็จสิ้นภายใน 5 ปี 6) ดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ในอัตราส่วนไม่น้อยกว่า 1.00 เท่า ² 7) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2

หมายเหตุ

¹ มาตรการสินเชื่อดอกเบี้ยต่ำเพื่อช่วยเหลือผู้ประกอบการที่ได้รับผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมจากการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) ได้รับอนุมัติจากคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2563 โดยให้สินเชื่อแก่ผู้ประกอบการในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี ระยะเวลา 2 ปี วงเงินสินเชื่อสูงสุดต่อรายไม่เกิน 20 ล้านบาท

² ปัจจุบัน บริษัทสามารถดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ได้ตามเงื่อนไข

5.1.2.5 วงเงินสินเชื่อที่ 10

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด
วงเงิน	5,000,000 บาท
ภาระหนังสือค้ำประกัน (Letter of Guarantee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	538,578 บาท
เงื่อนไขที่สำคัญ	1) หลักประกันของสินเชื่อ

	<ul style="list-style-type: none"> • โฉนดที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของนายกมลภัทร ทรัพย์หิรัญ • คำประกันบุคคลโดยนางสาวกมลชนก ทรัพย์หิรัญ นางนิภาศิริ ทรัพย์หิรัญ และนายกมลภัทร ทรัพย์หิรัญ <p>2) เพื่อให้ธนาคารออกหนังสือคำประกัน</p> <p>3) อัตราค่าธรรมเนียมร้อยละ 1.75</p>
--	---

5.1.3 ธนาคารพาณิชย์แห่งที่ 3

5.1.3.1 วงเงินสินเชื่อที่ 11

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด
วงเงิน	3,000,000 บาท
ภาระหนังสือคำประกัน (Letter of Guarantee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,199,019 บาท
เงื่อนไขที่สำคัญ	<p>1) เพื่อให้ธนาคารออกหนังสือคำประกัน</p> <p>2) หลักประกันของสินเชื่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> • บัญชีเงินฝากประจำธนาคาร • คำประกันบุคคลโดย นางนิภาศิริ ทรัพย์หิรัญ <p>3) อัตราค่าธรรมเนียมร้อยละ 1 -1.25</p>

5.1.4 ธนาคารพาณิชย์แห่งที่ 4

5.1.4.1 วงเงินสินเชื่อที่ 12

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)
วงเงิน	100,000,000 บาท
ภาระหนังสือคำประกัน (Letter of Guarantee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-
เงื่อนไขที่สำคัญ	<p>1) เพื่อให้ธนาคารออกหนังสือคำประกัน Bid Bond, Advance Payment Bond, Performance Bond, Retention Bond, Warranty Bond</p> <p>2) หลักประกันของสินเชื่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> • บัญชีเงินฝากประจำธนาคาร • คำประกันบุคคลโดย นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ และนายโกวิท ทรัพย์หิรัญ <p>3) อัตราค่าธรรมเนียมร้อยละ 1</p>

5.1.4.2 วงเงินสินเชื่อที่ 13

ข้อมูล	รายละเอียด
ผู้รับสินเชื่อ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)
วงเงิน	40,000,000 บาท
ภาระเงินกู้หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-
เงื่อนไขที่สำคัญ	1) วงเงิน PSF ร่วมกับ L/C, D L/C, T/R 150 วัน และวงเงินรับซื้อลดค่างาน 2) หลักประกันของสินเชื่อ <ul style="list-style-type: none"> ● บัญชีเงินฝากประจำธนาคาร ● ค่าประกันบุคคลโดย นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ และนายโกวิท ทรัพย์หิรัญ 3) เมื่อเบิกรับเงินกู้ไปแต่ละครั้ง ตกลงชำระคืนภายใน 180 วัน 4) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ Prime rate-1.00%

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ไม่พบว่าบริษัทมีสถานะผิดเงื่อนไขสำคัญใดๆ ซึ่งเกี่ยวข้องกับสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

5.2 สัญญา หรือข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้น

- ไม่มี -

5.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท

บริษัท	: บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) (Sirakorn Public Co., Ltd.)
ประกอบธุรกิจ	: ดำเนินกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง และรับเหมาก่อสร้างโยธาสายส่งและสายจำหน่ายไฟฟ้า ให้บริการทั่วประเทศ
ทุนจดทะเบียน	: จำนวน 230 ล้านบาท หุ้นสามัญ 460 ล้านหุ้น หุ้นละ 0.50 บาท จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด จำนวน 460 ล้านหุ้น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 53/35 หมู่ที่ 8 ตำบลบางกร่าง อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี 11000
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107562000033
เว็บไซต์	: www.sirakorn.co.th
โทรศัพท์	: 02-0357100-3
โทรสาร	: 02-0357104-5
ผู้สอบบัญชีประจำปี 2563	: นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5599 หรือ นายวิโรจน์ สัจจธรรมนกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5128 บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ : 0-2259-5300 โทรสาร : 0-2260-1553
ผู้ตรวจสอบภายใน	: นายชัยยุทธ อังศุวิทยา สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.-เซอร์วิสเฮส 491/27 ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์ : 02-234-1676, 02-237-2133
นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ : 0-2009-9999 www.set.or.th/contactcenter
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	: บริษัท ไม่มีหุ้นกู้
ปรึกษากฎหมาย	: บริษัท โปร-ลอร์ จำกัด 11/445-446 อาคารลุมพินีวิลล์ รามคำแหง 44 แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
ที่ปรึกษาหรือผู้จัดการ ภายใต้สัญญาการจัดการ	: ไม่มีรายการดังกล่าว

5.4 รายละเอียดนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นทางตรงตั้งแต่ร้อยละ 10.00 ขึ้นไปของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว

5.4.1 บริษัทย่อยที่ 1 บริษัทลงทุนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน

ข้อมูล	รายละเอียด
บริษัท	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	91 หมู่ที่ 4 ตำบลเกาะส่ำ อำเภอเทพา จังหวัดสงขลา 90150
ประเภทธุรกิจ	ดำเนินการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง
เลขทะเบียนบริษัท	0905538003002
โทรศัพท์	074-318269
ทุนจดทะเบียน	20,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	20,000,000 บาท

5.4.2 บริษัทย่อยที่ 2 บริษัทลงทุนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน

ข้อมูล	รายละเอียด
บริษัท	บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	2506/11 ถนนดินแดง 1 แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
ประเภทธุรกิจ	ดำเนินการรับเหมาก่อสร้างโยธา
เลขทะเบียนบริษัท	0105551115053
โทรศัพท์	02-6402453
ทุนจดทะเบียน	3,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	2,100,000 บาท

5.5 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดๆ ที่มีนัยสำคัญ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตลอดจนข้อพิพาทที่มีนัยสำคัญอันอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อระบบจัดการบริหารที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เสริมสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทได้ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) กำหนด เป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว น่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้คนรอบข้าง เพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม โดยมีแนวปฏิบัติครอบคลุมหลักการ 8 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือรุกรานสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การให้ข้อมูลข่าวสาร การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการเกี่ยวกับการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. มีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ โดยมีรายละเอียดและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามทีระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุมและละเอียดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท
2. ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้า โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม
3. คณะกรรมการดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง
4. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม
5. คณะกรรมการกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น โดยไม่ทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่ควรกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
6. ประธานกรรมการจะดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้
7. ประธานที่ประชุมจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ
8. บริษัทมีวิธีการลงคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน โดยการลงคะแนนเสียง ตามกฎหมายบัญญัติให้การลงคะแนนโดยวิธีชื่อนั้น ให้นับว่าผู้ถือหุ้นทุกคนที่มาประชุมเองหรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทนมีเสียงหนึ่งเป็นคะแนน แต่ในการลงคะแนนลับ ให้นับว่าผู้ถือหุ้นทุกคนมีคะแนนเสียง เสียงหนึ่งต่อหนึ่งหุ้นที่ตนถือ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทมีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นว่าคณะกรรมการและฝ่ายจัดการได้ดูแลให้การใช้เงินของผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างเหมาะสม ด้วยเชื่อว่าเป็นปัจจัยสำคัญต่อความมั่นใจในการลงทุนกับบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติและปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม โดยจะมีคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ดูแลเรื่องที่ว่าผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม
2. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
3. คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบและการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ และประสานประโยชน์ร่วมกันอย่างเหมาะสม เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมั่นใจว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี โดยได้กำหนดเป็นแนวทางที่ต้องปฏิบัติเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มไว้อย่างชัดเจนใน “ข้อพึงปฏิบัติและจริยธรรมทางธุรกิจ” พร้อมทั้งเผยแพร่และรณรงค์ให้คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร ตลอดจนผู้ปฏิบัติงาน ยึดถือเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงาน และถือเป็นภาระหน้าที่ที่สำคัญของทุกคน

ผู้ถือหุ้น	ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การตัดสินใจใดๆของบริษัท ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และดำเนินการใดๆด้วยความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย
พนักงาน	บริษัทให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน ทำการแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงาน ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัพนักงานอย่างเคร่งครัด
ลูกค้า	ส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์หรือบริการนั้นๆ รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพและเป็นที่น่าพอใจของลูกค้า รวมถึงการตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว และจัดให้มีระบบและช่องทางให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพและความปลอดภัยของสินค้าและบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คู่ค้า	บริษัทมุ่งที่จะทำการค้าและแข่งขันทางธุรกิจอย่างเสรีและเป็นธรรม และในการเจรจาต่อรองทางธุรกิจ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องละเว้นจากการเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้าและ/หรือ เจ้าหนี้
สังคมและส่วนรวม	ส่งเสริมสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีส่วนร่วมและเป็นส่วนหนึ่งของสังคม โดยการดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ชุมชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐและชุมชน เนื่องจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมของสังคมจะเป็นการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมซึ่งจะส่งผลต่อความสำเร็จของบริษัทในที่สุด และบริษัทมีนโยบายส่งเสริมกิจกรรมการดูแลรักษาธรรมชาติและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ

ด้วยบริษัทเชื่อว่าคุณภาพของรายงานทางการเงินเป็นเรื่องที่ผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกให้ความสำคัญ คณะกรรมการบริษัทจึงดูแลให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเป็นผู้รับผิดชอบดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัท มีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง โดยมีสาระสำคัญสำหรับแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย ผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในระดับตำแหน่งผู้บริหารจากองค์กรต่างๆ จึงสามารถนำประสบการณ์ ความรู้ความสามารถมาพัฒนาและกำหนดนโยบายทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ปัจจุบันบริษัท มีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 7 ท่าน แบ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน ซึ่งรวมกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน โครงสร้างกรรมการดังกล่าวจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงเพื่อพิจารณาในเรื่องต่างๆ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งอนุกรรมการชุดต่างๆ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริหาร บริษัทมีกรรมการบริหารทั้งสิ้น 3 ท่าน โดยคณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้กำหนดแนวทางและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท และเพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างคล่องตัว
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทมีกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 3 ท่าน เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่อง และเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาและรับทราบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัทมีกรรมการทั้งสิ้น 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลากรที่เหมาะสมมาดำรงตำแหน่ง พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง
- 4) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง บริษัทมีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทั้งสิ้น 4 ท่าน เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัท

2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

2.1 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัท ปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการเข้าใจและทราบถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตน และต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทตลอดจนมติประชุมด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณของบริษัท และกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย และแผนการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม

2.2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทได้จัดทำมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติขององค์กรที่ได้มาตรฐานและถูกต้อง

2.3 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ(Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานบริษัท เนื่องจากจริยธรรมและจรรยาบรรณเป็นสิ่งสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อเป็นคู่มือการดำเนินกิจการของพนักงานทุกคนในบริษัทและแนวปฏิบัติที่ถูกต้องสำหรับการทำงาน อีกทั้งป้องกันการกระทำเหตุการณ์ใดๆที่เป็นผลเสียต่อการดำเนินงานและชื่อเสียงของบริษัท

2.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีการกำหนดมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นจากการทำรายการระหว่างกันของบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งว่าผู้บริหารและผู้มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวโดยคณะกรรมการบริษัท จะต้องดูแลให้บริษัทปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท รวมถึงปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด

นอกจากนี้ บริษัทยังให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้สอบบัญชี หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ แล้วแต่กรณีพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกัน

ดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

2.5 ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในสำหรับทั้งระดับบริหารและระดับปฏิบัติการ จึงได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และอำนาจดำเนินการอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินให้เกิดประโยชน์มากที่สุด และมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการอนุมัติ การบันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการจัดเก็บดูแลทรัพย์สินออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในเกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทจัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบ โดยสำนักตรวจสอบภายในจะเป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

2.6 นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

- (1) ทุกฝ่ายมีหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำตารางการประเมินความเสี่ยง กำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง รวมทั้งจัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทถือปฏิบัติ
- (2) การบ่งชี้ และควบคุมความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์จะถูกจัดทำอย่างเป็นระบบเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้
- (3) ในการพิจารณาว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เช่นในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นมีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มกับผลที่จะได้รับ หรือไม่คุ้มค่าสำหรับค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบในการจัดการหรือป้องกันความเสี่ยง หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทคือ มีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- (4) เมื่อพนักงานพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อบริษัท จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันทีเพื่อดำเนินการจัดการต่อไป
- (5) การปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องภายใต้การควบคุมดูแลของฝ่ายบริหารของบริษัท
- (6) ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทโดยพนักงานทุกระดับในบริษัทมีส่วนร่วม และมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งบริษัท
- (7) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ โดยให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

2.7 ช่องทางการแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการจัดให้มีแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ที่เกี่ยวข้องจะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทาง เว็บไซต์หรือรายงานตรงต่อบริษัทโดยให้แจ้งเบาะแสมายังจดหมายหรืออีเมล เพื่อสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดไว้

2.8 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินและพิจารณาความครบถ้วนของข้อมูล โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3. การประชุมคณะกรรมการ

- 3.1 บริษัท จัดให้มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้า โดยกำหนดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี และต้องประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และมีประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น และแจ้งให้กรรมการบริษัท แต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว พร้อมวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุม 7 วัน เพื่อให้

กรรมการบริษัท สามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ รวมถึงมีเวลาอย่างเพียงพอในการพิจารณาศึกษาวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม เว้นแต่มีเหตุจำเป็นเร่งด่วน

- 3.2 ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาการเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามความสำคัญและจำเป็น โดยให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้นำเข้าร่วมไว้แล้ว ทั้งนี้ กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม
- 3.3 ประธานกรรมการบริษัท มีการจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัท จะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน และส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และกรรมการบริษัท ทุกคนให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่น่าสนใจที่ประชุม รวมทั้งประเด็นการกำกับดูแลกิจการ
- 3.4 คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทในวาระที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนั้นๆ โดยตรง
- 3.5 คณะกรรมการบริษัท สามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติม ได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนดไว้

4. ค่าตอบแทน

- 4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท จัดอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ประสิทธิภาพภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน และกรรมการที่ได้รับ มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ จะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มในระดับที่เหมาะสมและสอดคล้องกับภาระหน้าที่ของกรรมการที่ต้องปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ และเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 4.2 ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ เป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนคงใจในระยะยาว สอดคล้องกับผลงานของบริษัท

5. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร เลขานุการบริษัท ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรม และให้ความรู้ มีการกระทำการภายในบริษัท หรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

หมวดที่ 6 จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งผู้บริหารและพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานในฐานะตัวแทนของบริษัทดังนี้

1. ยึดหลักนิติธรรม

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงานที่จะต้องรับรู้ถึงระเบียบข้อบังคับของบริษัท, กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงานและการทำงานของตน

แนวทางการปฏิบัติ

- 1.1 ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ ในกฎระเบียบที่ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานของทางราชการทั้งที่มีผลใช้บังคับแล้วและจะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้
- 1.2 ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่งหรือข้อมูลจำเพาะของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การขโมย การโจรกรรมหรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของคู่แข่ง ไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น

2. มีความโปร่งใส

วิธีการดำเนินงานและการตัดสินใจของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ตลอดจนระเบียบวิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับของทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

แนวทางการปฏิบัติ

- 2.1 ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดทำรายงานทางบัญชี การเงิน ภาวะตลอดจนผลการดำเนินงาน เพื่อแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินการของบริษัทตามความเป็นจริง ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี มีความน่าเชื่อถือและสามารถตรวจสอบได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนด
- 2.2 ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรมต่อทุกฝ่ายและผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการจัดซื้อ
ในกรณีที่บริษัทคู่ค้ามีผู้บริหาร พนักงานฝ่ายขายหรือผู้ถือหุ้นเป็นญาติหรือบุคคลผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันกับผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท ผู้บริหารหรือพนักงานผู้นั้นของบริษัทต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที และให้หลีกเลี่ยงไม่ข้องเกี่ยวกับธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้างนั้น
- 2.3 ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามคู่มือแจกแจงอำนาจดำเนินการของบริษัทอย่างเคร่งครัด
- 2.4 ผู้บริหารและพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนการในการจัดซื้อ/จัดจ้าง ควรหลีกเลี่ยงการไปรวมกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งการรับประทานอาหารหรือเล่นกีฬา กับบริษัทคู่ค้า หากเป็นกรณีจำเป็นที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ควรมีตัวแทนของบริษัทเข้าร่วมมากกว่าหนึ่งคนและต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาให้ทราบก่อนโดยออกหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษร

3 ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลการผลิตสินค้าหรือบริการให้มีคุณภาพอันส่งผลต่อความพึงพอใจของลูกค้า

แนวทางการปฏิบัติ

- 3.1 ผู้บริหารและพนักงานต้องรู้และทำความเข้าใจในสินค้าและบริการของบริษัทเป็นอย่างดี พร้อมทั้งสามารถให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนแก่ลูกค้า
- 3.2 ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ และต้องทำความเข้าใจในความต้องการของลูกค้าอย่างละเอียดก่อนที่จะเสนอสินค้าหรือบริการต่อลูกค้า เพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง
- 3.3 ผู้บริหารและพนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่อธุรกิจของบริษัท ให้ความสำคัญกับงานและปฏิบัติอย่างเต็มที่อันจะส่งผลให้สินค้าของมีคุณภาพตามที่บริษัทกำหนด
- 3.4 ผู้บริหารและพนักงานต้องเคารพการตัดสินใจและข้อคิดเห็นของลูกค้าเพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานของบริษัท

4 ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรม

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีความตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรมกับลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งจะไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ใดผู้หนึ่งอย่างไม่เป็นธรรม การตัดสินใจเรื่องหนึ่งเรื่องใดจะยึดถือโดยใช้วิจารณ์อย่างถี่ถ้วนและเป็นธรรม จะไม่ใช้ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตัดสินใจ และให้โอกาสที่เท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ สัญชาติ หรือศาสนา

แนวทางการปฏิบัติ

- 4.1 ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ
- 4.2 ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความสุจริตรอบคอบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อมั่นและเชื่อถือยอมรับในการตัดสินใจว่าการดำเนินการใดๆ นั้นจะถูกกระทำด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทั้งหลาย
- 4.3 ผู้บริหารและพนักงานต้องพยายามขายสินค้าหรือสินค้าของบริษัทด้วยความซื่อตรงและเป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบหรือฉ้อโกงลูกค้า
- 4.4 ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อลูกค้า เจ้าหน้าที่อย่างเป็นธรรมและซื่อตรง กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ให้แจ้งต่อลูกค้าหรือเจ้าหน้าที่เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข
- 4.5 ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน หมายรวมถึงการสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเปลี่ยนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคมและกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น

5 มีความรับผิดชอบต่อสังคมและมีความเป็นกลางทางการเมือง

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมที่มีต่อสังคมและชุมชนบริเวณโดยรอบของโรงงาน เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชนให้พัฒนาดีมากขึ้น นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิเสรีภาพทางการเมืองตามระบอบประชาธิปไตยภายใต้รัฐธรรมนูญ โดยบริษัทจะวางตัวเป็นกลาง

แนวทางการปฏิบัติ

- 5.1 ผู้บริหารและพนักงานพึงมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรอบโรงงาน เช่น ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านการศึกษา ศาสนา เป็นต้น

- 5.2 ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติที่เกี่ยวข้อง
- 5.3 ผู้บริหารและพนักงานจะต้องไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดันหรือบังคับให้เพื่อนร่วมงานรวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใดๆ ทางการเมืองหรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง

หมวดที่ 7 นโยบายที่สำคัญและการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

1. นโยบายการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการทำรายงานทางการเงิน

ฝ่ายจัดการของบริษัทมีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเวลา ทั้งงบรายปี และรายไตรมาส ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานบัญชีที่เป็นที่ยอมรับ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องภายใต้การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ศิรกร จำกัด ได้ปรับปรุงยุคที่ใช้ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักการของคณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ 5 แห่ง (COSO : Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission) จำนวน 5 ขั้นตอน ดังนี้ 1. การระบุความเสี่ยง 2. การประเมินความเสี่ยง 3. การกำหนดกลยุทธ์/แนวทางที่ใช้ในการจัดการแต่ละความเสี่ยง 4. การดำเนินการตามกลยุทธ์/แนวทางที่ใช้จัดการแต่ละความเสี่ยง 5. การตรวจติดตามประเมินการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยเสี่ยงในด้านต่างๆ ดังนี้ 1. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน 2. ความเสี่ยงด้านการเงิน 3. ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ 4. ความเสี่ยงด้านความพึงพอใจของลูกค้า

3. นโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทมีนโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อกำหนดทิศทางและให้การสนับสนุนการดำเนินการด้านความมั่นคงปลอดภัยสำหรับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กร เพื่อให้เป็นไปตามหรือสอดคล้องกับข้อกำหนดทางธุรกิจ กฎหมาย และระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง โดยดำเนินการตรวจสอบ ทบทวน และประเมินนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ หรืออย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่อองค์กร

หมวดที่ 8 นโยบายต่อต้านการทุจริต

บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน และยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม บริหารงานด้วยความโปร่งใส และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดแนวทางในการประพฤติปฏิบัติที่เหมาะสมของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานในจริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงานซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ “บรรษัทภิบาล” ของบริษัท

นอกจากนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางในการนำไปปฏิบัติ ดังนี้

การทุจริตหรือคอร์รัปชัน หมายถึง “การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ การฝ่าฝืนกฎหมาย จริยธรรม ระเบียบหรือนโยบายของบริษัท เพื่อแสวงหาประโยชน์อันมิควรได้ ทั้งนี้ ในรูปแบบต่างๆ เช่น การเรียกรับ เสนอ หรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัท เป็นต้น”

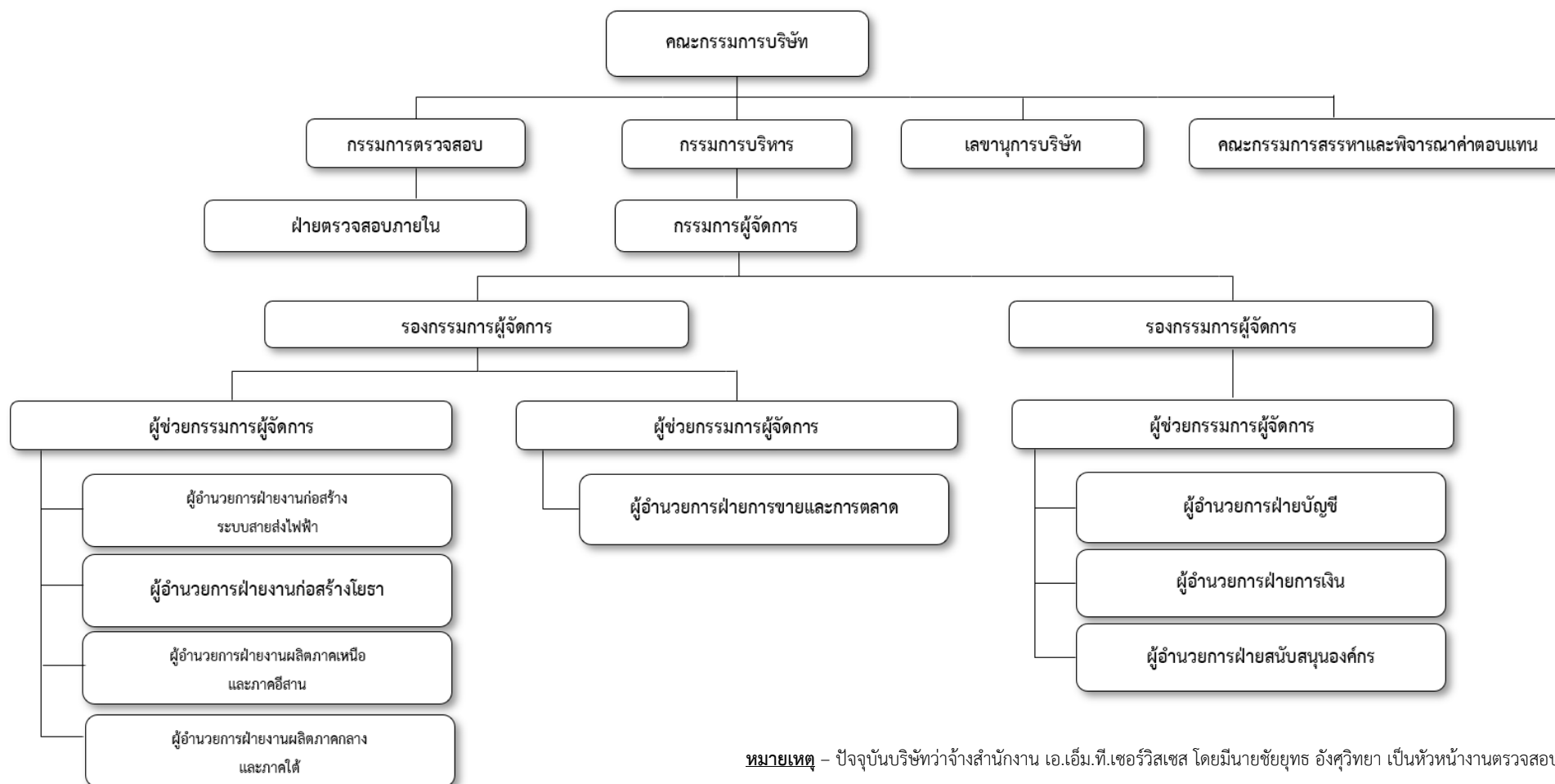
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่กระทำหรือสนับสนุนการทุจริตหรือคอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใดๆ และจะปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำมาตรการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันไปสื่อสารและปฏิบัติตาม
- สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ซื่อสัตย์และยึดมั่นในความเป็นธรรม
- จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานภายในองค์กร เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีความซื่อสัตย์สุจริตต่อหน้าที่ และพร้อมจะนำหลักการและจรรยาบรรณในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร
- บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคลากรที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือก การอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง
- บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และช่วยค้นหาข้อบกพร่องจุดอ่อนรวมถึงให้คำแนะนำในการพัฒนาระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- กำหนดให้เลขานุการบริษัท และผู้จัดการตรวจสอบภายในเป็นบุคคลที่ทำหน้าที่ให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- กำหนดให้บริษัทประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริต หรือคอร์รัปชันให้พนักงานของบริษัททราบอย่างทั่วถึง

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

7.1 โครงสร้างองค์กร

ณ. วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โครงสร้างองค์กร (Organization Chart) ของบริษัทมีรายละเอียด ดังนี้



หมายเหตุ – ปัจจุบันบริษัทว่าจ้างสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.เซอร์วิสเชส โดยมีนายชัยยุทธ อังศิริวิทยา เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

7.2 คณะกรรมการและคณะทำงาน

7.2.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ
3. นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการบริษัท / รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายไพบุลย์ กิตติวรภัทร	กรรมการบริษัท
5. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายงานขายและการตลาด
6. นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
7. นายสุเดช เกตุสารภูษิต	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

ประวัติคณะกรรมการบริษัทโดยย่อ



คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- ปริญญาตรี สาขาวิทยาศาสตร์ทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท สาขาการคลัง สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 6/2546
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 44/2547

1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์ (อายุ 68 ปี)

ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 15 กุมภาพันธ์ 2562

สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัท

2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ

ตำแหน่งในบริษัทอื่น

ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท บัณฑิตทรัพย์ จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท บางนาอีสซีโมเทล จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท 248 เมกา โฮสเทล จำกัด



2. นายโกวิท หรรษ์หิรัญ (อายุ 70 ปี)
รองประธานกรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 15 กุมภาพันธ์ 2562
สัดส่วนการถือหุ้น : 0.49
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรพัฒนาผู้บริหาร สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016

ตำแหน่งในบริษัท

2588 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท
2549 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
2538 - 2547 รองกรรมการผู้จัดการ

ตำแหน่งในบริษัทอื่น

2539 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท สีไอ คอนกรีต จำกัด



3. นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ (อายุ 66 ปี)
กรรมการบริษัท/รองกรรมการผู้จัดการ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 15 กุมภาพันธ์ 2562
สัดส่วนการถือหุ้น : 0.33
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร:
เป็นอาของนายภากร ตั้งนุกุลกิจ

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตรโยธา มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016

ตำแหน่งในบริษัท

2532 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท
2544 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ

ตำแหน่งในบริษัทอื่น

2549 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท สีไอ คอนกรีต จำกัด
ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท วี แอนด์ เอ ไฮ-เทค จำกัด



4. นายไพบุลย์ กิตติวรภัทร (อายุ 79 ปี)
กรรมการบริษัท

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 15 กุมภาพันธ์ 2562
สัดส่วนการถือหุ้น : 2.32
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณสมบัติทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016

ตำแหน่งในบริษัท

2540 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท

ตำแหน่งในบริษัทอื่น

2557 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ทรัพย์อุดมธารา จำกัด
2517 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท กิตติวรภัทร จำกัด
2532 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท โรงน้ำแข็งหลักชัย จำกัด



5. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ (อายุ 39 ปี)
กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายงานขายและการตลาด

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 15 กุมภาพันธ์ 2562
สัดส่วนการถือหุ้น : 3.74
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร:
เป็นหลานของนายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ

คุณสมบัติทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ สาขาการตลาด (หลักสูตรนานาชาติ)
- ปริญญาโท สาขาวิชาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท สาขาการคลัง สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 6/2546

ตำแหน่งในบริษัท

2559 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายงานขายและการตลาด
2549 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท
2552 - 2558	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด

ตำแหน่งในบริษัทอื่น

2549 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท สี่เอ คอนกรีต จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ซิสเต็มแอตไวเซอร์ จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ยูเนี่ยนกลวาโนเซอร์ จำกัด


6. นายรัชชัย ศิริสรโยธิน (อายุ 53 ปี)
กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 15 กุมภาพันธ์ 2562

สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 132/2016

ตำแหน่งในบริษัท

2558 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ

ตำแหน่งในบริษัทอื่น

2559 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท สำนักงานทีเอสเอ จำกัด
2545 - 2559	หุ้นส่วนผู้จัดการ	คณะบุคคล สำนักงานสอบบัญชี ทีเอสเอ


7. นายสุเดช กุลสารภูษิต (อายุ 60 ปี)
กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 15 กุมภาพันธ์ 2562

สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016

ตำแหน่งในบริษัท

2558 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ

ตำแหน่งในบริษัทอื่น

ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท กัชชัน เชียงใหม่ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท กัชชัน มารินา กอล์ฟ คลับ จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ศิริวัฒน์ ลีส จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เคพีวี ควอลิตี้ลอร์แอนด์แท็กส์ จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เคพีวี แอททอร์นี จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	สำนักงานกฎหมายสุทธเขตทนายความ

กรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท

ชื่อและจำนวนกรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ นายโกวิท ทรัพย์หิรัญ นายภากร ตั้งนุกุลกิจ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

ส่วนการทำนิติกรรมใดๆ อันเกี่ยวกับการเข้าประมาณงานต่างๆ ของหน่วยงานของรัฐ องค์กรของรัฐ หรือรัฐวิสาหกิจ ให้นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ หรือนายโกวิท ทรัพย์หิรัญ หรือนายภากร ตั้งนุกุลกิจ คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

นอกจากหน้าที่หลักในฐานะผู้แทนของผู้ถือหุ้นแล้ว อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการบริษัทยังเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้โดยกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการดำเนินการดังต่อไปนี้

1. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความสุจริต ระวัง และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัท ควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้ไว้
3. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
4. พิจารณาทบทวนและอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัท ที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร
5. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
6. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายในสี่ (4) เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
7. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยสาม (3) เดือนต่อครั้ง
8. จัดให้มีการทำบัญชีและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
9. พิจารณาและอนุมัติกิจการอื่นๆ ที่สำคัญอันเกี่ยวกับบริษัท หรือที่เห็นสมควรจะดำเนินการนั้นๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
10. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือกรรมการย่อย หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมขอคณะกรรมการ หรือมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร
11. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ เรื่องที่กรรมการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

1. เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

เรื่องต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

1. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
2. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
3. การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
4. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับของบริษัท
5. การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
6. การอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น

วาระการดำรงตำแหน่งและการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละสาม (3) ปี และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสาม (3) ส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3)

กรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วย บริษัทมหาชนจำกัด ลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็น ผู้ถือหุ้น ตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/3 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
5. ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการ คราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ว่างลงทดแทนก็ได้ กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งตนแทน

7.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุตเขต กุลสารภูษิต	กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของการเงินของบริษัท และมี นายวศกร ศรีสุวรรณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานทางการเงิน

1. สอบทานรายงานทางการเงิน และพิจารณาความครบถ้วนของข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้ในรายงานทางการเงิน
2. สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งรายการที่มีความซับซ้อนหรือผิดปกติ และรายการที่ต้องใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
3. สอบถามฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับผลการตรวจสอบความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน และแผนที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าว
4. สอบทานประสิทธิภาพการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการการจัดทำงบการเงิน

การควบคุมภายใน

1. สอบทานว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดให้มีการควบคุมภายในรวมถึงการควบคุมภายในของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม และแนวทางการสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท
2. สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเสนอแนะนั้นฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

การตรวจสอบภายใน

1. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนงานประจำปี ตลอดจนบุคลากรและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
2. สอบทานกิจกรรมและการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสำนักตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ
3. สอบทานประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในว่าได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

การกำกับปฏิบัติตามกฎหมาย

1. พิจารณากฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง และมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทที่นำเสนอโดยสำนักตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
2. สอบทานข้อตรวจพบขององค์กรที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัท และผลการติดตามการแก้ไข รวมถึงรายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัท
3. สอบทานประสิทธิภาพของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และผลการติดตามการแก้ไขในกรณีที่ไม่มีการปฏิบัติตาม

การบริหารความเสี่ยง

1. สอบทานความเพียงพอของการกำกับดูแลนโยบายและหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย
2. สอบทานประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย

การปฏิบัติตามหลักจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงาน

1. สอบทานให้มั่นใจว่าหลักจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานสำหรับผู้บริหารและพนักงานได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ
2. ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

ความรับผิดชอบอื่นๆ

1. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย
2. สอบทานและประเมินกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ และนำเสนอข้ออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อมีการแก้ไข
3. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทโดยการนำเสนอผ่านคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับสาม (3) ปี
2. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ
 - 2.1 ครบวาระ
 - 2.2 ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
 - 2.3 ถูกถอดถอนจากการเป็นกรรมการตรวจสอบ
 - 2.4 ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดด้วยความประมาทหรือความผิดลหุโทษ
 - 2.5 เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - 2.6 ตาย
 - 2.7 ลาออก
 - 2.8 เป็นบุคคลล้มละลาย
3. กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก

4. ให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบมาแทนตำแหน่ง
5. กรณีตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน โดยกรรมการตรวจสอบที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้นๆ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน
6. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของบริษัทที่เหมาะสมเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบอีกหนึ่ง (1) คน

7.2.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายสุเขต กุลสารภูษิต	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายรัชชัย ศรีสุรโยธิน	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ด้านการสรรหา

1. กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือ เมื่อมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม
3. พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ด้านการกำหนดค่าตอบแทน

1. จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีไม่ใช่ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และเพื่อขออนุมัติ
3. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4. รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
5. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงาน หรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

7.2.4 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการบริหาร
3. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการบริษัท ด้วยความสุจริต ระมัดระวัง และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- มีหน้าที่ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ตามความจำเป็นในการประกอบกิจการ
 - กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และแผนงานประจำปีของบริษัท
 - กำหนดงบประมาณประจำปีของบริษัท
 - กำหนดแนวทาง นโยบาย และเป้าหมายการลงทุน เพื่อเป็นกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการนำไปถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน
 - กำหนดโครงสร้างอัตราค่าจ้าง สวัสดิการของพนักงาน เพื่อตอบแทนการทำงานให้กับพนักงานอย่างเหมาะสม
- ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัส ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทตั้งแต่ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการลงไป
- มีอำนาจในการอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝาก และบริหารบัญชีเงินฝาก กับธนาคารทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยพิจารณาให้เหมาะสมกับการบริหารเงินในภาพรวม
- มีอำนาจหน้าที่ที่กระทำเกี่ยวกับเรื่องดังต่อไปนี้ภายในขอบเขตที่ได้กำหนดไว้เป็นเรื่อยๆ ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้
 - ควบคุมและกำหนดแนวทางการบริหารการลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทภายในขอบเขตที่คณะกรรมการมอบหมาย และให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด
 - มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
 - มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
 - อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
 - ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป

7.2.5 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายพนพล ตั้งคนานุสรณ์	รองประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายสุวิทย์ สุริยพัฒน์พงศ์	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายชยพล วัฒนธรรม	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมีนายวิชัย สันธูกาญจน์พันธุ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการความเสี่ยง

- กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและการวางกรอบการบริหารความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในส่วนงานต่างๆ ตามความรับผิดชอบ
- กำหนดวงเงินหรือประเภทของกิจการตามความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติเป็นเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน ในสถานการณ์ตามความเสี่ยงแต่ละประเภท
- กำกับดูแลให้มั่นใจว่ามาตรการการดังกล่าวมีการสื่อสารอย่างทั่วถึง และพนักงานได้ปฏิบัติตามมาตรการเหล่านั้น
- จัดให้มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการสำรวจความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจ
- สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร
- ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยรวมของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ

7.2.6 คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ มีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
2. นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
3. นายวิชัย สันธูกาญจน์พันธุ์	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

- พิจารณานำเสนอแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) และจริยธรรมธุรกิจ (Code of Business Ethics) ของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติขององค์กรที่ได้มาตรฐาน และเป็นแนวทางที่ถูกต้อง
- กำกับดูแลให้คำปรึกษา ประเมินผล และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ เพื่อพัฒนาและยกระดับระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทสู่มาตรฐานสากล
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.2.7 คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะทำงานความรับผิดชอบต่อสังคม มีจำนวนทั้งสิ้น 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายสุวิทย์ สุริยพัฒน์พงศ์	ประธานคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม
2. นายนพดล ตั้งคณานุสรณ์	คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม
3. นายเสน่ห์ ศรีสุวรรณ	คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม
4. นายชยพล วัฒนธรรม	คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม
5. นางสาวคันสนีย์ ยศธร	คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม

กำหนดให้คณะกรรมการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมจัดทำแผนงานความรับผิดชอบต่อสังคม นำเสนอคณะกรรมการบริหารเป็นรายปี และกำหนดงบประมาณในการดำเนินงานสำหรับปีนั้นๆ โดยคำนึงถึงกรอบแนวทางการดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคมร่วมกับความเหมาะสมกับการดำเนินการของบริษัท สถานะทางการเงิน และผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อย และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.2.8 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะผู้บริหาร มีจำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	กรรมการผู้จัดการ
2. นายจินต์ ตั้งบุญลิก	รองกรรมการผู้จัดการ
3. นายอาณัติ ปิ่นรัตน์	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายภากร ตั้งบุญลิก	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายงานขายและการตลาด
5. นายนพดล ตั้งคณานุสรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานผลิตและก่อสร้าง
6. นายวิชัย สันตุฎาญจนพันธุ์*	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชี การเงินและสนับสนุนองค์กร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

* ปัจจุบัน นายวิชัย สันตุฎาญจนพันธุ์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชี การเงินและสนับสนุนองค์กร รักษาการตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชี และบริษัทมีแผนจัดหาบุคลากรตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชีเพิ่มเติม

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. เป็นผู้บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท
2. ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหาร
3. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัส ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทตั้งแต่ตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการลงไป
4. พิจารณออนุมัติการจ่ายค่าใช้จ่ายการดำเนินงานปกติในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติมอบหมายไว้
5. พิจารณออนุมัติการลงทุนในตราสารและหลักทรัพย์ เพื่อบัญชีบริษัท ในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติมอบหมายไว้
6. ส่งเสริมพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร
7. มีอำนาจในการดำเนินการใดๆ ในการบริหารกิจการของบริษัทตามปกติ และอันจำเป็นแก่การบริหารกิจการของบริษัทเป็นการทั่วไป ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

- 7.1 มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- 7.2 มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- 7.3 อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
- 7.4 ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารเป็นคราวๆ ไป
- 7.5 อำนาจอนุมัติอื่นๆ ที่นอกเหนือจากนี้ให้เป็นไปตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติและการสั่งการในระดับต่างๆ (Level of Authorization) ที่ได้รับการอนุมัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

การอนุมัติเพื่อดำเนินการ ตลอดจนการมอบหมายจากกรรมการผู้จัดการให้ตัวแทน หรือผู้รับมอบหมายให้ดำเนินการเพื่อเข้าทำรายการดังกล่าวข้างต้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการดำเนินการเพื่อเข้าทำรายการที่ทำให้กรรมการผู้จัดการ หรือตัวแทน หรือผู้รับมอบหมายจากกรรมการผู้จัดการสามารถดำเนินการอนุมัติเพื่อเข้าทำรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติดำเนินการเพื่อเข้าทำรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ และสอบทานรายการดังกล่าวโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ตามข้อบังคับของบริษัทและตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

7.2.9 การประชุมคณะกรรมการ

● การประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง จะมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน ทั้งวาระเพื่อทราบและพิจารณา มีเอกสารประกอบการประชุมครบถ้วน ซึ่งฝ่ายเลขานุการบริษัท จะดำเนินการจัดส่งให้คณะกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน

ในปี 2563 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 10 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดในปี 2563
1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	10 / 10
2. นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	10 / 10
3. นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ	10 / 10
4. นายไพบุลย์ กิตติวรภัทร	9 / 10
5. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	10 / 10
6. นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	10 / 10
7. นายสุดเขต กุลสารภูษิต	10 / 10

● การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2563 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 7 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดในปี 2563
1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	7 / 7
2. นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	7 / 7
3. นายสุดเขต กุลสารภูษิต	6 / 7

● การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2563 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จำนวน 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดในปี 2563
1. นายสุเขต กุลสารภูษิต	1 / 1
2. นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	1 / 1
3. นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ	1 / 1

● การประชุมคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2563 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหาร จำนวน 7 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดในปี 2563
1. นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	7 / 7
2. นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ	7 / 7
3. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	7 / 7

● การประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

ในปี 2563 บริษัทมีการจัดประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง จำนวน 4 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดในปี 2563
1. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	4 / 4
2. นายนพดล ตั้งคณานุสรณ์	4 / 4
3. นายสุวิทย์ สุริยพัฒน์พงศ์	4 / 4
4. นายชยพล วัฒนธรรม	4 / 4

● การประชุมคณะทำงานกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2563 บริษัทมีการจัดประชุมคณะทำงานกำกับดูแลกิจการ จำนวน 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมคณะทำงานกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดในปี 2563
1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	1 / 1
2. นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	1 / 1
3. นายวิชัย สันธุกาญจนพันธุ์	1 / 1

● การประชุมคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม

ในปี 2563 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม จำนวน 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

ชื่อ - สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดในปี 2563
1. นายสุวิทย์ สุริยพัฒน์พงศ์	1 / 1
2. นายนพดล ตั้งคณานุสรณ์	1 / 1
3. นายเสน่ห์ ศรีสุวรรณ	1 / 1
4. นายชยพล วัฒนธรรม	1 / 1
5. นางสาวคันสนีย์ ยศธร	1 / 1

7.3 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2562 วันที่ 13 พฤษภาคม 2562 ได้มีมติแต่งตั้งนายวิชัย สีนธุกาญจนพันธุ์ เป็นเลขานุการบริษัท โดยได้ผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ดังต่อไปนี้

หลักสูตร	รุ่นที่อบรม
CSP - Company Secretary Program	CSP 84/2017

ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดให้มีและดำเนินการเรื่องการประชุมผู้ถือหุ้น
2. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุม และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
3. แจกมติและนโยบายของคณะกรรมการบริหารและผู้ถือหุ้นให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบ และติดตามการปฏิบัติตามมติและนโยบายดังกล่าวผ่านประธานกรรมการบริหาร
4. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหารระดับสูง และนำเสนอต่อประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาที่กฎหมายกำหนด
5. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ในประเด็นกฎหมาย ระเบียบและข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ
6. ดูแลให้หน่วยงานเลขานุการบริษัทเป็นศูนย์กลางของข้อมูลองค์กร (Corporate Records) อาทิ หนังสือจดทะเบียนนิติบุคคล หนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ ทะเบียนผู้ถือหุ้น ใบอนุญาตประกอบธุรกิจประเภทต่างๆของบริษัท เป็นต้น
7. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับดูแลให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและนโยบายการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของบริษัท
8. ดูแลติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไป ให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท
9. ให้ข่าวสารและข้อมูลแก่กรรมการในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

7.4 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นายวิชัย สินธุกาญจนพันธุ์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชี การเงินและสนับสนุนองค์กร เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานการเงินและบัญชี และรักษาการเป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท โดยเป็นผู้มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า มีหน้าที่แจ้งรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการทำบัญชีให้ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานรายงานทางการเงิน ซึ่งมีการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางวิชาชีพตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

7.5 ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

7.5.1 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 วันที่ 31 มีนาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ดังนี้

● ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม
ประธานกรรมการบริษัท	5,000 บาท/ครั้ง
รองประธานกรรมการบริษัท	5,000 บาท/ครั้ง
กรรมการบริษัท	5,000 บาท/ครั้ง
ประธานกรรมการตรวจสอบ	5,000 บาท/ครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	5,000 บาท/ครั้ง

