



รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 04/2567

บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

วันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เวลา 09:00 น. โดยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ ZOOM)

กรรมการเข้าร่วมประชุม ประกอบด้วย :-

- | | | |
|------------------------------------|-------------|--|
| 1.) นายวีระศักดิ์ พรหมมาศ | พรหมมาศ | กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2.) ศาสตราจารย์วิฑูรย์ รุ่งเรืองผล | รุ่งเรืองผล | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |
| 3.) นายกันต์ อรรถวิทย์ | อรรถวิทย์ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |

ผู้เข้าร่วมประชุม :-

- | | | |
|-----------------|--------------|--|
| 1.) คุณปวิธ | ศลิษฐ์อรรถกร | รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน |
| 2.) คุณอมรรัตน์ | เกิดแก้วฟ้า | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน |
| 3.) คุณยุวษ | เทพทรงวังจ | ผู้สอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด |
| 4.) คุณรารพร | โอภาสยานนท์ | ผู้สอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด |
| 5.) คุณสาโรจน์ | พิริยะสกลิต | ผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด |
| 6.) คุณรัฐพล | คมวิระวงศ์ | ผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด |

ผู้ไม่ได้เข้าร่วมประชุม :-

-ไม่มี-

เริ่มการประชุม เวลา 09:00 น.

จากการสถานการณ์โรคติดต่อ โควิด-19 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการประชุมเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตาม พรบ.ว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 ณ วันที่ 18 เมษายน พ.ศ. 2563 มาตรา 9 และคำชี้แจงกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่องการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ของทางหุ้นส่วนจดทะเบียนบริษัทจำกัด บริษัทมหาชนจำกัด สมาคมการค้า และหอการค้า เพื่อให้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อระเบียบดังกล่าว ซึ่งได้กำหนดให้ผู้เข้าร่วมประชุมต้องแสดงตนผ่าน สื่ออิเล็กทรอนิกส์ก่อนร่วมการประชุม และจัดให้มีการบันทึกเสียงหรือทั้งเสียงและภาพ แล้วแต่กรณีของผู้ร่วมประชุมทุกคนตลอดระยะเวลาที่มีการประชุม

ดังนั้น ขอให้กรรมการและผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละท่าน แสดงตัวตนเพื่อนำองค์ประชุม ผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านได้แสดงตัวตนครบทุกคน ถือว่าครบองค์ประชุม

นายวีระศักดิ์ พรหมมาศ ประธานฯ ที่ประชุมแถลงว่า มีกรรมการเข้าร่วมประชุม ครบองค์ประชุม และกล่าวเปิดประชุมเพื่อพิจารณาวาระต่าง ๆ โดยมีระเบียบวาระดังต่อไปนี้

วาระที่ 1 เรื่องที่แจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี -

วาระที่ 2 พิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2567

เลขานุการตรวจสอบ เสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2567 ให้ที่ประชุมพิจารณารับรอง

มติที่ประชุม

ไม่มีกรรมการท่านใดขอแก้ไขรายงานการประชุม ที่ประชุมมีมติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2567 วันที่ 9 สิงหาคม 2567 ดังกล่าว

วาระที่ 3

พิจารณารับทราบผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3/2567

คุณอมรรัตน์ เกิดแก้วฟ้า เสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3/2567 ดังนี้ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยที่ 2)

บทวิเคราะห์งบกำไรขาดทุน

รายได้รวม

รายได้รวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 246.88 ล้านบาท ลดลงจำนวน 55.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 18.29 จากงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 779.18 ล้านบาท ลดลงจำนวน 58.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 7.03 จากงวดเดียวกันของปี 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการชะลอตัวของสภาพเศรษฐกิจและความล่าช้าของงบประมาณภาครัฐ

ต้นทุนรวม

ต้นทุนรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 185.92 ล้านบาท ลดลงจำนวน 29.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 13.54 จากงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 564.45 ล้านบาท ลดลงจำนวน 22.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 3.82 จากงวดเดียวกันของปี 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายงานงานในตลาดลดลงภาวะการแข่งขันสูงขึ้นกระทบต่อราคาขาย

กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 60.95 ล้านบาท ลดลงจำนวน 26.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 30.02 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 214.73 ล้านบาท ลดลงจำนวน 36.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 14.52 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2566

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 47.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 2.32 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.12 จากงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 139.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 7.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.66 จากงวดเดียวกันของปี 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการประมาณการผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 2.29 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 10.88 จากงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีจำนวน 6.58 ล้านบาท ลดลงจำนวน 1.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 22.62 จากงวดเดียวกันของปี 2566 โดยมีสาเหตุหลักจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และการชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 จำนวน 9.85 ล้านบาท และ 33.83 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลดลงจำนวน 23.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 70.89 และสำหรับ

งวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 จำนวน 54.24 ล้านบาท และ 90.42 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลดลงจำนวน 36.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 40.01