● ค่าตอบแทนรายเดือน

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน
ประธานกรรมการบริษัท	30,000 บาท
รองประธานกรรมการบริษัท	25,000 บาท
กรรมการบริษัท	25,000 บาท
ประธานกรรมการตรวจสอบ	15,000 บาท
กรรมการตรวจสอบ	12,500 บาท

โดยในปี 2563 มีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้

หน่วย : ครั้ง

ชื่อ - สกุล	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	10 / 10	7 / 7	
นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	10 / 10		
นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ	10 / 10		1 / 1
นายไพฑูรย์ กิตติวรภัทร	9 / 10		
นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	10 / 10		
นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	10 / 10	7 / 7	1 / 1
นายสุตเชต กุลสารภูษิต	10 / 10	6 / 7	1 / 1

ตารางต่อไปนี้แสดงค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ในปี 2563

หน่วย : บาท

ชื่อ - สกุล	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน
นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	410,000	215,000	
นายโกวิท ทรัพย์หิรัญ	350,000		
นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ	350,000		
นายไพบุลย์ กิตติวรภัทร	345,000		
นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	350,000		
นายธวัชชัย ศรีสุรโยธิน	350,000	185,000	
นายสุดเขต กุลสารภูษิต	350,000	180,000	
รวม	2,505,000	580,000	

● ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

7.5.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัสประจำปี และค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น ดังนี้

	ปี 2563
จำนวนผู้บริหาร (คน)	6*
ค่าตอบแทนผู้บริหาร (บาท)	15,715,964.00

* ผู้บริหาร มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมระดับภาคีวิศวกรจำนวน 2 ท่าน และระดับวุฒิวิศวกรจำนวน 1 ท่าน

7.6 บุคลากร

7.6.1 จำนวนบุคลากร

จำนวนบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ทั้งสิ้นจำนวน 502 คน โดยมีรายละเอียดจำนวนพนักงานตามฝ่ายงานดังนี้

	จำนวน (คน)
ฝ่ายงานก่อสร้างระบบไฟฟ้า	19 ¹
ฝ่ายก่อสร้างโยธา	9 ²
ฝ่ายงานผลิต	2
ฝ่ายขายและการตลาด	4
ฝ่ายบัญชี	7
ฝ่ายการเงิน	4
ฝ่ายสนับสนุนองค์กร	10
บุคลากรตามโรงงาน	415 ³
บุคลากรงานก่อสร้าง	32
รวม	502

หมายเหตุ – ปี 2563 มีวิศวกรตามสัญญาจ้างที่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมระดับภาคีวิศวกร จำนวน 1 ท่าน และระดับสามัญวิศวกร จำนวน 1 ท่าน

¹ ฝ่ายงานก่อสร้างระบบไฟฟ้า มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมระดับภาคีวิศวกรจำนวน 3 ท่าน

² ฝ่ายก่อสร้างโยธา มีใบประกอบใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมระดับภาคีวิศวกร จำนวน 2 ท่าน

³ บุคลากรตามโรงงาน มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมระดับภาคีวิศวกรจำนวน 3 ท่าน

7.6.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทในปี 2563 คิดเป็นจำนวนเงินเท่ากับ 109,256,22.05 บาท ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าว เช่น เงินเดือน โบนัส ค่าอาหาร เงินสมทบประกันสังคม และสวัสดิการอื่นๆ

7.6.3 นโยบายการพัฒนาพนักงาน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรในองค์กร ว่ามีความสำคัญเป็นอย่างมากในการดำเนินธุรกิจ บริษัทมีแผนฝึกอบรมพนักงานประจำป้อย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้พนักงานได้เรียนรู้ พัฒนา และเพิ่มความรู้ความสามารถในทักษะในการทำงาน โดยจัดให้มีการอบรมโดยผู้เชี่ยวชาญที่มีความรู้ ความสามารถ เข้ามาถ่ายทอดความรู้และส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเองมากขึ้น เพื่อให้บุคลากรสามารถดำเนินงานให้สอดคล้องตามแนวทางของบริษัทได้เป็นอย่างดี

7.7 ข้อพิพาทด้านแรงงาน

- ไม่มี -

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้หารือร่วมกัน และได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) และผู้บริหารและพนักงาน ตามหลักจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน โดยการประเมินผลเป็นรายคณะทำงานและมีเกณฑ์ในการประเมินดังนี้

สำหรับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) เกณฑ์การประเมินคือ

- 0 = ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเพียงเล็กน้อย
- 2 = มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = มีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = มีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่งเยี่ยม

รายงานสรุปผลการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ปี 2563

หลักปฏิบัติ	การดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ปี 2560	ประเมินผลการดำเนินงาน
1.	ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)	
1.1	คณะกรรมการต้องเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี	4
1.2	คณะกรรมการต้องกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance outcome) ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน	4
1.3	คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระดับระวาง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น	4
1.4	คณะกรรมการต้องเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย	4
2.	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)	
2.1	คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืนโดยเป็นวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม	4
2.2	คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และ	4

หลักปฏิบัติ	การดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ปี 2560	ประเมินผลการดำเนินงาน
	เป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมปลอดภัย	
3.	เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)	
3.1	คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้	4
3.2	คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ	4
3.3	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้	4
3.4	ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว	4
3.5	คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ	4
3.6	คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกรอบ และกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย	3
3.7	คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประเมิน ผลการปฏิบัติ หน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย	3
3.8	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ	4
3.9	คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็น และมีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ	4

หลัก ปฏิบัติ	การดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ปี 2560	ประเมินผลการ ดำเนินงาน
4.	สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)	
4.1	คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย	4
4.2	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม	4
4.3	คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ	4
4.4	คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม	3
5.	ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)	
5.1	คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องและมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม	3
5.2	คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (strategies) ของกิจการ	4
5.3	คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผลกระทบการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน	4
5.4	คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ	4
6.	ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)	
6.1	คณะกรรมการให้ความสำคัญในการกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐาน	4
6.2	คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ	4
6.3	คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้	4

หลักปฏิบัติ	การดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ปี 2560	ประเมินผลการดำเนินงาน
	ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร	
6.4	คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง	4
6.5	คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส	4
7.	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล	
7.1	คณะกรรมการต้องดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	4
7.2	คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้	4
7.3	ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย	3
7.4	คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม	4
7.5	คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา	3
7.6	คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล	4
8.	สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)	
8.1	คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท	4
8.2	คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน	4
8.3	คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน	4

รายงานสรุปผลการประเมินจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ปี 2563

สำหรับหลักจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน เกณฑ์การประเมินคือ

✓ = มีการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

✗ = ไม่มีการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

จริยธรรมในการ ดำเนินธุรกิจ	แนวทางปฏิบัติ	ปฏิบัติ	ยังไม่ได้ ปฏิบัติ
1.1 ยึดหลักนิติ ธรรม	ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ ในกฎระเบียบที่ใช้เป็น หลักในการปฏิบัติงานของทางราชการทั้งที่มีผลใช้บังคับแล้วและจะมีผล ใช้บังคับในอนาคตอันใกล้	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่งหรือ ข้อมูลจำเพาะของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การขโมย การโจรกรรมหรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของคู่แข่ง ไม่ว่า จะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น	✓	
1.2 มีความ โปร่งใส	ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดทำรายงานทางบัญชี การเงิน ภาวะตลอดจน ผลการดำเนินงาน เพื่อแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินการของ บริษัทตามความเป็นจริง ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี มีความ น่าเชื่อถือและสามารถตรวจสอบได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบจะ กำหนด	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้เป็นไป ตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรมต่อ ทุกฝ่ายและผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการจัดซื้อ ในกรณีที่บริษัทคู่ค้ามีผู้บริหาร พนักงานฝ่ายขายหรือผู้ถือหุ้นเป็นญาติหรือ บุคคลผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันกับผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท ผู้บริหารหรือพนักงานผู้นั้นของบริษัทต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ลายลักษณ์อักษรทันที และให้หลีกเลี่ยงไม่ข้องเกี่ยวกับธุรกรรมการจัดซื้อ จัดจ้างนั้น	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามคู่มือแจกแจงอำนาจดำเนินการของ บริษัทอย่างเคร่งครัด	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนการในการจัดซื้อ/จัด จ้าง ควรหลีกเลี่ยงการไปรวมกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งการรับประทานอาหาร หรือเล่นกีฬา กับบริษัทคู่ค้า หากเป็นกรณีจำเป็นที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ควรมี ตัวแทนของบริษัท เข้าร่วมมากกว่าหนึ่งคนและต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาให้ ทราบก่อนโดยออกหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษร	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องรู้และทำความเข้าใจในสินค้าและบริการของ บริษัทเป็นอย่างดี พร้อมทั้งสามารถให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนแก่ลูกค้า	✓	

จริยธรรมในการ ดำเนินธุรกิจ	แนวทางปฏิบัติ	ปฏิบัติ	ยังไม่ได้ ปฏิบัติ
1.3 ให้ ความสำคัญต่อ ลูกค้า	ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ และต้องทำความเข้าใจในความต้องการของลูกค้าอย่างละเอียดก่อนที่จะเสนอสินค้าหรือบริการต่อลูกค้า เพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่อธุรกิจของบริษัท ให้ความสำคัญกับงานและปฏิบัติอย่างเต็มที่อันจะส่งผลให้สินค้าของมีคุณภาพตามที่บริษัทกำหนด	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องเคารพการตัดสินใจและข้อคิดเห็นของลูกค้าเพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานของบริษัท	✓	
1.4 ตั้งมั่นในความ ยุติธรรมและความ มีคุณธรรม	ผู้บริหารและพนักงานต้องให้เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ	✓	
	ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความสุจริตรอบคอบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อมั่นและเชื่อถือยอมรับในการตัดสินใจว่าการดำเนินการใดๆ นั้นจะถูกกระทำด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทั้งหลาย	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องพยายามขายสินค้าหรือสินค้าของบริษัทด้วยความซื่อตรงและเป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบหรือฉ้อโกงลูกค้า	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อลูกค้า เจ้าหนี้ อย่างเป็นธรรมและซื่อตรง กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ให้แจ้งต่อลูกค้าหรือเจ้าหนี้เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องให้เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน หมายรวมถึงการสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคมและกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น	✓	
1.5 มีความ รับผิดชอบต่อ สังคมและมีความ เป็นกลางทางการเมือง	ผู้บริหารและพนักงานพึงมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรอบโรงงาน เช่น ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านการศึกษา ศาสนา เป็นต้น	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติที่เกี่ยวข้อง	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานจะต้องไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดันหรือบังคับให้เพื่อนร่วมงานรวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใดๆ ทางการเมืองหรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง	✓	

จริยธรรมในการ ดำเนินธุรกิจ	แนวทางปฏิบัติ	ปฏิบัติ	ยังไม่ได้ ปฏิบัติ
2.1 มีภาวะความเป็นผู้นำ	ผู้บริหารต้องมีวิสัยทัศน์ในการบริหารงาน รวมทั้งมีสำนึกในหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นที่เชื่อถือและยอมรับของผู้ได้บังคับบัญชา	✓	
	ผู้บริหารจะต้องจัดหาและนำระบบการบริหารงานคุณภาพมาใช้เพื่อลดขั้นตอนและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ตลอดจนมีการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานให้สามารถปฏิบัติตามระบบบริหารงานคุณภาพที่นำมาใช้เพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืนและเป็นผู้นำทางธุรกิจ	✓	
	ผู้บริหารต้องดำเนินการตรวจสอบการร้องเรียน ร้องทุกข์ของผู้มีส่วนได้เสียหรือบุคคลอื่นเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงและแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้ลุกล่วงอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม ทั้งนี้ผู้บริหารอาจไม่ดำเนินการใดๆ ในการร้องเรียนหรือร้องทุกข์โดยวิธีการของบัตรสนเท่ห์ก็ได้	✓	
	ผู้บริหารต้องส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดภาวะผู้นำในหมู่พนักงาน อีกทั้งให้การสนับสนุนพนักงานทุกระดับให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาบริษัท	✓	
	ผู้บริหารต้องมีส่วนร่วมและส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อเป็นสาธารณะประโยชน์แก่ชุมชนและสังคมในบริเวณใกล้เคียงบริษัทและโรงงาน ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนในการพัฒนาและสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับสังคมโดยรวม	✓	
2.2 มีความซื่อสัตย์สุจริต	ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตปราศจากอคติ ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งไม่กระทำหรือชักจูงเพื่อนร่วมงาน ผู้ได้บังคับบัญชาให้ใช้เวลาปฏิบัติงานเพื่อกระทำกิจกรรมอย่างอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือผู้ถือหุ้น	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่จงใจจัดทำรายงานหรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจบิดเบือนหรือเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จผิดพลาดคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริงต่อบริษัท เมื่อพบรายงานหรือบันทึกที่มีการเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จหรือผิดพลาดไม่ถูกต้อง ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ อีกทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และมีความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่นั้น	✓	
2.3 ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ฝ่าฝืน ขัดขืน หลีกเลียงหรือเพิกเฉยต่อระเบียบข้อบังคับ ประกาศหรือคำสั่งของบริษัท รวมทั้งคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายและชอบด้วยหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา	✓	

จริยธรรมในการ ดำเนินธุรกิจ	แนวทางปฏิบัติ	ปฏิบัติ	ยังไม่ได้ ปฏิบัติ
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ผลิตหรือมีสิ่งผิดกฎหมายใดๆ ไว้ในครอบครอง ไม่ว่าจะเพื่อการใช้เองหรือเพื่อการจำหน่ายหรือเพื่อบุคคลอื่นใด	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ด้วยความรับผิดชอบและต้องไม่ก่อให้เกิดความแตกแยกภายในองค์กร การทำให้ผู้อื่นเสียหาย การทำลายชื่อเสียงหรือการส่งเสริมให้เกิดความแตกแยกในสถานที่ทำงาน	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ในการทำกิจกรรมที่ผิด กฎหมายหรือขัดต่อนโยบายของบริษัท และไม่ใช่ระบบอินเทอร์เน็ตหรือบริการที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันในทางที่จะทำให้เกิดความเสียหาย อับอาย ขาดความน่าเชื่อถือ หรือเสียชื่อเสียง	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามประกาศของบริษัทว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับการใช้คอมพิวเตอร์อย่างเคร่งครัด	✓	
2.4 ปฏิบัติตนต่อ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้ร่วมงาน	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ยุยง ใส่ร้ายป้ายสีหรือล้อเลียน อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกสามัคคี และพึงละเว้นจากการนำผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่ามี การละเมิดทางเพศในระหว่างผู้ร่วมงาน ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องเป็นผู้มีวินัย ไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา ปฏิบัติกับผู้ร่วมงานและผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความสุภาพ มีน้ำใจและมีมนุษยสัมพันธ์ที่ดี	✓	
2.5 รักษา ทรัพย์สินของ บริษัท	ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านความปลอดภัยของบริษัท ในการใช้เครื่องมืออุปกรณ์และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่นำเอาไปใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้ยืม หรือจำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สินของบริษัทโดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใด	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เจตนาทำให้เสียหาย ทำลายหรือก่อวินาศกรรม อันมีผลทำให้ทรัพย์สินของบริษัทเสียหาย	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือกิจการภายนอกอันไม่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องช่วยหรือพยายามปกป้องรักษาเครื่องหมายการค้าของบริษัท	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานและญาติหรือผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันต้องไม่เรียกร้อง ไม่รับร่วมกิจกรรมสังคม กิจกรรมกีฬา การเลี้ยงรับรอง ของ	✓	

จริยธรรมในการ ดำเนินธุรกิจ	แนวทางปฏิบัติ	ปฏิบัติ	ยังไม่ได้ ปฏิบัติ
2.6 ไม่รับสิ่งตอบ แทนที่เกินปกติ วิสัย	กำนัล ของขวัญ หรือสินน้ำใจเพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่นจากบุคคลที่ร่วมทำ ธุรกิจด้วย		
	หากเป็นกรณีที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ ผู้บริหารและพนักงานอาจรับผลประโยชน์ ของของขวัญ เพื่อการโฆษณาทางธุรกิจหรือขนบธรรมเนียมประเพณีนิยม ได้ หากผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นมีมูลค่าไม่เกินกว่า 2,000บาท ใน กรณีที่ของนั้นมีมูลค่าเกินกว่า 2,000บาท ผู้บริหารและพนักงานจะต้องแจ้ง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นหนังสือและนำผลประโยชน์หรือของขวัญนั้น นำส่งเป็นส่วนกลางของบริษัท	✓	
	กรณีที่ผู้บริหารและพนักงานเป็นตัวแทนของบริษัทไปร่วมงานเลี้ยงของ ลูกค้าหรือเดินทางไปอบรม / ดูกานนอกสถานที่ และได้รับผลประโยชน์ หรือของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่า 2,000 บาท ไม่ว่าจะได้อะไรมาด้วยการชิงโชค จับฉลากหรือรับของที่ระลึก ผู้บริหารและพนักงานจะต้องแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นหนังสือและนำผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นนำส่ง เป็นส่วนกลางของบริษัท	✓	
2.7 ไม่มีความ ขัดแย้งทาง ผลประโยชน์	ผู้บริหารและพนักงาน ครอบครัวและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันต้อง ไม่ดำเนินธุรกิจและกิจกรรมใดๆ ที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเห็นว่าเป็นธุรกิจ หรือกิจกรรมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือ ทางอ้อม	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ร่วมกับสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลใกล้ชิด ดำเนินธุรกิจหรือกิจกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์กับบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อหลีกเลี่ยงความไม่ เหมาะสมที่จะเกิดขึ้นดังกล่าวควรมีการเปิดเผยความสัมพันธ์ของสมาชิกใน ครอบครัวหรือบุคคลอื่นใด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังกล่าวโดยรายงานผู้บังคับบัญชาให้ทราบเป็นหนังสือ	✓	
2.8 ไม่ใช่ข้อมูล จำเพาะเพื่อ ประโยชน์ในทางมิ ชอบ	ผู้บริหารและพนักงานที่มีหน้าที่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้ ต้องระมัดระวังไม่ให้ ผู้อื่นได้ยิน ลอบฟัง ดักหรือบันทึกเสียง ไม่ควรสนทนาในที่สาธารณะผ่าน เครื่องมือสื่อสาร หรือสนทนากับสมาชิกในครอบครัวและบุคคลใกล้ชิดอัน นำไปสู่การเปิดเผยต่อผู้อื่นได้	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดการ จัดเก็บ และแยกแยะรายละเอียดข้อมูล จำเพาะให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทอย่างเคร่งครัด	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจำเพาะของบริษัทต่อผู้ที่ไม่ มีสิทธิรับรู้ตามระเบียบข้อบังคับ หรือข้อตกลงทางธุรกิจเว้นแต่ได้รับความ เห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจดำเนินการและหน่วยงานที่ รับผิดชอบ	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ หรือส่งข้อมูลดังกล่าวให้ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์	✓	

จริยธรรมในการ ดำเนินธุรกิจ	แนวทางปฏิบัติ	ปฏิบัติ	ยังไม่ได้ ปฏิบัติ
2.9 เป็นบุคคลากร ที่ดีขององค์กร	ผู้บริหารและพนักงานต้องพัฒนาตนเองให้มีคุณธรรม มีจริยธรรมรวมทั้ง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ประพฤติตนให้เป็นที่รังเกียจแก่ผู้อื่น พุดจา ลวนลามเพศตรงข้าม กระทำตนเป็นอันธพาล มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการ พนัน ใช้สารเสพติด ดื่มเครื่องดื่มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือ การกระทำใด ๆ อันส่อไปในทางเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัท	✓	
	ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่พกพาอาวุธมาในสถานที่ทำงาน ไม่ว่าด้วย เหตุผลใด เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาระดับสูงเท่านั้น	✓	

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2562 บริษัทจึงได้ดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายในโดยตรวจสอบจากการปฏิบัติการจริงและสัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาวิเคราะห์และประเมินเกี่ยวกับกิจกรรมที่ตรวจสอบเพื่อทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้ว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบและขั้นตอนต่างๆที่ทางบริษัทได้กำหนดไว้ อีกทั้งประเมินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจะกระทบต่อองค์กรทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยการประเมินระบบควบคุมภายในครอบคลุม 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
2. การประเมินและบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. มาตรการควบคุม (Control Activities)
4. สารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
5. การติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

9.1 ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีการบริหารงานและจัดการระบบควบคุมภายในได้ดีพอ ไม่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท อีกทั้งบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบและขั้นตอนต่างๆ ที่ได้วางไว้ได้เป็นอย่างดีเหมาะสมกับลักษณะประเภทของธุรกิจที่ดำเนินอยู่

นอกจากนี้บริษัทได้จ้างผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานภายนอก เพื่อให้มีความโปร่งใส และเป็นอิสระในการติดตามและตรวจสอบ พร้อมทั้งรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน ผลการตรวจสอบภายใน และผลการติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัทได้จ้างผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก (Outsource) โดยได้แต่งตั้งสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.เซอร์วิสเชส เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมี นายชัยยุทธ อังศุวิทยา เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เพื่อทำการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามระบบของบริษัท ตามรายละเอียดดังนี้

9.3 หัวหน้าตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติเห็นชอบ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติแต่งตั้งนายชัยยุทธ อังศุวิทยา สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.เซอร์วิสเชส เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสม และมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่

การกำหนดระดับความสำคัญ/ระดับความเสี่ยงของข้อตรวจพบ

ระดับความสำคัญ/ระดับความเสี่ยง	คุณลักษณะของระดับความสำคัญของข้อสังเกต
สูง	เป็นความเสี่ยงที่มีความสำคัญสูง มีโอกาสที่จะเกิดสูง หรือเกิดความเสียหายในมูลค่าสูง อาจส่งผลกระทบต่อกิจการอย่างมาก ซึ่งควรได้รับการจัดการในทันที ทั้งนี้ผู้บริหารระดับสูงต้องมีส่วนร่วมในการกำหนดแผนปฏิบัติการ การบริหารความเสี่ยง และติดตามความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด แสดงถึงการมีระบบควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอ ซึ่งทำให้เกิดการขัดข้องในระบบการปฏิบัติงานของบริษัท
ปานกลาง	เป็นความเสี่ยงที่มีความสำคัญปานกลาง มีโอกาสที่จะเกิด และอาจส่งผลกระทบต่อกิจการหรือเกิดความเสียหายในมูลค่าปานกลาง แสดงถึงจุดอ่อนในระบบการควบคุมภายในของระบบปฏิบัติงาน ซึ่งควรดำเนินการแก้ไขและติดตาม
ต่ำ	เป็นความเสี่ยงที่มีความสำคัญน้อย แสดงถึงจุดอ่อนในระบบการควบคุมภายในซึ่งมีผลเพียงเล็กน้อย มีโอกาสเกิดขึ้นต่ำ อาจส่งผลกระทบต่อกิจการไม่มากหรือเกิดความเสียหายในมูลค่าที่ไม่สูง แต่จำเป็นต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ผู้บริหารควรให้ความสนใจและแก้ไขในระยะเวลาที่เหมาะสม

9.3.1 สรุปผลการตรวจสอบ และผลการติดตามจากการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2563

ผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบระบบควบคุมภายในองค์กรและกระบวนการทางธุรกิจของธุรกิจหลัก โดยผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบข้อมูล และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรับทราบรายงานการติดตามดังรายละเอียดดังนี้

รายงานการตรวจสอบ	ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ	รายงานฉบับลงวันที่
รายงานการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาส 1-2 ปี 2563	22 มิถุนายน - 7,14 กรกฎาคม 2563	31 กรกฎาคม 2563
รายงานการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาส 3-4 ปี 2563	12 - 22 มกราคม 2564	17 กุมภาพันธ์

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

สำนักงาน เอ เอ็ม ที เซอร์วิสเชส ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในสำหรับธุรกรรมหลัก 5 ธุรกรรม ของ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ประจำปีไตรมาสที่ 3 และไตรมาสที่ 4 สำหรับปี 2563 ในระหว่างวันที่ 12 - 22 มกราคม 2564 โดยสำนักงานฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งกระทำในสองระดับ คือระดับองค์กรและระดับกิจกรรมสำหรับกระบวนการทางธุรกิจหลักของบริษัท โดยการตรวจสอบได้มีการประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญทางด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อสรุปถึงควมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้สำนักงานฯได้ประเมินระบบควบคุมภายในครอบคลุม 5 องค์ประกอบ ได้แก่

- 1 : สภาพแวดล้อมการควบคุม (CONTROL ENVIRONMENT)
- 2 : การประเมินและบริหารความเสี่ยง (RISK ASSESSMENT)
- 3 : มาตรการควบคุม (CONTROL ACTIVITIES)
- 4 : สารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (INFORMATION & COMMUNICATION)
- 5 : การติดตามและประเมินผล (MONITORING ACTIVITIES)

ซึ่งประกอบด้วยการสอบทานการดำเนินงาน แนวทางการปฏิบัติงาน การจัดองค์กร และการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการมีส่วนร่วมอย่างเพื่อทดสอบรายการ สำนักงานฯ เชื่อว่ากิจกรรมหลักที่ตรวจสอบ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอต่อการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สำหรับบางกิจกรรม สำนักงานฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น ดังนี้

	สิ่งที่ตรวจพบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ข้อเสนอแนะ
ธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง			
	- ไม่มี -		
ธุรกรรมการบันทึกเจ้าหนี้และการชำระเงิน			
	- ไม่มี -		
แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ			
	- ไม่มี -		
ธุรกรรมการบริหารงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล			
	- ไม่มี -		
ธุรกรรมการรับเหมาก่อสร้าง			
	พบว่ามิโครงการที่ก่อสร้างเสร็จแล้วแต่มีอัตรากำไรไม่เป็นไปตามที่นโยบายกำหนดไว้ 2 โครงการ	ต่ำ	บริษัทฯ ควรพิจารณาหาแนวทางควบคุมงานก่อสร้างเพื่อลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนงานก่อสร้างที่สูงเกินกว่าที่ประมาณการไว้
ระบบสินทรัพย์ถาวร			
	- ไม่มี -		
การจัดทำและนำเสนอรายงานตามที่กฎหมายกำหนด			
	สำนักงานฯ ได้รับข้อมูลจากเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และได้ตรวจสอบเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ พบว่าบริษัทฯ มีการจัดทำรายงานต่างๆ การต่ออายุใบอนุญาตที่ใช้ในการประกอบกิจการ การยื่นชำระภาษีต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนดให้จัดทำและนำเสนอให้แก่หน่วยงานกำกับหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยครบถ้วนตามที่กำหนด หรือได้จัดทำให้เป็นไปตามมาตรฐานใช้อ้างอิงแล้ว		

วัตถุประสงค์

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) มีความมุ่งมั่นเพื่อการพัฒนาการบริหารจัดการและดำเนินธุรกรรมของบริษัทฯ ให้มีระบบการกำกับดูแลที่ดี และโปร่งใส เพื่อให้เกิดระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีข้อสนเทศเพียงพอ คณะกรรมการได้มอบหมายให้ สำนักงาน เอเอ็ม ที เซอร์วิสเชส เป็นผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับ ธุรกรรมต่างๆ ในไตรมาส 3 และไตรมาส 4 (กรกฎาคม - ธันวาคม 2563) ประจำปี 2563 เพื่อให้มั่นใจได้ว่า :-

1. บริษัทฯ มีระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน สำหรับกิจกรรมต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางและระเบียบวิธีการปฏิบัติ ตามคู่มือระบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติงาน
2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบและวิธีปฏิบัติของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม
3. มีการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจในแต่ละระดับตามที่กำหนดไว้
4. บริษัทฯ มีการควบคุมการดำเนินงาน ในแต่ละขั้นตอน ของฝ่ายต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ
5. บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานของฝ่ายต่างๆ และกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างเหมาะสม

ขอบเขตการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน ครอบคลุมการตรวจสอบระบบปฏิบัติการ (Operational Audit) การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎ ข้อบังคับ (Compliance Audit) และระบบการนำเสนอรายงาน (Financial Audit) สำหรับการตรวจสอบ ในไตรมาส 3 และไตรมาส 4 (กรกฎาคม - ธันวาคม 2563) ประจำปี 2563 จะตรวจสอบธุรกรรมต่าง ๆ โดยจะเน้นระบบการควบคุมภายในและการวิเคราะห์ความเสี่ยงของระบบเป็นสำคัญ สำหรับวัตถุประสงค์และวิธีการที่สำนักงานฯ ใช้ในการตรวจสอบในแต่ละธุรกรรมจะได้กล่าวต่อไป

1. ธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง การบันทึกเจ้าหนี้และการชำระเงิน
2. ธุรกรรมแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. ธุรกรรมการบริหารงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล
4. ธุรกรรมการรับเหมาก่อสร้าง
5. ระบบทรัพย์สินถาวร

ธุรกรรมการจัดจ้าง

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบรายงานใบขอซื้อ (Purchase Requisition) ใบสั่งซื้อ (Purchase Order) สำหรับเดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2563 พบว่า

1. ใบขอซื้อ (Purchase Requisition)

มีการปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และมีการลงลายมือชื่อผู้สั่งซื้อ และ ผู้อนุมัติโดยครบถ้วนตามประเภทของการสั่งซื้อซึ่งกำหนดไว้แล้วในคู่มือแจกแจงอำนาจดำเนินการ การจัดเก็บใบสั่งซื้อและใบขอซื้อ บริษัทฯ จัดเก็บเรียงตามเลขที่ใบขอซื้อและแนบด้วยใบสั่งซื้อ

2. ใบสั่งซื้อ (Purchase Order)

2.1 การอนุมัติธุรกรรมของบริษัทฯ ได้กำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติการสั่งซื้อวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการสั่งจ้างหรือบริการทั่วไป ไว้ดังนี้

- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 0 – 20,000 บาท ผู้อำนวยการฝ่าย
- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 20,001 – 30,000 บาท ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (ตามสายงาน)
- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 30,001 – 5,000,000 บาท รองกรรมการผู้จัดการ
- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 5,000,001 – 10,000,000 บาท กรรมการผู้จัดการ

- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 10,000,001 – 30,000,000 บาท กรรมการบริหาร 2 ท่าน
- อนุมัติใบสั่งซื้อตั้งแต่ 30 ล้านบาทขึ้นไป อนุมัติโดยที่ประชุมกรรมการบริษัท, กรรมการบริหาร 2 ท่าน

จากการตรวจสอบการลงนามอนุมัติใบสั่งซื้อในระหว่างเดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2563 จำนวน 35 รายการ พบว่ามีกร
อนุมัติสั่งซื้อ สรุปดังนี้

เลขที่ใบสั่งซื้อ	วันที่	รายการ	จำนวนเงิน	ผู้อนุมัติ (ตำแหน่ง)	สาขา
PO001/63070012	14-07-63	เสาไฟฟ้า 8.00 ม.	268,035.00	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63070024	31-07-63	เสาไฟฟ้า 12.00 ม.	342,400.00	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63080009	19-08-63	เสาไฟฟ้า 14.30 ม.	770,400.00	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63080018	31-08-63	เสาไฟฟ้า 12.00 ม.	85,600.00	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63090007	15-09-63	ตลับหมึกพิมพ์ 280 เอ เทียบเท่า	15,301.00	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63090014	24-09-63	ปูนซีเมนต์ (ทีพีโอ) ดำ ชลบุรี	653,090.51	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63100011	16-10-63	เสาไฟฟ้า 9.00 ม.	132,680.00	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63100022	31-10-63	ค่าบริการเครื่องแม่ข่ายสำหรับการ เชื่อมโยงระบบอีเมล	29,425.00	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63110011	13-11-63	ลวดปลอก 2.80 มม. ชลบุรี	680,889.15	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63110022	26-11-63	ลวดตีเกลียว 25 มม. ชลบุรี	179,760.00	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63120008	12-12-63	เหล็กเส้นกลม 9 มม. x 10 ม. ชลบุรี	1,428,114.13	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO001/63120016	25-12-63	ปูนซีเมนต์ผงตรา (ทีพีโอ) ดำ ชลบุรี	469,664.46	รองกรรมการผู้จัดการ	สำนักงานใหญ่
PO005/63070002	01-07-63	ทราย-ชลบุรี	16,908.69	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63070004	10-07-63	น้ำยาผสมคอนกรีต	20,634.95	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63080006	10-08-63	ปลอกบีบด้านท้าย	26,985.40	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63080012	31-08-63	แบบข้างเสาไฟฟ้า 9ม.	52,644.00	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63090003	10-09-63	เหล็กเส้นกลม 9 มม. x 10 ม.	428,897.20	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63090006	24-09-63	น็อตชุบ	3,477.50	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63100004	20-10-63	สายวิชีตี	17,652.43	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63100008	28-10-63	รถลำเลียงปูน	283,550.00	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63110006	04-11-63	สาย THW-A 1x95 SQ.MM.	35,652.40	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63110012	19-11-63	เหล็กเส้นกลม 12 มม. x 10 ม.	145,359.07	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63120003	03-12-63	เหล็กเส้นกลม 9 มม. x 10 ม.	417,527.91	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO005/63120006	18-12-63	ลวดตีเกลียว 9.53 มม.	664,617.66	รองกรรมการผู้จัดการ	ชลบุรี
PO006/63070004	01-07-63	เหล็กข้ออ้อย 25 มม. x 12 ม.	261,460.92	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63070008	30-07-63	ลวดพืชี 5 มม.	719,709.61	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63080002	01-08-63	หิน-ลำปาง	22,847.17	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63080004	27-08-63	ลวดพืชี 4 มม.	478,925.58	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63090001	01-09-63	ทราย-ลำปาง	67,742.00	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63100001	01-10-63	หิน-ลำปาง	5,725.36	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง

เลขที่ใบสั่งซื้อ	วันที่	รายการ	จำนวนเงิน	ผู้อนุมัติ (ตำแหน่ง)	สาขา
PO006/63100002	01-10-63	หิน-ลำปาง	66,895.98	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63110002	02-11-63	หิน-ลำปาง	125,295.72	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63110004	03-11-63	เหล็กข้ออ้อย 12มม.x12 ม.	233,552.97	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63120002	01-12-63	หิน-ลำปาง	133,842.00	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง
PO006/63120004	02-12-63	รถลำเลียง	406,600.00	รองกรรมการผู้จัดการ	ลำปาง

จากการตรวจสอบพบว่า การอนุมัติใบสั่งซื้อของบริษัทฯ อนุมัติโดยรองกรรมการผู้จัดการ ซึ่งมีอำนาจอนุมัติและเป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติภายในบริษัทฯ

2.2 การจัดซื้อเกี่ยวกับโครงการรับเหมาจะมีผู้รับผิดชอบในการเปิดใบสั่งซื้อ แยกจากฝ่ายจัดซื้อ ซึ่งเป็นวิสัยทัศน์ที่ดูแลโครงการรับเหมาก่อสร้าง

2.3 ใบสั่งซื้อและใบขอซื้อ บริษัทฯ จัดเก็บโดยเรียงลำดับตามใบขอซื้อ

2.4 พบว่าใบสั่งซื้อของสาขาถูกรวบรวมและเปิดใบสั่งซื้อเป็นรหัสของสำนักงานใหญ่ บริษัทฯ เปิดใบขอซื้อตามสาขาเพื่อเป็นการแจ้งให้ทราบถึงหน่วยงานที่ขอ และคุมยอดการสั่งซื้อด้วยใบสั่งซื้อของสำนักงานใหญ่เพื่อให้ได้จำนวนสั่งซื้อปริมาณมากเพื่อต่อรองราคากับผู้ขาย

2.5 ในการสั่งซื้อสินค้าที่มีมูลค่าสูง หรือเป็นวัตถุดิบสำคัญ บริษัทฯ มีการเปรียบเทียบราคาจากผู้ขาย 2 - 3 ราย

จากการตรวจสอบสถานะใบสั่งซื้อที่ออกตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 มีใบสั่งซื้อที่มีสถานะของใบสั่งซื้อที่ยังไม่เป็น Close จำนวน 16 รายการ มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	เลขที่ใบสั่งซื้อ	ผู้จำหน่าย	วันที่สั่งซื้อ	หมายเหตุ
ใบสั่งซื้อสถานะค้างรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
1	PO0001/63080017	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด	31/8/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
2	PO0001/63100002	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด	1/10/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
3	PO0001/63100009	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด	10/10/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
4	PO0001/63100014	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด	19/10/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
5	PO0001/63100019	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด	30/10/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
6	PO0001/63110001	บริษัท ชัยนันท์ทอควิปเม้นท์ จำกัด	5/11/63	รอทำเครนประกอบ
7	PO0001/63110002	บริษัท ยูดี ทรีคส์ คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย)	5/11/63	รับ 31/1/2564
8	PO0001/63110004	บริษัท เสริชพัฒนา 2004 จำกัด	9/11/63	รับ 31/1/2564
9	PO0001/63110019	บริษัท ทรัพย์ศรีไทย จำกัด	23/11/63	รับ 27/1/2564
10	PO0001/63110021	บริษัท เพียวลุ่ม จำกัด	26/11/63	สินทรัพย์
11	PO0001/63120012	บริษัท เพ็ญศิริ สตีล อินดัสตรีส์ จำกัด	18/12/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
12	PO0001/63120014	บริษัท เพ็ญศิริ สตีล อินดัสตรีส์ จำกัด	22/12/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
13	PO0001/63120016	บริษัท ควอลิตี้แมท จำกัด	25/12/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
14	PO0003/63120004	บริษัท สยาม พรินสเตอร์สเขต แมททีเรียล จำกัด	2/12/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
15	PO0003/63120006	บริษัท สยาม พรินสเตอร์สเขต แมททีเรียล จำกัด	9/12/63	สินค้ายังรับไม่ครบ
16	PO0005/63120005	บริษัท ต.วรคุณ จำกัด	17/12/63	สินค้ายังรับไม่ครบ

จากการสอบถามพบว่า ฝ่ายจัดซื้อได้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อติดตามสินค้าที่สั่งซื้อ สามารถอธิบายสาเหตุของใบสั่งซื้อที่ยังได้รับสินค้าไม่ครบ

3. การประเมินผู้ส่งมอบวัตถุดิบและผู้ส่งมอบวัสดุสิ้นเปลือง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการประเมินผู้ส่งมอบวัตถุดิบและผู้ส่งมอบวัสดุสิ้นเปลืองโดยฝ่ายจัดซื้อจะทำการประเมินทุกรอบ 6 เดือน สิ้นสุดเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคม จากการตรวจสอบพบว่าบริษัทฯ ได้จัดทำบันทึกประเมินผู้ขาย/ผู้รับเหมา มีเกณฑ์การประเมิน ดังนี้

- ด้านคุณภาพ (60 คะแนน)
- ด้านการจัดส่ง (40 คะแนน)

โดยเจ้าหน้าที่จะเก็บประวัติการสั่งซื้อเป็นรายครั้งตามการสั่งซื้อ และสรุปผลการประเมินในรอบ 6 เดือน คือ สิ้นสุดเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมของทุกปี โดยคะแนนรวมจะต้องมากกว่า 70 คะแนนจึงถือว่าผ่านการประเมิน โดยผลการประเมินงวด ก.ค.-ธ.ค. 63 ไม่มีผู้ขายรายใดที่ไม่ผ่านเกณฑ์

4. การคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเบื้องต้นในการเป็นผู้ขาย

จากการตรวจสอบการคัดเลือกผู้ขายหรือผู้ให้บริการรายใหม่ ในระหว่างเดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2563 พบว่า มีผู้ขายผ่านการพิจารณาจำนวน 3 ราย โดยบริษัทฯ ได้จัดทำ ใบบันทึกการพิจารณาคัดเลือกผู้ขาย/ผู้รับเหมา (รายใหม่) (QF-08-04-06 Rev.1) มีการกำหนดเกณฑ์การประเมิน ดังนี้ 1. ด้านคุณภาพ 2. ด้านการส่งมอบ 3. ด้านระบบคุณภาพ 4. การให้เครดิตซึ่งจัดทำโดยเจ้าหน้าที่จัดซื้อ และอนุมัติโดยรองกรรมการผู้จัดการ

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

ธุรกรรมการบันทึกและจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้า

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบรายงานและเอกสารใบขอซื้อ ใบสั่งซื้อ ใบรับวัตถุดิบ/สินค้า บัญชีเจ้าหนี้การค้ารายตัว และบัญชีแยกประเภทเจ้าหนี้การค้า สำหรับการบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้าที่เกิดจากการซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง และการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้า โดยการสุ่มตัวอย่างรายการ ระหว่างเดือน กรกฎาคม - ธันวาคม 2563 พบว่า

1. บริษัทฯ ได้จัดทำเอกสารประกอบรายการซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง โดยมีการบันทึกรับวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองในระบบบัญชี ซึ่งเป็นการบันทึกบัญชีซื้อ บัญชีเจ้าหนี้การค้า และบัญชีอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีการตรวจสอบและอนุมัติรายการจากผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ครบถ้วน

2. จากการตรวจสอบใบรับวัตถุดิบ/สินค้า (BI) ของสำนักงานใหญ่และสาขา พบว่าใบรับวัตถุดิบ/สินค้า (BI) ของบริษัท ถูกจัดเรียงลำดับและแยกเป็นสาขา โดยในชุดมีเอกสารประกอบครบถ้วน ซึ่งใบรับวัตถุดิบ/สินค้า (BI) 1 ชุด จะประกอบด้วย ใบรับวัตถุดิบ/สินค้า (BI) ใบส่งสินค้าจากผู้ขาย

3. จากการสุ่มตรวจสอบการจ่ายชำระเงินแก่เจ้าหนี้การค้า พบว่าบริษัทฯ ได้จัดให้มีเอกสารประกอบรายการเพื่อเสนออนุมัติการจ่ายชำระเงินโดยครบถ้วน และการบันทึกบัญชีการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าในระบบ Formula และผ่านรายการที่เกิดขึ้นไปยังบัญชีต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง

4. เอกสารประกอบต่างๆ ที่บริษัทฯ ทำการจ่ายชำระเงินแล้ว จะถูกประทับตรา “จ่ายแล้ว” เพื่อป้องกันการนำกลับมาใช้เบิกเงินซ้ำอีก

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

ธุรกรรมแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบแผนงานการปฏิบัติงานของแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งประกอบด้วยธุรกรรมการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ต่อไปนี้

1. การจัดโครงสร้างและการกำหนดแผนงานสารสนเทศ

ฝั่งองค์กรของบริษัทฯ ทำการประกาศใช้ (ปรับปรุงล่าสุดเมื่อ 8 ตุลาคม 2562 ตามประกาศที่ ศ.018/2562) ซึ่งแผนพัฒนาระบบอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยรองกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้แผนพัฒนาระบบมีหน้าที่รับผิดชอบระบบงานสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งระบบ รวมถึงคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ในบริษัทฯ ตลอดจนระบบเครือข่ายการสื่อสารระหว่างสำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขา จำนวนรวม 5 สาขา ประกอบด้วย สาขาชัยนาท สาขากาฬสินธุ์ สาขาชลบุรี สาขาลำปาง และ สาขาสุราษฎร์ธานี บริษัทฯ ใช้ระบบ FORMULA CM SQL GL C/S 9.00 for SQL Server ซึ่งพัฒนาระบบโดยบริษัท คริสตอสซอฟท์ จำกัด (มหาชน) ในการปฏิบัติงานด้านระบบสารสนเทศ รวมทั้งให้การสนับสนุนทางด้านการใช้งานด้านคอมพิวเตอร์ , โปรแกรม และ ซอฟต์แวร์ (Technical Support) แก่ฝ่ายต่างๆ ของบริษัทฯ ทุกฝ่าย

2. การพัฒนาระบบงาน

การดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทฯ ในการจัดทำและใช้รายงานที่อาศัยข้อมูลที่จัดเก็บในระบบคอมพิวเตอร์เป็นสำคัญ แผนกพัฒนาระบบมีการควบคุมและพัฒนาเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับความต้องการทางธุรกิจ

จากการตรวจสอบ แผนงานและเอกสารประกอบระบบต่างๆ ของบริษัทฯ และสอบถามเจ้าหน้าที่ประจำแผนกพัฒนาระบบพบว่า บริษัทฯ มีการจัดทำเอกสารประกอบระบบงาน ประกอบด้วย

- คู่มือการปฏิบัติงานแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ (ฉบับปรับปรุงวันที่ 8 ตุลาคม 2562)
- คู่มือการใช้งาน
- เอกสารขั้นตอนการปฏิบัติงาน (คู่มือการปิดบัญชี)

เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของแผนก รวมถึงการตรวจสอบการใช้งานคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ให้ปลอดจากสิ่งที่จะเสี่ยงต่อการกระทำผิดตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ.2550 และ พ.ศ. 2560 และมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ของเทคโนโลยีสารสนเทศและโปรแกรมใช้งาน (Technology and Software Strategy Plan) ประจำปี พ.ศ.2562 – 2564 เพื่อใช้เป็นแผนกลยุทธ์สำหรับการดำเนินการพัฒนาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และโปรแกรมการใช้งานของบริษัทฯ

3. การรักษาความปลอดภัย

3.1 การควบคุมด้านการบริหารจัดการโดยรวม

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายความรับผิดชอบ , การกำหนดบทลงโทษ , ระเบียบการปฏิบัติงาน และการสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกที่ดีของบุคลากรในบริษัทฯ

จากการตรวจสอบระบบ FORMULA CM SQL GL C/S 9.00 for SQL Server และสอบถามเจ้าหน้าที่ประจำแผนกพัฒนาระบบ พบว่า

1. แผนกพัฒนาระบบ มีการจัดให้ผู้ใช้งานโปรแกรม Formula ต้องใส่รหัส Password จึงจะเข้าใช้งานในระบบได้ แต่ทั้งนี้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการตั้ง Password เป็นตัวอักษรภาษาอังกฤษปนกับตัวเลขหรือสัญลักษณ์ จำนวน 8 ตัวอักษร และกำหนดอายุของรหัสผ่านเพื่อให้ผู้ใช้ระบบเปลี่ยนรหัส Password ทุก 90 วัน
2. บริษัทฯ มีการติดตั้ง Fire Wall โดยเป็นระบบที่ติดมาพร้อมกับระบบปฏิบัติการ Windows ในระดับพื้นฐาน ซึ่งช่วยกรองและป้องกันไม่ให้ผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องหรือมีสิทธิ์ถูกล้ำเข้ามาในระบบเครือข่ายของบริษัทฯ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่ระบบเครือข่ายและข้อมูลของบริษัทฯ
3. บริษัทฯ มีระบบตรวจจับไวรัส (Virus Scan) ซึ่งเป็น Antivirus ที่มีมากับระบบปฏิบัติการ Windows (Security intelligence version: 1.307.2244.0)

4. บริษัทฯ มีประกาศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่พนักงานต้องปฏิบัติตาม เพื่อหลีกเลี่ยงการกระทำผิดกฎหมายเกี่ยวกับลิขสิทธิ์คอมพิวเตอร์ และอินเทอร์เน็ต ตามประกาศ ฉบับที่ ศ.014/2562 เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2562 เรื่อง นโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ สำหรับ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)

3.2 การควบคุมการรักษาความปลอดภัยด้านกายภาพ

บริษัทฯ มีการควบคุมการเข้าถึงห้องคอมพิวเตอร์ และสภาวะแวดล้อมการทำงานเพื่อป้องกันมิให้บุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาตสามารถเข้าถึงเครื่องคอมพิวเตอร์ และป้องกันอุบัติเหตุจากอัคคีภัย และให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน

จากการตรวจสอบ ห้อง Server ของบริษัทฯ และ สอบถามเจ้าหน้าที่ประจำแผนกพัฒนาระบบ พบว่า

1. บริษัทฯ มีประกาศเกี่ยวกับการเข้าออกใช้งานในห้อง Server ตามประกาศ ฉบับที่ ศ.007/2562 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 เรื่อง บุคลากรที่มีสิทธิในการเข้าออกใช้งานในห้อง Server และระเบียบการเข้าออกห้อง Server เพื่อให้การเข้าออกห้องรวมไปถึงการใช้งานในห้อง Server เป็นไปด้วยความปลอดภัยต่อข้อมูลและอุปกรณ์ที่อยู่ภายในห้อง จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

บุคลากรที่มีสิทธิเข้าห้อง Server ของบริษัทฯ มีจำนวน 2 คน คือ

1.1 คุณวิชัย สีนฤกาญจน์พันธุ์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี การเงิน และสนับสนุนองค์กร

1.2 คุณวสกร ศรีสุวรรณ ตำแหน่ง พนักงานเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นผู้เก็บรักษากุญแจ การจะเข้าในห้อง Server ต้องใช้กุญแจไขเปิดประตูเท่านั้น หากมีบุคคลภายนอกที่ได้รับมอบหมาย (ว่าจ้าง) ทำหน้าที่ติดตั้งระบบ (Implement) บำรุงรักษา (Maintenance) หรือให้คำปรึกษางานที่เกี่ยวข้องกับห้อง Server หรืออุปกรณ์ที่ติดตั้งภายในห้อง Server จะต้องได้รับอนุญาตจากผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี การเงิน และสนับสนุนองค์กรก่อนเท่านั้น และต้องมีเจ้าหน้าที่แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นผู้พาเข้าและออกจากห้อง Server

ขั้นตอนการเข้าออกและใช้งานในห้อง Server มีขั้นตอนดังต่อไปนี้

- บุคคลภายนอก และพนักงานของบริษัทฯ ต้องลงบันทึกการเข้าออกทุกครั้งในสมุด Visitor Log (SK-IT_VTXXX/XX) และต้องมีเจ้าหน้าที่แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศอยู่ด้วยเสมอ
- บุคคลภายนอก และพนักงานของบริษัทฯ ต้องได้รับอนุญาตจากผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี การเงิน และสนับสนุนองค์กรก่อนเท่านั้น
- หากต้องเข้าออก หรือใช้งานห้อง Server ในช่วงวันหยุด หรือนอกเวลาทำการต้องแจ้งให้เจ้าหน้าที่แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศทราบก่อน 3 วัน
- หากต้องเข้าออก หรือใช้งานห้อง Server ในกรณีฉุกเฉินให้ติดต่อผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี การเงิน และสนับสนุนองค์กร เพื่อพิจารณาการเข้าออกและต้องมีการแจ้งเจ้าหน้าที่แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศอยู่ด้วยเสมอ

2. บริษัทฯ มีเครื่อง Server จำนวน 2 เครื่อง คือ

2.1 เครื่อง Server หลัก ยี่ห้อ Lenovo รุ่น System X 3250 M5 ทำหน้าที่เป็นเครื่อง Remote เพื่อให้การทำงานที่สาขาต่างๆ สามารถเชื่อมโยงเข้ามาที่สำนักงานใหญ่ได้

2.2 เครื่อง Server สำรอง ยี่ห้อ Intel รุ่น T302-E3V2 และมีเครื่องสำรองไฟในกรณีไฟฟ้าดับ (Uninterruptible Power Supply)

จากการตรวจสอบทางกายภาพในห้อง Server พบว่า เครื่อง Server จัดเก็บในตู้ ซึ่งอยู่ในห้อง Server จัดเก็บอย่างมิดชิดมีการปิดประตู และล็อกกุญแจ ในห้องมีการติดตั้งเครื่องปรับอากาศ ซึ่งมีการเปิดตลอดเวลาเพื่อรักษาอุณหภูมิ บริษัทฯ จะทำการล้างเครื่องปรับอากาศปีละ 1 ครั้ง และตู้ Server ภายในห้องมีระบบตรวจจับควัน ซึ่งหากเครื่องตรวจจับควันเกินค่ามาตรฐานจะส่งสัญญาณจากหน้าห้องคอมพิวเตอร์ ในตู้ Server มีเครื่องมือในวัดอุณหภูมิและความชื้น โดย ในวันที่ตรวจสอบวัดอุณหภูมิที่ 19.2 – 19.5 องศาเซลเซียส ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ปกติที่ 19 – 22 องศาเซลเซียส และระดับความชื้นสัมพัทธ์วัดได้ที่ร้อยละ 66 – 67 ซึ่งเกินกว่าเกณฑ์ปกติซึ่งควรอยู่ที่ร้อยละ 40 – 55 เครื่อง Server จะเปิดทำงานตลอด 24 ชั่วโมง ยกเว้นวันหยุดติดต่อกันหลายวัน เช่น ช่วงหยุดเทศกาลปีใหม่ ฯลฯ บริษัทฯ จะทำการปิดเครื่อง Server

3. ในกรณีที่ไฟฟ้าดับ เครื่องสำรองไฟจะสามารถจ่ายไฟให้ระบบใช้งานต่อไปได้ประมาณ 20 นาที และบริษัทฯ มีระบบ Auto Shutdown Set Up เพื่อปิดตัวของ Server หรือ Remote Access เพื่อปิดเครื่อง Server กรณีไฟฟ้าดับ ในขณะที่ไม่มีผู้ปฏิบัติงานอยู่ในสำนักงาน เพื่อป้องกันความเสียหายของ Server และข้อมูล
4. บริษัทฯ มีการติดตั้งถังดับเพลิง ประจำหน้าห้อง Server โดยถังดับเพลิง ซึ่งจากการตรวจสอบถังดับเพลิง พบว่า มีการตรวจสภาพเป็นประจำโดยเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยของบริษัทฯ

ข้อเสนอแนะ

บริษัทฯ ควรหาวิธีการควบคุมความชื้นให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดกับอุปกรณ์และนำไปสู่การหยุดทำงานของระบบ Server

คำชี้แจงของบริษัท

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดซื้อเครื่องดูดความชื้นสำหรับใช้งานในห้อง Server เพื่อควบคุมความชื้นภายในห้อง เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564

4. การปฏิบัติงานแผนพัฒนาระบบ

4.1 ระบบเครือข่าย

บริษัทฯ มีระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์เชื่อมต่อการปฏิบัติงานภายในสำนักงานใหญ่ และเชื่อมต่อการปฏิบัติงานภายในสำนักงานสาขา จำนวน 5 สาขา ประกอบด้วย สาขาชัยนาท สาขากาฬสินธุ์ สาขาชลบุรี สาขาลำปาง และสาขาสุราษฎร์ธานี ซึ่งในแต่ละสาขามีคอมพิวเตอร์ที่สามารถเชื่อมต่อกับสำนักงานใหญ่จำนวน 2 เครื่อง โดยใช้ Remote เชื่อมโยงผ่าน Server กับระบบ FORMULA CM SQL

จากการตรวจสอบทะเบียนคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ ใน Microsoft EXCEL พบว่า ทะเบียนคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ ใน Microsoft EXCEL สามารถเรียกดูในระบบ FORMULA CM SQL ได้

4.2 งานสนับสนุนฝ่ายงานต่างๆ ในบริษัทฯ

แผนพัฒนาระบบ ให้บริการแก่ฝ่ายต่างๆ ในการสนับสนุนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ระบบงานสารสนเทศ การบันทึกรายการที่เกิดขึ้นในทุกฝ่าย รวมถึงการจัดทำรายงานและการจัดเก็บรักษาข้อมูลในระบบสารสนเทศของบริษัทฯ งานสนับสนุนที่แผนกพัฒนาระบบให้บริการแก่ฝ่ายอื่น ได้แก่

Hardware จัดหาและติดตั้งคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ ให้แก่ผู้ใช้งานตามความต้องการ และความเหมาะสม แก้ไขเมื่อเครื่องคอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์เกิดปัญหา

Software ติดตามดูแลการใช้ระบบ Formula (Monitoring) เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นและติดตั้งโปรแกรมอื่นที่ผู้ใช้งานต้องใช้ในงานในเครื่องคอมพิวเตอร์ของระบบ เช่น Microsoft Office ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าฝ่ายก่อน

System maintenance ดูแลและจัดพื้นที่ในระบบเพื่อการใช้งานระบบ Formula ให้เพียงพอสำหรับความต้องการใช้งานของระบบและปริมาณข้อมูลที่เกิดขึ้น

Network จัดตั้งระบบ Network ดูแลระบบสาย LAN การเชื่อมต่ออุปกรณ์ต่างๆ ในระบบเครือข่าย แก้ไขปัญหาการใช้งานของผู้ใช้งานเครือข่าย

Knowhow มีการอบรมการใช้ระบบ Formula และการใช้โปรแกรมอื่นๆ แก่พนักงาน เมื่อมีการร้องขอ

4.3 งานบำรุงรักษาระบบสารสนเทศ

การบำรุงรักษาระบบสารสนเทศ รวมถึงการบำรุงรักษาให้ระบบสารสนเทศสามารถใช้งานได้โดยต่อเนื่อง อย่างมีประสิทธิภาพ ไม่มีปัญหาที่จะทำให้เกิดการหยุดงานเนื่องจากปัญหาของระบบการทำงาน ซึ่งรวมทั้งเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ รวมถึงโปรแกรมคอมพิวเตอร์ต่างๆ ที่บริษัทฯ มีไว้ใช้งาน

จากการตรวจสอบ สัญญาบริการบำรุงรักษา ระบบ FORMULA , สัญญาบำรุงรักษาซอฟต์แวร์ (MA) , รายงานตรวจสอบอุปกรณ์เทคโนโลยีสารสนเทศ และสอบถามเจ้าหน้าที่ประจำแผนกพัฒนาระบบ พบว่า

1. บริษัทฯ มีการทำสัญญาบริการบำรุงรักษา ระบบ FORMULA (Formula : Maintenance Support Agreement) กับบริษัท เอเอ็มเอส แอดวานซ์ โซลูชั่น จำกัด เลขที่สัญญา MAFMCMSQL/QS0001/ 62120000001 เริ่มต้นวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 และบริษัทฯ มีการต่อสัญญา เริ่มต้นวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564

2. บริษัทฯ มีการทำสัญญาบำรุงรักษาซอฟต์แวร์ GENIUS-PR for Windows (Maintenance Agreement) กับบริษัท ไทยซอฟต์แวร์เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด เลขที่สัญญา M19-100011 เริ่มต้นวันที่ 29 พฤศจิกายน 2562 ถึง 29 พฤศจิกายน 2563 และบริษัทฯ มีการต่อสัญญา เลขที่สัญญา M20-100035 เริ่มต้นวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 ถึง 29 พฤศจิกายน 2564

3. บริษัทฯ มีการจัดทำตารางการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งประกอบด้วย

- การบำรุงรักษาระบบข่ายสาย (Cabling System) ของอุปกรณ์ และข่ายสาย (Cabling) ที่ประกอบการใช้งานอื่นๆ ทั้งหมด
- การบำรุงรักษาเครือข่ายสาย Fiber Optic เชื่อมระหว่าง บริษัทฯ กับผู้ให้บริการ ISP
- อุปกรณ์ควบคุมการใช้ Bandwidth and Monitoring
- อุปกรณ์เครือข่าย
- เครื่องสำรองไฟฟ้า UPS
- ตู้ Rack ที่ติดตั้งอุปกรณ์เครือข่าย พร้อมอุปกรณ์อื่นๆ
- ระบบ IP Camera
- ระบบโทรศัพท์
- อุปกรณ์เทคโนโลยีสารสนเทศหลักที่เกี่ยวข้อง เช่น Printer , Access Point

ซึ่งบริษัทฯ จะทำการตรวจสอบอุปกรณ์อย่างน้อย 1 ครั้งในทุกไตรมาส

4. บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการตรวจสอบอุปกรณ์ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศประจำไตรมาส

4.4 การสำรองข้อมูล

แผนกพัฒนาระบบ มีการดำเนินการเกี่ยวกับการสำรองข้อมูลเพื่อนำกลับมาใช้หากเกิดความเสียหายขึ้น จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ประจำแผนกพัฒนาระบบ พบว่า

1. บริษัทฯ มีการติดตั้งระบบสำรองข้อมูล (Backup) แบบอัตโนมัติเป็นประจำทุกวัน ซึ่งระบบจะทำการสำรองข้อมูลในเวลา 19.00 น.

2. การสำรองข้อมูลจะทำการบันทึกโดยจัดเก็บข้อมูลเป็น 3 ส่วน คือ

2.1 ไว้ใน Hard Disk ที่อยู่ในเครื่อง Server ณ สำนักงานใหญ่

2.2 ไว้ใน files Server ของบริษัทฯ

2.3 ในทุกวันทำการตอนเช้า พนักงานแผนกพัฒนาระบบจะนำ External Hard Disk มาทำการ Backup ข้อมูล

3. การจัดเก็บข้อมูลที่ทำ Backup ซึ่งหลังจากเกิน 10 วันทำการจากวันที่เก็บข้อมูลจากข้อ 2. แล้ว บริษัทฯ จะจัดเก็บข้อมูลเดือนละ 4 วัน คือวันที่ 1 , 8 , 15 , 21 ของเดือน

4. ข้อมูลที่ทำการ Backup ตามข้อ 3. บริษัทฯ จะเก็บไว้เป็นเวลา 3 ปี

5. การบริหารจัดการข้อมูล

บริษัทฯ มีการจัดทำโครงสร้างข้อมูลขององค์กร และกำหนดผู้รับผิดชอบต่อข้อมูล รวมทั้งแบ่งแยกประเภทข้อมูลตามความสำคัญ เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้อง ครบถ้วน และพร้อมใช้งานเมื่อมีความจำเป็น

จากการตรวจสอบประกาศ เรื่องระเบียบการจัดชั้นความลับของข้อมูล ผู้มีสิทธิเข้าถึงข้อมูล และสอบถามเจ้าหน้าที่ประจำแผนกพัฒนาระบบ พบว่า บริษัทฯ มีประกาศเกี่ยวกับเรื่องระเบียบการจัดชั้นความลับของข้อมูล ผู้มีสิทธิเข้าถึงข้อมูล ตามประกาศ ฉบับที่ ศ.020/2562 เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2562 เรื่อง ระเบียบ การจัดชั้นความลับของข้อมูล ข้อมูลที่ชั้นความลับ และผู้มีสิทธิเข้าถึงข้อมูล เพื่อให้เกิดความปลอดภัยของข้อมูลและเป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยแบ่งข้อมูลเป็น 3 ประเภทคือ

1. ข้อมูลที่มีชั้นความลับ แบ่งออกเป็น 3 ชั้น คือ
 - 1.1 ข้อมูลลับที่สุด
 - 1.2 ข้อมูลลับมาก
 - 1.3 ข้อมูลลับ
2. ข้อมูลใช้ภายใน
3. ข้อมูลที่เปิดเผยได้

6. การวางแผนเพื่อกู้ระบบในกรณีเกิดความเสียหายอย่างรุนแรง

บริษัทฯ มีแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Contingency Plan) ตามระดับความรุนแรงของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่คาดคิด โดยมีวัตถุประสงค์

- เพื่อเป็นแนวทางในการดูแลระบบความมั่นคงปลอดภัยของฐานข้อมูลเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีเสถียรภาพและมีความพร้อมสำหรับการใช้งาน
- เพื่อลดความเสียหายที่จะเกิดแก่ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- เพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพสามารถแก้ไขปัญหาสถานการณ์ได้อย่างทันท่วงที
- เพื่อเตรียมความพร้อมรับสถานการณ์ฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้นกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ
- เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกันระหว่างผู้บริหารและปฏิบัติ ในการดูแลรักษาระบบความปลอดภัยของฐานข้อมูลและสารสนเทศขององค์กร

จากการตรวจสอบแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ , รายงานการทดสอบแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ประจำปี 2562 และสอบถามเจ้าหน้าที่ประจำแผนกพัฒนาระบบ พบว่า แผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ของบริษัทฯ มีการปรับปรุงใหม่ (ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1) เริ่มใช้วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 บริษัทฯ มีแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้น โดยแบ่งเป็น

1. การวิเคราะห์และประเมินความรุนแรงของปัจจัยที่ทำให้เกิดผลกระทบ
2. แนวทางป้องกันและการเตรียมขั้นต้น
3. การเตรียมความพร้อม
4. การกำหนดผู้มีหน้าที่ในการดำเนินการเมื่อเกิดสถานการณ์ฉุกเฉินด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
5. Flowchart กระบวนการแก้ปัญหา

บริษัทฯ มีการสำรองข้อมูล (ข้อ 4.4) และมีการทดสอบแผนการกู้ระบบทุกปี ซึ่งบริษัทฯ มีการทดสอบเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2563 โดยผลการทดสอบสามารถดำเนินการได้โดยสมบูรณ์

7. ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ และ พ.ร.บ.ว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ.2550 และ พ.ศ.2560

บริษัทฯ มีการจัดหาซอฟต์แวร์สำหรับ Server/ ฐานข้อมูล/ การเชื่อมต่อของผู้ใช้งานกับระบบ/ และระบบเครือข่าย/ โปรแกรมระบบงานรวม (Enterprise Resource Planning System) และโปรแกรมการใช้งานอื่นๆ ให้เพียงพอต่อการใช้งานและทยอยจัดหาให้ครบตามความต้องการในการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบทะเบียนลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ , แผนผังตำแหน่งที่ตั้งของคอมพิวเตอร์ และสุ่มตรวจสอบเอกสารการแสดงผลลิขสิทธิ์ พบว่า

- 7.1 บริษัทฯ จัดหาลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ เพื่อใช้งานในเครื่องคอมพิวเตอร์ตามจำนวนผู้ใช้งานหรือจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์
 - โปรแกรมปฏิบัติการ (Windows) สำหรับเครื่องคอมพิวเตอร์ มีจำนวน 31 User
 - ซอฟต์แวร์ Microsoft office สำหรับเครื่องคอมพิวเตอร์ จำนวน 12 User

7.2 ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ.2550 และพ.ศ.2560 ซึ่งกำหนดให้มีการเก็บข้อมูลการจราจรของคอมพิวเตอร์ เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 90 วัน หรือตามที่เจ้าพนักงานจะนับ แต่วันที่ข้อมูลนั้นเข้าสู่ระบบคอมพิวเตอร์ แต่ในกรณีจำเป็นพนักงานเจ้าหน้าที่จะสั่งให้ผู้ให้บริการผู้ใดเก็บรักษาข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ไว้เกินเก้าสิบวันแต่ไม่เกินหนึ่งปีเป็นกรณีพิเศษเฉพาะรายและเฉพาะคราวก็ได้

จากการตรวจสอบ พบว่า แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดเก็บข้อมูลจราจร โดยใช้ Software Kiwi Syslog Server (Free Version 9.6) ของบริษัท SolarWinds Worldwide, LLC. เป็น Software ในการจัดเก็บข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ถูกจัดเก็บไว้ใน Server หลักของบริษัทฯ และทำการ Backup ไว้ที่ Files Server ของบริษัทฯ มีกำหนด 90 วัน เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ.2550

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

ระบบทรัพยากรบุคคล

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบธุรกรรมการปฏิบัติงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล ซึ่งประกอบด้วยธุรกรรมการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ต่อไปนี้

การสรรหาและว่าจ้างพนักงาน

1. คุณสมบัติของผู้สมัคร

- ขั้นตอนการสรรหาและว่าจ้าง

หน่วยงาน/แผนก ที่ต้องการว่าจ้างพนักงานจะจัดทำใบร้องขอพนักงาน ให้ผู้มีอำนาจตามระเบียบเรื่องอำนาจดำเนินการพิจารณาอนุมัติ

- จากการตรวจสอบทะเบียนรายชื่อพนักงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 พบว่า บริษัทฯ มีการจ้างพนักงานโดยแบ่งเป็น 2 ประเภทคือ 1.พนักงานรายเดือน 2.พนักงานรายวัน จำนวนบุคลากร รวมทั้งบริษัทฯ ในทะเบียนมีทั้งหมด 430 คน ซึ่งแบ่งตามสาขาของบริษัทฯ ดังตารางต่อไปนี้

หน่วย : คน

สาขา	รายเดือน	รายวัน	รวม
สำนักงานใหญ่	60	31	91
รง.ชัยนาท	16	67	83
รง.กาฬสินธุ์	13	60	73
รง.ลำปาง	12	45	57

สาขา	รายเดือน	รายวัน	รวม
รง.ชลบุรี	14	51	65
รง.สุราษฎร์ฯ	13	48	61
รวม	128	302	430

- ทั้งนี้ ตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีการรับพนักงานใหม่รวมจำนวน 61 คน ซึ่งแบ่งตามสาขาของบริษัทฯ ดังตารางดังต่อไปนี้

หน่วย : คน

สาขา	รายเดือน	รายวัน	รวม
สำนักงานใหญ่	3	7	10
รง.ชัยนาท	1	4	5
รง.กาฬสินธุ์	2	9	11
รง.ลำปาง	0	14	14
รง.ชลบุรี	2	13	15
รง.สุราษฎร์ฯ	2	4	6
รวม	10	51	61

- และ ตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 มีพนักงานออกรวมจำนวน 99 คน ซึ่งแบ่งตามสาขาของบริษัทฯ ดังตารางดังต่อไปนี้

หน่วย : คน

สาขา	รายเดือน	รายวัน	รวม
สำนักงานใหญ่	5	9	14
รง.ชัยนาท	2	21	23
รง.กาฬสินธุ์	1	11	12
รง.ลำปาง	0	11	11
รง.ชลบุรี	1	23	24
รง.สุราษฎร์ฯ	1	14	15
รวม	10	89	99

- สำนักงานฯ ได้ตรวจเพิ่มพนักงานใหม่ที่เข้าทำงานตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 พบว่า บริษัทฯ จัดเก็บเอกสารสำคัญที่ใช้ประกอบการสมัครงานรวมถึงการประเมินผลการทดลองงานและบรรจุเข้าเป็นพนักงานครบถ้วน
- บริษัทฯ มีการจัดให้พนักงานประเภทรายเดือนกรอกแบบแจ้งรายการเพื่อการหักลดหย่อน (ลย.01) โดยมีการจัดเก็บแยกต่างหาก
- จากการตรวจสอบแผนอัตรากำลังคนประจำปี 2563 พบว่า บริษัทฯ ต้องการอัตรากำลังคนทั้งหมด จำนวน 528 คน ซึ่งคาดการณ์ว่าจะออกในระหว่างปี จำนวน 146 คน พนักงานที่ต้องขอเพิ่มจำนวน 154 คน (จำนวนพนักงานตามแผนรวมพนักงานของบริษัทฯ สีเอ คอนกรีต จำกัด ด้วย)

2. การประเมินผลการทดลองงาน

- จากการตรวจสอบแฟ้มพนักงานใหม่ที่เข้าทำงานตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 พบว่าผู้บังคับบัญชา มีการประเมินผลการทดลองงาน ก่อนครบกำหนด 90 วัน นับจากวันแรกที่เข้าทำงาน โดยใช้แบบประเมินประสิทธิภาพในการทำงาน
- ฝ่ายทรัพยากรบุคคลรับผลการประเมินการทดลองงานที่ผ่านการประเมินและมีการ จัดทำหนังสือการบรรจุเป็นพนักงานประจำ

3. การว่าจ้างพนักงานที่เคยทำงานกับบริษัทมาก่อน

- จากการตรวจสอบทะเบียนรายชื่อพนักงานและแฟ้มพนักงานใหม่ที่เข้าทำงานตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 พบว่า บริษัทฯ ไม่มีการรับพนักงานที่เคยทำงานกับบริษัทมาก่อน

4. การปฐมนิเทศพนักงาน

- จากการตรวจสอบแฟ้มพนักงานใหม่ที่เข้าทำงานตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 พบว่า ฝ่ายทรัพยากรบุคคลมีการดำเนินการจัดปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เมื่อพนักงานเข้ามาทำงานในวันแรก
- ฝ่ายทรัพยากรบุคคลมีการจัดรวบรวมเอกสารข้อมูลของพนักงาน รวมถึงแบบฟอร์มการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ จัดเก็บไว้ในทะเบียนประวัติพนักงาน จากการตรวจสอบแฟ้มพนักงานใหม่ที่เข้าทำงานตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 พบว่า พนักงานใหม่ที่เข้าตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 มีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ทุกคน

5. การเลื่อนตำแหน่งงาน โอนย้าย พนักงาน

- จากการตรวจสอบประวัติการโอนย้ายตำแหน่ง ตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 ไม่พบโอนย้ายตำแหน่งพนักงาน

6. การปฏิบัติตามกฎหมายการจ้างงานคนพิการ

จากการตรวจสอบเอกสารใบนำส่งรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายการจ้างงานคนพิการ ประจำปี 2563 พบว่า บริษัทฯ มีการจ้างงานคนพิการจำนวน 5 คน ซึ่งเป็นไปตามสัดส่วนที่กฎหมายกำหนด

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

การฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร

1. การฝึกอบรม

จากการตรวจสอบแผนการฝึกอบรม/พัฒนาพนักงาน ประจำปี 2562 และ 2563 ของบริษัทฯ และจากการสอบถามผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุน-องค์กรฝ่ายทรัพยากรบุคคล พบว่า

- แผนการฝึกอบรมของบริษัทจะแบ่งเป็นของสำนักงานใหญ่และของแต่ละสาขา
- การฝึกอบรมของบริษัทฯ แยกออกได้เป็น 2 ประเภท คือ
 1. การฝึกอบรมตามสายงาน (Technical Training)
 2. การฝึกอบรมทั่วไป (Management Training)

- ฝ่ายทรัพยากรบุคคลมีการรวบรวมแผนการอบรมตามสายงาน เพื่อจัดทำสรุปแผนการฝึกอบรมประจำปีของบริษัท เสนอต่อผู้มีอำนาจ เพื่อพิจารณาอนุมัติ จากการตรวจสอบแผนการฝึกอบรม/พัฒนาพนักงาน ประจำปี 2563 พบว่า มีการอนุมัติโดยผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

- ฝ่ายทรัพยากรบุคคล มีการบันทึกข้อมูลการเข้ารับการอบรมของพนักงาน โดยจัดเก็บประวัติการฝึกอบรมของพนักงานแต่ละคนใน Excel file ซึ่งผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุน-องค์กรฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นผู้รวบรวมและจัดเก็บข้อมูล

2. การพัฒนาบุคลากร (Career Development)

- จากการสุ่มตรวจสอบแบบฟอร์มสำรวจความต้องการฝึกอบรมพนักงานประจำปี ในช่วงระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 พบว่า หัวหน้างานของแต่ละฝ่าย จะจัดทำแบบฟอร์มสำรวจความต้องการฝึกอบรมพนักงานประจำปี เพื่อขอเข้าอบรมในหลักสูตร เสนอต่อฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อจัดทำแผนการฝึกอบรมประจำปี และเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติ

3. แผนการฝึกอบรม

- บริษัทฯ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรม/พัฒนาพนักงาน ประจำปี
- แผนการฝึกอบรมของบริษัทจะแบ่งเป็นของสำนักงานใหญ่ และ ของแต่ละสาขา
- บริษัทฯ มีการจัดทำทะเบียนผู้เข้าอบรม และมีการให้พนักงานที่ทำการอบรมลงนามในแบบฟอร์มลงทะเบียน
- บริษัทฯ มีการจัดทำแบบประเมินศักยภาพหลังการฝึกอบรม โดยมีผู้บังคับบัญชาเป็นผู้ประเมิน
- บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานสรุปการจัดฝึกอบรมประจำปี เพื่อสามารถนำผลลัพธ์มาใช้วิเคราะห์ภาพรวมในการพัฒนาแผนและงานส่วนอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานประจำปี

1. สำนักงานฯ ได้ทำการตรวจสอบแบบฟอร์มการประเมินผลพนักงานของบริษัทฯ ของช่วงปี 2563 พบว่า แบบการประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน แบ่งเป็น 2 ประเภท คือ

1.1 แบบประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงานระดับปฏิบัติการ แบ่งหัวข้อการประเมินออกเป็น

- ปริมาณงาน
- คุณภาพของงาน
- ความรับผิดชอบและความขยันหมั่นเพียรในการทำงาน
- การพัฒนาตนเอง
- ความเป็นที่ที่น่าไว้วางใจ
- ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์
- การปรับตัว
- การรักษาระเบียบวินัย

1.2 แบบประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงานระดับผู้บังคับบัญชา แบ่งหัวข้อการประเมินออกเป็น

- ปริมาณงาน
- ความสำเร็จของงาน
- ประสิทธิภาพของงาน

- การวินิจฉัยสั่งการและการมอบหมาย
- การวางแผนและควบคุมงาน
- ความคิดริเริ่มและการพัฒนาปรับปรุงตนเองและหน่วยงาน
- การพัฒนาผู้ใต้บังคับบัญชา
- ความซื่อสัตย์และการแสวงหาผลกำไรให้บริษัท
- มนุษยสัมพันธ์และการประสานงาน
- ความเป็นผู้นำ

2. เกณฑ์การให้คะแนน

- การให้คะแนนเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดในการประเมินผลแบบนั้นๆ ทั้งนี้จะนำผลคะแนนรวมที่ได้จากทุกแบบการประเมินมารวมเพื่อทำการตัดเกรด ประกอบด้วย A, B+, B, C+, C, D, F

ขั้นตอนการประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงานประจำปี

- ส่งแบบประเมินประสิทธิภาพในการทำงานต่อผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัทฯ
- ผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างานดำเนินการประเมินพนักงานผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละระดับ ตามเกณฑ์หัวข้อเรื่องและเกณฑ์การให้คะแนน
- ฝ่ายทรัพยากรบุคคล สรุปการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานทั้งหมด และนำเสนอต่อผู้บริหารสูงสุดของบริษัทให้ความเห็นชอบ
- ส่งแบบประเมินให้ผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานต่างๆ เพื่อนำไปแจ้งให้พนักงานผู้ใต้บังคับบัญชาทราบถึงผลการปฏิบัติงานประจำปี และให้พนักงานผู้ใต้บังคับบัญชาลงนามรับทราบ จากการสุ่มตรวจสอบรายการแบบประเมินประจำปี 2563 จำนวน 12 ราย พบว่า พนักงานได้ลงนามรับทราบผลการประเมินโดยครบถ้วน

3. สรุปผลการประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงานประจำปี

- จากการตรวจสอบรายงานสรุปผลการประเมินประจำปี 2563 เพื่อขออนุมัติผลการประเมินบริษัทฯ พบว่า บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินประจำปี เพื่อขออนุมัติผลการประเมินในการประเมินการปรับเงินเดือนประจำปี 2563
- จากการตรวจสอบแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานที่ทำการสุ่มเลือกคำนวณเงินเดือน พบว่าการปรับเงินเดือน และการจ่ายโบนัสประจำปี เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบปฏิบัติการบริหารงานทรัพยากรบุคคล
- บริษัทฯ จะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงานปีละ 1 ครั้ง การประเมินจะดำเนินการช่วงปลายปี

การบริหารทรัพยากรบุคคลด้านอื่นๆ

1. ระเบียบการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน, นโยบายและหลักเกณฑ์การพิจารณาการปรับเงินเดือนของพนักงานประจำปี 2563, ระเบียบปฏิบัติการบริหารงานทรัพยากรบุคคล และสอบถามผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุน-องค์กรฝ่ายทรัพยากรบุคคลพบว่า

- บริษัทฯ และมีการจัดทำข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน และได้จัดส่งข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ฉบับประกาศใช้วันที่ 8 ตุลาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำการติดประกาศข้อบังคับดังกล่าว แจ้งให้พนักงานทราบตามบอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ทั้งสำนักงานใหญ่

และตามสาขา บริษัทฯ มีการตีพิมพ์ คำนวณ หนังสือเวียน ข้อกำหนดที่ออกมาบังคับให้พนักงานปฏิบัติตามจากฝ่ายงานต่างๆ ของ บริษัทฯ แจ้งให้พนักงานทราบตามบอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ทั้งสำนักงานใหญ่ และตามสาขา

2. การบริหารเงินเดือนและค่าจ้าง

- จากการตรวจสอบบันทึกภายใน เรื่องขออนุมัติงบประมาณ เพื่อปรับเงินเดือนประจำปีของพนักงานประจำปี 2563 พบว่า บริษัทฯ มีการจัดทำโครงสร้างเงินเดือน เสนอให้ฝ่ายบริหารสูงสุดพิจารณาเห็นชอบ และมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี
- บริษัทฯ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการปรับ และหรือ ขึ้นค่าจ้าง
- บริษัทฯ มีการจัดทำงบประมาณในการปรับ และหรือ ขึ้นค่าจ้าง ในปีนั้นๆ เสนอให้ฝ่ายบริหารพิจารณาอนุมัติ
- การจ่ายโบนัส มีการกำหนดหลักเกณฑ์ไว้ในระเบียบการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งมีการประกาศใช้เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม และมีการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 7/2563 วันที่ 1 ธันวาคม 2563
- การคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและการคำนวณภาษีหัก ณ ที่จ่ายจากเงินได้ของพนักงาน สำนักงานฯ ได้ทำการสุ่มเลือกรายการเพื่อทดสอบการคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา 2 ประเภท คือ

1. ประเภทรายเดือน จำนวน 9 ราย

สำนักงานฯ พบว่า บริษัทฯ มีการใช้โปรแกรม GENIUS Payroll for Windows Version 10.20 พัฒนาโดยบริษัท ไทยซอฟต์แวร์เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ในการจัดทำเงินเดือนโดยฝ่ายพัฒนาบุคคลจะกรอกข้อมูลสิทธิการหักค่าใช้จ่าย และค่าลดหย่อน (ล.ย. 01) ที่ได้รับจากพนักงานลงในระบบ เพื่อให้ระบบคำนวณสิทธิและเงินได้ที่ได้รับ ทั้งนี้แบบ ล.ย.01 จะเป็นข้อมูลที่พนักงานกรอกลงในแบบฟอร์มกระดาษเพื่อให้ฝ่ายพัฒนาบุคคล

บริษัทฯ มีการหักภาษี ณ ที่จ่าย ของพนักงานที่คำนวณภาษีแล้วอยู่ในเกณฑ์ที่จะต้องเสียเงินได้บุคคลธรรมดา ประจำปีภาษี 2563 สำนักงานฯ ได้ทดสอบการคำนวณภาษีหัก ณ ที่จ่ายจากเงินได้ของพนักงานสำหรับปี 2563 พบว่า การทดสอบคำนวณได้ผลลัพธ์ถูกต้อง ตามการคำนวณของโปรแกรม GENIUS และตรงกันกับแบบแสดงการนำส่งภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภงด.1 สำหรับปี 2563

สำนักงานฯ ได้สอบถามแบบข้อมูลสิทธิการหักค่าใช้จ่าย และค่าลดหย่อน (ล.ย.01) ของพนักงานที่สุ่มทดสอบคำนวณภาษี พบว่าบริษัทฯ บันทึกค่าลดหย่อนลงโปรแกรม GENIUS ไม่ตรงตามแบบ ล.ย. 01 ที่ให้พนักงานกรอกและส่งกลับ จำนวน 1 ราย เนื่องจากโปรแกรม GENIUS เป็น Versionเก่า ซึ่งมีรายการหักลดหย่อนไม่ครบทุกประเภทตามประมวลรัษฎากร หรือประกาศอธิบดีกรมสรรพากร

ข้อเสนอแนะ

บริษัทฯ ควรให้ผู้พัฒนาโปรแกรม GENIUS อัปเดตฐานข้อมูลของรายการหักลดหย่อนให้ครบถ้วนและตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลที่บันทึกลงในโปรแกรมเพื่อความถูกต้องในการคำนวณและนำส่งภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย (ภ.ง.ด.1)

คำชี้แจงของผู้รับการตรวจ

บริษัทฯ ได้แจ้งให้ผู้พัฒนาโปรแกรม GENIUS ให้พิจารณาอัปเดตฐานข้อมูลให้ถูกต้องแล้ว

2. ประเภทรายวัน จำนวน 9 ราย

จากการตรวจสอบ พบว่า บริษัทฯ มีการใช้โปรแกรม Microsoft Excel ในการคำนวณค่าจ้าง โดยการคำนวณจะแบ่งออกเป็นเดือนละ 2 ช่วง คือ ช่วงวันที่ 1 – 15 ของเดือน และช่วงวันที่ 15 – วันสุดท้ายของเดือน การจ่ายเงินค่าจ้างให้พนักงานของช่วงวันที่ 1 – 15 บริษัทฯ จะจ่ายในวันที่ 25 ของเดือน และช่วงวันที่ 15 – วันสุดท้ายของเดือน บริษัทฯ จะจ่ายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป

สำนักงานฯ ได้ทดสอบการคำนวณรายได้ของพนักงานรายวัน สำหรับปี 2563 พบว่า บริษัทฯ มีการจ่ายค่าแรง ,ค่าล่วงเวลา

และเบี้ยขยัน ตรงตามเอกสารบันทึกการลงเวลา และมีการหักเงินประกันสังคม ซึ่งมีจำนวนถูกต้องตามแบบยื่นรายการภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย งด. 1

3. สวัสดิการ

บริษัทฯ จะมีการเสนอปรับสวัสดิการพนักงานตามความเหมาะสม ต่อฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นกรณีๆ ทั้งนี้จากการสอบถามผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุน-องค์กรฝ่ายทรัพยากรบุคคล ในช่วง 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ไม่มีการปรับเปลี่ยนสวัสดิการพนักงาน

- บริษัทฯ มีการกำกับดูแลการจัดสวัสดิการ ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับพนักงาน
- สำนักงานฯ พบว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีการให้พนักงานกู้ยืมเงินจำนวน 2 ราย ทั้งนี้เรื่องการให้พนักงานกู้ยืมเงิน มีการกำหนดไว้ในเรื่องสวัสดิการพนักงาน จากการตรวจสอบสัญญาเงินกู้ยืมและการชำระเงินกู้ยืมพนักงานของบริษัทฯ พบว่า
 1. สัญญากู้ยืมเงินพนักงานติดอากรแสตมป์ครบถ้วน
 2. สัญญากู้ยืมเงินและสัญญาค้ำประกัน มีการอนุมัติจากผู้บริหารที่มีอำนาจครบถ้วน
 3. บริษัทฯ หักเงินเดือนพนักงานที่กู้ยืมเงินเพื่อชำระหนี้เงินกู้ทุกเดือนถูกต้อง

4. การร้องทุกข์

- บริษัทฯ มีการจัดให้พนักงานที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมได้มีช่องทางในการร้องทุกข์ หรือขอความเป็นธรรมจากบริษัท
- การกำกับดูแลการร้องทุกข์ของบริษัทฯ เป็นไปตามคู่มือ ข้อบังคับบริษัท
- จากการตรวจสอบ พบว่า ช่วง 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 ไม่มีการร้องทุกข์เกิดขึ้น

5. การลงโทษ

- บริษัทฯ มีการกำกับดูแล พิจารณาความผิดและกำหนดโทษ ความรุนแรงของความผิดที่กระทำ ให้เป็นไปตามระเบียบการปฏิบัติงานบริหารบุคคล
- ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลให้การแนะนำแก่หัวหน้างานในการออกหนังสือเตือน เพื่อให้สอดคล้อง ถูกต้อง ตามที่กฎหมายแรงงานกำหนด
- จากการตรวจสอบแฟ้มประวัติพนักงานช่วง 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 พบว่า บริษัทฯ ไม่มีการลงโทษพนักงาน

6. การพัฒนาพนักงาน

a. การลาออก

จากการตรวจสอบแฟ้มประวัติพนักงาน(รายเดือน) ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 จากการสอบถามผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุน-องค์กรฝ่ายทรัพยากรบุคคล พบว่า มีพนักงานออกจำนวน 10 คน ซึ่งมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

- พนักงาน ยื่นเอกสารลาออก ผู้บังคับบัญชา พิจารณาอนุมัติ
- เมื่อใบลาออกผ่านการอนุมัติแล้ว ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะแจ้งข้อมูล เงินเดือน เงินสะสมและประโยชน์อื่นๆ ต่อฝ่ายจัดทำเงินเดือน
- บริษัทฯ แจ้งพนักงานออกในระบบของสำนักงานประกันสังคม ภายใน 15 วัน
- บริษัทฯ ออกหนังสือรับรองการผ่านงาน แก่พนักงานที่ลาออกร้องขอ

b. การเลิกจ้าง

จากการสอบถามผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุน-องค์กรฝ่ายทรัพยากรบุคคล พบว่า ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 ไม่มีการเลิกจ้างพนักงาน ทั้งนี้การเลิกจ้างมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

- ฝ่ายทรัพยากรบุคคลให้คำแนะนำ ปรีกษา ในการจัดเตรียมเอกสารการเลิกจ้างแก่หัวหน้างาน
- บริษัทฯ ส่งมอบหนังสือเลิกจ้างให้กับพนักงานที่ถูกเลิกจ้าง ลงนามรับทราบ
- เมื่อการเลิกจ้างผ่านการอนุมัติแล้ว ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะแจ้งข้อมูล เงินเดือน เงินสะสมและประโยชน์อื่นๆ ต่อฝ่ายจัดทำเงินเดือน
- บริษัทฯ แจ้งพนักงานออกในระบบของสำนักงานประกันสังคม ภายใน 15 วัน

7. การจัดทำประวัติพนักงาน

- บริษัทฯ จัดทำทะเบียนประวัติพนักงานรายเดือนในโปรแกรม GENIUS (โปรแกรมจัดทำเงินเดือน) และจัดเก็บเอกสารข้อมูลพนักงานในแฟ้มข้อมูลพนักงาน ตามรายละเอียดที่กำหนด โดยกรมสวัสดิการแรงงานและสังคม ประกันสังคม และหน่วยงานอื่นๆ
- จากการตรวจสอบการจัดเก็บเอกสารของบริษัทฯ พบว่า บริษัทฯ จัดเก็บข้อมูลทะเบียนลูกจ้างในตู้เก็บเอกสารโดยแยกแฟ้มอย่างเป็นระเบียบเรียบร้อย
- การจัดเก็บเอกสารของพนักงานที่ออกแล้ว จากการสอบถามผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุน-องค์กรฝ่ายทรัพยากรบุคคล พบว่า บริษัทฯ จะจัดเก็บไว้เป็นเวลาอย่างน้อยเป็นเวลา 1 ปี

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

ธุรกรรมการรับเหมาก่อสร้าง

1. การจัดทำงบประมาณในการก่อสร้าง

บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานต้นทุนงานก่อสร้างเพื่อประเมินงบประมาณงานก่อสร้างและอัตรากำไรขั้นต้นของแต่ละโครงการ และมีการลงนามอนุมัติรายงานดังกล่าวโดยผู้มีอำนาจ โดยบริษัทได้มีนโยบายกำหนดอัตรากำไรขั้นต่ำที่ยอมรับได้ในการรับงานก่อสร้าง ดังนี้

กรณีวงเงินในสัญญาค่าก่อสร้าง ≤ 30 ล้านบาท

งานก่อสร้าง	อัตรากำไรขั้นต่ำ	ต่ำกว่ากำไรขั้นต่ำ	สูงกว่าหรือเท่ากับอัตรากำไรขั้นต่ำ
โยธา	5%	ขออนุมัติ EXCOM	ดำเนินการตามขั้นตอนปกติของบริษัท
ระบบไฟฟ้า	8%	ขออนุมัติ EXCOM	ดำเนินการตามขั้นตอนปกติของบริษัท

กรณีวงเงินในสัญญาค่าก่อสร้าง > 30 ล้านบาท

งานก่อสร้าง	อัตรากำไรขั้นต่ำ	ต่ำกว่ากำไรขั้นต่ำ	สูงกว่าหรือเท่ากับอัตรากำไรขั้นต่ำ
โยธา	5%	ขออนุมัติ BOD	ดำเนินการตามขั้นตอนปกติของบริษัท
ระบบไฟฟ้า	8%	ขออนุมัติ BOD	ดำเนินการตามขั้นตอนปกติของบริษัท

จากการตรวจสอบอัตรากำไรขั้นต่ำเปรียบเทียบระหว่างมูลค่างานที่ได้รับกับประมาณการต้นทุนงานก่อสร้าง พบว่า งานก่อสร้างที่ได้รับในระหว่างเดือน กรกฎาคม - ธันวาคม 2563 จำนวน 4 สัญญา โดยเป็นงานก่อสร้างโยธา 1 สัญญา มีอัตรากำไรขั้นต่ำ 5.08% และงานก่อสร้างระบบไฟฟ้า 3 สัญญา อัตรากำไรขั้นต่ำระหว่าง 8.71 – 15.04%

2. การกำหนดราคา

ในการกำหนดราคาของโครงการก่อสร้างนั้น บริษัทฯ จะศึกษาถอดแบบก่อสร้างและข้อกำหนดต่างๆจากผู้ว่าจ้าง ประกอบกับสำรวจสถานที่จริงและจัดทำรายการ เพื่อประเมินปริมาณงานก่อสร้างและข้อกำหนดต่างๆในการปฏิบัติงาน จากนั้นบริษัทฯ จะตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้าง ประเมินต้นทุนค่าแรง จัดทำรายการต้นทุนงานก่อสร้าง และกำหนดราคาที่จะเสนอราคาให้ลูกค้าหรือประกวดราคาด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

3. การควบคุมวัตถุดิบ/วัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในงานก่อสร้าง

วัตถุดิบ/วัสดุสิ้นเปลืองงานรับเหมา ที่ซื้อจะถูกส่งไปตามหน่วยงานของแต่ละโครงการ โดยวิศวกรผู้ควบคุมงานจะควบคุมการสั่งซื้อในแต่ละครั้งให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องทำ และการรับ - เบิกวัตถุดิบ บริษัทฯ ได้บันทึกการลงในระบบ Formula และบันทึกต้นทุนของโครงการโดยแผนกบัญชี

4. การทบทวนต้นทุนงานก่อสร้าง

จากการสอบทานรายการทบทวนต้นทุนงานรับเหมาก่อสร้าง พบว่าบริษัทฯ มีการทบทวนต้นทุนโครงการทุกไตรมาส และจัดทำรายการแต่ละโครงการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยบริษัทฯ มีนโยบายการทบทวนต้นทุนแต่ละโครงการอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ยกเว้นต้นทุนงานที่เกิดขึ้นจริงเพิ่มขึ้นมากกว่าที่ประมาณการไว้มากกว่าร้อยละ 3 บริษัทฯ จะทบทวนงบประมาณโครงการทันทีและจะทบทวนต้นทุนโครงการอีกครั้งทุกไตรมาสตามนโยบายบริษัท

5. การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

จากการสอบทานแผนงานการก่อสร้างโครงการที่ได้รับจ้าง พบว่า บริษัทฯ มีการจัดทำแผนงานก่อสร้าง เพื่อติดตามผลความสำเร็จของโครงการที่เกิดขึ้นจริง เทียบกับแผนงานก่อสร้างที่ได้กำหนดไว้

6. การจัดทำรายงานสรุปผลงานก่อสร้าง

จากการตรวจสอบรายงานสรุปผลงานก่อสร้าง พบว่า

- บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานเปรียบเทียบต้นทุนงานก่อสร้างกับปริมาณงานที่ทำเสร็จ และได้จัดทำรายงานการเปรียบเทียบปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบหรือวัสดุก่อสร้าง ระหว่างประมาณการกับตามที่มีการสั่งซื้อจริง เพื่อสรุปผลการดำเนินงานในแต่ละเดือน

- พบว่ามีโครงการที่ก่อสร้างเสร็จแล้วแต่มีอัตรากำไรไม่เป็นไปตามที่นโยบายกำหนดไว้ 2 โครงการดังนี้

ลำดับ	ชื่อโครงการ	เลขที่โครงการ	กำไร(ขาดทุน) %		% งานที่ ทำเสร็จ	หมายเหตุ
			กำไร ขั้นต้น	กำไร สุทธิ		
1	115 KV. สฟ.ลาดบัวหลวง- สฟ.สองพี่น้อง จ.สุพรรณบุรี	#319	9.25	(0.38)	100%	เนื่องจากจุดงานก่อสร้างนั้นมีพื้นคอนกรีตของ สะพานข้ามแม่น้ำท่าจีนอยู่ตรงจุดก่อสร้างทั้ง 2 ด้าน จึงต้องมีการออกแบบฐานรากใหม่ทั้งหมด
2	กำแพงกันดิน รั้ว ระบบ ระบายน้ำ สฟ. วังน้อย	#328	10.49	(15.37)	100%	มีการปรับ เพิ่ม/ลด งานก่อสร้างตามสัญญาจาก การดำเนินการก่อสร้างจริง และสาเหตุที่ทำให้ งานขาดทุน เนื่องจากการปฏิบัติงานช่วงหน้าฝน ทำให้การควบคุมงานได้ยาก และจำเป็นต้องใช้ คนงานเพิ่มขึ้น รวมทั้งเครื่องจักรที่ต้องเช่าใน การปฏิบัติงานนานกว่าปกติ อีกทั้งเกิดดินสไลด์ เข้าไปในบ้านของชาวบ้านที่อยู่ใกล้เคียง ทำให้ เกิดค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถควบคุมได้

ข้อเสนอแนะ

บริษัทฯ ควรพิจารณาหาแนวทางควบคุมงานก่อสร้างเพื่อลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนงานก่อสร้างที่สูงเกินกว่าที่ประมาณการไว้

ระบบทรัพย์สินถาวร

1. การควบคุมสินทรัพย์ถาวร

1.1 นโยบายสินทรัพย์ถาวร

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายสินทรัพย์ถาวร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารสินทรัพย์ถาวร ที่ได้รับอนุมัติ
โดยกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ

1.2 การจัดทำบัตรสินทรัพย์ (Fixed Asset Tag)

บัตรสินทรัพย์ (Fixed Asset Tag) จัดทำโดยใช้วัสดุเทปพลาสติกและปั๊มตัวอักษรนูน นำไปติดกับสินทรัพย์ ณ หน่วยงานที่ใช้
งานสินทรัพย์นั้น เพื่อสามารถระบุตัวตนของสินทรัพย์ในการตรวจนับหรือควบคุมได้โดยสะดวก

2. การจัดทำทะเบียนสินทรัพย์ถาวร และการกระทบบยอด

1.1 จากการตรวจสอบทะเบียนสินทรัพย์ถาวรแต่ละประเภทในทะเบียนสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 พบว่า
ยอดรวมราคาทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมหลังจากกระทบบยอดแล้ว มีจำนวนยอดเงินคงเหลือตรงกับจำนวนเงินที่แสดงในบัญชีแยก
ประเภทของบริษัทฯ

1.2 รายละเอียดที่แสดงในทะเบียนสินทรัพย์ถาวร แสดงข้อมูลต่างๆ ดังนี้

- เลขที่รหัสสินทรัพย์
- รายละเอียดของสินทรัพย์
- วัน เดือน ปี ที่ได้รับสินทรัพย์
- ต้นทุนสินทรัพย์

- อัตราคำนวณค่าเสื่อมราคา
- ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดปัจจุบันและค่าเสื่อมราคาสะสมสิ้นงวด
- มูลค่าคงเหลือตามบัญชีของสินทรัพย์

1.3 บริษัทฯ ใช้วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาแบบเส้นตรง โดยมีวิธีการคำนวณดังนี้

ค่าเสื่อมราคาต่อปี = (ต้นทุนของสินทรัพย์ - ราคาซาก) / ระยะเวลาการใช้ประโยชน์ทางเศรษฐกิจสินทรัพย์ (ปี)

1.4 พบว่าบริษัทฯ ไม่ได้อัปเดตข้อมูลทะเบียนรถในทะเบียนสินทรัพย์ให้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

บริษัทฯ ควรอัปเดตข้อมูลในทะเบียนสินทรัพย์ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

คำชี้แจงของผู้รับการตรวจ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องแล้ว

3. การได้รับ/ซื้อเพิ่ม สินทรัพย์ถาวร

จากการตรวจสอบการซื้อสินทรัพย์ถาวร ในระหว่างไตรมาส 3 - 4/2563 (เดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2563) พบว่า บริษัทฯ ได้จัดทำเอกสารขอเสนอซื้อ การอนุมัติการสั่งซื้อ การรับสินทรัพย์ และบันทึกรายการบัญชีครบถ้วน

4. การตัดจ่าย/ขาย สินทรัพย์ถาวร

จากการตรวจสอบการตัดจ่าย/ขายสินทรัพย์ถาวร ในระหว่างไตรมาส 3 - 4/2563 (เดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2563) พบว่า บริษัทฯ มีการบันทึกรายการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือชำรุดสึกหรอที่ไม่เหมาะสมกับการใช้งานแล้ว รายการดังกล่าวได้รับการอนุมัติโดยผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

- จำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชีจำนวน 123 รายการ เนื่องจากชำรุดและเสื่อมสภาพไม่สามารถใช้งานได้ โดยบริษัทฯ ได้เปรียบเทียบราคาอย่างน้อย 2 ราย โดยเลือกผู้ซื้อที่ให้ราคาสูงสุด

5. การตรวจนับทรัพย์สินถาวร

บริษัทฯ มีการตรวจนับสินทรัพย์ถาวรประจำปี 2563 ในระหว่างเดือนมิถุนายน 2563 โดยแผนกบัญชีตรวจนับร่วมกับพนักงานคลังพัสดุประจำแต่ละสาขา ส่วนสำนักงานใหญ่แผนกบัญชีตรวจนับร่วมกับเจ้าหน้าที่แผนกสารสนเทศ หลังการตรวจนับพนักงานแผนกบัญชีจัดทำรายงานผลการตรวจนับทรัพย์สิน เสนอผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และสำนักงานฯ ได้สุ่มตรวจนับทรัพย์สินที่สำนักงานใหญ่ จำนวน 21 รายการ พบว่าสินทรัพย์ถาวรถูกติดรหัสสินทรัพย์เรียบร้อย และมีสภาพใช้งานได้ตามปกติ

6. การทำประกันภัยสินทรัพย์ถาวร

จากการตรวจสอบการทำประกันภัยความเสี่ยงสินทรัพย์ของบริษัทฯ พบว่าบริษัทฯ ทำประกันภัยไว้กับ บริษัท กรุงเทพ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) เพื่อคุ้มครองสินทรัพย์ที่ตั้งหรือเก็บ ตามรายละเอียดในตารางต่อไปนี้

1. สำนักงานใหญ่ เพื่อคุ้มครองสินทรัพย์ที่ตั้งหรือเก็บอยู่ที่ 53/35 หมู่ 8 ต.บางกร่าง อ.เมืองนนทบุรี จ.นนทบุรี 11000

ลำดับ	กรรมธรรม์	สิ้นสุด ประกัน	ความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	ทุนประกัน	ราคาทุน สินทรัพย์ ณ 31 ธ.ค. 2563	มูลค่าสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2563
1	720-01112-4737	7/11/2564	สิ่งปลูกสร้างตัวอาคาร (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนต่อเติมปรับปรุงอาคาร อาคารย่อย รั้ว กำแพง และประตู อาคารบ้านพัก โรงอาหาร	20,311,504.00	34,372,213.60	19,878,878.49
			เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้ และอุปกรณ์ไฟฟ้าต่างๆ รวมทั้งทรัพย์สินส่วนต่างๆ	5,379,351.00	8,184,760.59	3,406,247.07
			หม้อแปลงไฟฟ้า ตู้ไฟฟ้า ระบบประปา เครื่องปั้มน้ำ ระบบLAN ระบบโทรศัพท์ และอุปกรณ์ที่ใช้ในระบบ	4,124,649.00	4,241,315.92	3,577,815.34
			รวม	29,815,504.00	46,798,290.11	26,862,940.90

จากรายละเอียดในตารางข้างต้น บริษัทฯ ทำประกันภัยความเสี่ยงสินทรัพย์ในอัตรา $29,815,504.00 / 46,798,290.11 = 63.71\%$ ของราคาทุนของสินทรัพย์ทำประกันภัยความเสี่ยง

2. สาขาสุราษฎร์ธานี เพื่อคุ้มครองสินทรัพย์ที่ตั้งหรือเก็บอยู่ที่ 9-10 หมู่ 7 ถ.สายลงพอด ต.ท่าอุแท อ.กาญจนดิษฐ์ จ.สุราษฎร์ธานี 84160

ลำดับ	กรรมธรรม์	สิ้นสุด ประกัน	ความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	ทุนประกัน	ราคาทุน สินทรัพย์ ณ 31 ธ.ค. 2563	มูลค่าสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2563
1	720-01111-15060	8/11/2564	สิ่งปลูกสร้าง (สำนักงาน ,โรงซ่อมบำรุง ,โกดัง , บ้านพัก ,โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	3,597,000.00	3,985,209.09	565,274.44
			เฟอร์นิเจอร์ (สำนักงาน)	364,000.00	340,422.82	62,008.71
			เครื่องจักร (โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	8,431,000.00	8,464,057.08	750,070.99
			รวม	12,392,000.00	12,789,688.99	1,377,354.14

จากรายละเอียดในตารางข้างต้น บริษัทฯ ทำประกันภัยความเสี่ยงสินทรัพย์ในอัตรา $12,392,000.00 / 12,789,688.99 = 96.89\%$ ของราคาทุนของสินทรัพย์ทำประกันภัยความเสี่ยง

3. สาขาชัยนาท เพื่อคุ้มครองสินทรัพย์ที่ตั้งหรือเก็บอยู่ที่ 231 หมู่ 4 ต.เขาท่าพระ อ.เมือง จ.ชัยนาท 17000

ลำดับ	กรรมธรรม์	สิ้นสุด ประกัน	ความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	ทุนประกัน	ราคาทุน สินทรัพย์ ณ 31 ธ.ค. 2563	มูลค่าสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2563
1	720-01111- 15169	25/11/2564	สิ่งปลูกสร้าง (สำนักงาน ,โรงซ่อมบำรุง ,โกดัง , บ้านพัก ,โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	4,314,000.00	3,867,027.71	39,438.31
			เฟอร์นิเจอร์ (สำนักงาน)	360,000.00	561,645.01	115,765.64
			เครื่องจักร (โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	11,260,000.00	11,698,207.21	1,938,512.07
			รวม	15,934,000.00	16,126,879.93	2,093,716.02

จากรายละเอียดในตารางข้างต้น บริษัทฯ ทำประกันภัยความเสี่ยงสินทรัพย์ในอัตรา $15,934,000.00/16,126,879.93 = 98.80\%$ ของราคาทุนของสินทรัพย์ทำประกันภัยความเสี่ยง

4. สาขาภาพสินธุ์ เพื่อคุ้มครองสินทรัพย์ที่ตั้งหรือเก็บอยู่ที่ 132 หมู่ 5 ต.โนนแหลมทอง อ.สหัสขันธ์ จ.ภาพสินธุ์ 46140

ลำดับ	กรรมธรรม์	สิ้นสุด ประกัน	ความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	ทุนประกัน	ราคาทุน สินทรัพย์ ณ 31 ธ.ค. 2563	
1	720-01111- 15128	8/11/2564	สิ่งปลูกสร้าง (สำนักงาน ,โรงซ่อมบำรุง ,โกดัง , บ้านพัก ,โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	4,457,000.00	2,474,200.63	
			เฟอร์นิเจอร์ (สำนักงาน)	342,000.00	402,908.78	
			เครื่องจักร (โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	10,400,000.00	10,973,411.64	
			รวม	15,199,000.00	13,850,521.05	1

จากรายละเอียดในตารางข้างต้น บริษัทฯ ทำประกันภัยความเสี่ยงสินทรัพย์ในอัตรา $15,199,000.00/13,850,521.05 = 109.74\%$ ของราคาทุนของสินทรัพย์ทำประกันภัยความเสี่ยง

5. สาขาชลบุรี เพื่อคุ้มครองสินทรัพย์ที่ตั้งหรือเก็บอยู่ที่ 125/1 หมู่ 1 ถ.บ้านป่าแดง ต.ห้างสูง อ.หนองใหญ่ จ.ชลบุรี 20190

ลำดับ	กรรมธรรม์	สิ้นสุด ประกัน	ความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	ทุนประกัน	ราคาทุน สินทรัพย์ ณ 31 ธ.ค. 2563	มูลค่าสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2563
1	720-01111- 15168	8/11/2564	สิ่งปลูกสร้าง (สำนักงาน ,โรงซ่อมบำรุง ,โกดัง , บ้านพัก ,โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	3,699,000.00	3,814,927.80	85,379.65
			เฟอร์นิเจอร์ (สำนักงาน)	412,000.00	486,934.58	50,099.69

ลำดับ	กรรมธรรม์	สิ้นสุด ประกัน	ความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	ทุนประกัน	ราคาทุน สินทรัพย์ ณ 31 ธ.ค. 2563	มูลค่าสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2563
			เครื่องจักร (โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	7,390,000.00	10,333,377.42	1,194,751.07
			รวม	11,501,000.00	14,635,239.80	1,330,230.41

จากรายละเอียดในตารางข้างต้น บริษัทฯ ทำประกันภัยความเสี่ยงสินทรัพย์ในอัตรา $11,501,000.00 / 14,635,239.80 = 78.58\%$ ของราคาทุนของสินทรัพย์ทำประกันภัยความเสี่ยง

6. สาขาลำปาง เพื่อคุ้มครองสินทรัพย์ที่ตั้งหรือเก็บอยู่ที่ 76/1 หมู่ 1 ต.ปงแสงทอง อ.เมือง จ.ลำปาง 52100

ลำดับ	กรรมธรรม์	สิ้นสุด ประกัน	ความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	ทุนประกัน	ราคาทุน สินทรัพย์ ณ 31 ธ.ค. 2563	มูลค่าสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 2563
1	720-01111-15167	25/11/2563	สิ่งปลูกสร้าง (สำนักงาน ,บ้านพัก ,โรงซ่อมบำรุง ,โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	3,007,000.00	2,066,648.56	5.00
			เฟอร์นิเจอร์ (สำนักงาน)	338,000.00	292,479.65	42,243.94
			เครื่องจักร (โรงงานผลิตเสาคอนกรีต)	7,270,000.00	6,167,722.61	720,537.40
			รวม	10,615,000.00	8,526,850.82	762,786.34

จากรายละเอียดในตารางข้างต้น บริษัทฯ ทำประกันภัยความเสี่ยงสินทรัพย์ในอัตรา $10,615,000.00 / 8,526,850.82 = 124.49\%$ ของราคาทุนของสินทรัพย์ทำประกันภัยความเสี่ยง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทำประกันภัยคุ้มครองยานพาหนะแยกต่างหาก สำนักงานฯ ได้สุ่มตรวจสอบการทำประกันภัยคุ้มครองยานพาหนะ พบว่า บริษัทฯ ได้ทำประกันภัยยานพาหนะครบถ้วน

การจัดทำและนำส่งรายงานตามที่กฎหมายกำหนด

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบการจัดทำรายงานต่างๆ ที่กฎหมายได้เกี่ยวกับการยื่นแบบชำระภาษี การต่อใบอนุญาตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระหว่างไตรมาส 3 - 4/2563 ระหว่างเดือน กรกฎาคม - ธันวาคม 2563 โดยวิธีการสอบถามเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง พบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการแล้ว ดังนี้

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
1	แบบรายงานผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ความปลอดภัย แบบ จป (ว) ,จป เทคนิค ,จป เทคนิคขั้นสูง	30 มกราคม 2564		ทุกสามเดือนตามปีปฏิทิน ทั้งนี้ ภายใน

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
	<ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		* ⁽¹⁾ * ⁽¹⁾ * ⁽¹⁾ * ⁽¹⁾ 4 มกราคม 2564	เวลาไม่เกินสามสิบ วันนับแต่วันที่ครบ กำหนด
	1.1 รายงานการประชุมคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.) <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		26 ธันวาคม 2563 26 ธันวาคม 2563 28 ธันวาคม 2563 25 ธันวาคม 2563 28 ธันวาคม 2563	ประชุมประจำทุก เดือน
	1.2 การแจ้งประสบอันตราย เจ็บป่วย หรือสูญหาย ของลูกจ้าง <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		30 พฤศจิกายน 2563 6 สิงหาคม 2560 8 ธันวาคม 2563 16 พฤศจิกายน 2563 8 ตุลาคม 2563	แล้วแต่กรณี
	1.3 การตรวจสอบระดับเพลิงประเภทเคมีแห้ง <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		16 ธันวาคม 2563 18 ธันวาคม 2563 3 ธันวาคม 2563 18 ธันวาคม 2563 18 ธันวาคม 2563	ประจำเดือน
	1.4 สํารวจสภาพแวดล้อมในการทำงาน <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		26 ธันวาคม 2563 26 ธันวาคม 2563 28 ธันวาคม 2563 18 ธันวาคม 2563 28 ธันวาคม 2563	ประจำเดือน

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
	1.5 ตรวจสอบระบบความปลอดภัยของก๊าซและ อุปกรณ์ <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขากาฬสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		21 ธันวาคม 2563 24 ธันวาคม 2563 3 ธันวาคม 2563 18 ธันวาคม 2563 3 ธันวาคม 2563	ประจำปีเดือน
	1.6 รายงานผลการฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมหนีไฟ <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขากาฬสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		14 ธันวาคม 2563 2 พฤศจิกายน 2563 13 มกราคม 2564 9 ธันวาคม 2563 26 ตุลาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
	1.7 การตรวจสอบสัญญาณฉุกเฉินและไฟฉุกเฉิน <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขากาฬสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		30 ธันวาคม 2563 18 ธันวาคม 2563 15 ธันวาคม 2563 18 ธันวาคม 2563 4 ธันวาคม 2563	ประจำปีเดือน
	1.8 แบบแจ้งผลการตรวจสอบสุขภาพที่พบความผิดปกติ หรือการเจ็บป่วย การให้การรักษายาบาลและ การป้องกันแก้ไข (แบบ จผส.1) <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขากาฬสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		13 มกราคม 2564 22 มกราคม 2564 15 มกราคม 2564 19 มกราคม 2564 2 มกราคม 2564	ปีละ 1 ครั้ง
	1.9 รายงานผลการตรวจสอบสภาพแวดล้อมในการทำงาน เกี่ยวกับความร้อน แสงสว่าง และเสียง <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขากาฬสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี 		23 พฤศจิกายน 2563 21 ธันวาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
	<ul style="list-style-type: none"> - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		7 มกราคม 2564 9 ธันวาคม 2563 12 ตุลาคม 2563	
	1.10 รายการทดสอบส่วนประกอบและอุปกรณ์สำหรับ ปั่นจั่นเหนือศีรษะ ปั่นจั่นหอสูงและปั่นจั่นขาสูง (ปั่นจั่นชนิดอยู่กับที่) (แบบ ปจ.1) <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		25 สิงหาคม 2563 27 มิถุนายน 2563 22 กุมภาพันธ์ 2563 10 ตุลาคม 2563 3 ธันวาคม 2563	ปีละ 2 ครั้ง
	1.11 อบรมพนักงานใหม่ด้านปลอดภัย เช่น ความ ปลอดภัยในการใช้เครนและสิ่งเบี่ยงต้น <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		8 ธันวาคม 2563 1 พฤศจิกายน 2563 6 พฤศจิกายน 2563 28 พฤศจิกายน 2563 9 พฤศจิกายน 2563	ตามบริษัทกำหนด แล้วแต่กรณี
	1.12 อบรม ความปลอดภัยในการทำงานเกี่ยวกับไฟฟ้า <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		30 สิงหาคม 2562 30 สิงหาคม 2562 30 สิงหาคม 2562 30 สิงหาคม 2562 30 สิงหาคม 2562	ตามบริษัทกำหนด แล้วแต่กรณี
	1.13 แต่งตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 	17 กันยายน 2565 24 กันยายน 2564 24 พฤศจิกายน 2565 13 สิงหาคม 2565 13 สิงหาคม 2564	17 กันยายน 2563 24 มิถุนายน 2562 24 พฤศจิกายน 2563 13 สิงหาคม 2563 13 สิงหาคม 2562	วาระสองปี
	1.14 แต่งตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถาน ประกอบการ			วาระสองปี

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
	<ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 	8 มกราคม 2564 11 กุมภาพันธ์ 2563 30 มิถุนายน 2563 22 มกราคม 2563 26 สิงหาคม 2564	8 มกราคม 2564 10 มีนาคม 2563 30 มิถุนายน 2563 27 กุมภาพันธ์ 2563 27 สิงหาคม 2562	
2	ความปลอดภัยระบบไฟฟ้า <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 		27 สิงหาคม 2563 25 มกราคม 2564 18 สิงหาคม 2563 26 สิงหาคม 2563 25 มกราคม 2564	ปีละ 1 ครั้ง
3	รายงานการประชุมคณะกรรมการสวัสดิการในสถาน ประกอบการ <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 	31 ธันวาคม 2563 31 ธันวาคม 2563 31 ธันวาคม 2563 31 ธันวาคม 2563 31 ธันวาคม 2563	4 ธันวาคม 2563 19 ธันวาคม 2563 2 ธันวาคม 2563 12 ธันวาคม 2563 9 ธันวาคม 2563	ทุกไตรมาส
4	ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (ร.ง. 4) 4.1 กำหนดต่ออายุใบอนุญาต <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท (ร.ง. 4) ทะเบียนโรงงานเลขที่ จ3-58(1)-1/38 ชน. - สาขาภาพสินธุ์ (ร.ง. 4) ทะเบียนโรงงานเลขที่ จ3-58(1)-1/38 กส. - สาขาสุราษฎร์ธานี (ร.ง. 4) ทะเบียนโรงงานเลขที่ จ3-58(1)-1/38 สฎ. - สาขาชลบุรี (ร.ง. 2) ทะเบียนโรงงานเลขที่ จ2-58(1)-1/38 ขบ. - สาขาลำปาง (ร.ง. 4) ทะเบียนโรงงานเลขที่ จ3-58(1)-1/38 ลป. 	1 มกราคม 2563 1 มกราคม 2564 1 มกราคม 2565 1 มกราคม 2564 1 มกราคม 2564	- - - - -	ทุกๆ 5 ปี

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
	<p>4.2 กำหนดชำระค่าธรรมเนียมประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท ทะเบียนโรงงานเลขที่ จ3-58(1)-1/38 ชน. - สาขากาฬสินธุ์ ทะเบียนโรงงานเลขที่ 3-64(12)-1/3XX สป - สาขาสุราษฎร์ธานี ทะเบียนโรงงานเลขที่ 3-64(12)-1/3XX สป - สาขาชลบุรี ทะเบียนโรงงานเลขที่ 3-64(12)-1/3XX สป - สาขาลำปาง ทะเบียนโรงงานเลขที่ 3-64(12)-1/3XX สป 	<p>31 กรกฎาคม 2564</p> <p>20 พฤษภาคม 2564</p> <p>26 กันยายน 2564</p> <p>25 มีนาคม 2564</p> <p>5 มิถุนายน 2564</p>	<p>8 กรกฎาคม 2563</p> <p>21 พฤษภาคม 2563</p> <p>26 กันยายน 2563</p> <p>25 มีนาคม 2563</p> <p>6 มิถุนายน 2563</p>	<p>ปีละ 1 ครั้ง</p>
5	<p>ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (แบบ อก. 2)</p> <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขากาฬสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 	<p>1 มกราคม 2564</p> <p>8 กรกฎาคม 2563</p> <p>18 พฤศจิกายน 2563</p>	<p>2 มกราคม 2563</p> <p>9 กรกฎาคม 2562</p> <p>19 พฤศจิกายน 2562</p>	<p>ปีละ 1 ครั้ง</p>
6	<p>คำขอรับการรับรองหลักสูตรรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง และรายการค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมฝีมือแรงงาน และฝึกเปลี่ยนสาขาอาชีพตามมาตรา 20 แห่ง พระราชบัญญัติส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2545 (แบบ ฝย/ ฝป1)</p>	<p><u>วันอบรม</u></p> <p>29 พฤศจิกายน 2563</p>	<p>25 ธันวาคม 2563</p>	<p>ภายใน 60 วัน นับ จากวันอบรม</p>
7	<p>แบบแสดงการจ่ายเงินสมทบกองทุนพัฒนาฝีมือ แรงงาน ประจำปี 2563 (สท. 2)</p>	<p>31 มีนาคม 2563</p>	<p>18 มีนาคม 2563</p>	<p>ปีละ 1 ครั้ง</p>
8	<p>แบบแสดงสภาพการจ้างและสภาพการทำงานสถาน ประกอบกิจการ ประจำปี พ.ศ. 2557 แบบ คร.11</p> <ul style="list-style-type: none"> - สาขาชัยนาท - สาขากาฬสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 	<p>31 มกราคม 2564</p> <p>31 มกราคม 2564</p> <p>31 มกราคม 2564</p> <p>31 มกราคม 2564</p> <p>31 มกราคม 2564</p>	<p>6 มกราคม 2564</p> <p>7 มกราคม 2564</p> <p>10 ธันวาคม 2563</p> <p>19 มกราคม 2564</p> <p>22 มกราคม 2564</p>	<p>ปีละ 1 ครั้ง</p>

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
9	แบบส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต คนพิการ ประจำปี (แบบ จพ 1-1 และ จพ 1-3)	31 มีนาคม 2563	19 มีนาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
10	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (แบบภ.ด.ส.7) - สำนักงานใหญ่ - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง	31 สิงหาคม 2563	31 สิงหาคม 2563 24 กรกฎาคม 2563 11 สิงหาคม 2563 11 สิงหาคม 2563 10 มีนาคม 2563 18 สิงหาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
11	ภาษีป้าย (แบบ ภ.ป.7) - สำนักงานใหญ่ - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์ - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง	31 มีนาคม 2563	3 กันยายน 2562 6 มีนาคม 2563 6 กุมภาพันธ์ 2563 20 กุมภาพันธ์ 2563 10 มีนาคม 2563 20 มกราคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
12	แบบภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย (ภงด.1, 2, 3, 53)	7 มกราคม 2564	7 มกราคม 2564	ภายในวันที่ 7 ของเดือนถัด จากเดือนที่ จ่ายเงินได้ ยกเว้นตรงกับ วันหยุดราชการ
13	แบบแสดงรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภพ. 30)	15 มกราคม 2564	15 มกราคม 2564	ภายในวันที่ 15 ของเดือน ถัดไป ยกเว้น ตรงกับ วันหยุดราชการ
14	แบบรายการแสดงการส่งเงินประกันสังคม (สปส.1-10) - สำนักงานใหญ่ - สาขาชัยนาท - สาขาภาพสินธุ์	15 มกราคม 2564 15 มกราคม 2564 15 มกราคม 2564	13 มกราคม 2564 11 มกราคม 2564 8 มกราคม 2564	ภายในวันที่ 15 ของ เดือนถัดไป

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
	<ul style="list-style-type: none"> - สาขาสุราษฎร์ธานี - สาขาชลบุรี - สาขาลำปาง 	15 มกราคม 2564 15 มกราคม 2564 15 มกราคม 2564	7 มกราคม 2564 11 มกราคม 2564 14 มกราคม 2564	
15	การเก็บรักษาข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ (Log File)	ระยะเวลา 90 วัน	*(2)	ตามหน่วยงานที่ร้อง ขอ
16	แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บริษัท ประจำปี พ.ศ. 2563 (ภงด.51)	30 กันยายน 2563 ^{*(3)}	25 กันยายน 2563	ภายใน 2 เดือน นับ แต่วันสุดท้ายของ รอบระยะเวลา 6 เดือน
17	แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บริษัท ประจำปี พ.ศ. 2562 (ภงด.50)	31 สิงหาคม 2563 ^{*(4)}	27 สิงหาคม 2563	ภายใน 150 วัน หลังวันสิ้นรอบ ระยะเวลาบัญชี ประจำปี

^{*(1)} พนักงานได้ผ่านการอบรมหลักสูตร จป. เทคนิคขั้นสูง แล้วเมื่อวันที่ 7 มกราคม 2563 และอยู่ระหว่างรอเข้ารับการทดสอบจาก
กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน

^{*(2)} บริษัทฯ ได้จัดเก็บข้อมูลการจราจรของคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ไว้เป็นเวลาเกินกว่า 90 วัน

^{*(3)} กรมสรรพากรได้ออกประกาศการขยายระยะเวลายื่นแบบภาษี ด้านภัย COVID 19 สำหรับ แบบ ภงด.50 เฉพาะบริษัทที่อยู่
นอกตลาดหลักทรัพย์ โดยขยายออกไปถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563

^{*(4)} กรมสรรพากรได้ออกประกาศการขยายระยะเวลายื่นแบบภาษี ด้านภัย COVID 19 สำหรับ แบบ ภงด.51 เฉพาะบริษัทที่อยู่
นอกตลาดหลักทรัพย์ โดยขยายออกไปถึงวันที่ 31 กันยายน 2563

การตรวจติดตามข้อตรวจพบของไตรมาส 1 – 2 ปี 2563

ข้อตรวจพบ (เดิม) ตามรายงานตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563	ผลการตรวจติดตาม (ในไตรมาสที่ 1-2/2563) ครั้งที่ 2/2563		
	ดำเนินการแล้ว	ข้อตรวจพบเดิม (ติดตามต่อเนื่อง)	หมายเหตุ / ผลการ ตรวจสอบติดตาม
- ไม่มี -			

9.3.2 สรุปผลการตรวจสอบ และผลการติดตามจากการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทย่อย ประจำปี 2563

ผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในทุกกระบวนการหลัก โดยผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบข้อมูล และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรับทราบรายงานการติดตามดังข้อมูลต่อไปนี้

บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด

รายงานการตรวจสอบ	ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ	รายงานฉบับลงวันที่
รายงานการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาส 1-2 ปี 2563	22 มิถุนายน - 7,14 กรกฎาคม 2563	31 กรกฎาคม 2563
รายงานการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาส 3-4 ปี 2563	12 – 22 มกราคม 2564	17 กุมภาพันธ์

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

สำนักงาน เอ เอ็ม ที เซอร์วิสเชส ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในสำหรับธุรกรรมหลัก 4 ธุรกรรม ของ บริษัท สี่เอ คอนกรีต จำกัด ประจำปีไตรมาสที่ 3 และไตรมาสที่ 4 สำหรับปี 2563 ในระหว่างวันที่ 12 - 22 มกราคม 2564 โดยสำนักงานฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งกระทำในสองระดับ คือระดับองค์กรและระดับกิจกรรมสำหรับกระบวนการทางธุรกิจหลักของบริษัท โดยการตรวจสอบได้มีการประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญทางด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อสรุปถึงควมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้สำนักงานฯได้ประเมินระบบควบคุมภายในครอบคลุม 5 องค์ประกอบ ได้แก่

- 1 : สภาพแวดล้อมการควบคุม (CONTROL ENVIRONMENT)
- 2 : การประเมินและบริหารความเสี่ยง (RISK ASSESSMENT)
- 3 : มาตรการควบคุม (CONTROL ACTIVITIES)
- 4 : สารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (INFORMATION & COMMUNICATION)
- 5 : การติดตามและประเมินผล (MONITORING ACTIVITIES)

ซึ่งประกอบด้วยการสอบทานการดำเนินงาน แนวทางการปฏิบัติงาน การจัดองค์กร และการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการสุ่มตัวอย่างเพื่อทดสอบรายการ สำนักงานฯ เชื่อว่ากิจกรรมหลักที่ตรวจสอบ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอต่อการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สำหรับบางกิจกรรมสำนักงานฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น ดังนี้

	สิ่งที่ตรวจพบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ข้อเสนอแนะ
ธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง			
	- ไม่มี -		
ธุรกรรมการบันทึกเจ้าหนี้และการชำระเงิน			
	- ไม่มี -		
ธุรกรรมการผลิต			
	- ไม่มี -		
ธุรกรรมงานเทคโนโลยีสารสนเทศ			
	- ไม่มี -		
การจัดทำและนำส่งรายงานตามที่กฎหมายกำหนด			
	สำนักงานฯ ได้รับข้อมูลจากเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และได้ตรวจสอบเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ พบว่าบริษัทฯ มีการจัดทำรายงานต่างๆ การต่ออายุใบอนุญาตที่ใช้ในการประกอบกิจการ การยื่นชำระภาษีต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนดให้จัดทำและนำส่งให้แก่หน่วยงานกำกับหรือหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง โดยครบถ้วนตามที่กำหนด หรือได้จัดทำให้เป็นไปตามมาตรฐานใช้อ้างอิงแล้ว		

วัตถุประสงค์

บริษัท สีเอ คอนกรีต จำกัด มีความมุ่งมั่นเพื่อการพัฒนาการบริหารจัดการและดำเนินธุรกรรมของบริษัทฯ ให้มีระบบการกำกับดูแลที่ดี และโปร่งใส เพื่อให้เกิดระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีข้อสนเทศเพียงพอ คณะกรรมการได้มอบหมายให้ สำนักงาน เอ เอ็ม ที เซอร์วิสเชส เป็นผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับ ธุรกรรมต่างๆ ในไตรมาส 3 และไตรมาส 4 (กรกฎาคม – ธันวาคม 2563) ประจำปี 2563 เพื่อให้มั่นใจว่า :-

1. บริษัทฯ มีระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน สำหรับกิจกรรมต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางและระเบียบวิธีการปฏิบัติ ตามคู่มือระบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติงาน
2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบและวิธีปฏิบัติของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม
3. มีการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจในแต่ละระดับตามที่กำหนดไว้
4. บริษัทฯ มีการควบคุมการดำเนินงาน ในแต่ละขั้นตอน ของฝ่ายต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ

5. บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานของฝ่ายต่างๆ และกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างเหมาะสม

ขอบเขตการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน ครอบคลุมการตรวจสอบระบบปฏิบัติการ (Operational Audit) การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎ ข้อบังคับ (Compliance Audit) และระบบการนำเสนอรายงาน (Financial Audit) สำหรับการตรวจสอบ ในไตรมาส 3 และไตรมาส 4 (กรกฎาคม – ธันวาคม 2563) ประจำปี 2563 จะตรวจสอบธุรกรรมต่าง ๆ โดยจะเน้นระบบการควบคุมภายในและการวิเคราะห์ความเสี่ยงของระบบเป็นสำคัญ สำหรับวัตถุประสงค์และวิธีการที่สำนักงานฯ ใช้ในการตรวจสอบในแต่ละธุรกรรมจะได้กล่าวต่อไป

1. ธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
2. ธุรกรรมการบันทึกเจ้าหนี้และการชำระเงิน
3. ธุรกรรมการผลิต
4. ธุรกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศ

วิธีการตรวจสอบ

1. ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการดำเนินงานของธุรกรรมต่างๆ
2. สัมภาษณ์ สอบถาม และสังเกตการณ์การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง
3. ตรวจสอบรายงาน และเอกสารประกอบต่างๆ ที่ใช้ในการดำเนินการ
4. ตรวจสอบเอกสาร หรือสัญญาประกอบกิจกรรมที่ตรวจสอบ การอนุมัติรายการ พร้อมทั้งการรวบรวมและจัดเก็บเอกสาร

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ธุรกรรมการบันทึกเจ้าหนี้และการชำระเงิน ระบบการผลิต และระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ของบริษัทฯ พบว่า

1. ธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

1. การออกไปขอซื้อ (Purchase Requisition)

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และมีการลงลายมือชื่อผู้สั่งซื้อ และผู้อนุมัติโดยครบถ้วนตามประเภทของการสั่งซื้อซึ่งกำหนดไว้แล้วในคู่มือการปฏิบัติงาน ซึ่งกำหนดอำนาจดำเนินการ การจัดเก็บใบสั่งซื้อ และใบขอซื้อ

2. การออกไปสั่งซื้อ (Purchase Order)

- การอนุมัติธุรกรรมของบริษัทฯ ได้กำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติการสั่งซื้อวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และการสั่งจ้างหรือบริการทั่วไป ไว้ดังนี้
- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 0 – 20,000 บาท ผู้อำนวยการฝ่าย
- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 20,001 – 30,000 บาท ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (ตามสายงาน)
- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 30,001 – 5,000,000 บาท รองกรรมการผู้จัดการ
- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 5,000,001 – 10,000,000 บาท กรรมการผู้จัดการ
- อนุมัติใบสั่งซื้อ ตั้งแต่ 10,000,001 – 30,000,000 บาท กรรมการบริหาร 2 ท่าน
- อนุมัติใบสั่งซื้อตั้งแต่ 30 ล้านบาทขึ้นไป อนุมัติโดยที่ประชุมกรรมการบริษัท, กรรมการบริหาร 2 ท่าน

จากการตรวจสอบการลงนามอนุมัติใบสั่งซื้อในระหว่างเดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2563 จำนวน 12 รายการ พบว่ามีการอนุมัติสั่งซื้อ สรุปดังนี้

เลขที่ใบสั่งซื้อ	วันที่	รายการ	จำนวนเงิน	ผู้อนุมัติ (ตำแหน่ง)
PO63070008	08-07-63	ลวดพีซี 5 มม.	204,656.76	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63070016	24-07-63	ปูนซีเมนต์ผงตรง (ทีพีโอ) แดง	213,199.43	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63080008	14-08-63	ปูนซีเมนต์ผงตรง (ทีพีโอ) แดง	141,730.81	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63080016	31-08-63	ลวดพีซี 4 มม.	735,128.52	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63090008	10-09-63	เหล็กเส้นกลม	384,284.08	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63090016	28-09-63	ลวดพีซี	715,714.44	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63100007	09-10-63	ปูนซีเมนต์ผงตรง (ทีพีโอ) แดง	208,219.06	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63100014	28-10-63	เหล็กเส้นกลม	407,190.64	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63110008	13-11-63	ปูนซีเมนต์ผลตรา (ทีพีโอ) แดง	136,330.30	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63110016	27-11-63	ท่อยาง 32 มม.	51,445.60	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63120007	11-12-63	ปูนซีเมนต์ผงตรง (TPI)	202,128.14	รองกรรมการผู้จัดการ
PO63120014	25-12-63	คลัชลั่น	3,852.00	รองกรรมการผู้จัดการ

จากการตรวจสอบพบว่าการอนุมัติใบสั่งซื้อของบริษัทฯ อนุมัติโดยรองกรรมการผู้จัดการ ซึ่งมีอำนาจอนุมัติและเป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติที่ประกาศใช้ของบริษัทฯ

- การทดสอบสถานะใบสั่งซื้อ จากการตรวจสอบสถานะใบสั่งซื้อที่ออกตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2563 ไม่พบใบสั่งซื้อที่มีสถานะค้างรับสินค้า

3. การประเมินผู้จำหน่าย

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการประเมินผู้ส่งมอบวัตถุดิบและผู้ส่งมอบวัสดุสิ้นเปลืองโดยฝ่ายจัดซื้อโดยจะทำการประเมินในรอบ 6 เดือน สิ้นสุดเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคม จากการตรวจสอบพบว่าบริษัทฯ ได้จัดทำบันทึกประเมินผู้ขาย/ผู้รับเหมา มีเกณฑ์การประเมิน ดังนี้

- ด้านคุณภาพ (60 คะแนน)
- ด้านการจัดส่ง (40 คะแนน)

โดยเจ้าหน้าที่จะเก็บประวัติการสั่งซื้อเป็นรายครั้งตามการสั่งซื้อ และสรุปผลการประเมินในรอบ 6 เดือน คือสิ้นสุดเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมของทุกปี โดยคะแนนรวมจะต้องมากกว่า 70 คะแนนจึงถือว่าผ่านการประเมิน โดยจากการสอบทานผลการประเมินงวด ก.ค.-ธ.ค. 63 ไม่มีผู้ขายรายใดที่ไม่ผ่านเกณฑ์

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

2. ธุรกรรมการบันทึกเจ้าหนี้และการจ่ายชำระหนี้

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบรายงานและเอกสารใบขอซื้อ ใบสั่งซื้อ ใบตรวจรับวัตถุดิบและใบรับวัสดุสิ้นเปลือง บัญชีเจ้าหนี้การค้ารายตัว และบัญชีแยกประเภทเจ้าหนี้การค้า สำหรับการบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้าที่เกิดจากการซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง และการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้า โดยการสุ่มตัวอย่างรายการ ระหว่างเดือน กรกฎาคม - ธันวาคม 2563 พบว่า

1. บริษัทฯ ได้จัดทำเอกสารประกอบรายการซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง โดยมีการบันทึกรับวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใน
2. ระบบบัญชี ซึ่งเป็นการบันทึกบัญชีซื้อ บัญชีเจ้าหนี้การค้า และบัญชีอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีการตรวจสอบและอนุมัติ

รายการจากผู้มีอำนาจของบริษัทฯ โดยครบถ้วน

3. จากการสุ่มตรวจสอบการจ่ายชำระเงินแก่เจ้าหนี้การค้า พบว่าบริษัทฯ ได้จัดให้มีเอกสารประกอบรายการเพื่อเสนออนุมัติการจ่ายชำระเงินโดยครบถ้วน และการบันทึกบัญชีการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าในระบบ **Formula** และผ่านรายการที่เกิดขึ้นไปยังบัญชีต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง

4. เอกสารประกอบต่างๆ ที่บริษัทฯ ทำการจ่ายชำระเงินแล้ว จะถูกประทับตรา “จ่ายแล้ว” เพื่อป้องกันการนำกลับมาใช้เบิกเงินซ้ำอีก

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

3. ธุรกรรมการผลิต

3.1 การวางแผนการผลิต

3.1.1 หากเป็นสินค้าที่ผลิตตามคำสั่งของลูกค้า บริษัทแม่จะทำการวางแผนการผลิตในแต่ละเดือนให้กับบริษัทฯ ฝ่ายผลิต จะทำการเปิดใบสั่งผลิตโดยใช้ข้อมูลจากใบสั่งซื้อที่ออกโดยบริษัทแม่ นำมาวางแผนการผลิต แผนการต้องการใช้วัตถุดิบในแต่ละเดือน

3.1.2 หากเป็นสินค้าที่ผลิตตามความต้องการของตลาดเพื่อสำรองคลังสินค้า บริษัทแม่จะเป็นผู้วางแผน การผลิต โดยจะทำการบันทึกภายในเพื่อขออนุมัติการผลิต เมื่อมีการอนุมัติการผลิตจากบริษัทแม่ บริษัทฯ จะเปิดใบสั่งผลิตเพื่อดำเนินการผลิตตามขั้นตอนต่อไป เมื่อมีคำสั่งซื้อลูกค้าจากบริษัทแม่เข้ามา บริษัทฯ จะทำการตรวจเช็คสินค้าคงคลังว่ามีสินค้าพร้อมขายหรือไม่ กรณีที่สินค้าคงคลังพร้อมขาย บริษัทฯ จะเปิดใบสั่งผลิตอีกครั้งเพื่อประกอบเอกสารใบสั่งซื้อลูกค้า และออกใบแจ้งสถานภาพการผลิต เพื่อให้ทราบว่ารายการใดที่จะต้องผลิตและรายการใดทำการเบิกจากคลังสินค้า กรณีที่ไม่มีสินค้าคงคลัง บริษัทฯ จะเปิดใบสั่งผลิต เพื่อผลิตสินค้าตามกระบวนการของบริษัทฯ ต่อไป

จากการสอบทานแผนการผลิต ระหว่างเดือน กรกฎาคม – ธันวาคม 2563 พบว่า

1. บริษัทฯ ได้จัดทำแผนการผลิตของแต่ละใบสั่งผลิตที่ได้รับอนุมัติแล้ว เพื่อวางแผนการจัดเตรียมวัตถุดิบ การเตรียมการผลิต ตลอดจนการวางแผนการจัดส่งสินค้า
2. บริษัทฯ ได้จัดทำแผนความต้องการใช้วัตถุดิบเพื่อประเมินว่าวัตถุดิบเพียงพอต่อการผลิตและจะต้องมีการสั่งซื้อวัตถุดิบเพิ่มหรือไม่
3. บริษัทฯ จะมีการผลิตสินค้าที่มีความต้องการของตลาดเพื่อสำรองคลัง โดยจะทำการบันทึกภายในเพื่อขออนุมัติการผลิตจากบริษัทแม่ เมื่อมีการอนุมัติการผลิตจะเปิดใบสั่งผลิตเพื่อดำเนินการผลิตต่อไป แต่ถ้ามียังมีคำสั่งซื้อสินค้าจากลูกค้าและบริษัทฯ มีสินค้าคงคลังที่พร้อมขาย บริษัทฯ จะออกใบแจ้งสถานภาพการผลิต เพื่อให้ทราบว่ารายการใดที่จะต้องผลิตและรายการใดทำการเบิกจากคลังสินค้า
4. บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานสรุปแผนการผลิต เพื่อประเมินสินค้าที่ผลิตได้จริงกับแผนการผลิตว่ามีการผลิตได้ตามแผนการผลิตหรือล่าช้ากว่ากำหนดหรือไม่

3.2 การรายงานผลผลิต

บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการผลิตสินค้าประจำวัน เพื่อทราบถึงผลผลิตที่ได้ และส่งให้ฝ่ายคลังสินค้าเพื่อบันทึกสินค้าเข้าระบบ Formula และส่งให้ฝ่ายบัญชีต้นทุนเพื่อบันทึกต้นทุนสินค้า

3.3 การควบคุมคุณภาพการผลิต (QC)

จากการสอบทานการควบคุมคุณภาพการผลิต ระหว่างเดือน กรกฎาคม - ธันวาคม 2563 พบว่าบริษัทฯ มีการตรวจสอบคุณภาพการผลิตโดยสุ่มตัวอย่างสินค้าสำเร็จรูปบางรายการเพื่อตรวจสอบความแข็งแรงของสินค้าตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

4. ธุรกรรมงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบแผนงานการปฏิบัติงานของแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งประกอบด้วยธุรกรรมการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. การจัดองค์กรและการกำหนดแผนงาน

แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีหน้าที่รับผิดชอบระบบงานสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งระบบ ซึ่งรวมถึงคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ รวมทั้งระบบเครือข่ายการสื่อสารระหว่างที่ตั้งเครื่อง Server กับ สำนักงานใหญ่ที่จังหวัดสงขลา ซึ่งบริษัทฯ ใช้ระบบ FORMULA CM SQL GL C/S 9.00 for SQL Server รวมทั้งให้การสนับสนุนทางด้านการใช้งานด้านคอมพิวเตอร์และโปรแกรมซอฟต์แวร์ต่างๆ (Technical Support) แก่ฝ่ายต่างๆ ของบริษัทฯ ทุกฝ่าย

ผลการตรวจสอบ

บริษัทฯ มีการจัดทำสัญญาบริการที่กำหนดขอบเขตการดูแลรับผิดชอบงานสารสนเทศ กับ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย การให้คำปรึกษาในการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท, การให้บริการด้านโปรแกรมบัญชี และการใช้โปรแกรม, การให้บริการสำรองข้อมูลในระบบ

2. การปฏิบัติงานแผนพัฒนาระบบ

2.1 งานสนับสนุนฝ่ายงานต่างๆ ในบริษัทฯ

แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้บริการแก่ฝ่ายต่างๆ ในการสนับสนุนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ระบบงานสารสนเทศ การบันทึกรายการที่เกิดขึ้นในทุกฝ่าย รวมถึงการจัดทำรายงานและการจัดเก็บรักษาข้อมูลในระบบสารสนเทศของบริษัทฯ งานสนับสนุนที่แผนกพัฒนาระบบให้บริการแก่ฝ่ายอื่น

2.2 การรักษาความปลอดภัยและระบบการสำรองข้อมูล

แผนกพัฒนาระบบ มีการดำเนินการเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยและการสำรองข้อมูลเพื่อนำกลับมาใช้ หากเกิดความเสียหายขึ้น

ผลการตรวจสอบ

1. แผนกพัฒนาระบบ มีการจัดให้ผู้ใช้งานโปรแกรม Formula ต้องใส่รหัส Password จึงจะเข้าใช้งานในระบบได้ แต่ทั้งนี้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการตั้ง Password เป็นตัวอักษรภาษาอังกฤษปนกับตัวเลขหรือสัญลักษณ์ จำนวน 8 ตัวอักษร และกำหนดอายุของรหัสผ่านเพื่อให้ผู้ใช้ระบบเปลี่ยนรหัส Password ทุก 90 วัน
2. บริษัทฯ มีการจัดทำทะเบียนคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์และซอฟต์แวร์
3. บริษัทฯ ทำการติดตั้งระบบสำรองข้อมูล (Backup) แบบอัตโนมัติเป็นประจำทุกวัน เวลา 19.00 น. การสำรองข้อมูล จะทำการบันทึกเก็บข้อมูลเป็น 3 ส่วน คือ 1.ไว้ใน Hard Disk ที่อยู่ในเครื่อง Server ณ สำนักงานใหญ่ 2.ไว้ใน files Server ของบริษัทฯ 3.ในทุกวันทำการตอนเช้าพนักงานแผนกพัฒนาระบบจะนำ External Hard Disk มาทำการ Backup ข้อมูล
4. การจัดเก็บข้อมูลที่ทำ Backup หลังจากเกิน 10 วันแล้ว บริษัทฯ จะจัดเก็บข้อมูลเดือนละ 4 วัน คือวันที่ 1 , 8 , 15 , 22 ของเดือน
5. ข้อมูลที่ทำ Backup จะเก็บไว้เป็นเวลา 3 ปี

3. ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ และ พ.ร.บ.ว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ.2550 และ พ.ศ. 2560

บริษัทฯ มีการจัดหาซอฟต์แวร์สำหรับ Server/ ฐานข้อมูล/ การเชื่อมต่อของผู้ใช้งานกับระบบ/ และระบบเครือข่าย/ โปรแกรมระบบงานรวม (Enterprise Resource Planning System) และโปรแกรมการใช้งานอื่นๆ ให้เพียงพอต่อการใช้งานและทยอยจัดหาให้ครบตามความต้องการในการปฏิบัติงาน

ผลการตรวจสอบ

1. บริษัทฯ จัดหาลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ เพื่อใช้งานในเครื่องคอมพิวเตอร์ตามจำนวนผู้ใช้งานหรือ จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์
2. โปรแกรมปฏิบัติการ (Windows) สำหรับเครื่องคอมพิวเตอร์ จะได้รับลิขสิทธิ์พร้อมกับการซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์ (OEM)

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

การจัดทำและนำเสนอรายงานตามที่กฎหมายกำหนด

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบการจัดทำรายงานต่างๆ ที่กฎหมายได้เกี่ยวกับการยื่นแบบชำระภาษี การต่อใบอนุญาตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระหว่างไตรมาส 3 - 4/2563 ระหว่างเดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2563 โดยวิธีการสอบถามเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง พบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการแล้ว ดังนี้

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
1	แบบรายงานผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ความปลอดภัย แบบ จป ระดับเทคนิคขั้นสูง	30 ตุลาคม 2563 30 มกราคม 2564	* ⁽¹⁾	ทุกสามเดือนตามปีปฏิทิน ทั้งนี้ ภายในเวลาไม่เกิน สามสิบวันนับแต่วันที่ครบ กำหนด
	1.1 รายงานการประชุมคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.)		26 ธันวาคม 2563	ประชุมประจำทุกเดือน
	1.2 การแจ้งประสบอันตราย เจ็บป่วย หรือสูญหาย ของลูกจ้าง		27 สิงหาคม 2563	แล้วแต่กรณี
	1.3 การตรวจสอบระดับเพลิงประเภทเคมีแห้ง		3 ธันวาคม 2563	ประจำเดือน
	1.4 สำนวจสภาพแวดล้อมในการทำงาน		25 ธันวาคม 2563	ประจำเดือน
	1.5 ตรวจสอบระบบความปลอดภัยของก๊าซและ อุปกรณ์		3 ธันวาคม 2563	ประจำเดือน
	1.6 รายงานผลการฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมหนีไฟ	31 ธันวาคม 2563	17 ตุลาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
	1.7 การตรวจสอบสัญญาณฉุกเฉินและไฟฉุกเฉิน		4 ธันวาคม 2563	ประจำเดือน
	1.8 แบบแจ้งผลการตรวจสอบสุขภาพที่พบความผิดปกติ หรือการเจ็บป่วย การให้การรักษายาบาลและ การป้องกันแก้ไข (แบบ จผส.1)		20 มกราคม 2564	ปีละ 1 ครั้ง
	1.9 รายงานผลการตรวจสอบสภาพแวดล้อมในการทำงาน เกี่ยวกับความร้อน แสงสว่าง และเสียง		18 ธันวาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
	1.10 รายการทดสอบส่วนประกอบและอุปกรณ์สำหรับ ปั้นจั่นเหนื่อศีรษะ ปั้นจั่นหอสสูงและปั้นจั่นขาสูง (ปั้นจั่นชนิดอยู่กับที่) (แบบ ปจ.1)	28 สิงหาคม 2564	29 สิงหาคม 2563	ปีละ 2 ครั้ง

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
	1.11 อบรมพนักงานใหม่ด้านความปลอดภัย เช่น ความปลอดภัยในการใช้เครนและสิ่งเบี่ยงต้น		18 พฤศจิกายน 2563	ตามบริษัทกำหนดแล้วแต่กรณี
	1.12 อบรม ความปลอดภัยในการทำงานเกี่ยวกับไฟฟ้า		30 สิงหาคม 2562	ตามบริษัทกำหนดแล้วแต่กรณี
	1.13 แต่งตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	2 เมษายน 2564	3 เมษายน 2562	วาระสองปี
	1.14 แต่งตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ	17 พฤษภาคม 2565	18 พฤษภาคม 2563	วาระสองปี
2	ความปลอดภัยของระบบไฟฟ้า		18 มกราคม 2564	ปีละ 1 ครั้ง
3	รายงานการประชุมคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ	30 มิถุนายน 2563	26 ธันวาคม 2563	ทุกไตรมาส
4	ใบอนุญาตประกอบกิจการ (ร.ง. 4) ⁽¹⁾ 4.1 กำหนดต่ออายุใบอนุญาต ทะเบียนโรงงานเลขที่ จ.8 – 58(1)-2/39 สข . 4.2 กำหนดชำระค่าธรรมเนียมประจำปี ทะเบียนโรงงานเลขที่ จ.8 – 58(1)-2/39 สข .	1 มกราคม 2565 12 กุมภาพันธ์ 2563	31 ธันวาคม 2559 4 กุมภาพันธ์ 2563	ทุกๆ 5 ปี ปีละ 1 ครั้ง
5	ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (แบบ อภ. 2)	24 กันยายน 2563	21 สิงหาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
6	แบบแสดงสภาพการจ้างและสภาพการทำงานสถานประกอบการ ปี พ.ศ. 2562 แบบ คร.11	31 มกราคม 2563	26 ธันวาคม 2562	ปีละ 1 ครั้ง
7	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (แบบภ.ด.ส.7)	31 สิงหาคม 2563	31 สิงหาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
8	ภาษีป้าย (แบบ ภ.ป.7)	31 มีนาคม 2563	6 มกราคม 2564	ปีละ 1 ครั้ง
9	ภาษีบำรุงท้องที่ (แบบ ภ.บ.ท.11)	30 เมษายน 2563	22 กุมภาพันธ์ 2562	ปีละ 1 ครั้ง
10	แบบภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย (ภงด.1, 2, 3, 53)	7 มกราคม 2564	8 มกราคม 2564	ภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดจากเดือนที่จ่ายเงินได้ ยกเว้นตรงกับ วันหยุดราชการ
11	แบบแสดงรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภพ. 30)	15 มกราคม 2564	13 มกราคม 2564	ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป ยกเว้นตรงกับ วันหยุดราชการ
12	แบบรายการแสดงการส่งเงินประกันสังคม (สปส.1-10)	15 มกราคม 2564	7 มกราคม 2564	ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป
13	การเก็บรักษาข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ (Log File)	ระยะเวลา 90 วัน	* ⁽²⁾	ตามหน่วยงานที่ร้องขอ

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
14	แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บริษัท ประจำปี พ.ศ.2562 (ภงด.50)	31 สิงหาคม 2563* (3)	26 สิงหาคม 2563	ภายใน 150 วันหลังวันสิ้น รอบระยะเวลาบัญชี ประจำปี
15	แบบแสดงรายการภาษีเงินได้ครึ่งปีบริษัท ประจำปี พ.ศ. 2563 (ภงด.51)	30 กันยายน 2563* (4)	25 กันยายน 2563	ภายใน 2 เดือน นับแต่วัน สุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือน

- ⁽¹⁾ พนักงานได้ผ่านการอบรมหลักสูตร จป. เทคนิคขั้นสูง แล้วเมื่อวันที่ 7 มกราคม 2563 และอยู่ระหว่างรอเข้ารับการทดสอบจาก
กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน
- ⁽²⁾ บริษัทฯ ได้จัดเก็บข้อมูลการจราจรของคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ไว้เป็นเวลาเกินกว่า 90 วัน
- ⁽³⁾ กรมสรรพากรได้ออกประกาศการขยายระยะเวลายื่นแบบภาษี ด้านภัย COVID 19 สำหรับ แบบ ภงด.50 เฉพาะบริษัทที่อยู่
นอกตลาดหลักทรัพย์ โดยขยายออกไปถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563
- ⁽⁴⁾ กรมสรรพากรได้ออกประกาศการขยายระยะเวลายื่นแบบภาษี ด้านภัย COVID 19 สำหรับ แบบ ภงด.51 เฉพาะบริษัทที่อยู่
นอกตลาดหลักทรัพย์ โดยขยายออกไปถึงวันที่ 31 กันยายน 2563

การตรวจติดตามข้อตรวจพบของไตรมาส 1 – 2 ปี 2563

ข้อตรวจพบ (เดิม) ตามรายงานตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563	ผลการตรวจติดตาม (ในไตรมาสที่ 1-2/2563) ครั้งที่ 2/2563		
	ดำเนินการแล้ว	ข้อตรวจพบเดิม (ติดตามต่อเนื่อง)	หมายเหตุ / ผลการ ตรวจสอบติดตาม
- ไม่มี -			

บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด

รายงานการตรวจสอบ	ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ	รายงานฉบับลงวันที่
รายงานการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาส 1-2 ปี 2563	22 มิถุนายน - 7,14 กรกฎาคม 2563	31 กรกฎาคม 2563
รายงานการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาส 3-4 ปี 2563	12 – 22 มกราคม 2564	17 กุมภาพันธ์

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

สำนักงาน เอ เอ็ม ที เซอร์วิสเชส ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในสำหรับธุรกรรมหลัก 3 ธุรกรรม ของ บริษัท ศิริกมล คอน
สตรัคชั่น จำกัด ประจำปีไตรมาสที่ 3 และไตรมาสที่ 4 สำหรับปี 2563 ในระหว่างวันที่ 12 - 22 มกราคม 2564 โดยสำนักงานฯ ได้
ดำเนินการตรวจสอบตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)
ซึ่งกระทำในสองระดับ คือระดับองค์กรและระดับกิจกรรมสำหรับกระบวนการทางธุรกิจหลักของบริษัท โดยการตรวจสอบได้มีการ
ประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญทางด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อสรุปถึงความเสี่ยงประสิทธิผลและประสิทธิภาพของระบบการควบคุม
ภายใน ทั้งนี้ สำนักงานฯ ได้ประเมินระบบควบคุมภายในครอบคลุม 5 องค์ประกอบ ได้แก่

- 1 : สภาพแวดล้อมการควบคุม (CONTROL ENVIRONMENT)
- 2 : การประเมินและบริหารความเสี่ยง (RISK ASSESSMENT)
- 3 : มาตรการควบคุม (CONTROL ACTIVITIES)
- 4 : สารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (INFORMATION & COMMUNICATION)
- 5 : การติดตามและประเมินผล (MONITORING ACTIVITIES)

ซึ่งประกอบด้วยการสอบทานการดำเนินงาน แนวทางการปฏิบัติงาน การจัดองค์กร และการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการสุ่มตัวอย่างเพื่อทดสอบรายการ สำนักงานฯ เชื่อว่ากิจกรรมหลักที่ตรวจสอบ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอต่อการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สำหรับบางกิจกรรมสำนักงานฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น ดังนี้

	สิ่งที่ตรวจพบ	ระดับความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ
ระบบการรับเหมาก่อสร้าง			
	โครงการก่อสร้างที่มีการเปลี่ยนแปลงต้นทุนงานก่อสร้าง พบ 1 โครงการที่หลังจากทบทวนต้นทุนงานก่อสร้างมีอัตรากำไรขั้นต้นน้อยกว่านโยบายที่บริษัทกำหนดไว้	ต่ำ	บริษัทฯ ควรพิจารณาหาแนวทางควบคุมงานก่อสร้างเพื่อลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนงานก่อสร้างที่สูงเกินกว่าที่ประมาณการไว้
ระบบบัญชีและการเงิน			
	- ไม่มี -		
ระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ			
	- ไม่มี -		
การจัดทำและนำเสนอรายงานตามที่กฎหมายกำหนด			
	สำนักงานฯ ได้รับข้อมูลจากเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และได้ตรวจสอบเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ พบว่าบริษัทฯ มีการจัดทำรายงานต่างๆ การต่ออายุใบอนุญาตที่ใช้ในการประกอบกิจการ การยื่นชำระภาษีต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนดให้จัดทำและนำเสนอให้แก่หน่วยงานกำกับหรือหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง โดยครบถ้วนตามที่กำหนด หรือได้จัดทำให้เป็นไปตามมาตรฐานใช้อ้างอิงแล้ว		

วัตถุประสงค์

บริษัท ศิริกรมล คอนสตรัคชั่น จำกัด มีความมุ่งมั่นเพื่อการพัฒนาการบริหารจัดการและดำเนินธุรกรรมของบริษัทฯ ให้มีระบบการกำกับดูแลที่ดี และโปร่งใส เพื่อให้เกิดระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีข้อสนเทศเพียงพอ คณะกรรมการได้มอบหมายให้สำนักงาน เอ เอ็ม ที เซอร์วิสเชส เป็นผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับ ธุรกรรมต่างๆ ในไตรมาส 3 และไตรมาส 4 (กรกฎาคม – ธันวาคม 2563) ประจำปี 2563 เพื่อให้มั่นใจว่า :-

1. บริษัทฯ มีระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน สำหรับกิจกรรมต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางและระเบียบวิธีการปฏิบัติ ตามคู่มือระบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติงาน
2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบและวิธีปฏิบัติของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม
3. มีการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจในแต่ละระดับตามที่กำหนดไว้
4. บริษัทฯ มีการควบคุมการดำเนินงาน ในแต่ละขั้นตอน ของฝ่ายต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ
5. บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานของฝ่ายต่างๆ และกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างเหมาะสม

ขอบเขตการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน ครอบคลุมการตรวจสอบระบบปฏิบัติการ (Operational Audit) การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎ ข้อบังคับ (Compliance Audit) และระบบการนำเสนอรายงาน (Financial Audit) สำหรับการตรวจสอบ ในไตรมาส 3 และไตรมาส 4 (กรกฎาคม – ธันวาคม 2563) ประจำปี 2563 จะตรวจสอบธุรกรรมต่าง ๆ โดยจะเน้นระบบการควบคุมภายในและการวิเคราะห์ความเสี่ยงของระบบเป็นสำคัญ สำหรับวัตถุประสงค์และวิธีการที่สำนักงานฯ ใช้ในการตรวจสอบในแต่ละธุรกรรมจะได้กล่าวต่อไป

1. ระบบการรับเหมาก่อสร้าง
2. ระบบบัญชีและการเงิน
3. ระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

วิธีการตรวจสอบ

1. ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการดำเนินงานของธุรกรรมต่างๆ
2. สัมภาษณ์ สอบถาม และสังเกตการณ์การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง
3. ตรวจสอบรายงาน และเอกสารประกอบต่างๆ ที่ใช้ในการดำเนินการ
4. ตรวจสอบเอกสาร หรือสัญญาประกอบกิจกรรมที่ตรวจสอบ การอนุมัติรายการ พร้อมทั้งการรวบรวมและจัดเก็บเอกสาร

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบระบบการรับเหมาก่อสร้าง ระบบบัญชีและการเงิน และระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ พบว่า

1. ระบบการรับเหมาก่อสร้าง

1.1 การจัดทำงบประมาณในการก่อสร้าง

บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานต้นทุนงานก่อสร้างเพื่อประเมินงบประมาณงานก่อสร้างและอัตรากำไรขั้นต้นของแต่ละโครงการ และมีการลงนามอนุมัติรายงานดังกล่าวโดยผู้มีอำนาจ โดยบริษัทได้มีนโยบายกำหนดอัตรากำไรขั้นต้นต่ำที่ยอมรับได้ในการรับงานก่อสร้างดังนี้

กรณีวงเงินในสัญญาค่าก่อสร้าง ≤ 30 ล้านบาท

งานก่อสร้าง	อัตรากำไรขั้นต่ำ	ต่ำกว่ากำไรขั้นต่ำ	สูงกว่าหรือเท่ากับอัตรากำไรขั้นต่ำ
โยธา	5%	ขออนุมัติ EXCOM	ดำเนินการตามขั้นตอนปกติของบริษัท
ระบบไฟฟ้า	8%	ขออนุมัติ EXCOM	ดำเนินการตามขั้นตอนปกติของบริษัท

กรณีวงเงินในสัญญาค่าก่อสร้าง > 30 ล้านบาท

งานก่อสร้าง	อัตรากำไรขั้นต่ำ	ต่ำกว่ากำไรขั้นต่ำ	สูงกว่าหรือเท่ากับอัตรากำไรขั้นต่ำ
โยธา	5%	ขออนุมัติ BOD	ดำเนินการตามขั้นตอนปกติของบริษัท
ระบบไฟฟ้า	8%	ขออนุมัติ BOD	ดำเนินการตามขั้นตอนปกติของบริษัท

จากการตรวจสอบอัตรากำไรขั้นต่ำเปรียบเทียบระหว่างมูลค่างานที่ได้รับกับประมาณการต้นทุนงานก่อสร้าง พบว่า งานก่อสร้างที่ได้รับในระหว่างเดือน กรกฎาคม - ธันวาคม 2563 จำนวน 2 สัญญา มีอัตรากำไรขั้นต่ำระหว่าง 9.09 – 10.58%

1.2 การควบคุมวัตถุดิบ/วัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในงานก่อสร้าง

วัตถุดิบ/วัสดุสิ้นเปลืองงานรับเหมา ที่ซื้อจะถูกส่งไปตามหน่วยงานของแต่ละงานโดยวิศวกรผู้ควบคุมงานจะควบคุมการสั่งซื้อในแต่ละครั้งให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องทำ และการรับของไม่ได้บันทึกรายการวัตถุดิบ/วัสดุสิ้นเปลืองลงในระบบ Formula เนื่องจากโปรแกรม Formula ที่บริษัทฯใช้เป็นรุ่น SmartBiz Accounting Version 11.0 ซึ่งไม่รองรับระบบสินค้าคงคลัง แต่บริษัทฯใช้วิธีบันทึกลงใน Stock Card ใน Excel และมีการตรวจนับทุกสิ้นเดือนเพื่อส่งแผนกบัญชีบันทึกต้นทุนของโครงการ

1.3 การทบทวนต้นทุนงานก่อสร้าง

จากการตรวจสอบรายงานต้นทุนงานก่อสร้างและแผนงานก่อสร้างระหว่างเดือน กรกฎาคม - ธันวาคม 2563 พบว่า

- บริษัทฯได้ทบทวนต้นทุนและมีการเปลี่ยนแปลงต้นทุนงานก่อสร้างจำนวน 2 โครงการ ซึ่งมีการอนุมัติการเปลี่ยนแปลงต้นทุนงานก่อสร้างโดยกรรมการผู้จัดการ
- โครงการก่อสร้างที่มีการเปลี่ยนแปลงต้นทุนงานก่อสร้าง พบ 1 โครงการที่หลังจากทบทวนต้นทุนงานก่อสร้างมีอัตรากำไรขั้นต่ำน้อยกว่านโยบายที่บริษัทฯกำหนดไว้

1.4 การจัดทำรายงานสรุปผลงานก่อสร้าง

บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานเปรียบเทียบต้นทุนงานก่อสร้างกับปริมาณงานที่ทำเสร็จเป็นรายไตรมาส และได้จัดทำรายงานแผนงานก่อสร้างเป็นรายเดือน เพื่อสรุปผลการดำเนินงานในแต่ละเดือน

ข้อเสนอแนะ

บริษัทฯ ควรพิจารณาหาแนวทางควบคุมงานก่อสร้างเพื่อลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนงานก่อสร้างที่สูงเกินกว่าที่ประมาณการไว้

2. ระบบบัญชีและการเงิน

1. ระบบบัญชี

1.1 การกำหนดหลักการบัญชี นโยบายบัญชีและเกณฑ์การปฏิบัติงาน

ในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAs) ซึ่งประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี

1.2 ระบบงานบัญชีและเอกสารการบัญชี

- บริษัทฯ ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชีโดยไม่มีการบันทึกข้อมูลซ้ำ ได้แก่โปรแกรมบัญชีและสินทรัพย์ถาวร FORMULA รุ่น SmartBiz Accounting Version 11.0

- บริษัทฯ ได้กำหนดผังบัญชีเป็นหมวดหมู่ตามลักษณะ ประเภทของรายการและจัดทำงานการเงินตามที่กำหนดโดย กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งมีการปรับปรุงผังบัญชี เพื่อความเหมาะสม กับลักษณะรายการบัญชีของบริษัท

- จากการตรวจสอบใบสำคัญสมุดรายวันประเภทต่างๆของบริษัทฯ พบว่า บริษัทฯ มีสมุดรายวันประกอบการบันทึกบัญชี 5 ประเภท ดังนี้

- สมุดรายวันทั่วไป (GJ)
สมุดรายวันทั่วไป (GJ) ใช้สำหรับบันทึกรายการปรับปรุงเพื่อ ปรับปรุงค่าใช้จ่ายตัดบัญชี, ปรับปรุงดอกเบี้ยค้างรับ, บันทึก ต้นทุนงานรับเหมาก่อสร้าง, บันทึกเคลียร์เงินสดย่อย เป็นต้น

- สมุดรายวันจ่าย (PC)
- สมุดรายวันรับ (SC)
- สมุดรายวันขาย (SD)
- สมุดรายวันซื้อเชื่อ (PD)
การลงนามการจัดทำ การตรวจสอบ การอนุมัติ ใบสำคัญประกอบการรายการบัญชี และความครบถ้วนของใบสำคัญประเภท ต่างๆ

มีการลงนามการจัดทำ การตรวจสอบ และการอนุมัติใบสำคัญประกอบการรายการบัญชีโดยผู้มีอำนาจครบถ้วน โดยรายงาน ใบสำคัญ ทุกประเภท มีการเรียงลำดับเลขที่ (Running Number) ครบถ้วน และจัดเก็บในแฟ้มเรียงตามลำดับเลขที่

1.3 ขอบเขตหน้าที่และเกณฑ์การบันทึกบัญชี

- บริษัทฯ ได้กำหนดให้ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ทำหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและงบการเงินโดยจ่าย ค่าธรรมเนียมการให้บริการเป็นรายเดือน

- บริษัทฯ ได้กำหนดเอกสารใบสำคัญต่างๆ เพื่อประกอบการลงบัญชีที่เหมาะสมและเพียงพอ
- เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จัดทำ ตรวจสอบ และอนุมัติโดยบุคคลผู้รับผิดชอบที่ไม่ใช่บุคคลเดียวกัน

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

2. ระบบการเงิน

2.1 การจัดประเภทและกำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

- บริษัทฯ นำเช็คที่ได้รับจากการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง เข้าฝากในบัญชีธนาคารในวันเดียวกับวันที่ได้รับ ถ้าเป็นวัน เสาร์หรือวันอาทิตย์ หรือวันหยุดนักขัตฤกษ์ ก็จะนำฝากในวันถัดไป

- ใบเสร็จรับเงิน มีหมายเลข เรียงตามลำดับโดยระบบการออกใบเสร็จรับเงินในโปรแกรม Excel
- ไม่พบว่ามีใบเสร็จรับเงิน ที่มีการชุด ชิด ลบ แก้ไขเพิ่มเติม จำนวนเงิน หรือผู้ชำระเงิน

2.2 วิธีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงินบริษัท

- การจ่ายเงินจะจ่ายด้วยเงินสดหรือเงินโอนผ่านบัญชีธนาคารเท่านั้น
- ใบสำคัญจ่ายทุกรายการจะต้องผ่านการอนุมัติจากบริษัทแม่ก่อนทุกครั้ง

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

2.3 วิธีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงินอื่นๆ

เงินสดย่อย

- บริษัทฯ มีวงเงินสดย่อย จำนวน 2 วงเงิน คือ
 1. เงินสดย่อยคุณกมลภัทร จำนวนวงเงิน 100,000 บาท ซึ่งเป็นกรรมการบริษัทเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบในวงเงิน เพื่อจ่ายค่าวัสดุสิ้นเปลืองงานรับเหมาก่อสร้างและค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดของฝ่ายบริหาร โดยจะทำรายงานสรุปการใช้จ่ายทุกสัปดาห์
 2. เงินสดย่อยคุณนิภาศิริ วงเงิน 30,000 บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดของฝ่ายบริหาร

ผลการตรวจสอบ

- บริษัทฯ ได้กำหนดให้จ่ายเงินสดย่อยไม่เกิน 3,000 บาทต่อรายการ
- มีเอกสารการเคลียร์เงินสดย่อย ซึ่งแนบอยู่ในรายการสมุดรายวันทั่วไป
- บริษัทฯ มีการประทับตรา “จ่ายแล้ว” ในเอกสารประกอบการเคลียร์เงินสดย่อย
- การจ่ายเงินสดย่อยต่อรายการไม่เกินวงเงินที่กำหนดไว้

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

3. ระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบแผนงานการปฏิบัติงานของแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งประกอบด้วยธุรกรรมการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

3.1 การจัดองค์กรและการกำหนดแผนงาน

แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทในเครือเดียวกัน โดยมีหน้าที่รับผิดชอบระบบงานสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งระบบ ซึ่งรวมถึงคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ ซึ่งบริษัทฯ ใช้ระบบ FORMULA รุ่น SmartBiz Accounting Version 11.0 รวมทั้งให้การสนับสนุนทางด้านการใช้งานด้านคอมพิวเตอร์และโปรแกรมซอฟต์แวร์ต่างๆ (Technical Support) แก่ฝ่ายต่างๆ ของบริษัทฯ ทุกฝ่าย

ผลการตรวจสอบ

บริษัทฯ แต่งตั้งให้บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ที่มีหน้าที่จัดทำบัญชีและงบการเงิน รวมถึงการดูแลข้อมูลในระบบบัญชี , ข้อมูลสารสนเทศและโปรแกรมบัญชีของบริษัทฯ โดยจ่ายค่าบริการเป็นรายเดือน

3.2 การปฏิบัติงานแผนกพัฒนาระบบ

3.2.1 งานสนับสนุนฝ่ายงานต่างๆ ในบริษัทฯ

แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้บริการแก่ฝ่ายต่างๆ ในการสนับสนุนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ระบบงานสารสนเทศ การบันทึกรายการที่เกิดขึ้นในทุกฝ่าย รวมถึงการจัดทำรายงานและการจัดเก็บรักษาข้อมูลในระบบสารสนเทศของบริษัทฯ งานสนับสนุนที่แผนกพัฒนาระบบให้บริการแก่ฝ่ายอื่น

3.2.2 การรักษาความปลอดภัยและระบบการสำรองข้อมูล

แผนกพัฒนาระบบ มีการดำเนินการเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยและการสำรองข้อมูลเพื่อนำกลับมาใช้หากเกิดความเสียหายขึ้น

ผลการตรวจสอบ

1. แผนกพัฒนาระบบ มีการจัดให้ผู้ใช้งานโปรแกรม Formula ต้องใส่รหัส Password จึงจะเข้าใช้งานในระบบได้ แต่ทั้งนี้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการตั้ง Password เป็นตัวอักษรภาษาอังกฤษปนกับตัวเลขหรือสัญลักษณ์ จำนวน 8 ตัวอักษร และกำหนดอายุของรหัสผ่านเพื่อให้ผู้ใช้ระบบเปลี่ยนรหัส Password ทุก 90 วัน
2. บริษัทฯ ยังไม่มีการกำหนดนโยบายเปลี่ยน Password ประจำเครื่อง
3. บริษัทฯ มีการจัดทำทะเบียนคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์และซอฟต์แวร์
4. บริษัทฯ ได้สำรองข้อมูล (Backup) โดยสำรองข้อมูลสัปดาห์ละ 1 ครั้ง การสำรองข้อมูลจะทำการบันทึกเก็บข้อมูลเป็น 2 ส่วน คือ 1.ไว้ใน Hard Disk ที่อยู่ในเครื่อง Server ณ สำนักงานใหญ่ 2.ไว้ใน files Server ของบริษัทฯ
5. การจัดเก็บข้อมูลที่ทำ Backup หลังจากเกิน 10 วันแล้ว บริษัทฯ จะจัดเก็บข้อมูลเดือนละ 4 วัน คือวันที่ 1 , 8 , 15 , 21 ของเดือน
6. ข้อมูลที่ทำ Backup จะเก็บไว้เป็นเวลา 3 ปี

3.3 ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ และ พ.ร.บ.ว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ.2550 และ พ.ศ. 2560

บริษัทฯ มีการจัดหาซอฟต์แวร์สำหรับ Server/ ฐานข้อมูล/ การเชื่อมต่อของผู้ใช้งานกับระบบ/ และระบบเครือข่าย/ โปรแกรมระบบงานรวม (Enterprise Resource Planning System) และโปรแกรมการใช้งานอื่นๆ ให้เพียงพอต่อการใช้งานและทยอยจัดหาให้ครบตามความต้องการในการปฏิบัติงาน

ผลการตรวจสอบ

- บริษัทฯ จัดหาสิทธิซอฟต์แวร์ เพื่อใช้งานในเครื่องคอมพิวเตอร์ตามจำนวนผู้ใช้งานหรือจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์
- โปรแกรมปฏิบัติการ (Windows) สำหรับเครื่องคอมพิวเตอร์ จะได้รับสิทธิพร้อมกับการซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์ (OEM)

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

การจัดทำและนำเสนอรายงานตามที่กฎหมายกำหนด

สำนักงานฯ ได้ตรวจสอบการจัดทำรายงานต่างๆ ที่กฎหมายได้เกี่ยวกับการยื่นแบบชำระภาษี การต่อใบอนุญาตเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระหว่างไตรมาส 3 - 4/2563 ระหว่างเดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2563 โดยวิธีการสอบถามเจ้าหน้าที่ของ บริษัทฯ และตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง พบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการแล้ว ดังนี้

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
1	ภาษีโรงเรือนและที่ดิน (แบบ ภ.ร.ด.12)	31 สิงหาคม 2563	31 สิงหาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
	ภาษีป้าย (แบบ ภ.ป.7)	31 มีนาคม 2564	3 กรกฎาคม 2563	ปีละ 1 ครั้ง
2	แบบภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย (ภงด.1, 3, 53)	7 มกราคม 2564	8 มกราคม 2564	ภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดจากเดือนที่จ่ายเงินได้ ยกเว้นตรงกับวันหยุดราชการ
3	แบบแสดงรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภพ. 30)	15 มกราคม 2563	7 มกราคม 2564	ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป ยกเว้นตรงกับวันหยุดราชการ
4	แบบแสดงรายการภาษีเงินได้บริษัท ประจำปี พ.ศ. 2562 (ภงด.50)	31 สิงหาคม 2563 ⁽¹⁾	26 สิงหาคม 2563	ภายใน 150 วันหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีประจำปี

ลำดับ ที่	ใบอนุญาต/ แบบที่ต้องยื่น	วันหมดอายุ / กำหนดยื่นแบบ	ต่ออายุ / ยื่นแบบ แล้วเมื่อ	หมายเหตุ
5	แบบแสดงรายการภาษีเงินได้ครึ่งปีบริษัท ประจำปี พ.ศ. 2563 (ภงด.51)	30 กันยายน 2563* (2)	25 กันยายน 2563	ภายใน 2 เดือน นับแต่วัน สุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือน

*(1) กรมสรรพากรได้ออกประกาศการขยายระยะเวลายื่นแบบภาษี ด้านภัย COVID 19 สำหรับ แบบ ภงด.50 เฉพาะบริษัทที่อยู่
นอกตลาดหลักทรัพย์ โดยขยายออกไปถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563

*(2) กรมสรรพากรได้ออกประกาศการขยายระยะเวลายื่นแบบภาษี ด้านภัย COVID 19 สำหรับ แบบ ภงด.51 เฉพาะบริษัทที่อยู่
นอกตลาดหลักทรัพย์ โดยขยายออกไปถึงวันที่ 31 กันยายน 2563

การตรวจติดตามข้อตรวจพบของปี ไตรมาส 1 – 2 ปี 2563

ข้อตรวจพบ (เดิม) ตามรายงานตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563	ผลการตรวจติดตาม (ในไตรมาสที่ 1-2/2563) ครั้งที่ 1/2563		
	ดำเนินการแล้ว	ข้อตรวจพบเดิม (ติดตามต่อเนื่อง)	หมายเหตุ / ผลการตรวจสอบติดตาม
- ไม่มี -			

9.4 ข้อสังเกตเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้สอบบัญชี

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สิ้นสุดวันที่
31 ธันวาคม 2563 ไม่พบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านบัญชี

9.5 รายการระหว่างกัน

กลุ่มบริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หมายถึง บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท หรือบริษัทย่อย โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือมีการรวมกัน ทั้งนี้รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการดังกล่าวได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

สำหรับรายการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่ถูกพิจารณาในฐานะรายการระหว่างกัน โดยบริษัทมีบริษัทย่อย 2 บริษัท คือ บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด และบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด ซึ่งถือหุ้นอยู่ในสัดส่วน ร้อยละ 99.99

9.5.1 รายละเอียดและลักษณะความสัมพันธ์ของบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
นางสุกัญญา ศรีวรรณ	เป็นพี่น้องกับนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นการรวมบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
นายเกรียงไกร ทรัพย์ศิริ	เป็นพี่น้องกับนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นการรวมบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	กรรมการบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
นางนิภาศิริ ทรัพย์ศิริ	กรรมการของบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด โดยเกี่ยวข้องเป็นภรรยาของนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นการรวมบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
นายกมลภัทร ทรัพย์ศิริ	กรรมการ ของบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด โดยเกี่ยวข้องเป็นบุตรของนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นการรวมบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
นางสาวกมลชนก ทรัพย์ศิริ	กรรมการ ของบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด โดยเกี่ยวข้องเป็นบุตรของนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นการรวมบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด
บริษัท ยูเนี่ยนกลวาโนเซอร์ จำกัด ประกอบกิจการให้บริการซัพพลายไวนเซอร์ ซุบเหล็ก ซุบสังกะสีโลหะ	นายภากร ตั้งนุกุลกิจ เป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยที่นายภากร ตั้งนุกุลกิจและครอบครัวเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของ บริษัท ยูเนี่ยนกลวาโนเซอร์ จำกัด

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย คอยส์ ชิ้นส่วนเครื่องปรับอากาศ	<ul style="list-style-type: none"> ● กลุ่มของนายอารีย์ พุ่มเสนาะ เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยที่นายอารีย์ พุ่มเสนาะเป็นประธานกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ● นายโกวิท ทรัพย์ศิริ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
บริษัท ซีไอจี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ประกอบธุรกิจโรงแรม และรับเหมาทั่วไป	กลุ่มของนายอารีย์ พุ่มเสนาะ เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยที่นายอารีย์ พุ่มเสนาะ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท ซีไอจี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยบริษัท ซีไอจี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ห้างหุ้นส่วนสามัญนิติบุคคล เอกไทย พาณิชย์ ประกอบกิจการขายวัสดุก่อสร้างและสีทา อาคาร อุปกรณ์ที่ใช้ร่วมกับการทาวานิช น้ำมันเคลือบแข็ง ทินเนอร์ ชักแห้ง สีฝุ่น	นายเจน ตั้งนุกุลกิจ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของห้างหุ้นส่วนสามัญนิติบุคคลเอกไทยพาณิชย์ เกี่ยวโยงเป็นพี่น้องกับนายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ ซึ่งเป็นกรรมการบริหารกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นของบริษัทและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัทสี่เอ คอนกรีต จำกัด
บริษัท คลังเหล็กลำปาง จำกัด ประกอบกิจการจำหน่ายเหล็กทุกชนิด เหล็ก กล้าไนซ์ ฯลฯ	นายกมลภัทร ทรัพย์ศิริ เป็นกรรมการของบริษัท ศิรกรมล คอนสตรัคชั่น จำกัด และบริษัท คลังเหล็กลำปาง จำกัด โดยเกี่ยวข้องเป็นบุตรชายของนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นกรรมการบริหาร ผู้ถือหุ้นของบริษัทและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทและบริษัท สี่เอ คอนกรีต จำกัด

9.5.2 รายการระหว่างกันระหว่าง บริษัท ศิรกร จำกัด(มหาชน) กับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้งประจำปี 2563

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		(3 เดือน)ไตรมาส 4 สิ้นสุด 31 ธ.ค.63	
<p>นางสุกัญญา ศรีวรรณ และ นายเกรียงไกร ทรัพย์หิรัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> นางสุกัญญา ศรีวรรณ และนายเกรียงไกร ทรัพย์หิรัญ เกี่ยวโยงเป็นพี่น้องกับนายโกวิท ทรัพย์หิรัญ ซึ่งเป็นกรรมการบริหาร กรรมการ บริษัทฯ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯและบริษัท สีเอ คอนกรีต จำกัด 	<p><u>ให้บริษัทฯเช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็น ที่ตั้งโรงงาน ที่จังหวัดลำปาง</u></p>	180,000	<p>บริษัทฯเช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นโรงงาน ที่จังหวัดลำปาง ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ในอัตราเดือนละ 60,000 บาท ทั้งนี้บริษัทฯได้จ้างผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับความเห็นชอบกับกสท.เพื่อหา ราคาตลาดอ้างอิง โดยราคาเช่ารายเดือนดังกล่าวต่ำกว่าราคาตลาดที่อ้างอิงจากเล่มประเมิน 14.33%</p> <p>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ</p>
<p>นายโกวิท ทรัพย์หิรัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริหาร กรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯและบริษัท สีเอ คอนกรีต จำกัด 	<p><u>ค้ำประกันหนี้สินของบริษัทฯ ในนามส่วนบุคคล</u></p> <p><u>ค้ำประกันหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อของบริษัทฯ ในนามส่วนบุคคล</u></p>	<p>292,000,000</p> <p>25,112,803.44</p>	<p>บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อจากเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ ค้ำประกันสัญญาการประกวดราคา ค้ำประกันรับเงินล่วงหน้า สินเชื่อเช่าแบบสลิซซิง สัญญากู้เงิน สัญญากู้เงินหมุนเวียน และตัวสัญญาใช้เงิน โดยมีหลักประกัน คือ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักร และเงินฝากประจำ ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และมีการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยมีนายโกวิท ทรัพย์หิรัญเป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง รายการลักษณะดังกล่าวอาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต</p> <p>อนึ่งในไตรมาสที่ 4/2563 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปลดภาระค้ำประกันให้กับนายโกวิท ทรัพย์หิรัญ (กรรมการบริษัท) จำนวน 325 ล้านบาท กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ทำให้ภาระค้ำประกันหนี้สินของกรรมการ ลดลงจาก 617 ล้านบาท คงเหลือ 292 ล้านบาท</p> <p>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		(3 เดือน)ไตรมาส 4 สิ้นสุด 31 ธ.ค.63	
			<p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน</p> <p>บริษัทฯ มีวงเงินเช่าซื้อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นวงเงินเช่าซื้อยานพาหนะเพื่อประกอบธุรกิจ มีการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง รายการลักษณะดังกล่าวอาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต</p> <p>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินเช่าซื้อจากสถาบันการเงิน</p>
<p>นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ</p> <p>- กรรมการบริหาร กรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯและบริษัท สีเอ คอนกรีต จำกัด</p>	<p><u>ค้ำประกันหนี้สินของบริษัทฯ ในนามส่วนบุคคล</u></p>	<p>292,000,000</p>	<p>บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้หมุนเวียนกิจการ ค้ำประกันสัญญาการประกวดราคา ค้ำประกันรับเงินล่วงหน้า สินเชื่อเช่าแบบสลิซซิง สัญญากู้เงิน สัญญากู้เงินหมุนเวียน และตัวสัญญาใช้เงิน โดยมีหลักประกัน คือ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักร และเงินฝากประจำ ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และมีการค้ำประกันส่วนบุคคล โดยมีนายจินต์ ตั้งนุกุลกิจเป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง รายการลักษณะดังกล่าวอาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต</p> <p>อนึ่งในไตรมาสที่ 4/2563 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปลดภาระค้ำประกันให้กับนายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ (กรรมการบริษัท) จำนวน 325 ล้านบาท กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ทำให้ภาระค้ำประกันหนี้สินของกรรมการ ลดลงจาก 617 ล้านบาท คงเหลือ 292 ล้านบาท</p> <p>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		(3 เดือน)ไตรมาส 4 สิ้นสุด 31 ธ.ค.63	
	คำประกันหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อของ บริษัทฯ ในนามส่วนบุคคล	25,112,803.44	บริษัทฯ มีวงเงินเช่าซื้อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นวงเงินเช่าซื้อยานพาหนะเพื่อประกอบ ธุรกิจ มีการค้าประกันส่วนบุคคลโดยนายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ ซึ่งการค้าประกันดังกล่าวเป็นไปตาม เงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง รายการลักษณะดังกล่าวอาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความ สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากมีความจำเป็นที่ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินเช่าซื้อจากสถาบันการเงิน
บริษัท ยูเนี่ยนกลวโนเซอร์ จำกัด - ประกอบกิจการให้บริการซูปเปอร์กลวโนเซอร์ ซุป เหล็ก ซุปสังกะสีโลหะ เหล็กซูปกลวโนซ์ เหล็ก เคลือบสังกะสี งานซูปซิงค์ ท่อเหล็กซูปกลวโนซ์ ท่อเหล็กซูปสังกะสี - นายภากร ตั้งนุกุลกิจ เป็นกรรมการและผู้จัดการ บริษัทฯ โดยที่นายภากร ตั้งนุกุลกิจและ ครอบครัวเป็นกรรมการและผู้จัดการของ บริษัท ยูเนี่ยนกลวโนเซอร์ จำกัด	จำหน่ายชิ้นส่วนและให้บริการซูปเปอร์กลวโนซ์ แก่บริษัทฯ เจ้าหนี้การค้า	32,528.00 ยอดต้นงวด 64,884.80เพิ่มขึ้นระหว่างงวด 32,528.00 ลดลงระหว่างงวด 64,884.80 ยอดปลายงวด 32,528.00	บริษัทฯ ได้มีการชำระค่าจ้างซูปอุปกรณ์ต่างๆและมีการซื้อชิ้นส่วน จากบริษัท ยูเนี่ยนกลวโนเซอร์ จำกัด ในไตรมาส 4 ปี 2563 ที่ผ่านมา โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความ สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้า ทั่วไป

9.5.3 รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ลีเอ คอนกรีต จำกัด กับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้งประจำปี 2563

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		(3 เดือน) ไตรมาส 4 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		
บริษัท ยูเนี่ยนกลวโนเซอร์ จำกัด - ประกอบกิจการให้บริการซูปกลวโนเซอร์ ซุปเหล็ก ซุปสังกะสีโลหะ เหล็กซูปกลวโนซ์ เหล็กเคลือบสังกะสี งานซูปซิงค์ ท่อเหล็กซูปกลวโนซ์ ท่อเหล็กซูปสังกะสี - นายภากร ตั้งนุกุลกิจ เป็นกรรมการบริษัทฯ โดยที่นายภากร ตั้งนุกุลกิจและครอบครัวเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูเนี่ยนกลวโนเซอร์ จำกัด	จำหน่ายชิ้นส่วนและให้บริการซูปกลวโนซ์แก่บริษัทฯ	30,816.00		บริษัทฯ ได้มีการชำระค่าจ้างซูปอุปกรณ์ต่างๆและมีการซื้อชิ้นส่วน จากบริษัท ยูเนี่ยนกลวโนเซอร์ จำกัด ในไตรมาส 4 ปี 2563 ที่ผ่านมา โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป
	เจ้าหน้าที่การค้า	ยอดต้นงวด	00.00	
		เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	30,816.00	
		ลดลงระหว่างงวด	30,816.00	
		ยอดปลายงวด	0.00	

9.5.4 รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด กับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้งประจำปี 2563

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		(3 เดือน) ไตรมาส 4 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	
นางนิภาศิริ ทรัพย์ศิริ - นางนิภาศิริ ทรัพย์ศิริ เป็นกรรมการ ของ บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด โดย เกี่ยวข้องเป็นภรรยาของนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นกรรมการบริหาร ผู้ถือหุ้นของ บริษัท ศิรกร จำกัด(มหาชน)และเป็น กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท ศิรกร จำกัด(มหาชน)และบริษัท สีเอ คอนกรีต จำกัด	<u>ค้ำประกันหนี้สินของบริษัท ในนามส่วนบุคคล</u>	8,000,000.00	บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นหนังสือค้ำประกันสัญญาการ ประกวตราค่า และค้ำประกันรับเงินล่วงหน้า โดยมีหลักประกัน คือ บัญชีเงินฝากประจำ และมีการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยมีนางนิภาศิริ ทรัพย์ศิริ เป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งการค้ำ ประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง รายการลักษณะดังกล่าวอาจ เกิดขึ้นอีกในอนาคต ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่ มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมี ความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบัน การเงิน
นายกมลภัทร ทรัพย์ศิริ - นายกมลภัทร ทรัพย์ศิริ เป็นกรรมการ ของ บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด โดย เกี่ยวข้องเป็นบุตรของนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นกรรมการบริหาร ผู้ถือหุ้นของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)และเป็นกรรมการผู้มี อำนาจลงนามของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)และบริษัท สีเอ คอนกรีต จำกัด	<u>ค้ำประกันหนี้สินของบริษัท ในนามส่วนบุคคล</u>	5,000,000.00	บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นหนังสือค้ำประกัน โดยมี หลักประกัน คือ บัญชีเงินฝากประจำ และมีการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยมีนายกมลภัทร ทรัพย์ศิริ เป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงิน เรียกร้อง รายการลักษณะดังกล่าวอาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่ มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมี ความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบัน การเงิน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ										
		(3 เดือน) ไตรมาส 4 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63											
<p>นางสาวกมลชนก ทรัพย์ศิริ</p> <p>- นางสาวกมลชนก ทรัพย์ศิริ เป็นกรรมการของบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด โดยเกี่ยวข้องเป็นบุตรของนายโกวิท ทรัพย์ศิริ ซึ่งเป็นกรรมการบริหาร ผู้ถือหุ้นของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)และบริษัท สีเอ คอนกรีต จำกัด</p>	<p><u>ค้ำประกันหนี้สินของบริษัท ในนามส่วนบุคคล</u></p>	<p>5,000,000.00</p>	<p>บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นหนังสือค้ำประกัน โดยมีหลักประกัน คือ บัญชีเงินฝากประจำ และมีการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยมีนางสาวกมลชนก ทรัพย์ศิริ เป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง รายการลักษณะดังกล่าวอาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน</p>										
<p>บริษัท คลังเหล็กลำปาง จำกัด</p> <p>- ประกอบกิจการจำหน่ายเหล็กทุกชนิด เหล็กกล้าในชี ฯลฯ</p> <p>- นายกมลภัทร ทรัพย์ศิริ เป็นกรรมการของบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด โดยที่นายกมลภัทร ทรัพย์ศิริ และครอบครัวเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท คลังเหล็กลำปาง จำกัด</p>	<p><u>จำหน่ายเหล็ก ให้แก่บริษัทฯ</u></p> <p><u>เจ้าหนี้การค้า – บริษัทอื่น</u></p>	<table><tr><td>109,809.50</td><td></td></tr><tr><td>ยอดต้นงวด</td><td>0.00</td></tr><tr><td>เพิ่มขึ้นระหว่างงวด</td><td>109,809.50</td></tr><tr><td>ลดลงระหว่างงวด</td><td>109,809.50</td></tr><tr><td>ยอดปลายงวด</td><td>0.00</td></tr></table>	109,809.50		ยอดต้นงวด	0.00	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	109,809.50	ลดลงระหว่างงวด	109,809.50	ยอดปลายงวด	0.00	<p>บริษัทฯ ได้มีการซื้อเหล็กจากบริษัท คลังเหล็กลำปาง จำกัดในไตรมาส 4 ปี 2563 ที่เข้ามาโดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป</p>
109,809.50													
ยอดต้นงวด	0.00												
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	109,809.50												
ลดลงระหว่างงวด	109,809.50												
ยอดปลายงวด	0.00												

9.5.5 มาตราหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2562 ได้กำหนดมาตรการขั้นตอนการทำรายการระหว่างกันดังนี้

การทำธุรกรรมระหว่างบริษัท กับผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง จะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือเป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

กรณีที่ 1 รายการระหว่างกันที่เป็นธุรกรรมปกติทางการค้า เช่น รายการซื้อขายสินค้าและบริการที่บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือให้บริการ เป็นต้น บริษัทสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ หากธุรกรรมดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะจัดทำสรุปรายการดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างน้อยรายไตรมาส

กรณีที่ 2 รายการระหว่างกันอื่นๆ ที่นอกเหนือจากกรณีที่ 1 บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ว่าเป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกและเป็นไปตามราคายุติธรรม มีความสมเหตุสมผล และสามารถตรวจสอบได้หรือไม่ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ และจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย โดยการออกเสียงในที่ประชุมนั้นๆ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบรายงาน 56-1 และแบบรายงานประจำปี หรือสารสนเทศต่างๆ ตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

9.5.6 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัท และบริษัทย่อยมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท และบริษัทย่อยจะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันตามที่บริษัท กำหนด และกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถมีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นทุกราย

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัท หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ และคณะกรรมการบริษัท จะต้องดูแลให้บริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้อง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท หรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) ตามที่กฎหมายหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

10. ข้อมูลการเงินที่สำคัญ

10.1. ผู้สอบบัญชี

ตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2563 โดย บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เลขที่ 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2259-5300 มีผู้สอบบัญชีรับอนุญาต จำนวน 2 ท่าน ดังนี้

1.1 นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5599 หรือ

1.2 นายวิโรจน์ สัจจธรรมนุกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5128

ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ หรือมีส่วนได้เสียกับบริษัท/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีดังกล่าวแต่อย่างใด

10.2. สรุปรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมา

ผู้สอบบัญชีที่ทำการตรวจสอบ หรือสอบทานงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ดังนี้

งบการเงินรอบบัญชี	ผู้ตรวจสอบบัญชี	หน่วยงานผู้สอบบัญชี
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีได้รับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 2982 (ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)	บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์ ผู้สอบบัญชีได้รับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5599 (ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)	บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์ ผู้สอบบัญชีได้รับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5599 (ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)	บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด

รายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับงบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยบริษัทได้จัดทำและนำเสนองบการเงินตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

งบการเงิน	สรุปความเห็นผู้สอบบัญชี
งบตรวจสอบปีบัญชี 2561	ผู้สอบบัญชีเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของกิจการแสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบปีบัญชี 2562	ผู้สอบบัญชีเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของกิจการแสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	2562 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และ กระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวัน เดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทาง การเงิน
งบตรวจสอบบัญชี 2563	ผู้สอบบัญชีเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของกิจการแสดง ฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และ กระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวัน เดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทาง การเงิน

10.3 สรุปฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานหลักของ บริษัท ศิริกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวม – งบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการ	งบการเงินรวม					
	31 ธ.ค. 2563		31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	89.09	18.30	85.64	20.27	65.60	16.63
เงินลงทุนชั่วคราว	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	71.38	14.67	41.66	9.86	20.68	5.24
ลูกหนี้อื่น	16.51	3.39	7.10	1.68	6.08	1.54
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	87.89	18.06	48.76	11.54	26.76	6.78
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	48.17	9.90	49.65	11.75	61.31	15.54
สินค้าคงเหลือ	79.36	16.30	62.46	14.79	73.35	18.59
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.01	0.00	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	304.52	62.56	246.52	58.36	227.03	57.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน	0.06	0.01	0.06	0.02	0.06	0.02
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	25.40	5.22	22.74	5.38	-	-
ที่ดินอาคาร และอุปกรณ์	123.61	25.40	146.21	34.61	152.18	38.57
สินทรัพย์สิทธิการใช้ ¹	25.98	5.34	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.75	0.15	1.02	0.24	1.00	0.25
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.08	1.04	4.98	1.18	5.60	1.42
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.33	0.27	0.86	0.21	8.64	2.19
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	182.21	37.44	175.88	41.64	167.49	42.45
รวมสินทรัพย์	486.73	100.00	422.40	100.00	394.52	100.00

หมายเหตุ

¹ รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

รายการ	งบการเงินรวม					
	31 ธ.ค. 2563		31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2561 (ปรับปรุงใหม่) ²	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	49.72	10.22	48.30	11.43	45.52	11.54
เจ้าหนี้อื่น	25.10	5.15	25.49	6.03	37.26	9.45
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	74.82	15.37	73.79	22.46	82.78	20.99
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9.22	1.89	21.80	5.16	-	-
หนี้สินตามสัญญาเข้าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8.17	1.68	6.08	1.44	9.45	2.39
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.07	0.02	4.06	0.96	0.16	0.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน	92.29	18.96	105.74	25.03	92.38	23.42
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว	20.00	4.11	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	9.16	1.88	9.75	2.31	15.82	4.01
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	24.87	5.11	22.91	5.42	18.59	4.71
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	1.71	0.35	1.94	0.46	1.16	0.29
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	55.73	11.45	34.59	8.19	35.56	9.01
รวมหนี้สิน	148.02	30.41	140.33	33.22	127.95	32.43
ส่วนผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
หุ้นสามัญ 17,232,594 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	-	-	-	-	172.33	43.68
หุ้นสามัญ 460,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	230.00	47.25	230.00	54.45	-	-
หุ้นที่ออกชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 17,232,594 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	-	-	-	-	172.33	43.68
หุ้นสามัญ 344,651,880 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	-	-	172.33	40.80	-	-
หุ้นสามัญ 460,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	230.00	47.25	-	-	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	42.70	8.77	11.16	2.64	11.16	2.83
กำไรสะสม - ทุนสำรองตามกฎหมาย	19.50	4.01	19.50	4.62	19.50	4.94
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	46.52	9.56	79.08	18.72	63.58	16.12
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมส่วนของหุ้น	338.72	69.59	282.07	66.78	266.57	67.57
รวมหนี้สินและส่วนของหุ้น	486.73	100.00	422.40	100.00	394.52	100.00

หมายเหตุ

² วันที่ 16 พฤษภาคม 2560 บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด เดิมบริษัทพิจารณาว่าเป็นการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน ผลต่างระหว่างราคาซื้อขายซึ่งต่ำกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทดังกล่าวจำนวน 1.31 ล้านบาท จึงบันทึกเป็น “ส่วนต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน” อย่างไรก็ตาม ปี 2562 พิจารณาใหม่เห็นว่าเป็นการซื้อธุรกิจและ ณ วันจ่ายซื้อ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์

สุทธิใกล้เคียงกับมูลค่าธุรกรรมของกิจการซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 ส่วนต่างมูลค่าธุรกรรมของ สินทรัพย์สุทธิ ที่สูงกว่าต้นทุนการจ่ายซื้อต้องบันทึกเป็น “กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ” แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

งบการเงินรวม – งบกำไรขาดทุน

หน่วย: ล้านบาท	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขาย	311.22	55.48	425.48	62.84	467.91	73.42
รายได้ค่าก่อสร้าง	247.17	44.06	248.55	36.71	166.86	26.18
รายได้อื่น	2.58	0.46	3.05	0.45	2.54	0.40
รวมรายได้	560.97	100.00	677.07	100.00	637.30	100.00
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	224.42	40.01	298.63	44.11	343.59	53.91
ต้นทุนการก่อสร้าง	220.22	39.26	207.91	30.71	156.00	24.48
ค่าใช้จ่ายในการขาย	38.96	6.95	47.02	6.94	48.07	7.54
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	53.62	9.56	59.32	8.76	53.73	8.43
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	23.75	4.23	64.19	9.48	35.91	5.64
รายได้ทางการเงิน	0.11	0.02	-	-	-	-
ต้นทุนการเงิน	1.49	0.27	1.67	0.25	0.72	0.11
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3.24	0.58	12.26	1.81	6.38	1.00
กำไรสำหรับปี	19.13	3.41	50.26	7.42	28.81	4.52
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	0.00	0.00	0.29	0.04	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	19.13	3.41	49.97	7.38	28.81	4.52
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.05		0.15		0.08	
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) ที่ราคาหุ้นละ 0.50 บาท	373,646,489		344,651,880		344,651,880	

งบการเงินรวม – งบกระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	19.13	50.26	28.81
<u>ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)</u> <u>จากกิจกรรมดำเนินงาน</u>			
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	3.24	12.26	6.38
ค่าเสื่อมราคา	14.22	12.59	11.31
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	0.32	0.32	0.26
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	0.02	0.14	0.01
(โอนกลับ)หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	0.93
(โอนกลับ)ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(0.55)	1.04	0.68
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(0.84)	(0.19)	(0.24)

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
ขาดทุน(กำไร)จากการเลิกใช้สินทรัพย์ถาวร	0.00	0.04	0.02
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	4.86	5.04	2.97
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	(0.23)	0.78	0.04
ต้นทุนทางการเงิน	1.51	1.68	0.74
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน			
(เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(41.06)	(22.11)	28.21
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(1.17)	(3.24)	(14.75)
สินค้าคงเหลือ	(16.35)	9.85	(2.80)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.28)	(0.44)	(5.69)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2.96	14.05	1.11
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(12.58)	(1.24)	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(2.90)	(0.95)	(6.50)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(29.15)	80.74	51.37
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(8.15)	(8.31)	(8.41)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(0.67)	(0.92)	(0.15)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(37.97)	71.50	42.95
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราว	0.00	0.00	0.25
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(0.00)	0.00	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(8.05)	(7.38)	(9.01)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	0.90	0.92	0.27
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.05)	(0.34)	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	(0.00)	(0.00)	17.07
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(7.20)	(6.80)	8.58
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
รับชำระค่าหุ้น	89.21	-	-
จ่ายเงินปันผล	(51.70)	(34.47)	(51.70)
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	26.98	39.68	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน	20.00	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืม จากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-	36.00	10.00

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
เงินสดจ่ายจากการกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	(26.98)	(39.68)	-
เงินสดจ่ายจากการกู้ยืม จากบุคคลเกี่ยวข้องกัน	0.00	(36.00)	(19.19)
เจ้าหน้าที่ตามสัญญาเช่าการเงิน	(8.89)	(10.20)	(8.54)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	48.62	(44.67)	(69.44)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	3.45	20.04	(17.90)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	85.64	65.60	83.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	89.09	85.64	65.60

งบการเงินรวม – อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	งบการเงิน			
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	หน่วย
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	3.30	2.33	2.46	เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	2.44	1.74	1.66	เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(0.38)	0.72	0.45	เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	9.88	21.63	19.19	เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	36	17	19	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	4.08	5.88	6.43	เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	88	61	56	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป	4.63	6.51	7.33	เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	77.82	55	49	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	9.07	10.80	11.84	เท่า
ระยะเวลาชำระหนี้	40	33	30	วัน
วงจรเงินสด	85	45	44	วัน
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	20.37	24.85	21.29	%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	3.43	9.52	5.66	%
อัตรากำไรอื่น	0.48	0.45	0.40	%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(198.48)	111.40	119.60	%
อัตรากำไรสุทธิ	3.41	7.42	4.52	%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	6.16	18.32	10.36	%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	4.21	12.30	7.07	%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	22.64	42.05	27.95	%
อัตราหมุนของสินทรัพย์	1.23	1.66	1.56	เท่า

อัตราส่วนทางการเงิน	งบการเงิน			
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	หน่วย
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	0.44	0.50	0.48	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(22.11)	51.29	69.12	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(1.59)	0.56	0.48	เท่า
อัตราการจ่ายเงินปันผล	270.23	68.58	179.42	%

10.4 รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างตามอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จ

ในปี พ.ศ. 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการรับเหมาก่อสร้างตามสัญญาจำนวน 247.17 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและจำนวน 236.51 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งเป็นการรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จสำหรับสัญญาก่อสร้างในแต่ละสัญญา การรับรู้รายได้รับเหมาก่อสร้างตามสัญญาโดยวิธีอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญ โดยคำนวณตามสัดส่วนต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นแล้ว ณ วันที่ในรายงานทางการเงินเปรียบเทียบกับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างงานสำเร็จ ซึ่งมีความเสี่ยงในความคลาดเคลื่อนของขั้นความสำเร็จของงาน อันเนื่องมาจากการรวบรวมต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นแล้วอย่างครบถ้วนถูกต้อง และการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการปรับเปลี่ยนประมาณการต้นทุนการก่อสร้างงานสำเร็จให้เหมาะสมเป็นปัจจุบันทั้งในส่วนงานก่อสร้างตามสัญญาก่อสร้างเดิมและในส่วนของการเปลี่ยนแปลงงานเพิ่มเติม ซึ่งผลของความคลาดเคลื่อนมีผลกระทบทั้งรายได้ และกำไรจากการดำเนินงานในจำนวนที่อาจเป็นสาระสำคัญ จึงเห็นเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างตามอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จ โดย

- ประเมินระบบการควบคุมภายในที่สำคัญเกี่ยวกับความครบถ้วนของการบันทึกต้นทุนการก่อสร้าง และการประมาณการต้นทุนการก่อสร้างงานสำเร็จ และทดสอบระบบการควบคุมภายในที่สำคัญดังกล่าวเพื่อพิจารณาว่าการควบคุมมีประสิทธิภาพจริงตลอดทั้งปี
- สุ่มรายการต้นทุนการก่อสร้างเพื่อตรวจสอบกับเอกสารหลักฐาน เกี่ยวกับความถูกต้องของรายการจำนวนเงิน และความเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานตามสัญญาก่อสร้าง

- เลือกสัญญาเพื่อเข้าสังเกตการณ์งานก่อสร้างในสถานที่ก่อสร้าง โดยตรวจสอบปริมาณงานที่รายงานเปรียบเทียบกับปริมาณงานที่ปรากฏอยู่ ชักถามวิศวกรผู้ควบคุมงานเกี่ยวกับสถานะโครงการ ความคืบหน้า และปัญหาการดำเนินงานก่อสร้าง เพื่อพิจารณาเกี่ยวกับปัจจัยที่อาจกระทบต่อการประมาณการต้นทุนก่อสร้างจนงานเสร็จ
- เปรียบเทียบอัตราส่วนงานที่ทำเสร็จตามบัญชีกับรายงานผลงานการก่อสร้างที่วิศวกรที่ปรึกษาได้ให้ความเห็นชอบแล้ว และพิจารณาความสมเหตุผลของผลแตกต่าง
- ประเมินความเหมาะสมของการประมาณการต้นทุนการก่อสร้างจนงานเสร็จ โดยหารือกับผู้บริหารเกี่ยวกับการใช้ดุลยพินิจ และสอบถามความสมเหตุผลของประมาณการต้นทุนดังกล่าว
- การวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของกำไรเบื้องต้นที่เกิดจากต้นทุนสะสมและการประมาณการงานเสร็จของแต่ละโครงการ โดยสอบถามสาเหตุและตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอย่างเหมาะสม

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อกำหนดรูปแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบ ที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

- 6 -

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5599

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

10.5 งบการเงิน

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
		2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	89,087,651.86	85,641,336.17	86,747,206.70	79,687,355.01
เงินลงทุนชั่วคราว	7	0.00	12,724.70	0.00	12,724.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น		71,382,831.77	41,658,948.55	69,391,971.77	41,658,948.55
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		16,509,295.14	7,102,487.80	16,545,631.76	6,998,736.12
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	87,892,126.91	48,761,436.35	85,937,603.53	48,657,684.67
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	48,165,856.37	49,647,833.98	47,369,427.85	46,678,848.96
สินค้าคงเหลือ	10	79,361,163.51	62,460,737.45	68,580,030.32	54,989,286.17
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11	14,838.07	0.00	14,838.07	0.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		304,521,636.72	246,524,068.65	288,649,106.47	230,025,899.51
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	12	64,751.02	64,438.53	0.00	0.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	0.00	0.00	22,666,112.97	22,666,112.97
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	9	25,397,274.68	22,742,127.20	25,397,274.68	22,742,127.20
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	123,609,648.14	146,205,211.12	105,801,302.77	128,856,365.90
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	25,979,690.86	0.00	25,979,690.86	0.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	16	748,543.98	1,024,441.04	748,543.98	1,024,441.04
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	17	5,075,981.24	4,978,310.61	4,912,835.61	4,736,764.95
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	18	1,334,792.19	862,582.65	1,199,400.95	735,260.44
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		182,210,682.11	175,877,111.15	186,705,161.82	180,761,072.50
รวมสินทรัพย์		486,732,318.83	422,401,179.80	475,354,268.29	410,786,972.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

- 2 -

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
		2563	2562	2563	2562
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย		0.00	0.00	29,498,155.90	25,145,251.45
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น		49,719,718.69	48,297,565.79	44,532,872.69	41,264,684.31
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		25,102,499.83	25,494,100.96	23,580,466.29	24,351,437.61
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	74,822,218.52	73,791,666.75	97,611,494.88	90,761,373.37
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	9,223,231.83	21,804,267.64	9,223,231.83	21,804,267.64
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	22	8,166,164.92	6,078,110.70	8,166,164.92	6,078,110.70
ภายในเกินหนึ่งปี		73,895.93	4,063,367.53	0.00	3,860,880.08
รวมหนี้สินหมุนเวียน		92,285,511.20	105,737,412.62	115,000,891.63	122,504,631.79
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	21	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	9,155,478.17	9,745,164.70	9,155,478.17	9,745,164.70
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	23	24,866,599.50	22,909,665.00	22,016,760.50	20,280,231.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,708,369.08	1,936,270.63	1,248,369.08	1,306,270.63
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		55,730,446.75	34,591,100.33	52,420,607.75	31,331,666.33
รวมหนี้สิน		148,015,957.95	140,328,512.95	167,421,499.38	153,836,298.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

- 3 -

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
		2563	2562	2563	2562
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 460,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	24	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 460,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	24	230,000,000.00		230,000,000.00	
หุ้นสามัญ 344,651,880 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	24		172,325,940.00		172,325,940.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		42,699,106.67	11,163,065.00	42,699,106.67	11,163,065.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย		19,500,000.00	19,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		46,517,058.15	79,083,483.89	17,733,662.24	55,961,668.89
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		338,716,164.82	282,072,488.89	307,932,768.91	256,950,673.89
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		196.06	177.96	0.00	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		338,716,360.88	282,072,666.85	307,932,768.91	256,950,673.89
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		486,732,318.83	422,401,179.80	475,354,268.29	410,786,972.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขาย	309,497,147.51	422,656,862.32	308,479,947.51	422,772,124.69
รายได้ค่าก่อสร้าง	247,174,947.84	248,550,169.58	236,511,151.26	233,228,665.48
รายได้จากการรับจ้าง	1,716,300.94	2,820,062.62	1,716,300.94	2,851,062.62
รวมรายได้	558,388,396.29	674,027,094.52	546,707,399.71	658,851,852.79
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(224,417,261.55)	(298,633,371.85)	(231,372,473.27)	(311,570,550.84)
ต้นทุนการก่อสร้าง	(220,220,467.54)	(207,914,572.93)	(210,548,498.50)	(194,650,501.23)
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ	(444,637,729.09)	(506,547,944.78)	(441,920,971.77)	(506,221,052.07)
กำไรขั้นต้น	113,750,667.20	167,479,149.74	104,786,427.94	152,630,800.72
รายได้อื่น	2,582,988.55	3,020,795.09	3,416,873.94	3,897,363.64
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	116,333,655.75	170,499,944.83	108,203,301.88	156,528,164.36
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(38,959,678.43)	(47,017,183.24)	(38,959,678.43)	(47,017,183.24)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(53,624,830.82)	(59,322,296.27)	(51,426,391.03)	(56,942,397.72)
รวมค่าใช้จ่าย	(92,584,509.25)	(106,339,479.51)	(90,386,069.46)	(103,959,580.96)
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	23,749,146.50	64,160,465.32	17,817,232.42	52,568,583.40
รายได้ทางการเงิน	106,754.09	24,678.12	105,470.70	17,162.41
ต้นทุนทางการเงิน	(1,489,088.70)	(1,665,560.90)	(1,489,088.70)	(1,665,560.90)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	22,366,811.89	62,519,582.54	16,433,614.42	50,920,184.91
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17 (3,235,437.53)	(12,262,597.57)	(2,963,839.07)	(11,855,747.62)
กำไรสำหรับปี	19,131,374.36	50,256,984.97	13,469,775.35	39,064,437.29
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	17 0.00	(291,807.63)	0.00	293,043.20
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	0.00	(291,807.63)	0.00	293,043.20
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	19,131,374.36	49,965,177.34	13,469,775.35	39,357,480.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

- 2 -

บริษัท ศิรกร จำกัด และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	19,131,356.26	50,256,944.83	13,469,775.35	39,064,437.29
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	18.10	40.14	0.00	0.00
	<u>19,131,374.36</u>	<u>50,256,984.97</u>	<u>13,469,775.35</u>	<u>39,064,437.29</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	19,131,356.26	49,965,139.24	13,469,775.35	39,357,480.49
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	18.10	38.10	0.00	0.00
	<u>19,131,374.36</u>	<u>49,965,177.34</u>	<u>13,469,775.35</u>	<u>39,357,480.49</u>
กำไรต่อหุ้น :	33			
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น				
ของบริษัทใหญ่ (บาท)	0.05	0.15	0.04	0.11
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	373,646,489	344,651,880	373,646,489	344,651,880

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ศิริกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		งบการเงินรวม (บาท)					ส่วนที่เป็นของ ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้น	กำไรสะสม		รวมส่วนที่เป็น ของบริษัทใหญ่		
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
				ทุนสำรอง ตามกฎหมาย				
หมายเหตุ								
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		172,325,940.00	11,163,065.00	19,500,000.00	63,583,532.65	266,572,537.65	139.86	266,572,677.51
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2562 :								
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล		0.00	0.00	0.00	(34,465,188.00)	(34,465,188.00)	0.00	(34,465,188.00)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		0.00	0.00	0.00	50,256,944.83	50,256,944.83	40.14	50,256,984.97
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		0.00	0.00	0.00	(291,805.59)	(291,805.59)	(2.04)	(291,807.63)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		172,325,940.00	11,163,065.00	19,500,000.00	79,083,483.89	282,072,488.89	177.96	282,072,666.85
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		172,325,940.00	11,163,065.00	19,500,000.00	79,083,483.89	282,072,488.89	177.96	282,072,666.85
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2563 :								
รับชำระค่าหุ้น	24	57,674,060.00	31,536,041.67	0.00	0.00	89,210,101.67	0.00	89,210,101.67
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล	25	0.00	0.00	0.00	(51,697,782.00)	(51,697,782.00)	0.00	(51,697,782.00)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		0.00	0.00	0.00	19,131,356.26	19,131,356.26	18.10	19,131,374.36
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		230,000,000.00	42,699,106.67	19,500,000.00	46,517,058.15	338,716,164.82	196.06	338,716,360.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)				
	หมายเหตุ	ทุนที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม
		และชำระแล้ว	หุ้น	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
				ทุนสำรองตามกฎหมาย		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		172,325,940.00	11,163,065.00	17,500,000.00	51,069,376.40	252,058,381.40
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2562 :						
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล		0.00	0.00	0.00	(34,465,188.00)	(34,465,188.00)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		0.00	0.00	0.00	39,064,437.29	39,064,437.29
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		0.00	0.00	0.00	293,043.20	293,043.20
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		172,325,940.00	11,163,065.00	17,500,000.00	55,961,668.89	256,950,673.89
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		172,325,940.00	11,163,065.00	17,500,000.00	55,961,668.89	256,950,673.89
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2563 :						
รับชำระค่าหุ้น	24	57,674,060.00	31,536,041.67	0.00	0.00	89,210,101.67
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล	25	0.00	0.00	0.00	(51,697,782.00)	(51,697,782.00)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		0.00	0.00	0.00	13,469,775.35	13,469,775.35
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		230,000,000.00	42,699,106.67	17,500,000.00	17,733,662.24	307,932,768.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	19,131,374.36	50,256,984.97	13,469,775.35	39,064,437.29
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,235,437.53	12,262,597.57	2,963,839.07	11,855,747.62
ค่าเสื่อมราคา	14,218,321.54	12,588,757.35	13,693,689.96	12,115,181.57
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	324,947.06	316,276.51	324,947.06	316,276.51
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	16,942.68	136,445.57	16,942.68	15,905.71
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(551,813.11)	1,037,598.99	(489,217.48)	1,006,543.03
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(842,507.24)	(194,075.11)	(717,469.87)	(123,316.89)
(กำไร)ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์ถาวร	0.00	36,283.00	0.00	8,044.95
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	4,858,847.50	5,042,597.00	4,638,442.50	4,554,947.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(227,901.55)	781,270.63	(57,901.55)	556,270.63
ต้นทุนทางการเงิน	1,505,604.66	1,682,076.86	1,505,604.66	1,682,076.86
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์				
ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(41,062,790.56)	(22,112,956.22)	(39,212,018.86)	(22,056,650.55)
สินค้าคงเหลือ	(16,348,612.95)	9,848,818.45	(13,101,526.67)	9,350,630.73
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(1,173,169.87)	(3,244,952.73)	(3,345,726.37)	(1,159,359.57)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	283,250.97	444,175.39	132,206.55	(58,250.00)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สิน				
ดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,962,651.77	14,049,934.61	8,782,221.51	24,735,100.94
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(12,581,035.81)	(1,236,248.87)	(12,581,035.81)	(1,236,248.87)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(2,901,913.00)	(954,790.00)	(2,901,913.00)	(954,790.00)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(29,152,366.02)	80,740,793.97	(26,879,140.27)	79,672,546.96
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(8,145,179.22)	(8,311,961.84)	(7,664,275.82)	(7,470,610.70)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(674,491.13)	(924,895.82)	(674,491.13)	(924,895.82)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	(37,972,036.37)	71,503,936.31	(35,217,907.22)	71,277,040.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

- 2 -

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	0.00	(112.37)	0.00	(112.37)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(2,113.37)	0.00	(2,113.37)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(8,048,375.53)	(7,380,177.05)	(7,059,362.48)	(6,837,672.38)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	895,153.73	923,651.87	765,235.04	852,890.64
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(49,050.00)	(341,190.00)	(49,050.00)	(341,190.00)
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น)ลดลง	(312.49)	(539.40)	0.00	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(7,204,697.66)	(6,798,366.95)	(6,345,290.81)	(6,326,084.11)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผล	(51,697,782.00)	(34,465,188.00)	(51,697,782.00)	(34,465,188.00)
รับชำระค่าหุ้น	89,210,101.67	0.00	89,210,101.67	0.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	26,981,082.43	39,680,000.00	26,981,082.43	39,680,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น - บุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	36,000,000.00	0.00	36,000,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	(26,981,082.43)	(39,680,000.00)	(26,981,082.43)	(39,680,000.00)
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้น - บุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	(36,000,000.00)	0.00	(36,000,000.00)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(8,889,269.95)	(10,202,800.36)	(8,889,269.95)	(10,202,800.36)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	48,623,049.72	(44,667,988.36)	48,623,049.72	(44,667,988.36)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	3,446,315.69	20,037,581.00	7,059,851.69	20,282,967.97
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	85,641,336.17	65,603,755.17	79,687,355.01	59,404,387.04
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	89,087,651.86	85,641,336.17	86,747,206.70	79,687,355.01

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติมดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

10.6 หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1 ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้จดทะเบียนเป็นบริษัท จำกัด เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2532 และได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 เลขทะเบียน 0107562000033
- 1.2 บริษัทฯ มีสถานประกอบการสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 53/35 หมู่ที่ 8 ตำบลบางกร่าง อำเภอเมืองนนทบุรี นนทบุรี 11000
- 1.3 บริษัทฯ มีสาขาจำนวน 5 แห่ง ดังนี้
สาขาที่ 1 เลขที่ 231 หมู่ 4 ตำบลเขาท่าพระ อำเภอเมือง จังหวัดชัยนาท 17000
สาขาที่ 2 เลขที่ 132 หมู่ 5 ตำบลโนนแหลมทอง อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดกาฬสินธุ์ 46140
สาขาที่ 3 เลขที่ 125/1 หมู่ 1 ตำบลห้างสูง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี 20190
สาขาที่ 4 เลขที่ 76/1 หมู่ 1 ตำบลปรางแสนทอง อำเภอเมือง จังหวัดลำปาง 52100
สาขาที่ 5 เลขที่ 9-10 หมู่ 7 ถนนสายลงพอด ตำบลท่าอุแท อำเภอกาญจนดิษฐ์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี 84160
- 1.4 บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตและให้บริการรับเหมาก่อสร้าง
- 1.5 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่องการจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 โดยรูปแบบการนำเสนอทางการเงินไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญจากประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 เรื่องกำหนดรายการที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562

งบการเงินของกลุ่มบริษัท จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงินยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

2.2 งบการเงินรวมของบริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อยนับตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีส่วนร่วมในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลงดังต่อไปนี้

	จัดตั้งขึ้น	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		ประกอบธุรกิจประเภท
	ในประเทศ			
		31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	
บริษัทย่อย				
บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด	ไทย	99.99%	99.99%	ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต
บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด	ไทย	99.99%	99.99%	รับเหมาก่อสร้าง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

- 2.3 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกัน สำหรับรายการบัญชีเหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายกัน
- 2.4 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย ยอดกำไรที่คิดระหว่างกันกับที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นของบริษัทฯ กับสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยได้ตัดออกในงบการเงินรวมแล้ว
- 2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

ในช่วงงวด กลุ่มบริษัท ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่ เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐานจำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7

การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9

เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32

การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16

การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิ
ในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19

การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานกลุ่มนี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัท นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ถือมาปฏิบัติ โดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยปรับปรุงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับ

ผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงิน ที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

ในระหว่างไตรมาส 1 ถึง 3 ของปี 2563 กลุ่มบริษัทได้เลือกปฏิบัติตามมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีในเรื่องการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีที่ง่าย และการด้อยค่าของสินทรัพย์

ในไตรมาส 4 ของปี 2563 กลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ จากความไม่แน่นอนของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 แล้ว ดังนั้น ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทฯจึงพิจารณายกเลิกการถือปฏิบัติตามมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีสำหรับทุกเรื่องที่กลุ่มบริษัทได้เคยถือปฏิบัติในช่วงที่ผ่านมา โดยไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 2.5 กลุ่มบริษัท ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัท ได้เลือกปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

- 6 -

3. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ (ต่อ)
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติ แสดง ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		
	ผลกระทบจาก		
	มาตรฐานการรายงาน		
	31 ธันวาคม 2562	ทางการเงิน ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	146,205,211.12	(25,862,441.49)	120,342,769.63
สินทรัพย์สิทธิการใช้	0.00	29,951,163.46	29,951,163.46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23,604,709.85	(67,138.95)	23,537,570.90
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	0.00	19,844,858.42	19,844,858.42
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	15,823,275.40	(15,823,275.40)	0.00
งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)			
	ผลกระทบจาก		
	มาตรฐานการรายงาน		
	31 ธันวาคม 2562	ทางการเงิน ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	128,856,365.90	(25,862,441.49)	102,993,924.41
สินทรัพย์สิทธิการใช้	0.00	29,951,163.46	29,951,163.46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23,477,387.64	(67,138.95)	23,410,248.69
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	0.00	19,844,858.42	19,844,858.42
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	15,823,275.40	(15,823,275.40)	0.00

- 7 -

3. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ (ต่อ)

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม				
	มูลค่าตาม หลักการบัญชีเดิม	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9			
		มูลค่ายุติธรรมผ่าน		มูลค่ายุติธรรมผ่าน	
		กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	85,641,336.17	0.00	0.00	85,641,336.17	85,641,336.17
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากประจำ	12,724.70	0.00	0.00	12,724.70	12,724.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	48,761,436.35	0.00	0.00	48,761,436.35	48,761,436.35
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – ไม่หมุนเวียน	22,742,127.20	0.00	0.00	22,742,127.20	22,742,127.20
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	64,438.53	0.00	0.00	64,438.53	64,438.53
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	157,222,062.95	0.00	0.00	157,222,062.95	157,222,062.95

- 8 -

3. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

มูลค่าตาม หลักการบัญชีเดิม	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9				
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	79,687,355.01	0.00	0.00	79,687,355.01	79,687,355.01
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากประจำ	12,724.70	0.00	0.00	12,724.70	12,724.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	48,657,848.67	0.00	0.00	48,657,848.67	48,657,848.67
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – ไม่หมุนเวียน	22,742,127.20	0.00	0.00	22,742,127.20	22,742,127.20
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	151,100,055.58	0.00	0.00	151,100,055.58	151,100,055.58

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

3. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ (ต่อ)

3.2 สัญญาเช่า

การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัท รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ที่เหลืออยู่ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท และสำหรับ สัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัท รับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิม ก่อนวันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ครั้งแรก

	งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะ กิจการ (บาท)
ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,386,500.00	2,386,500.00
บวก: ภาระผูกพันจากการต่ออายุของสัญญาเช่า	2,142,000.00	2,142,000.00
หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	0.00	0.00
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(506,916.98)	(506,916.98)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตราฐานการรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	4,021,583.02	4,021,583.02
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	15,823,275.40	15,823,275.40
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	19,844,858.42	19,844,858.42
หนี้สินตามสัญญาเช่าข้างต้น ประกอบด้วย		
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน	7,390,110.70	7,390,110.70
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-ไม่หมุนเวียน	12,454,747.72	12,454,747.72
	19,844,858.42	19,844,858.42

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะ กิจการ (บาท)
ที่ดิน - พื้นที่ใช้เช่า	4,088,721.97	4,088,721.97
ยานพาหนะและเครื่องจักร	25,862,441.49	25,862,441.49
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	29,951,163.46	29,951,163.46

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

4.1.1 กลุ่มบริษัท รับรู้รายได้จากการรับเหมาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาที่ก่อสร้าง โดยใช้วิธีปัจจัยนำเข้าในการวัดความสำเร็จของงานอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ คำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นสุดงวดกับต้นทุนงานทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการก่อสร้างตามสัญญา กลุ่มบริษัท จะตั้งสำรองเพื่อผลขาดทุนจากงานก่อสร้างทันทีที่ทราบว่าจะมีผลขาดทุนเกิดขึ้นสำหรับรายได้ที่รับรู้แล้วในงวดที่รายงาน ส่วนที่เกินกว่ารายได้ที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน

4.1.2 กลุ่มบริษัท รับรู้รายได้จากการขายสินค้าเมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

4.1.3 กลุ่มบริษัท รับรู้รายได้จากการให้บริการขนส่งเมื่อให้บริการเสร็จสิ้นแล้ว

4.1.4 กลุ่มบริษัท รับรู้รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.1.5 ต้นทุนการก่อสร้าง ประกอบด้วย ค่าวัสดุ ค่าแรงงานทางตรงและค่าใช้จ่ายในการก่อสร้าง รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร ซึ่งถึงกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ฝาก และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ ต้นทุนการผลิตที่ใช้ในการแปลงสภาพวัตถุดิบทางตรงให้เป็นสินค้าสำเร็จรูป โดยการปันส่วนของค่าใช้จ่ายการผลิตที่จะคำนึงถึงระดับการผลิตตามปกติ

4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

กลุ่มบริษัทแสดงที่ดินด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทแสดงอาคารและอุปกรณ์ด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมที่เกี่ยวข้อง และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ราคาทุนรวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของบริษัท

กลุ่มบริษัทตัดค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์นั้นและคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบแต่ละส่วนแยกต่างหากหากต่างกัน เมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น นอกจากนี้ยังกำหนดให้ต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์ของมูลค่าคงเหลือ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

	จำนวนปี
อาคารและโรงงาน	10 - 40
ทุน	5 - 10
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10
เครื่องใช้สำนักงาน	5 - 20
ยานพาหนะ	5 - 10
ส่วนปรับปรุงอาคารและโรงงาน	5 - 30

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่บริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ นับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจแสดงได้ดังนี้

	จำนวนปี
ค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ใน งวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน - พื้นี่เช่า 6 ปี

ยานพาหนะและเครื่องจักร 3 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้น ได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า หรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

สัญญาเช่าการเงิน

กลุ่มบริษัทบันทึกยานพาหนะตามสัญญาเช่าการเงิน เป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญา ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาจะถูกบันทึกตามงวดต่าง ๆ ตลอดอายุสัญญาเช่าการเงิน ตามยอดคงเหลือของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินในแต่ละงวด

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยง และผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า)จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

4.9 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่จะบวไ้เท่านั้น

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินเดิมและหนี้สินใหม่ หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญา อีกต่อไป

การหักกลับของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลับกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณการจากการพิจารณาลูกหนี้ที่คาดว่าจะเก็บหนี้ไม่ได้ และอาศัยประสบการณ์ในการเก็บหนี้ที่ผ่านมาเป็นเกณฑ์ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

มูลค่างานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ

มูลค่างานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ คือ ส่วนของรายได้ที่รับรู้สะสมที่เกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน และกลุ่มบริษัทจะบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกค้าไม่ได้ รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน

เงินประกันผลงานค้างรับเป็นเงินประกันตามสัญญาบริการซึ่งไม่มีดอกเบี้ยและไม่มีหลักประกัน เงินประกันผลงานค้างรับจะถูกจัดประเภทเป็นไม่หมุนเวียนตามเงื่อนไขของสัญญา โดยลูกค้าหักเงินประกันผลงานไว้จากเงินค่าจ้างที่จ่ายให้แก่กลุ่มบริษัทในอัตราตามที่ตกลงร่วมกันในสัญญาและจะได้รับคืนเมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามภาระและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา

รายได้รับล่วงหน้าและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

รายได้รับล่วงหน้า คือ ส่วนของจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบันที่เกินกว่ารายได้ที่รับรู้สะสม โดยกลุ่มบริษัทยังมีภาระที่ต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า รายได้รับล่วงหน้าจะถูกรับรู้เป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า คือ ส่วนของค่างานเบิกล่วงหน้าซึ่งระบุไว้ในสัญญา และจะทยอยหักกับใบแจ้งหนี้ค่างานในแต่ละงวดในอัตราตามที่ตกลงร่วมกัน

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

4.10.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัท ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2.5 - 5 และเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 2.5 - 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ บริหารโดยธนาคารกรุงเทพจำกัด (มหาชน)

4.10.2 ผลประโยชน์ของพนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงาน หลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงิน โดยการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ภายใต้สมมติฐานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคตที่บริษัทฯ กำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สมมติฐานที่ใช้ในการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิประจำปี ได้รวมถึงอัตราส่วนลดอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน การเปลี่ยนแปลงในอัตราเหล่านี้มีผลต่อประมาณการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิในทุกปี กลุ่มบริษัท ได้มีการทบทวนอัตราส่วนลดที่เหมาะสม ซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงานในการประเมินอัตราส่วนลดที่เหมาะสม กลุ่มบริษัท จะพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งจ่ายในสกุลเงินที่ได้รับประโยชน์

สมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ สรุปไว้ดังนี้

	วันที่ 31 ธันวาคม 2563		วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
อัตราคิดลดสำหรับพนักงาน				
รายเดือน และรายวัน	1.26 - 1.84	1.26 - 1.71	1.26 - 1.84	1.26 - 1.71
อัตรการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนสำหรับ				
พนักงานรายเดือนและรายวัน	1.57 - 6.03	1.57 - 6.03	1.57 - 6.03	1.57 - 6.03
อัตรการเสียชีวิตและทุพพลภาพตามตารางมรณะไทย พ.ศ. 2560				

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.11 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและการตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้

กลุ่มบริษัทได้ตั้งประมาณการและข้อสมมติฐานต่อเหตุการณ์ในอนาคต เป็นผลให้ประมาณการทางบัญชีอาจจะไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการและข้อสมมติฐานที่อาจมีความเสี่ยงต่อการปรับปรุงบัญชีในปีถัดไปต่อมูลค่าสินทรัพย์ยกไป ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้แก่ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า การประมาณการในเรื่องต่าง ๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว

4.12 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างขึ้นของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระ ภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมาณหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืน เป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

4.13 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและ การประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

รายได้จากสัญญาก่อสร้าง

กลุ่มบริษัท รับรู้รายได้จากสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาที่ก่อสร้าง ฝ่ายบริหารใช้วิธีปัจจุณำเข้าในการวัดขั้นความสำเร็จของงานตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นสุดงวดกับประมาณการต้นทุนการก่อสร้างทั้งสิ้นของสัญญาก่อสร้าง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการประเมินต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริงของงานที่ทำเสร็จจนถึงปัจจุบัน การประมาณการรายได้จากสัญญาและต้นทุนการก่อสร้างทั้งหมดตามสัญญา

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจกรรมจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจกรรมจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไมเข้าเงื่อนไขข้างต้น กิจกรรมจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ในการคำนวณรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกิจการตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงข้อมูลจากวิศวกรหรือผู้ควบคุมโครงการ

ประมาณการต้นทุนโครงการ

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนงานของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของงานบริการและนำมาคำนวณค่าแรงค่าจ้างเหมาและค่าวัสดุที่ต้องใช้ในการบริการจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาค่าแรงและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ต้นทุนจริงที่คาดว่าจะได้รับคืน รวมถึงการประเมินส่วนหักรายได้ที่เกิดจากการส่งมอบงานล่าช้าหรือค่าปรับตามสัญญาโดยอาศัยประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มบริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ เมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า หากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ ที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหาร จำเป็นต้องประเมินประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับจากอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่โดยประมาณ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัท จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้ เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัท จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัท ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าประมาณการหนี้สินที่กลุ่มบริษัทได้บันทึกไว้ในบัญชีเพียงพอ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตามผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

4.14 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายจ่ายเกี่ยวกับภาษีในรอบระยะเวลาบัญชีประกอบด้วย ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

4.14.1 ภาษีเงินได้นิติบุคคลปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายในแต่ละงวดเป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงวดนั้น และคำนวณภาษีเงินได้ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

4.14.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการแต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า บริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดกำไรสุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่จำหน่ายและเรียกชำระแล้ว

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัท หลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงิน และไม่ใช่ทางการเงิน

กลุ่มบริษัท กำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่า ซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่า มีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอหากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้าหรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่า รวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัท ได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุด เท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ราคาที่สังเกตได้) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขาย ซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

- 25 -

5. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	นโยบายราคา
บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด	บริษัทย่อย	ซื้อสินค้า	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 1 - 25 ขึ้นอยู่กับผลิตภัณฑ์
		ซื้อวัตถุดิบ	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 1 - 25 ขึ้นอยู่กับผลิตภัณฑ์
		ขายวัตถุดิบ / วัสดุ	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 1 – 25 ขึ้นอยู่กับผลิตภัณฑ์
		สิ้นเปลือง	ตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
		รายได้ค่าเช่าอุปกรณ์	ตามราคาที่ตกลงร่วมกันโดยดูจากระยะทาง
		ค่าขนส่ง	ตามที่ระบุในสัญญา
		ค่าบริการจัดการ	ตามที่ระบุในสัญญา
		ค่าเช่าอุปกรณ์	ตามที่ระบุในสัญญา
		ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 4
บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น			
จำกัด	บริษัทย่อย	ค่าบริการจัดการ	ตามที่ระบุในสัญญา
นายจินต์ ตังนุกุลกิจ	กรรมการ/ผู้ถือหุ้น	ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 4
นายภากร ตังนุกุลกิจ	กรรมการ/ผู้ถือหุ้น	ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 4

5. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.1 รายการและจำนวนเงินด้านงบแสดงฐานะการเงินกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เป็นดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562
บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด		
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	128,400.00	64,200.00
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	8,400.00	0.00
บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด		
เจ้าหนี้การค้า	29,498,155.90	25,145,251.45

5.2 รายการและจำนวนเงินด้านงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด				
รายได้จากการขายวัตถุดิบ / วัสดุสิ้นเปลือง	0.00	0.00	39,320.00	322,854.00
รายได้จากการรับจ้าง - ค่าขนส่ง	0.00	0.00	0.00	31,000.00
รายได้อื่น ๆ				
รายได้ค่าบริการจัดการ	0.00	0.00	240,000.00	240,000.00
รายได้จากการให้เช่าอุปกรณ์	0.00	0.00	654,000.00	673,000.00
อื่นๆ	0.00	0.00	12,654.00	11,700.00
ซื้อสินค้า	0.00	0.00	47,008,330.00	69,747,985.00
ซื้อวัตถุดิบ	0.00	0.00	0.00	4,278.00
ค่าเช่าอุปกรณ์	0.00	0.00	661,000.00	730,000.00
บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด				
รายได้อื่น ๆ				
รายได้ค่าบริการจัดการ	0.00	0.00	60,000.00	60,000.00
นายจันต์ ตั้งนุกุลกิจ				
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	0.00	64,438.36	0.00	64,438.36
นายภากร ตั้งนุกุลกิจ				
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	0.00	384,657.53	0.00	384,657.53

- 27 -

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
เงินสด	502,243.75	503,681.25	361,009.75	354,995.25
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	78,101,519.49	56,850,394.48	76,755,386.84	52,631,738.68
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	10,483,888.62	10,855,887.17	9,630,810.11	9,269,247.81
ตัวเงินรับยังไม่นำฝาก	0.00	17,431,373.27	0.00	17,431,373.27
รวม	89,087,651.86	85,641,336.17	86,747,206.70	79,687,355.01

7. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัท มีเงินฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 0.01 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ จำนวน 0.01 ล้านบาท)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น				
ลูกหนี้การค้า	75,450,841.52	43,365,099.86	73,459,981.52	43,365,099.86
ตัวเงินรับการค้า	184,635.56	614,394.00	184,635.56	614,394.00
รวม	75,635,477.08	43,979,493.86	73,644,617.08	43,979,493.86
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น /				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,252,645.31)	(2,320,545.31)	(4,252,645.31)	(2,320,545.31)
รวมลูกหนี้การค้า	71,382,831.77	41,658,948.55	69,391,971.77	41,658,948.55

- 28 -

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย	0.00	0.00	128,400.00	64,200.00
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทอื่น				
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	7,351,100.44	2,559,049.93	7,328,198.52	2,535,355.56
ค่าวัตถุดิบล่วงหน้า	5,414,008.00	3,861,022.52	5,414,008.00	3,861,022.52
เงินมัดจำ	2,064,405.61	119,437.38	2,064,405.61	119,437.38
เงินประกัน	75,500.00	0.00	20,000.00	0.00
อื่น ๆ	1,604,281.09	562,977.97	1,590,619.63	418,720.66
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	16,509,295.14	7,102,487.80	16,545,631.76	6,998,736.12
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้				
หมุนเวียนอื่น	87,892,126.91	48,761,436.35	85,937,603.53	48,657,684.67

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น / ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญมีการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ขอยกมา	(2,320,545.31)	(8,782,151.06)	(2,320,545.31)	(8,782,151.06)
ตั้งเพิ่ม	(1,932,100.00)	0.00	(1,932,100.00)	0.00
หนี้สูญตัดจ่าย	0.00	6,461,605.75	0.00	6,461,605.75
รวม	(4,252,645.31)	(2,320,545.31)	(4,252,645.31)	(2,320,545.31)

- 29 -

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ลูกหนี้การค้าที่เรียกเก็บเงินแล้วแยกตามอายุลูกหนี้ ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	56,006,385.67	31,344,896.87	54,015,525.67	31,344,896.87
ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ				
- น้อยกว่า 3 เดือน	14,047,433.47	7,602,570.14	14,047,433.47	7,602,570.14
- มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	499,758.99	280,023.76	499,758.99	280,023.76
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	817,997.24	263,029.02	817,997.24	263,029.02
- มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	4,263,901.71	4,488,974.07	4,263,901.71	4,488,974.07
รวม	75,635,477.08	43,979,493.86	73,644,617.08	43,979,493.86

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

9.1 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน				
มูลค่างานระหว่างก่อสร้าง				
ที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	48,097,756.37	49,647,833.98	47,369,427.85	46,678,848.96
เงินประกันผลงานค้างรับ	68,100.00	0.00	0.00	0.00
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน	48,165,856.37	49,647,833.98	47,369,427.85	46,678,848.96
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – ไม่หมุนเวียน				
เงินประกันผลงานค้างรับ	25,397,274.68	22,742,127.20	25,397,274.68	22,742,127.20
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – ไม่หมุนเวียน	25,397,274.68	22,742,127.20	25,397,274.68	22,742,127.20

- 30 -

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา (ต่อ)

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน				
รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	1,799,316.07	2,935,403.66	1,799,316.07	2,935,403.66
เงินรับล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้าง	3,103,299.74	13,515,200.82	3,103,299.74	13,515,200.82
เงินรับล่วงหน้า – ค่าสินค้า	934,029.81	2,781,023.40	934,029.81	2,781,023.40
เงินประกันผลงาน	3,386,586.21	2,572,639.76	3,386,586.21	2,572,639.76
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9,223,231.83	21,804,267.64	9,223,231.83	21,804,267.64

9.2 รายได้ที่ได้รับรู้ที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญาก่อสร้าง

รายได้ที่ได้รับรู้ที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม (บาท)	เฉพาะกิจการ (บาท)
รายได้ที่ได้รับรู้ที่โดยรวมอยู่ในยอดคงเหลือของ		
รายได้ตามสัญญาก่อสร้างรับล่วงหน้า	13,515,200.82	13,515,200.82

9.3 รายได้ที่เราคาดว่าจะรับรู้สำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีรายได้ที่รับรู้ในอนาคตสำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น(หรือยังไม่เสร็จสิ้นบางส่วน) ของสัญญาที่ทำกับลูกค้าจำนวน 186.73 ล้านบาทและ 164.67 ล้านบาทตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ : 182.69 ล้านบาทและ 164.10 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาดังกล่าวเสร็จสิ้นภายใน 1 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ : 1 ปี)

- 31 -

10. สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
สินค้าสำเร็จรูป	52,695,146.41	47,367,615.99	44,267,713.28	41,205,070.48
สินค้าระหว่างทาง	10,402,869.84	2,699,544.05	10,402,869.84	2,699,544.05
วัตถุดิบ	17,828,766.05	11,848,204.79	15,196,631.21	10,188,354.60
วัสดุก่อสร้าง	1,495,017.98	4,157,822.50	1,485,103.97	4,157,822.50
รวม	82,421,800.28	66,073,187.33	71,352,318.30	58,250,791.63
(หัก) ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(3,060,636.77)	(3,612,449.88)	(2,772,287.98)	(3,261,505.46)
รวม	79,361,163.51	62,460,737.45	68,580,030.32	54,989,286.17

11. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
เงินฝากประจำระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี	14,838.07	0.00	14,838.07	0.00
รวม	14,838.07	0.00	14,838.07	0.00

12. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทยอยมีเงินฝากประจำ 3 เดือน จำนวน 0.06 ล้านบาท นำไปค้ำประกันการไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ตามลำดับ (หมายเหตุ 30.4)

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัทย่อย	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
					ราคาทุน	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
บริษัท ซี เอ คอนกรีต						
จำกัด	20.00	20.00	99.99%	99.99%	19,999,930.00	19,999,930.00
บริษัท ศิริกมล คอนสตรัคชั่น						
จำกัด	2.10	2.10	99.99%	99.99%	2,666,182.97	2,666,182.97
รวม					22,666,112.97	22,666,112.97

- 32 -

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม								(หน่วย : บาท)
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ โรงงาน	ทุน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	ส่วนปรับปรุง อาคารและโรงงาน	เครื่องจักรและอุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน :									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	37,556,304.23	32,569,286.49	46,687,009.54	135,696,474.41	8,344,952.86	88,496,147.65	7,692,672.46	1,436,828.00	358,479,675.64
ซื้อเพิ่ม	0.00	0.00	0.00	2,009,727.40	374,158.42	1,073,831.77	42,626.00	3,879,833.46	7,380,177.05
จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	(4,538,382.61)	(349,475.57)	(1,415,140.18)	0.00	0.00	(6,302,998.36)
จัดประเภทใหม่ / โอนเข้า(ออก)	0.00	0.00	0.00	4,742,751.46	0.00	0.00	0.00	(4,742,751.46)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	37,556,304.23	32,569,286.49	46,687,009.54	137,910,570.66	8,369,635.71	88,154,839.24	7,735,298.46	573,910.00	359,556,854.33
ซื้อเพิ่ม	0.00	24,000.00	0.00	4,263,953.46	372,287.75	4,879,392.53	4,450.00	2,344,946.00	11,889,029.74
จำหน่าย	0.00	(120,020.14)	0.00	(5,436,466.88)	(187,132.21)	(750,000.00)	0.00	0.00	(6,493,619.23)
จัดประเภทใหม่ / โอนเข้า(ออก)	0.00	0.00	0.00	2,630,185.29	0.00	0.00	50,979.11	(2,681,164.40)	0.00
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	0.00	0.00	0.00	(6,944,399.14)	0.00	(19,975,468.15)	0.00	0.00	(26,919,867.29)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	37,556,304.23	32,473,266.35	46,687,009.54	132,423,843.39	8,554,791.25	72,308,763.62	7,790,727.57	237,691.60	338,032,397.55

- 33 -

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

	งบการเงินรวม							(หน่วย : บาท)	
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ โรงงาน	ทุน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	ส่วนปรับปรุง อาคารและ โรงงาน	เครื่องจักรและอุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม :									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	0.00	(11,428,160.11)	(46,686,998.54)	(109,411,019.42)	(4,413,570.47)	(30,552,845.58)	(3,807,430.34)	0.00	(206,300,024.46)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	(665,170.89)	0.00	(5,907,660.38)	(604,290.61)	(5,213,971.43)	(197,664.04)	0.00	(12,588,757.35)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	4,358,792.39	330,137.92	848,208.29	0.00	0.00	5,537,138.60
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	0.00	(12,093,331.00)	(46,686,998.54)	(110,959,887.41)	(4,687,723.16)	(34,918,608.72)	(4,005,094.38)	0.00	(213,351,643.21)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	(660,511.31)	0.00	(6,203,253.70)	(557,762.82)	(5,417,732.24)	(203,736.98)	0.00	(13,042,997.05)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	0.00	120,019.11	0.00	5,390,637.44	180,317.19	749,999.00	0.00	0.00	6,440,972.74
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	0.00	0.00	0.00	2,596,110.33	0.00	2,934,807.78	0.00	0.00	5,530,918.11
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	0.00	(12,633,823.20)	(46,686,998.54)	(109,176,393.34)	(5,065,168.79)	(36,651,534.18)	(4,208,831.36)	0.00	(214,422,749.41)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	37,556,304.23	20,475,955.49	11.00	26,950,683.25	3,681,912.55	53,236,230.52	3,730,204.08	573,910.00	146,205,211.12
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	37,556,304.23	19,839,443.15	11.00	23,247,450.05	3,489,622.46	35,657,229.44	3,581,896.21	237,691.60	123,609,648.14
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ :									
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562									12,588,757.35
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563									13,042,997.05

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์ถาวรที่คำนวณค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่เป็นมูลค่าต้นทุน 179.66 ล้านบาท และ 173.98 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัท ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วน มูลค่าตามบัญชี 34.65 ล้านบาท จัดจ้างเป็นประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร (หมายเหตุ 19) และค้ำประกันในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน (หมายเหตุ 30.3)

- 34 -

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ								(หน่วย : บาท)
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ โรงงาน	ทุน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	ส่วนปรับปรุงอาคาร และ โรงงาน	เครื่องจักรและอุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน :									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	23,746,502.00	29,961,538.58	37,637,009.54	119,791,227.82	7,962,269.40	87,573,904.66	7,038,072.07	1,365,208.00	315,075,732.07
ซื้อเพิ่ม	0.00	0.00	0.00	1,819,679.73	374,158.42	1,073,831.77	42,626.00	3,527,376.46	6,837,672.38
จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	(3,745,121.55)	(339,597.07)	(1,415,140.18)	0.00	0.00	(5,499,858.80)
จัดประเภทใหม่ / โอนเข้า(ออก)	0.00	0.00	0.00	4,318,674.46	0.00	0.00	0.00	(4,318,674.46)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	23,746,502.00	29,961,538.58	37,637,009.54	122,184,460.46	7,996,830.75	87,232,596.25	7,080,698.07	573,910.00	316,413,545.65
ซื้อเพิ่ม	0.00	24,000.00	0.00	3,799,519.83	319,322.33	4,664,392.53	0.00	2,092,782.00	10,900,016.69
จำหน่าย	0.00	(120,020.14)	0.00	(4,698,963.83)	(131,392.49)	(750,000.00)	0.00	0.00	(5,700,376.46)
จัดประเภทใหม่ / โอนเข้า(ออก)	0.00	0.00	0.00	2,378,021.29	0.00	0.00	50,979.11	(2,429,000.40)	0.00
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	0.00	0.00	0.00	(6,944,399.14)	0.00	(19,975,468.15)	0.00	0.00	(26,919,867.29)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	23,746,502.00	29,865,518.44	37,637,009.54	116,718,638.61	8,184,760.59	71,171,520.63	7,131,677.18	237,691.60	294,693,318.59

- 35 -

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ								(หน่วย : บาท)
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ โรงงาน	ทุน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	ส่วนปรับปรุง อาคารและโรงงาน	เครื่องจักรและอุปกรณ์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม :									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	0.00	(8,820,416.20)	(37,637,000.54)	(96,215,096.64)	(4,118,810.22)	(30,260,080.73)	(3,152,833.95)	0.00	(180,204,238.28)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	(665,170.89)	0.00	(5,506,545.98)	(576,933.52)	(5,168,867.13)	(197,664.04)	0.00	(12,115,181.56)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	3,592,618.13	321,413.67	848,208.29	0.00	0.00	4,762,240.09
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	0.00	(9,485,587.09)	(37,637,000.54)	(98,129,024.49)	(4,374,330.07)	(34,580,739.57)	(3,350,497.99)	0.00	(187,557,179.75)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	(660,511.31)	0.00	(5,760,666.31)	(530,403.77)	(5,363,431.23)	(203,352.85)	0.00	(12,518,365.47)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	0.00	120,019.11	0.00	4,656,413.60	126,179.58	749,999.00	0.00	0.00	5,652,611.29
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	0.00	0.00	0.00	2,596,110.33	0.00	2,934,807.78	0.00	0.00	5,530,918.11
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	0.00	(10,026,079.29)	(37,637,000.54)	(96,637,166.87)	(4,778,554.26)	36,259,364.02	(3,553,850.84)	0.00	188,892,015.82
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	23,746,502.00	20,475,951.49	9.00	24,055,435.97	3,622,500.68	52,651,856.68	3,730,200.08	573,910.00	128,856,365.90
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	23,746,502.00	19,839,439.15	9.00	20,081,471.74	3,406,206.33	34,912,156.61	3,577,826.34	237,691.60	105,801,302.77
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ :									
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562									12,115,181.56
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563									12,518,365.47
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่คำนวณค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่เป็นมูลค่าต้นทุน 155.47 ล้านบาท และ 149.39 ล้านบาท ตามลำดับ									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วน มูลค่าตามบัญชี 21.36 ล้านบาท จดจำนองเป็นประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร (หมายเหตุ 19) และค้ำประกันในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน (หมายเหตุ 30.3)									

15. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ(บาท)		
	ยานพาหนะและ		รวม
	ที่ดิน - พื้นที่เช่า	เครื่องจักร	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	0.00	0.00	0.00
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน			
ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	4,088,721.97	25,862,441.49	29,951,163.46
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	4,088,721.97	25,862,441.49	29,951,163.46
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,694,286.88	3,840,654.21	5,534,941.09
โอนออก สินทรัพย์สิทธิการใช้	0.00	(5,479,172.64)	(5,479,172.64)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(1,192,267.17)	(2,834,973.88)	(4,027,241.05)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,590,741.68	21,388,949.18	25,979,690.86

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม (บาท)	เฉพาะกิจการ (บาท)
	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	
ราคาทุน :		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	2,442,470.00	2,442,470.00
ซื้อเพิ่ม	341,190.00	341,190.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,783,660.00	2,783,660.00
ซื้อเพิ่ม	49,050.00	49,050.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,832,710.00	2,832,710.00
ค่าตัดจำหน่ายสะสม :		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	(1,442,942.45)	(1,442,942.45)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(316,276.51)	(316,276.51)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(1,759,218.96)	(1,759,218.96)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(324,947.06)	(324,947.06)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(2,084,166.02)	(2,084,166.02)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,024,441.04	1,024,441.04
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	748,543.98	748,543.98

17. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี / ค่าใช้จ่ายภายใต้

17.1 สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีภายหลังจากการนำมาหักลบกันตามความเหมาะสม ได้แสดงรวมไว้ในงบแสดงฐานะการเงินโดยมีรายละเอียด ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
(ปี 2562 : ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	850,529.06	464,109.06	850,529.06	464,109.06
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	563,108.06	662,829.42	554,457.60	652,301.09
ค่าเสื่อมราคา	(32,054.47)	(145,332.18)	(32,054.47)	(145,332.18)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,113,122.50)	(551,613.35)	(1,113,122.50)	(551,613.35)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	4,488,847.27	4,134,929.22	4,403,352.10	4,056,046.20
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	318,673.82	355,754.13	249,673.82	261,254.13
อื่นๆ	0.00	57,634.31	0.00	0.00
รวม	5,075,981.24	4,978,310.61	4,912,835.61	4,736,764.95

17.2 ค่าใช้จ่ายภายใต้สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ภายใต้ปัจจุบัน :				
ภายใต้ได้นิติบุคคลสำหรับปี	3,333,108.16	11,693,410.75	3,139,909.73	11,256,366.94
ภายใต้การตัดบัญชี :				
ภายใต้การตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(97,670.63)	569,186.82	(176,070.66)	599,380.68
ค่าใช้จ่ายภายใต้	3,235,437.53	12,262,597.57	2,963,839.07	11,855,747.62

- 39 -

17. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี / ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ (ต่อ)

17.3 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ				
ผลประโยชน์พนักงาน	0.00	(236,635.00)	0.00	366,304.00
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	0.00	(55,172.63)	0.00	(73,260.80)
สุทธิจากภาษีเงินได้	0.00	(291,807.63)	0.00	293,043.20
รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สามารถแสดงได้ดังนี้				
	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	22,366,811.89	62,519,582.54	16,433,614.42	50,920,184.91
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	3% - 20%	3% - 20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	3,475,116.87	10,538,887.36	3,286,722.88	10,184,036.98
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
รายการต้องห้ามทางภาษี(หลังภาษี)	(142,008.71)	1,154,523.39	(146,813.15)	1,072,329.96
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล				
แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(97,670.63)	569,186.82	(176,070.66)	599,380.68
รวม	(239,679.34)	1,723,710.21	(322,883.81)	1,671,710.64
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	3,235,437.53	12,262,597.57	2,963,839.07	11,855,747.62
อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง	14.47%	19.61%	18.04%	23.28%

- 40 -

18. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
เงินมัดจำ	54,864.94	54,864.94	54,564.94	54,564.94
เงินประกัน	507,350.00	686,100.00	481,350.00	609,100.00
เงินค้ำประกันตามสัญญาจ้างเหมา	0.00	4,456.55	0.00	4,456.55
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	772,577.25	50,022.21	663,486.01	0.00
อื่นๆ	0.00	67,138.95	0.00	67,138.95
รวม	1,334,792.19	862,582.65	1,199,400.95	735,260.44

19. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 2 แห่ง จำนวน 32 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MRR +2% และ MOR และมีวงเงินค้ำสัญญาใช้เงิน จำนวน 50 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MLR -1% ค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนเป็นหลักประกัน (หมายเหตุ 14), ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และค้ำประกันส่วนตัวโดยกรรมการของบริษัทฯ

- 41 -

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย	0.00	0.00	29,498,155.90	25,145,251.45
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น				
เจ้าหนี้การค้า	49,193,315.47	48,226,398.81	44,066,035.30	41,193,517.33
ตั๋วเงินจ่ายการค้า	526,403.22	71,166.98	466,837.39	71,166.98
รวมเจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	49,719,718.69	48,297,565.79	44,532,872.69	41,264,684.31
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18,356,367.77	9,510,108.26	17,555,049.20	8,648,565.58
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	1,729,241.46	5,658,798.72	1,681,356.79	5,603,970.09
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	1,487,525.28	3,965,284.49	1,056,027.76	3,908,840.79
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	1,058,185.02	543,823.70	936,341.84	543,823.70
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	0.00	1,370,600.00	0.00	1,220,600.00
ตั๋วเงินจ่าย - อื่นๆ	131,819.40	1,710,350.34	86,352.40	1,698,955.00
อื่น ๆ	2,339,360.90	2,735,135.45	2,265,338.30	2,726,682.45
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	25,102,499.83	25,494,100.96	23,580,466.29	24,351,437.61
รวม	74,822,218.52	73,791,666.75	97,611,494.88	90,761,373.37

- 42 -

21. เงินกู้ยืมระยะยาว

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00
<u>หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
สุทธิ	<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัท มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 20 ล้านบาท โดยได้รับอัตราดอกเบี้ยผ่อนปรนจากธนาคารในอัตราดอกเบี้ยต่ำพิเศษ ร้อยละ 2.00 ต่อปี

22. หนี้สินตามสัญญาเช่า

22.1 การเพิ่มขึ้นและลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ ดังนี้

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม (บาท)	เฉพาะกิจการ (บาท)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	15,823,275.40	15,823,275.40
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	4,021,583.02	4,021,583.02
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	19,844,858.42	19,844,858.42
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	3,840,654.21	3,840,654.21
ปรับปรุงตามสัญญาใหม่	1,694,286.89	1,694,286.89
จ่ายชำระระหว่างงวด	(8,058,156.43)	(8,058,156.42)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	17,321,643.09	17,321,643.09
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(8,166,164.92)	(8,166,164.92)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	<u>9,155,478.17</u>	<u>9,155,478.17</u>

- 43 -

22. หนี้สินตามสัญญาเช่า (ต่อ)

22.2 จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่าข้างต้น มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ภายใน 1 ปี	8,769,762.48	6,532,300.33	8,769,762.48	6,532,300.33
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	7,989,174.65	10,064,078.39	7,989,174.65	10,064,078.39
เกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,687,950.00	0.00	1,687,950.00	0.00
รวม	18,446,887.13	16,596,378.72	18,446,887.13	16,596,378.72
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของ				
สัญญาเช่า	(1,125,244.04)	(773,103.32)	(1,125,244.04)	(773,103.32)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตาม				
สัญญาเช่า	17,321,643.09	15,823,275.40	17,321,643.09	15,823,275.40

22.3 หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่รวมดอกเบี้ยจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17,321,643.09	15,823,275.40	17,321,643.09	15,823,275.40
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(8,166,164.92)	(6,078,110.70)	(8,166,164.92)	(6,078,110.70)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	9,155,478.17	9,745,164.70	9,155,478.17	9,745,164.70

23. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงานและผลประโยชน์จากการให้บริการระยะยาว

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	24,866,559.50	22,909,665.00	22,016,760.00	20,280,231.00

23. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	22,909,665.00	18,585,223.00	20,280,231.00	17,046,378.00
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,041,473.00	1,883,355.00	2,872,430.00	1,753,303.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	436,776.00	678,564.00	385,414.00	619,588.00
ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	0.00	236,635.00	0.00	(366,304.00)
ต้นทุนบริการในอดีตที่รับรู้ในงวด	0.00	3,851,278.00	0.00	3,402,656.00
โอนไปเป็นเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	(1,370,600.00)	0.00	(1,220,600.00)
ขาดทุน(กำไร)จากการจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	159,998.50	0.00	159,998.50	0.00
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(1,681,313.00)	(954,790.00)	(1,681,313.00)	(954,790.00)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	24,866,599.50	22,909,665.00	22,016,760.50	20,280,231.00

บริษัทฯ รับรู้ค่าใช้จ่ายในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนผลิต	1,289,330.00	1,906,772.00	1,068,925.00	1,266,092.00
ค่าใช้จ่ายในการขาย	358,356.00	320,340.00	358,356.00	320,340.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,830,563.00	4,186,085.00	1,830,563.00	4,189,115.00
รวม	3,478,249.00	6,413,197.00	3,257,844.00	5,775,547.00

ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.00	10,493,215.00	0.00	9,959,076.00
รับรู้ระหว่างปี	0.00	236,635.00	0.00	(366,304.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.00	10,729,850.00	0.00	9,592,772.00

23. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
สมมติฐานทางการเงิน	0.00	(204,505.00)	0.00	(46,522.00)
สมมติฐานประชากร	0.00	(3,618,580.00)	0.00	(4,370,197.00)
การปรับปรุงจากประสบการณ์	0.00	4,059,720.00	0.00	4,050,415.00
รวม	0.00	236,635.00	0.00	(366,304.00)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(1,076,778.00)	1,167,247.00	(916,721.00)	994,116.00
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	1,211,670.00	(1,129,794.00)	1,034,960.00	(964,985.00)

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าวแต่ไม่แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่างๆ

24. ทุนเรือนหุ้น

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทฯ มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ จากเดิม มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท และในการประชุมเดียวกันดังกล่าว บริษัทฯ มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม จำนวน 172,325,940 บาท เป็น 230,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 115,348,120 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ละ หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งยังไม่ได้เรียกชำระและบริษัทฯ ได้มีการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 ทั้งนี้เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มเติมสำหรับหุ้นจำนวน 115,348,120 หุ้น ที่ได้นำเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนครั้งแรก โดยหุ้นสามัญจำนวนดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.80 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 92,278,496 บาท ทำให้มีส่วนเกินมูลค่าหุ้น จำนวน 31,536,042 บาท ซึ่งสุทธิจากค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นจำนวน 3,068,394 บาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จดทะเบียนชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มเติมดังกล่าวกับกรมกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 และหุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ตั้งแต่วันที่ 8 ตุลาคม 2563

25. การจัดสรรกำไรสะสม

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2563 มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท จำนวน 344,651,880 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 51,697,782 บาท โดยได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนกรกฎาคม 2563

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท จำนวน 344,651,880 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 34,465,188 บาท โดยจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนธันวาคม 2562

26. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนแล้ว

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(13,582,669.32)	2,758,751.74	(11,255,186.07)	2,709,637.70
ซื้อสินค้า	645,178.00	6,602,896.29	47,639,648.00	76,347,161.29
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	279,303,234.90	335,346,933.05	247,099,934.58	285,894,049.30
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์	143,171.00	383,763.46	125,057.00	374,406.46
ค่าจ้างผู้รับเหมา	76,483,040.40	65,018,227.81	72,204,519.61	60,696,420.50
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	109,256,252.05	117,345,413.72	97,959,300.51	104,144,445.54
ค่าตอบแทนกรรมการ	2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	445,000.00	435,000.00	445,000.00	435,000.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	15,715,964.00	16,894,953.00	15,715,964.00	16,894,953.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,560,211.28	12,920,939.57	14,035,579.70	12,447,363.78

28. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของกลุ่มบริษัท โดยไม่รวมเงินเดือนและประโยชน์ที่เกี่ยวข้องให้กับกรรมการ

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการผู้บริหารตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับผู้บริหารรายชื่อที่ 4 ทุกราย

29. การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

29.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและยอดคงเหลือในธนาคาร จากรายการในงบแสดงฐานะการเงิน (หมายเหตุ 6)

29.2 รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสด สำหรับปี 2563

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินในการซื้อเครื่องจักรและรถยนต์ จำนวน 3.84 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้ในหนี้สินตามสัญญาเช่า (หมายเหตุ 22.1)

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

- 30.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงานในการเช่าที่ดินและอาคารเพื่อดำเนินธุรกิจ ซึ่งมีภาระผูกพันกันในการจ่ายค่าเช่าตามสัญญาเช่า จำนวน 2.39 ล้านบาท
- 30.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัท มีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารพาณิชย์ออกหนังสือค้ำประกัน จำนวน 110.97 ล้านบาท และ 115.15 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ 109.23 ล้านบาท และ 113.33 ล้านบาท ตามลำดับ) จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรบางส่วนเป็นหลักประกัน (หมายเหตุ 14), ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทที่เกี่ยวข้อง และค้ำประกันส่วนตัวโดยกรรมการของบริษัทฯ
- 30.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัท ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรบางส่วนจดจำนองเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร (หมายเหตุ 19) และค้ำประกันในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน (หมายเหตุ 14)
- 30.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันต่อการใช้ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จำนวน 40,000.00 บาท ค้ำประกันโดยเงินฝากประจำของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)
- 30.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการออกเช็คลงวันที่ล่วงหน้าซึ่งครบกำหนดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 1,000,000 บาท ไปค้ำประกันสัญญาซื้อขายวัตถุดิบให้กับบริษัท ผาทองทุ่งสง จำกัด และเมื่อครบกำหนดจะออกเช็คลงวันที่ล่วงหน้าฉบับใหม่
- 30.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการสั่งซื้อรถยนต์และเครื่องจักรซึ่งยังไม่ได้รับ จำนวน 12.76 ล้านบาท

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทได้จ่ายสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นจำนวนเงินประมาณ 1.33 ล้านบาท และ 1.32 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ : 1.19 ล้านบาท และ 1.19 ล้านบาท ตามลำดับ)

- 49 -

32. การนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงานตามมุมมองของผู้บริหารในการรายงานข้อมูลส่วนงาน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : บาท)

ประเภทธุรกิจ	งบการเงินรวม							
	ธุรกิจขาย		ธุรกิจรับเหมา		อื่น ๆ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้-สุทธิ	309,497,147.51	422,656,862.32	247,174,947.84	248,550,169.58	1,716,300.94	2,820,062.62	558,388,396.29	674,027,094.52
ต้นทุน	(224,417,261.55)	(298,633,371.85)	(220,220,467.54)	(207,914,572.93)	0.00	0.00	(444,637,729.09)	(506,547,944.78)
กำไรขั้นต้น	85,079,885.96	124,023,490.47	26,954,480.30	40,635,596.65	1,716,300.94	2,820,062.62	113,750,667.20	167,479,149.74
รายได้อื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	2,582,988.55	3,020,795.09	2,582,988.55	3,020,795.09
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	(38,959,678.43)	(47,017,183.24)	(38,959,678.43)	(47,017,183.24)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	0.00	0.00	0.00	0.00	(53,624,830.82)	(59,322,296.27)	(53,624,830.82)	(59,322,296.27)
รายได้ทางการเงิน	0.00	0.00	0.00	0.00	106,754.09	24,678.12	106,754.09	24,678.12
ต้นทุนทางการเงิน	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,489,088.70)	(1,665,560.90)	(1,489,088.70)	(1,665,560.90)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	85,079,885.96	124,023,490.47	26,954,480.30	40,635,596.65	(89,667,554.37)	(102,139,504.58)	22,366,811.89	62,519,582.54
ภาษีเงินได้	0.00	0.00	0.00	0.00	(3,235,437.53)	(12,262,597.57)	(3,235,437.53)	(12,262,597.57)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	85,079,885.96	124,023,490.47	26,954,480.30	40,635,596.65	(92,902,991.90)	(114,402,102.15)	19,131,374.36	50,256,984.97
การแบ่งปันกำไร								
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่							19,131,356.26	50,256,944.83
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							18.10	40.14
							19,131,374.36	50,256,984.97
สินทรัพย์ถาวร	0.00	0.00	0.00	0.00	123,609,648.14	146,205,211.12	123,609,648.14	146,205,211.12

32. การนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

รายได้ค่ารับเหมาและค่าที่ปรึกษาระหว่างบริษัทย่อย รายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติทางการค้าและได้ตัดออกจากกันแล้วในงบการเงินรวม

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารและสินทรัพย์ในการดำเนินงานใช้ร่วมกัน จึงไม่ได้แสดงค่าใช้จ่ายและสินทรัพย์แยกตามส่วนงาน โดยแสดงไว้ที่อื่นๆ

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ในประเทศเท่านั้น โดยมีรายได้จากต่างประเทศไม่ถึงร้อยละ 10 และไม่มีสินทรัพย์ในต่างประเทศ จึงไม่นำเสนอข้อมูลแยกส่วนงานตามภูมิศาสตร์

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 152.19 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ : ปี 2563 จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 152.19 ล้านบาท)

- 51 -

32. การนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงานตามมุมมองของผู้บริหารในการรายงานข้อมูลส่วนงาน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย : บาท)

ประเภทธุรกิจ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ธุรกิจขาย		ธุรกิจรับเหมา		อื่น ๆ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้-สุทธิ	308,479,947.51	422,772,124.69	236,511,151.26	233,228,665.48	1,716,300.94	2,851,062.62	546,707,399.71	658,851,852.79
ต้นทุนขาย	(231,372,473.27)	(311,570,550.84)	(210,548,498.50)	(194,650,501.23)	0.00	0.00	(441,920,971.77)	(506,221,052.07)
กำไรขั้นต้น	77,107,474.24	111,201,573.85	25,962,652.76	38,578,164.25	1,716,300.94	2,851,062.62	104,786,427.94	152,630,800.72
รายได้อื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	3,416,873.94	3,897,363.64	3,416,873.94	3,897,363.64
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	(38,959,678.43)	(47,017,183.24)	(38,959,678.43)	(47,017,183.24)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	0.00	0.00	0.00	0.00	(51,426,391.03)	(56,942,397.72)	(51,426,391.03)	(56,942,397.72)
รายได้ทางการเงิน	0.00	0.00	0.00	0.00	105,470.70	17,162.41	105,470.70	17,162.41
ต้นทุนทางการเงิน	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,489,088.70)	(1,665,560.90)	(1,489,088.70)	(1,665,560.90)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	77,107,474.24	111,201,573.85	25,962,652.76	38,578,164.25	(86,636,512.58)	(98,859,553.19)	16,433,614.42	50,920,184.91
ภาษีเงินได้	0.00	0.00	0.00	0.00	(2,963,839.00)	(11,855,747.62)	(2,963,839.07)	(11,855,747.62)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	77,107,474.24	111,201,573.85	25,962,652.76	38,578,164.25	(89,600,351.58)	(110,715,300.81)	13,469,775.35	39,064,437.29
สินทรัพย์ถาวร	0.00	0.00	0.00	0.00	105,801,302.77	128,856,365.90	105,801,302.77	128,856,365.90

33. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2563	2562	2563	2562
กำไรที่เป็นของส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ				
ของบริษัท (บาท)	19,131,356.26	50,256,944.83	13,469,775.35	39,064,437.29
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วง				
น้ำหนัก (หุ้น)	373,646,489	344,651,880	373,646,489	344,651,880
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.05	0.15	0.04	0.11

34. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

34.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และวัดมูลค่าที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 4

34.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่กลุ่มบริษัท สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

34.3 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ดอกเบี้ยค้างจ่าย เงินกู้ยืมระยะยาว หนี้สินตามสัญญาเช่า

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม นอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัท ไม่มีความเสี่ยงจากเครื่องมือทางการเงินที่มีนัยสำคัญ

34. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

34.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินลงทุนระยะยาว ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทมีระดับต่ำ เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่เป็นอัตราคงที่ ดังนี้

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย			รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	10,483,888.62	0.00	78,603,763.24	89,087,651.86	0.00-0.25 %
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	0.00	0.00	87,892,126.91	87,892,126.91	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	0.00	0.00	48,165,856.37	48,165,856.37	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11	0.00	14,838.07	0.00	14,838.07	0.45-0.50%
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	12	0.00	0.00	64,751.02	64,751.02	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	9	0.00	0.00	25,397,274.68	25,397,274.68	-
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	0.00	0.00	74,822,218.52	74,822,218.52	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	0.00	0.00	9,223,231.83	9,223,231.83	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2.00%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	0.00	17,321,643.09	0.00	17,321,643.09	2.01-5.84%

- 54 -

34. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย			รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ปรับขึ้นลง	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		
		ตามราคาคตลาด	คงที่	อัตราดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	9,630,810.11	0.00	77,116,396.59	86,747,206.70	0.00 - 0.25 %
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	0.00	0.00	85,937,603.53	85,937,603.53	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	0.00	0.00	47,369,427.85	47,369,427.85	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11	0.00	14,838.07	0.00	14,838.07	0.45-0.50%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	9	0.00	0.00	25,397,274.68	25,397,274.68	-
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	0.00	0.00	97,611,494.88	97,611,494.88	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	0.00	0.00	9,223,231.83	9,223,231.83	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2.00%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	0.00	17,321,643.09	0.00	17,321,643.09	2.01-5.84%

- 55 -

34. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ปรับขึ้นลง	อัตราดอกเบี้ย			
		ตามราคาตลาด	คงที่	อัตราดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	10,855,887.17	0.00	72,785,449.00	85,641,336.17	0.00-0.625%
เงินลงทุนชั่วคราว	7	0.00	12,724.70	0.00	12,724.70	1.05-1.30%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	0.00	0.00	48,761,436.35	48,761,436.35	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	0.00	0.00	49,647,833.98	49,647,833.98	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	12	0.00	0.00	64,438.53	64,438.53	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	9	0.00	0.00	22,742,127.20	22,742,127.20	-
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	0.00	0.00	73,791,666.75	73,791,666.75	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	0.00	0.00	21,804,267.64	21,804,267.64	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	0.00	15,823,275.40	0.00	15,823,275.40	2.01-4.55%

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ปรับขึ้นลง	อัตราดอกเบี้ย			
		ตามราคาตลาด	คงที่	อัตราดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	9,269,247.81	0.00	70,418,107.20	79,687,355.01	0.00-0.625%
เงินลงทุนชั่วคราว	7	0.00	12,724.70	0.00	12,724.70	1.05-1.30%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	0.00	0.00	48,657,684.67	48,657,684.67	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	0.00	0.00	46,678,848.96	46,678,848.96	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	9	0.00	0.00	22,742,127.20	22,742,127.20	-
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	0.00	0.00	90,761,373.37	90,761,373.37	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	9	0.00	0.00	21,804,267.64	21,804,267.64	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	0.00	15,823,275.40	0.00	15,823,275.40	2.01-4.55%

- 56 -

34. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

34.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง รายละเอียดการครบกำหนดชำระของ หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งคิดจากกระแสเงินสดที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
		หมายเหตุ	ไม่เกิน		มากกว่า	รวม
			เมื่อทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	0.00	74,822,218.52	0.00	0.00	74,822,218.52
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	0.00	8,166,164.93	9,155,478.16	0.00	17,321,643.09
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		0.00	82,988,383.45	29,155,478.16	0.00	112,143,861.61

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2563				
			ไม่เกิน		มากกว่า	
หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	รวม	
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	0.00	97,611,494.88	0.00	0.00	97,611,494.88
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	0.00	8,166,164.93	9,155,478.16	0.00	17,321,643.09
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		0.00	105,777,659.81	29,155,478.16	0.00	134,933,137.97

35. การจัดประเภทบัญชีใหม่

งบการเงิน สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		
	การจัดประเภท	เพิ่ม (ลด)	การจัดประเภท
	รายการเดิม		รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
มูลค่างานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	49,647,833.98	(49,647,833.98)	0.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน	0.00	49,647,833.98	49,647,833.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	0.00	22,742,127.20	22,742,127.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23,604,709.85	(22,742,127.20)	862,582.65
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	47,298,368.60	(21,804,267.64)	25,494,100.96
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน	0.00	21,804,267.64	21,804,267.64
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้อื่น	3,045,473.21	(24,678.12)	3,020,795.09
รายได้ทางการเงิน	0.00	24,678.12	24,678.12

- 58 -

35. การจัดประเภทบัญชีใหม่ (ต่อ)

	งบการเงินรวม (บาท)		
	การจัดประเภท	เพิ่ม (ลด)	การจัดประเภท
	รายการเดิม		รายการใหม่
งบกระแสเงินสด			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(22,005,211.61)	(107,744.61)	(22,112,956.22)
มูลค่างานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	11,666,810.42	(11,666,810.42)	0.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	0.00	(3,244,952.73)	(3,244,952.73)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(14,575,332.37)	15,019,507.76	444,175.39
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12,813,685.74	1,236,248.87	14,049,934.61
หนี้สินตามสัญญาชำระเงิน	0.00	(1,236,248.87)	(1,236,248.87)
งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)			
	การจัดประเภท	เพิ่ม (ลด)	การจัดประเภท
	รายการเดิม		รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
มูลค่างานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	46,678,848.96	(46,678,848.96)	0.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน	0.00	46,678,848.96	46,678,848.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียน	0.00	22,742,127.20	22,742,127.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23,477,387.64	(22,742,127.20)	735,260.44
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	46,155,705.25	(21,804,267.64)	24,351,437.61
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	0.00	21,804,267.64	21,804,267.64
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้อื่น	3,914,526.05	(17,162.41)	3,897,363.64
รายได้ทางการเงิน	0.00	17,162.41	17,162.41

- 59 -

35. การจัดประเภทบัญชีใหม่ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)		
	การจัดประเภท	เพิ่ม (ลด)	การจัดประเภท
	รายการเดิม		รายการใหม่
งบกระแสเงินสด			
มูลค่างานระหว่างก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	13,860,148.19	(13,860,148.19)	0.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	0.00	(1,159,359.57)	(1,159,359.57)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(15,077,757.76)	15,019,507.76	(58,250.00)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23,498,852.07	1,236,248.87	24,735,100.94
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	0.00	(1,236,248.87)	(1,236,248.87)

36. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาจ่ายเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท จำนวน 460,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 9,200,000 บาท และจัดสรรกำไรสุทธิเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 675,000 บาท ทั้งนี้การอนุมัติดังกล่าวขึ้นอยู่กับที่ประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 27 เมษายน 2564

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564

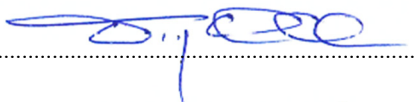
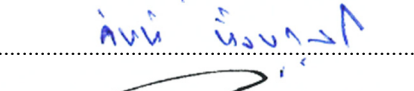
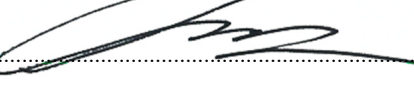
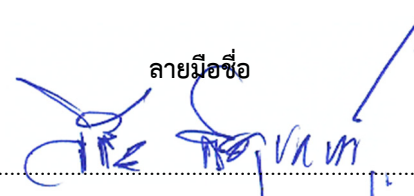
ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการแสดงข้อมูล และแบบรายงานประจำปี (56-1 One Report) ฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

- 1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้ แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- 2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- 3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายวิชัย สินธุกาญจนพันธุ์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายวิชัย สินธุกาญจนพันธุ์ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายโกวิท ทรัพย์ศิริ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
ผู้รับมอบอำนาจ		
ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายวิชัย สินธุกาญจนพันธุ์	เลขานุการบริษัท	

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ลำดับ	ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 15/03/2564 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท /ประเภทธุรกิจ
1	นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์ ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	68	<ul style="list-style-type: none"> •ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช •ปริญญาตรี สาขาวิทยาศาสตร์ทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย •ปริญญาโท สาขาการคลัง สถาบันสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ •หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 6/2546 •หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 44/2547 	ไม่มี	ไม่มี	2558 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท บัณฑิตทรัพย์ จำกัด /บริการโหนดะเบียนรถ
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท บางนาอีสซีโมเทล จำกัด /ธุรกิจโรงแรม
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท 248 เมกา โฮสเทล จำกัด /ธุรกิจโรงแรม
2	นายรัชชัย ศรีสุโยธิน กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ /	53	<ul style="list-style-type: none"> •ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	ไม่มี	ไม่มี	2558 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง

ลำดับ	ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 15/03/2564 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท /ประเภทธุรกิจ
	กรรมการอิสระ		<ul style="list-style-type: none"> • หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 132/2016 			2559 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท สำนักงาน ทีเอสเอ จำกัด /ตรวจสอบบัญชี
						2545 – 2559	หุ้นส่วนผู้จัดการ	คณะบุคคล สำนักงานสอบบัญชี ทีเอสเอ /ตรวจสอบบัญชี
3	นายสุทธเขต กุลสารภูษิต กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	60	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ • หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016 	ไม่มี	ไม่มี	2558 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท และ กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท กัชชั่น เชียงใหม่ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด /ธุรกิจโรงแรม
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท กัชชั่น มารินา กอล์ฟคลับ จำกัด /ธุรกิจสนามกอล์ฟ
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ศิริวัฒน์ ลีส จำกัด
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เคพีวี ควอลิตี้โฮมเอนด์แท็กซ์ จำกัด /บัญชี ภาษีอากร
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เคพีวี แอททอร์นี จำกัด /ธุรกิจกฎหมาย
						ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	สำนักกฎหมายสุทธเขต ทนายความ

ลำดับ	ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการ ถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 15/03/2564 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท /ประเภทธุรกิจ
								/ที่ปรึกษากฎหมาย
						2551-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท เค เอส พี แสควร์ จำกัด /อสังหาริมทรัพย์
						ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท กัชชั่น ซุนตาน กอล์ฟ แอนด์ รีสอร์ท จำกัด /ธุรกิจโรงแรมและสนามกอล์ฟ
						2548-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท อินสไพร์ เอนเตอร์เท นเมนท์ จำกัด /สื่อสิ่งพิมพ์
						2535-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท สยามสปอร์ต ซินดิเคท จำกัด(มหาชน)/สื่อสารมวลชน
4	นายโกวิท ทรัพย์ศิริ รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ	70	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย หลักสูตรพัฒนาผู้บริหาร สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016 	0.49	ไม่มี	2538 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2549-ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2538-2547	รองกรรมการผู้จัดการ	บริษัท ศิรกร จำกัด /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง

ลำดับ	ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการ ถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 15/03/2564 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท /ประเภทธุรกิจ
						2539 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต
5	นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ กรรมการบริษัท / รองกรรมการผู้จัดการ	66	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมศาสตรโยธา มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016 	0.33	เป็นอาของนาย ภากร ตั้งนุกุลกิจ	2532 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ศิริกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2544-ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ	บริษัท ศิริกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2549 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท วี แอนด์ เอ ไฮ-เทค จำกัด /ผลิตและจำหน่ายเครื่องวัด อุณหภูมิ

ลำดับ	ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการ ถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 15/03/2564 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท /ประเภทธุรกิจ
6	นายภากร ตั้งนุกุลกิจ กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่าย งานขายและการตลาด	39	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี มหาวิทยาลัย กรุงเทพ สาขาการตลาด (หลักสูตรนานาชาติ) ปริญญาโท สาขาวิชาการกำกับ ดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016 	3.74	เป็นหลานของ นายจินต์ ตั้งนุกุล กิจ	2559 – ปัจจุบัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายงานขายและ การตลาด	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2549-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2549 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท สี่ เอ คอนกรีต จำกัด /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ชีสเต็มแอตไวเซอร์ จำกัด /ตรวจสอบบัญชี
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ยูเนียนกัลวาไนเซอร์ จำกัด /การตกแต่งและการเคลือบ โลหะ
						2552 - 2558	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	บริษัท ศิรกร จำกัด

ลำดับ	ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการ ถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 15/03/2564 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท /ประเภทธุรกิจ
								/ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
7	นายไพฑูรย์ กิตติวรภัทร กรรมการบริษัท	79	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 128/2016 	2.32	ไม่มี	2540 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2557-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ทรัพย์อุดมธารา จำกัด /ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง
						2517 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท กิตติวรภัทร จำกัด /ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง
						2532 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท โรงน้ำแข็งหลักชัย จำกัด /ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง
8	นายอาณัติ ปันรัตน์ รองกรรมการผู้จัดการ	59	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท สาขาการบริหาร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 98/2012 	ไม่มี	ไม่มี	2562 – ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท อารียา พรอพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) /อสังหาริมทรัพย์
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ชิสเต็ม แอดไวเซอร์ จำกัด

ลำดับ	ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 15/03/2564 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท /ประเภทธุรกิจ
			<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 3/2016 หลักสูตร Anti-Corruption the Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 30/2016 					/ตรวจสอบบัญชี
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท เนรมิตร อินเตอร์ จำกัด /ร้านขายปลีกเฟอร์นิเจอร์
9	นายพดล ตั้งคณานุสรณ์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานผลิตและก่อสร้าง	68	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	ไม่มี	ไม่มี	2559 – ปัจจุบัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานผลิตและก่อสร้าง	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2557 – 2558	วิศวกร	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2555 - 2556	ผู้ช่วยผู้ว่าการการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค /รัฐวิสาหกิจ

ลำดับ	ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการ ถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 15/03/2564 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท /ประเภทธุรกิจ
10	นายวิชัย สินธุกาญจนพันธุ์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสาย งานบัญชี การเงินและ สนับสนุนองค์กร / ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (รักษาการ) / เลขานุการบริษัท	50	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ หลักสูตร CFO Focus on Financial Reporting รุ่นที่ 3/2017 หลักสูตร Company Secretary รุ่นที่ 84/2017 	0.50	ไม่มี	2559 – ปัจจุบัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชี การเงิน และสนับสนุนองค์กร	บริษัท ศิริกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2561-ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (รักษาการ)	บริษัท ศิริกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						2560 – ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท ศิริกร จำกัด (มหาชน) /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง
						ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ดับบลิวเอ ซีเอสเต็ม จำกัด /บัญชี
						2547 - 2558	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท ศิริกร จำกัด /ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ คอนกรีต และรับเหมาก่อสร้าง

เอกสารแนบ 2
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อคณะกรรมการ	บริษัท ศิกร จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย	
		บริษัท สีเอ คอนกรีต จำกัด	บริษัท ศิกร กมล คอนสตรัคชั่น จำกัด
1. นายบัณฑิต ชีวะธนรักษ์	CD, D, AC, ID, CG	-	-
2. นายรัชชัย ศรีสุรโยธิน	D, AC, ID, NR, CG	-	-
3. นายสุตเชต กุลสารภูษิต	D, AC, ID, NR	-	-
4. นายโกวิท ทรัพย์หิรัญ	D, EX, M, MD	D	-
5. นายจินต์ ตั้งนุกุลกิจ	D, NR, EX, M	D	-
6. นายภากร ตั้งนุกุลกิจ	D, EX, RM, M	D	-
7. นายไพบุลย์ กิตติวรภัทร	D	-	-
8. นายอาณัติ ปิ่นรัตน์	M	-	-
9. นายพนพล ตั้งคณานุสรณ์	RM, M	-	-
10. นายวิชัย สีนธกาญจน์พันธุ์	CG, M	-	-
11. นายกมลภัทร ทรัพย์หิรัญ	-	-	D
12. นางสาวกมลชนก ทรัพย์หิรัญ	-	-	D
13. นางนิภาศิริ ทรัพย์หิรัญ	-	-	D

หมายเหตุ

- CD = ประธานกรรมการบริษัท

RM = คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

CG = คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ

NR = กรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

M = ผู้บริหาร

D = กรรมการบริษัท

ID = กรรมการอิสระ

AC = กรรมการตรวจสอบ

EX = คณะกรรมการบริหาร

MD = กรรมการผู้จัดการ

2. บริษัทย่อย

- บริษัท สี เอ คอนกรีต จำกัด ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตอัดแรง เช่น เสาไฟฟ้า คอนสป็น และเสาตอม่อ เป็นต้น ให้แก่กลุ่มลูกค้าในเขตภาคใต้ โดยตั้งอยู่ที่อำเภอเทพา จังหวัดสงขลา และได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 3 เนื่องจากตั้งในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจชายแดนภาคใต้
- บริษัท ศิกรกมล คอนสตรัคชั่น จำกัด ดำเนินธุรกิจรับเหมาก่อสร้างโยธา อาทิ ก่อสร้างและปรับปรุงอาคาร เป็นต้น ให้แก่กลุ่มลูกค้าในเขตภาคเหนือ โดยเน้นรับงานรับเหมาก่อสร้างขนาดเล็กที่มีมูลค่าไม่เกิน 10 ล้านบาท

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน-บริษัท
นายชัยยุทธ อังศุวิทยา หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	<ul style="list-style-type: none"> ● พบ.ม สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA), 2536 ● นบ. มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์, 2522 ● บข. บ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์, 2518 ● ประกาศนียบัตรโครงการอบรมผู้จัดการระดับสูงธรรมศาสตร์เพื่อสังคม (นมธ) รุ่นที่ 2 ● ประกาศนียบัตร CFO รุ่นที่ 5 สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ● ประกาศนียบัตรโครงการอบรมผู้จัดการระดับสูงเขตการค้าเสรีตะวันออกและประเทศจีน (CAFTA) รุ่นที่ 1 มหาวิทยาลัยบริหารเศรษฐศาสตร์ปักกิ่ง ● ประกาศนียบัตรโครงการการใช้เทคโนโลยีเพื่อความได้เปรียบทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2540 ● ประกาศนียบัตรโครงการอบรมผู้ตรวจประเมิน ISO 9000 - Moody International, 2543 	ไม่มี	ไม่มี	2561-ปัจจุบัน	หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)
				ปัจจุบัน	หุ้นส่วน	สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท
				ปัจจุบัน	กรรมการ	คณะกรรมการทำบัญชี สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
				ปัจจุบัน	อนุกรรมการพัฒนาวิชาชีพบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
				ปัจจุบัน	อนุกรรมการประสานการบริหารสาขา	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
				ปัจจุบัน	อนุกรรมการ	คณะอนุกรรมการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพงานสอบบัญชี
				ปัจจุบัน	ผู้ช่วยเลขานุการ	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยมีรายละเอียดปรากฏในแบบ 56-1 One Report ส่วนที่ 2 หน้าที่ 22 หัวข้อที่ 7.2.6 คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทฯ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ข้อกำหนด และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของทั้งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ในแบบ 56-1 One Report ส่วนที่ 1 หน้า 36 หัวข้อที่ 1.10 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็ม

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

บทนำ

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้ประกาศออกมาล่าสุด เพื่อวัตถุประสงค์ในการเป็นหลักปฏิบัติให้คณะกรรมการบริษัทของบริษัทจดทะเบียนนำไปปรับใช้ในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว น่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้คนรอบข้างเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าในกิจการอย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม

คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของการจัดทำและประกาศใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักปฏิบัติดังกล่าวในบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจต่อทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง โดยได้นำหลักปฏิบัติทั้ง 8 ข้อ รวมถึงแนวปฏิบัติในแต่ละหลักปฏิบัติมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทธุรกิจของบริษัท

หลักปฏิบัติทั้ง 8 ข้อ ได้แก่

- | | |
|---------------|--|
| หลักปฏิบัติ 1 | ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board) |
| หลักปฏิบัติ 2 | กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
(Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation) |
| หลักปฏิบัติ 3 | เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
(Strengthen Board Effectiveness) |
| หลักปฏิบัติ 4 | สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
(Ensure Effective CEO and People Management) |
| หลักปฏิบัติ 5 | ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
(Nurture Innovation and Responsible Business) |
| หลักปฏิบัติ 6 | ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
(Strengthen Effective Risk Management and Internal Control) |
| หลักปฏิบัติ 7 | รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
(Ensure Disclosure and Financial Integrity) |
| หลักปฏิบัติ 8 | สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
(Ensure Engagement and Communication with Shareholders) |

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

หลักปฏิบัติ 1	<p>ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน</p> <p>(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)</p>
หลักปฏิบัติ 1.1	<p>คณะกรรมการต้องเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง</p>
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย 2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย 3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
หลักปฏิบัติ 1.2	<p>คณะกรรมการต้องกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance outcome) ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนดังต่อไปนี้</p>
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (Competitiveness and performance with long-term perspective) 2) ประอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (Ethical and responsible business) 3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (Good corporate citizenship) 4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate resilience)
หลักปฏิบัติ 1.3	<p>คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น</p>
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 2) คณะกรรมการต้องดูแลให้บริษัทฯ มีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ (เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกิจการ อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น) เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
หลักปฏิบัติ 1.4	<p>คณะกรรมการต้องเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย</p>

<p>แนวปฏิบัติ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการต้องจัดทำกฎบัตร หรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการ (board charter) ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของ และมีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการใหญ่ และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร 2) คณะกรรมการต้องเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการกิจการให้แก่ฝ่ายจัดการเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตาม การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดเปลื้องหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการยังต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย <p>ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการ พิจารณาแบ่งออกเป็นหลักในการพิจารณา ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● <u>เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ</u> <ol style="list-style-type: none"> ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของกรรมการผู้จัดการใหญ่ จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้อง ● <u>เรื่องที่ต้องดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ</u> <ol style="list-style-type: none"> ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบาย และแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน และงบการเงินให้มีความน่าเชื่อถือ ● <u>เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ</u> <ol style="list-style-type: none"> ก. การจัดการ (execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว (คณะกรรมการจะปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น) ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น
<p>หลักปฏิบัติ 2</p>	<p>กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)</p>
<p>หลักปฏิบัติ 2.1</p>	<p>คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม</p>
<p>แนวปฏิบัติ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรรับผิดชอบดูแลให้กิจการมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (vision and values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (principles and purposes) หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน

	<p>2) ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการควรกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่กิจการ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง</p> <p>ก. สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม</p> <p>ข. ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย</p> <p>ค. ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ</p> <p>3) ค่านิยมขององค์กรสะท้อนคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดีควรมีส่วนหนึ่งที่สะท้อนคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (accountability) ความเที่ยงธรรม (integrity) ความโปร่งใส (transparency) ความเอาใจใส่ (due consideration of social and environmental responsibilities) เป็นต้น</p> <p>4) คณะกรรมการควรส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร</p>
หลักปฏิบัติ 2.2	<p>คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย</p>
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และควรสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลายาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร</p> <p>2) ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการต้องดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของกิจการ โดยควรมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง ได้แก่</p> <p>ก. ระเบียบวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับกิจการไว้ชัดเจน เพื่อให้กิจการสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด</p> <p>ข. ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของกิจการ ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น</p> <p>ค. ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งกิจการและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล</p> <p>3) ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม</p> <p>4) เป้าหมายที่กำหนดจะพิจารณาถึงความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของกิจการ โดยคณะกรรมการต้องกำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ ยังตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (unethical conduct)</p>

	<p>5) คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์ และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร</p> <p>6) คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยอาจจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบ ดูแล และติดตามผลการดำเนินงาน</p>
หลักปฏิบัติ 3	เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)
หลักปฏิบัติ 3.1	คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพางค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร โดยจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้ความชำนาญของกรรมการ (skills matrix) เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่</p> <p>2) คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม โดยจัดให้มีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่ควรเกิน 12 คน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>3) คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย</p> <p style="padding-left: 40px;">ก. มีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ</p> <p>4) คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท</p>
หลักปฏิบัติ 3.2	คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
แนวปฏิบัติ	<p>1) ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ</p> <p>2) ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด ควรแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่</p> <p>3) ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการอย่างเรื่องดังต่อไปนี้</p> <p style="padding-left: 40px;">ก. การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร</p>

	<p>ข. การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี</p> <p>ค. การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการผู้จัดการใหญ่และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม</p> <p>ง. การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ</p> <p>จ. การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ</p> <p>4) ในกรณีที่ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน เช่น ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นบุคคลเดียวกัน ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะทำงาน หรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร คณะกรรมการควรส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ โดยพิจารณา</p> <p>ก. องค์กรประกอบคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ</p> <p>ข. แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ</p> <p>5) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว</p> <p>6) เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป</p> <p>7) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด</p>
หลักปฏิบัติ 3.3	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการสรรหา ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ</p> <p>2) คณะกรรมการสรรหาจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการ ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นควรได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ</p> <p>3) คณะกรรมการสรรหาทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย</p> <p>4) ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหา จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p>

หลักปฏิบัติ 3.4	ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพียงค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน 2) กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (accountability and responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น สมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสม ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม 3) ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการควรพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยควรเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่ควรอยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น 4) คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงประสิทธิภาพหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย 5) ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
หลักปฏิบัติ 3.5	คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน 2) คณะกรรมการบริษัทกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ กำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทแต่รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลง หากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไป 3) คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ 4) ในกรณีที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาส หรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตนคณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม 5) กรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี

หลักปฏิบัติ 3.6	คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกรอบ และกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> ก. ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยโดยให้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร ให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งเว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น operating arms ของกิจการคณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นผู้แต่งตั้งก็ได้ ข. กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) ดูแลให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อยและให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่ ค. ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ง. การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญการเพิ่มทุนการลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น <p>2) หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุน หรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดทำ shareholders' agreement หรือ ข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญการติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา</p>
หลักปฏิบัติ 3.7	คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประเมิน ผลการปฏิบัติ หน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยควรประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยควรกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์</p> <p>2) ในการประเมินผลการปฏิบัติงานควรประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง (self-evaluation) หรือคณะกรรมการอาจพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (cross evaluation) ร่วมด้วยก็ได้ รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี</p> <p>3) คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุกๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี</p> <p>4) ผลการประเมินของคณะกรรมการควรถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ</p>

หลักปฏิบัติ 3.8	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ 2) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง 3) คณะกรรมการบริษัทต้องมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ 4) คณะกรรมการบริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี
หลักปฏิบัติ 3.9	คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขาธิการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ 2) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการควรพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่ควรน้อยกว่า 4 ครั้งต่อปีในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์ 3) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม 4) เอกสารประกอบการประชุมควรส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนวันประชุม 5) คณะกรรมการบริษัทควรสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการใหญ่/เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง 6) คณะกรรมการควรเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขาธิการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท 7) คณะกรรมการบริษัทควรถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบถึงผลการประชุมด้วย 8) คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขาธิการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการควรเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขาธิการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท

	9) เลขานุการบริษัทควรได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขานุการบริษัทควรเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย
หลักปฏิบัติ 4	สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)
หลักปฏิบัติ 4.1	คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ 2) คณะกรรมการบริษัทต้องติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ดูแลให้ผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมโดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาควรร่วมกับกรรมการผู้จัดการใหญ่พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่กรรมการผู้จัดการใหญ่เสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง 3) เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง และให้กรรมการผู้จัดการใหญ่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง 4) คณะกรรมการบริษัทต้องส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน 5) คณะกรรมการบริษัทต้องกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้
หลักปฏิบัติ 4.2	คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาวซึ่งรวมถึง <ol style="list-style-type: none"> ก. การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้นเช่น โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น Employee Stock Ownership Plan ข. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน ควรคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ ค. การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลและการสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ 2) คณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหารควรมีบทบาทเกี่ยวกับค่าตอบแทนและการประเมินผลงานกรรมการผู้จัดการใหญ่ อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้ <ol style="list-style-type: none"> ก. เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยเกณฑ์การประเมินผลงานควรจูงใจให้กรรมการผู้จัดการใหญ่บริหารกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว โดยสื่อสารให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า

	<p>ข. ประเมินผลงานกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นประจำทุกปีหรืออาจมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้ประเมิน และประธานกรรมการหรือกรรมการอาวุโสควรเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบ</p> <p>ค. อนุมัติคำตอบแทนประจำปีของกรรมการผู้จัดการใหญ่ และควรพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการใหญ่ และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย</p> <p>3) คณะกรรมการควรเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว</p> <p>4) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร</p>
หลักปฏิบัติ 4.3	คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ</p> <p>2) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง</p> <p>3) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการ</p>
หลักปฏิบัติ 4.4	คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการบริษัทควรต้องดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้</p> <p>2) คณะกรรมการบริษัทควรต้องดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงินการเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มั่นใจนโยบาย</p>
หลักปฏิบัติ 5	ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)
หลักปฏิบัติ 5.1	คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องและมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมและดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน</p> <p>2) คณะกรรมการบริษัทควรส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) วิถีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงานรวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า</p>

หลักปฏิบัติ 5.2	คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (strategies) ของกิจการ
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า กิจการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยอาจจัดทำนโยบายหรือแนวปฏิบัติซึ่งอย่างน้อยควรครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ก. ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด หรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ ข. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการรวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (sales conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดหรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า ค. ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน ง. ความรับผิดชอบต่อชุมชนโดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรมมีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว จ. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิตขนส่งหรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น ฉ. การแข่งขันอย่างเป็นธรรมโดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม ช. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะโดยอาจเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัท

	อื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย
หลักปฏิบัติ 5.3	<p>คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการบริษัทควรตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน 2) คณะกรรมการบริษัทควรตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (business model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ จึงควรคำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน 3) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ
หลักปฏิบัติ 5.4	<p>คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ</p>
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้ 2) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย 3) คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ
หลักปฏิบัติ 6	<p>ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)</p>
หลักปฏิบัติ 6.1	<p>คณะกรรมการให้ความสำคัญในการกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐาน</p>
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้ 2) คณะกรรมการควรพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการควรให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ เช่น ปีละ 1 ครั้ง 3) คณะกรรมการควรดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ 4) คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

	<p>5) คณะกรรมการสามารถมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการ ตรวจสอบกลั่นกรอง ข้อ 6.1.1– 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจ</p> <p>6) คณะกรรมการควรติดตามและประเมินผลประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>7) คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล</p> <p>8) ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการควรนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1–6.1.7 ด้วยที่เกี่ยวข้อง</p>
หลักปฏิบัติ 6.2	คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <p>2) คณะกรรมการควรกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยควรมีหน้าที่อย่างน้อยดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ก. สอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (accuracy and completeness) ข. สอบทานให้กิจการมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ค. สอบทานให้กิจการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ง. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน จ. พิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง ฉ. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ ช. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต <p>3) คณะกรรมการควรดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น ให้อำนวยความสะดวกให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้</p> <p>4) คณะกรรมการควรจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี</p> <p>5) คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี</p>

หลักปฏิบัติ 6.3	คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ กรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (market sensitive information) นอกจากนี้ คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย 2) คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ 3) คณะกรรมการควรมีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น
หลักปฏิบัติ 6.4	คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุก ระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรจัดให้มีโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
หลักปฏิบัติ 6.5	คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวก และมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี 2) คณะกรรมการดูแลให้มั่นนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยควรกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสผ่านทาง website ของกิจการหรือผ่านกรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบของกิจการที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ 3) คณะกรรมการควรดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต
หลักปฏิบัติ 7	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)
หลักปฏิบัติ 7.1	คณะกรรมการต้องดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการต้องดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

	<p>2) ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน ควรพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย</p> <p>ก. ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน</p> <p>ข. ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)</p> <p>ค. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>ง. ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักกลยุทธ์และนโยบายของบริษัท</p> <p>3) คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งควรสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (management discussion and analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว</p> <p>4) ในกรณีที่มีการเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะกรรมการรายนั้น ควรดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ shareholders' agreement ของกลุ่มตน</p>
หลักปฏิบัติ 7.2	คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
แนวปฏิบัติ	<p>1) คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการและฝ่ายจัดการควรร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้</p> <p>2) ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้</p>
หลักปฏิบัติ 7.3	ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
แนวปฏิบัติ	<p>1) ในกรณีที่กิจการมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการต้องติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล</p> <p>2) คณะกรรมการต้องดูแลให้กิจการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>3) คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล</p>
หลักปฏิบัติ 7.4	คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
แนวปฏิบัติ	1) คณะกรรมการควรพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติ

	<p>อย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของกิจการ</p> <p>2) คณะกรรมการควรดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นสิ่งที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน</p>
หลักปฏิบัติ 7.5	<p>คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา</p>
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (communication policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (disclosure policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว 2) คณะกรรมการควรจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยควรเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี เช่น กรรมการผู้จัดการใหญ่ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น 3) คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
หลักปฏิบัติ 7.6	<p>คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล</p>
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น website ของบริษัท โดยควรกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
หลักปฏิบัติ 8	<p>สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)</p>
หลักปฏิบัติ 8.1	<p>คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท</p>
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของกิจการ ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวควรถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น 2) คณะกรรมการควรสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น <ol style="list-style-type: none"> ก. การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการควรพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ ข. หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ <p>ทั้งนี้ คณะกรรมการควรดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า</p>

	<ol style="list-style-type: none"> 3) คณะกรรมการควรดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น 4) คณะกรรมการควรดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัทอย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม 5) คณะกรรมการควรเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน website ของบริษัทด้วย 6) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องควรจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทย
หลักปฏิบัติ 8.2	คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น 2) คณะกรรมการควรต้องไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่ควรกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง 3) คณะกรรมการควรส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ 4) ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้ 5) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ควรสนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ 6) กรรมการทุกคน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องควรเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ 7) ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นควรได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง 8) ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมควรจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ 9) คณะกรรมการควรสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
หลักปฏิบัติ 8.3	คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน
แนวปฏิบัติ	<ol style="list-style-type: none"> 1) คณะกรรมการควรดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน website ของบริษัท

	<p>2) คณะกรรมการควรดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น</p> <p>3) คณะกรรมการควรดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้</p> <p>ก. รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม ไม่เข้าร่วมการประชุม</p> <p>ข. วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ</p> <p>ค. ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ</p>
--	---

อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 วาระที่ 22 (วันจันทร์ที่ 13 พฤษภาคม 2562)

ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ (Code of Conduct)

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บุคลากรทุกท่านต้องปฏิบัติงานตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อแสดงให้เห็นว่าบริษัทให้ความสำคัญกับการปกป้องผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน รวมถึงชื่อเสียงของบริษัท

2. ความสัมพันธ์กับผู้ถือหุ้นของบริษัท

ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การตัดสินใจใดๆ ของคณะกรรมการบริษัท ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และดำเนินการใดๆ ด้วยความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย

3. ข้อพึงปฏิบัติเบื้องต้นของคณะกรรมการบริษัท

ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยใช้ความรู้ความสามารถ ประสิทธิภาพการทำงานที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่ และสนับสนุนให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. ข้อพึงปฏิบัติเบื้องต้นของ ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ

กำหนดนโยบายทางธุรกิจของบริษัทเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทที่วางไว้ รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงานของบริษัทเป็นสำคัญ และสนับสนุนให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน ทำการแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

6. นโยบายในการปฏิบัติตนของพนักงาน และการปฏิบัติต่อพนักงานอื่น

พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น ซื่อตรง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ งดเว้นการให้ของขวัญที่มีมูลค่าสูงแก่ผู้บังคับบัญชา หรือรับของขวัญจากผู้ใต้บังคับบัญชา ทั้งนี้ ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใดๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา พนักงานทุกคนต้องเคารพในสิทธิของพนักงานอื่น รวมทั้งฝ่ายจัดการ เป็นผู้มีวินัย และประพฤติปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบของบริษัทและประเพณีอันดีงาม ไม่ว่าจะระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ตาม ร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน และหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันอาจกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท หรือเป็นปัญหาแก่บริษัทในภายหลังได้

7. นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนพนักงาน

การกำหนดค่าตอบแทนพนักงานจะมุ่งเน้นที่ระบบการคิดค่าตอบแทนและระบบสวัสดิการให้เป็นไปตามมาตรฐานของธุรกิจ เช่นเดียวกับการพัฒนาทักษะของพนักงาน และการกระตุ้นขวัญกำลังใจ เพื่อให้การทำงานของพนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประสิทธิผล นอกจากนี้ บริษัทยังเปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นเพื่อพัฒนาการทำงาน รวมถึงกระตุ้นให้เกิดการสร้างสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานในองค์กร

8. ความสัมพันธ์กันระหว่างข้อพึงปฏิบัติกับกฎหมาย

ข้อพึงปฏิบัติใดๆ ของบริษัทต้องปรับปรุงให้เหมาะสมและสอดคล้องกับกฎหมาย

9. ลูกค้า

ส่งมอบผลิตภัณฑ์และให้บริการที่มีคุณภาพตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์หรือบริการนั้นๆ รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่ไว้วางใจได้ของลูกค้า รวมถึงการตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว และจัดให้มีระบบและช่องทางให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพและความปลอดภัยของสินค้าและบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

10. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการขัดผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทต้องควบคุมดูแลไม่ให้เกิดการขัดแย้งซึ่งผลประโยชน์ระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องขึ้น ไม่ว่าผู้บริหารหรือพนักงานคนใดก็ตามไม่มีสิทธิที่จะกระทำการใดๆ ที่ขัดแย้งกับกฎหมายและข้อพึงปฏิบัติของบริษัท การกระทำและการตัดสินใจของผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียอื่นก่อนผลประโยชน์ของตนเองเสมอ ในการนี้ หากเกิดสถานการณ์ที่ผลประโยชน์ขัดกัน หรือเมื่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเข้าไปเกี่ยวข้องกับสถานการณ์ที่อาจนำไปสู่ผลประโยชน์ขัดกัน ให้บุคคลดังกล่าวแจ้งผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อหาทางแก้ไขสถานการณ์นั้นๆ ด้วยความยุติธรรมและโปร่งใส

11. ข้อมูลภายในบริษัท

บุคลากรทุกฝ่ายของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

12. การแข่งขัน

บริษัทมุ่งมั่นที่จะทำการค้าและแข่งขันทางธุรกิจอย่างเสรีและเป็นธรรม และในการเจรจาต่อรองทางธุรกิจ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องละเว้นจากการเรียก รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้าและ/หรือ เจ้าหนี้

13. การประชาสัมพันธ์

จะไม่มี การบิดเบือน ปกปิด และ/หรือ แสดงข้อมูลที่เป็นเท็จในการเผยแพร่หรือโฆษณาใดๆ ออกสู่สาธารณชน และดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ของบริษัทตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

14. บทบาททางสังคม และสิ่งแวดล้อม

ส่งเสริมสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีส่วนร่วมและเป็นส่วนหนึ่งของสังคม โดยดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ชุมชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐและชุมชน เนื่องจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมของสังคมจะเป็นการช่วยพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมซึ่งจะส่งผลต่อความสำเร็จของบริษัทในที่สุด และบริษัทมีนโยบายส่งเสริมกิจกรรมการดูแลรักษาธรรมชาติและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น

15. การให้หรือรับของขวัญ หรือการบันเทิง

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เรียกรับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท อย่างไรก็ตาม กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอาจรับหรือให้ของขวัญได้ตามประเพณีนิยม โดยการรับของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ ทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย และสามารถเปิดเผยตรวจสอบได้

16. การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายจัดการของบริษัทมีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเวลา ทั้งงบรายปี และรายไตรมาส ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานบัญชีที่เป็นที่ยอมรับ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีระบบการควบคุม และตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ

17. การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ การแจ้ง และเปิดเผยถึงการกระทำผิด

ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้

- (1) บริษัทกำหนดเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด
- (2) มีบทกำหนดโทษและพิจารณาโทษสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามและผู้ที่ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด สอดคล้องกับนโยบายและข้อกำหนด บทลงโทษทางวินัย ตามข้อบังคับการทำงาน
- (3) มีกระบวนการในการติดตาม สอบถาม และการรายงานกรณีสงสัยว่ามีการกระทำผิดข้อพึงปฏิบัติ หรือการรับข้อร้องเรียน ตามช่องทางต่างๆ ตามลำดับลักษณะการกระทำผิดทางวินัย และผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ดังนี้
 - ผู้บังคับบัญชาตามสายงาน
 - หน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - คณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ในการรายงานกรณีสงสัยว่ามีการกระทำผิดข้อพึงปฏิบัติ หากเป็นกรณีไม่ร้ายแรงให้ดำเนินการแจ้งผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หรือหากเป็นกรณีร้ายแรง ซึ่งรวมถึงการทุจริต ฉ้อโกง ให้ดำเนินการแจ้งผู้บังคับบัญชาในระดับสูงสุดของฝ่าย แต่หากกรณีดังกล่าวเกี่ยวข้องกับผู้บังคับบัญชาระดับ

- สูงสุดของฝ่าย พนักงานอาจรายงานตรงถึงหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน
ดังกล่าวจะดำเนินการพิจารณาตรวจสอบและรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบต่อไป
- (4) มีการรายงานการติดตามให้มีการปฏิบัติตาม โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะผู้บริหาร และ
คณะกรรมการตรวจสอบ
- (5) กำหนดให้มีการทบทวนข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ ทุก 3 ปีหรือกรณีที่มีความเหมาะสมและจำเป็น

อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 วาระที่ 23 (วันจันทร์ที่ 13 พฤษภาคม 2562)

จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ (Code of Ethics)

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งผู้บริหารและพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานในฐานะตัวแทนของบริษัทดังนี้

1. ยึดหลักนิติธรรม

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงานที่จะต้องรับรู้ถึงระเบียบข้อบังคับของบริษัท, กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงานและการทำงานของตน

แนวทางการปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ ในกฎระเบียบที่ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานของทางราชการทั้งที่มีผลใช้บังคับแล้วและจะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่งหรือข้อมูลจำเพาะของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การขโมย การโจรกรรมหรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของคู่แข่ง ไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น

2. มีความโปร่งใส

วิธีการดำเนินงานและการตัดสินใจของ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ตลอดจนระเบียบวิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับของทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

แนวทางการปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดทำรายงานทางบัญชี การเงิน ภาวะตลอดจนผลการดำเนินงาน เพื่อแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินการของบริษัทตามความเป็นจริง ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี มีความน่าเชื่อถือและสามารถตรวจสอบได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนด
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรมต่อทุกฝ่ายและผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการจัดซื้อ
ในกรณีที่บริษัทคู่ค้ามีผู้บริหาร พนักงานฝ่ายขายหรือผู้ถือหุ้นเป็นญาติหรือบุคคลผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันกับผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท ผู้บริหารหรือพนักงานผู้นั้นของบริษัทต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที และให้หลีกเลี่ยงไม่ข้องเกี่ยวกับธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้างนั้น
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามคู่มือแจกแจงอำนาจดำเนินการของบริษัทอย่างเคร่งครัด
- (4) ผู้บริหารและพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนการในการจัดซื้อ/จัดจ้าง ควรหลีกเลี่ยงการไปรวมกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งการรับประทานอาหารหรือเล่นกีฬากับบริษัทคู่ค้า หากเป็นกรณีจำเป็นที่หลีกเลี่ยง

ไม่ได้ควรมีตัวแทนของบริษัท เข้าร่วมมากกว่าหนึ่งคนและต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาให้ทราบก่อนโดยออกหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษร

3. ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

ผู้บริหารและพนักงานของ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลการผลิตสินค้าหรือบริการให้มีคุณภาพอันส่งผลต่อความพึงพอใจของลูกค้า

แนวทางการปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องรู้และทำความเข้าใจในสินค้าและบริการของบริษัทเป็นอย่างดี พร้อมทั้งสามารถให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนแก่ลูกค้า
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ และต้องทำความเข้าใจในความต้องการของลูกค้าอย่างละเอียดก่อนที่จะเสนอสินค้าหรือบริการต่อลูกค้า เพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่อธุรกิจของบริษัท ให้ความสำคัญกับงานและปฏิบัติอย่างเต็มที่อันจะส่งผลให้สินค้าของมีคุณภาพตามที่บริษัทกำหนด
- (4) ผู้บริหารและพนักงานต้องเคารพการตัดสินใจและข้อคิดเห็นของลูกค้าเพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานของ บริษัท

4. ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความเป็นคุณธรรม

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีความตั้งมั่นในความยุติธรรมและความเป็นคุณธรรมกับลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งจะไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ใดผู้หนึ่งอย่างไม่เป็นธรรม การตัดสินใจเรื่องหนึ่งเรื่องใดจะยึดถือโดยใช้วิจารณญาณอย่างถี่ถ้วนและเป็นธรรม จะไม่ใช้ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตัดสินใจ และให้โอกาสที่เท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ สัญชาติ หรือศาสนา

แนวทางการปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานต้องให้เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจ
- (2) ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความสุจริตรอบคอบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อมั่นและเชื่อถือยอมรับในการตัดสินใจว่าการดำเนินการใดๆ นั้นจะถูกกระทำด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทั้งหลาย
- (3) ผู้บริหารและพนักงานต้องพยายามขายสินค้าหรือสินค้าของบริษัทด้วยความซื่อตรงและเป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบหรือฉ้อโกงลูกค้า
- (4) ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อลูกค้า เจ้าหน้าที่อย่างเป็นธรรมและซื่อตรง กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ให้แจ้งต่อลูกค้าหรือเจ้าหน้าที่เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข
- (5) ผู้บริหารและพนักงานต้องให้เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน หมายรวมถึงการสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุด

สภาพการทำงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคม และกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น

5. มีความรับผิดชอบต่อสังคมและมีความเป็นกลางทางการเมือง

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งที่สังคมและชุมชนบริเวณโดยรอบของโรงงาน เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชนให้พัฒนาดีมากขึ้น นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิเสรีภาพทางการเมืองตามระบอบประชาธิปไตยภายใต้รัฐธรรมนูญ โดยบริษัทจะวางตัวเป็นกลาง

แนวทางการปฏิบัติ

- (1) ผู้บริหารและพนักงานพึงมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรอบโรงงาน เช่น ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านการศึกษา ศาสนา เป็นต้น
- (2) ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติที่เกี่ยวข้อง
- (3) ผู้บริหารและพนักงานจะต้องไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดันหรือบังคับให้เพื่อนร่วมงานรวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใดๆ ทางการเมืองหรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง

อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 วาระที่ 23 (วันจันทร์ที่ 13 พฤษภาคม 2562)

เอกสารแนบ 6
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาใดๆ ตลอดจนมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด ครบถ้วน โดยกำกับดูแลและมุ่งให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนมีการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และกำหนดมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่เหมาะสม ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง เป็นไปตามขอบเขตและความรับผิดชอบของแนวทางปฏิบัติที่สอดคล้องกับข้อกำหนด และแนวปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของ ก.ล.ต. และ ตลท. โดยในปี 2563 มีรายงานและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

ลำดับ	รายนาม	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
1.	นายบัณฑิต ชิวะธนรักษ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	7 / 7
2.	นายรัชชัย ศรีสุรโยธิน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	7 / 7
3.	นายสุเขต กุลสารภูษิต	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	6 / 7

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในสาระสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ตลอดจนรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี เพื่อพิจารณางบการเงินของบริษัทฯ ที่ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย (Thai Financial Standard – TFRS) และข้อกำหนดของกฎหมาย มีความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี และขอบเขตการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) นอกจากนี้ยังมีการสอบทานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทกับบริษัท และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน รวมทั้งสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันประกอบกับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนด ตลอดจนมีความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ในปี 2563 ได้มีการจัดประชุมร่วมกันเฉพาะกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุม 4 ครั้ง

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้จัดทำขึ้นโดยมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย มีความเชื่อถือได้ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นไว้แล้วในรายงานของผู้สอบบัญชีอิสระที่เสนอต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตอันเป็นสาระสำคัญใดๆ

2. การประเมิน และสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ (สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.-เซอร์วิสเชส) ได้รายงาน ตลอดจนได้พิจารณากำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมกระบวนการทางธุรกิจและกระบวนการทำงานที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วน โดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน รวมถึงให้ความเห็นชอบ สอบทาน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมระบบการบริหารความเสี่ยง โดยเน้นการประเมินความเสี่ยงในระดับกิจกรรม โดยครอบคลุมหน่วยงานที่มีความสำคัญและมีระดับความเสี่ยงสูงอย่างครบถ้วน เพื่อส่งเสริมการดำเนินงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และยังสามารถทำหน้าที่ในการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ และติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ความเหมาะสมของงบประมาณ จำนวนบุคลากร ความรู้ ทักษะและประสบการณ์ รวมทั้งการประเมินผลงานประจำปีของงานตรวจสอบภายใน

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยง สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม และสถานการณ์ต่างๆ ทั้งจากภายในและภายนอก มีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน ดูแลทรัพย์สินของบริษัทฯ อย่างเหมาะสมโดยไม่พบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องใดๆ ที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่ายังไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

3. การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานนโยบายแนวทางการบริหารความเสี่ยง และแผนงานการบริหารความเสี่ยง ตามหลักการและแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) ในรูปแบบของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร หรือ COSO 5 องค์ประกอบ โดยครอบคลุมนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง ทั้งความเสี่ยงอันเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรและความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกองค์กร ตลอดจนสอบทานระบบการปฏิบัติงานต่างๆ ของบริษัทฯ รวมทั้งความเพียงพอของระบบการควบคุมความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงและความรับผิดชอบร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจในทุกปัจจัย ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เพื่อจัดการกับความเสี่ยงและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite)

4. การสอบทานระบบการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) รวมถึงการสอบทานกระบวนการโดยผู้ตรวจสอบภายในเพื่อเฝ้าติดตาม พร้อมทั้งส่งเสริมและปลูกฝังให้ทุกคนในบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่ที่ต้องกระทำด้วยความซื่อสัตย์สุจริตโปร่งใส รวมถึงมีระบบการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันจากการดำเนินธุรกิจอย่างเพียงพอ มีช่องทางที่หลากหลายในการแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียน และจัดให้มีช่องทางที่หลากหลายในการสื่อสารเพื่อแจ้งเบาะแส และรับเรื่องร้องเรียนอันควรสงสัยเกี่ยวกับการกระทำทุจริตไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) ซึ่งได้เปิดเผยช่องทางไว้ใน www.sirakorn.co.th โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส / ผู้ร้องเรียน เพื่อป้องกันและจัดการความเสี่ยงมิให้เกิดเหตุที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินงานของบริษัทฯ

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันควบคู่ไปกับการดำเนินงานในทุกๆ กิจกรรมของบริษัทฯ โดยในปี 2563 ไม่พบการรายงาน หรือการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทในเครือ

ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะยังไม่ได้เข้าร่วมใน “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนในไทยในการต่อต้านการทุจริต” แต่บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

5. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแล้วมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) รวมถึงข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งหลักการเดิมและหลักการใหม่มาประยุกต์ใช้ร่วมกัน มีความมุ่งมั่นและยึดมั่นที่จะดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เป็นสำคัญ ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ตลท. และมาตรฐานอื่นๆ เป็นอย่างดี ครบถ้วน โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

6. การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบพอใจกับผลการทำงานของผู้สอบบัญชีอิสระ ทั้งความรู้ความสามารถในวิชาชีพ และคุณภาพงานของผู้สอบบัญชีในรอบปี 2562 ที่ผ่านมา ตลอดจนได้พิจารณาคุณสมบัติตามที่ พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งไม่มีการถือหุ้น และไม่มีความสัมพันธ์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัทฯ / บริษัทย่อย / ผู้บริหาร / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นต่อการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าพอใจ และสามารถจัดทำงบการเงินได้ทันตามกำหนดเวลา จึงได้ทำการคัดเลือกผู้สอบบัญชี และพิจารณากำหนดค่าตอบแทน โดยนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ให้แต่งตั้ง

- | | |
|-------------------------------|---|
| 1. นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5599 และ / หรือ |
| 2. นายวิโรจน์ สัจจธรรมนุกูล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5128 |

แห่ง บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2563 ตลอดจนจัดทำความเห็น และนำเสนอจำนวนค่าตอบแทนในการสอบบัญชี อันได้แก่ ค่าตรวจสอบประจำปี ค่าตรวจสอบรายไตรมาส

7. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อป้องกันมิให้น้ำทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทฯ ไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่มีอำนาจ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้ และมีประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา มีความสมเหตุสมผล เพียงพอ เป็นปกติทางธุรกิจ และอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ได้กำหนดอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตลอดจนเป็นไปตามเงื่อนไขที่ ก.ล.ต. และ ตลท. กำหนด

8. การสอบทานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและส่งเสริมให้มีการจัดทำนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันความปลอดภัยในการเข้าถึง และควบคุมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนข้อมูลภายใน ให้มีความพร้อมใช้ของข้อมูล (availability) อยู่เสมอ โดยกำหนดให้มีการเข้าถึงข้อมูลตามลำดับของตำแหน่งหน้าที่ และมีระบบป้องกันความเสียหายซึ่งอาจเกิดขึ้นจากการนำเทคโนโลยีสารสนเทศไปใช้ในทางมิชอบ เพื่อป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีการติดตามผ่านระบบการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนข้อมูลภายใน ได้เป็นอย่างดี โดยในปี 2563 ไม่พบการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในทางที่ไม่เหมาะสมอย่างใด

9. การทบทวนและการปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนด และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และทิศทางขององค์กรอยู่เสมอ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน

10. การประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง และรายคณะ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และภาพรวมเป็นรายคณะ ตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และความเห็นที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่แล้วเห็นว่า ผลการประเมินตนเองและรายคณะอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม ซึ่งแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลเพียงพอ ครบถ้วน และรายงานการประเมินประจำปีให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายบัณฑิต ชีวะชนรักษ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ศิรกร จำกัด (มหาชน)



SIRAKORN

We aim to serve you the BEST

SIRAKORN PUBLIC COMPANY LIMITED

Address : 53/35 Moo 8, Bangkrang, Muang Nonthaburi,
Nonthaburi 11000

Telephone : 02-035-7100-103

Fax : 02-035-7104-105

Website : www.sirakorn.co.th