บทวิเคราะห์สถานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 1,272 ล้านบาท โดยบริษัทมีสินทรัพย์รวมลดลงเมื่อเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 27 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 2.04 จากการลดลงของสินค้าคงเหลือจำนวน 19 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 15 ล้านบาท เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้จำนวน 10 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 21 ล้านบาท

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 374 ล้านบาท โดยบริษัทมีหนี้สินรวมลดลงเมื่อเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 26 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 6.58 เนื่องจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 22 ล้านบาท หนี้สินที่เกิดจากสัญญาจำนวน 12 ล้านบาท ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายจำนวน 11 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจำนวน 16 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 898 ล้านบาท โดยบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมลดลงเมื่อเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 0.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 0.02 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 จำนวน 54.24 ล้านบาท และการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 54.40 ล้านบาท

บทวิเคราะห์กระแสเงินสด

สำหรับผลการดำเนินงาน 9 เดือนของปี 2567 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 85.14 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 20.53 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นไปเพื่อการซื้ออาคารและอุปกรณ์จำนวน 23.54 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 73.31 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปเพื่อการชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 44.32 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 31.89 ล้านบาท จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 54.40 ล้านบาท เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 50.84 ล้านบาท ส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 30 กันยายน 2567 เท่ากับ 42.33 ล้านบาท

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบผลดำเนินงาน สำหรับไตรมาสที่ 3/2567 เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบต่อไป

วาระที่ 4 พิจารณารับทราบข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชี สำหรับไตรมาสที่ 3/2567 สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 30 กันยายน 2567

คุณยุวณัฐ เทพทรงวิจิตร ผู้สอบบัญชีได้รับอนุญาต บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชีย แปซิฟิก จำกัด ได้รายงานผลการสอบทานสำหรับไตรมาสที่ 3/2567 ดังนี้

1. ผลการสอบทาน

การให้ข้อมูลอย่างไม่เป็นอิสระ

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญ จากการสอบทานของข้าพเจ้า

2. ประเด็นทางบัญชีและประเด็นจากการสอบทานที่สำคัญ (รายละเอียด ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 3)

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชี สำหรับไตรมาสที่ 3/2567 เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบต่อไป

วาระที่ 5 พิจารณาสอบทานงบการเงิน สำหรับไตรมาสที่ 3/2567 สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 30 กันยายน 2567
คุณอมรรัตน์ เกิดแก้วฟ้า เสนอที่ประชุมพิจารณาเห็นชอบรายงานผลการสอบทานงบการเงินของบริษัทสำหรับไตรมาสที่ 3/2567 สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 30 กันยายน 2567 (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 4)
บริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติเห็นชอบงบการเงินของบริษัทปี สำหรับไตรมาสที่ 3/2567 สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 30 กันยายน 2567 เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

วาระที่ 6 พิจารณาสอบทานรายงานการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2567 ของสำนักงานใหญ่และสาขา
คุณสำโรจน์ พิริยะสกลิต ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน บริษัท ยงคอนกรีตจำกัด (มหาชน) และบริษัท พร้อมขนส่ง จำกัด ดังนี้ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 5)

1.ผลการตรวจสอบภายใน สำหรับที่ 3/2567

บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ลำดับ	ระบบที่สอบทาน	จำนวน กระบวนการ ตรวจ	ระดับความเสี่ยง			
			สูง 	ปานกลาง 	ต่ำ 	ไม่พบ ประเด็น 
1.	กระบวนการบริหารคลังสินค้า	3			2	1
2.	กระบวนการบริหารด้านบัญชีและการเงิน	7			2	5
3.	กระบวนการควบคุมรายการที่เกี่ยวข้องกัน	5				5
รวม		15	-		4	11

บริษัท พร้อมขนส่ง จำกัด

ลำดับ	ระบบที่สอบทาน	จำนวน กระบวนการ ตรวจ	ระดับความเสี่ยง			
			สูง 	ปานกลาง 	ต่ำ 	ไม่พบ ประเด็น 
1.	กระบวนการบริหารคลังสินค้า	4				4
รวม		4	-			4

2.ผลการตรวจติดตามการตรวจสอบภายในประเด็นค้าง สำหรับที่ 2/2567 ดังนี้

บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ลำดับ	ประเด็นคงค้าง Q2.67	จำนวน กระบวนการ ตรวจติดตาม	ระดับความเสี่ยง		สรุปผลการติดตาม
			Q2.67	ผล ติดตาม Q2.67	
1.	กระบวนการควบคุมภายในระดับองค์กร	1			ไม่มีคงค้างประเด็น
2.	กระบวนการขายและการตลาด	2			ไม่มีคงค้างประเด็น
3.	กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	4			ไม่มีคงค้างประเด็น
รวม		7			ไม่มีคงค้างประเด็น

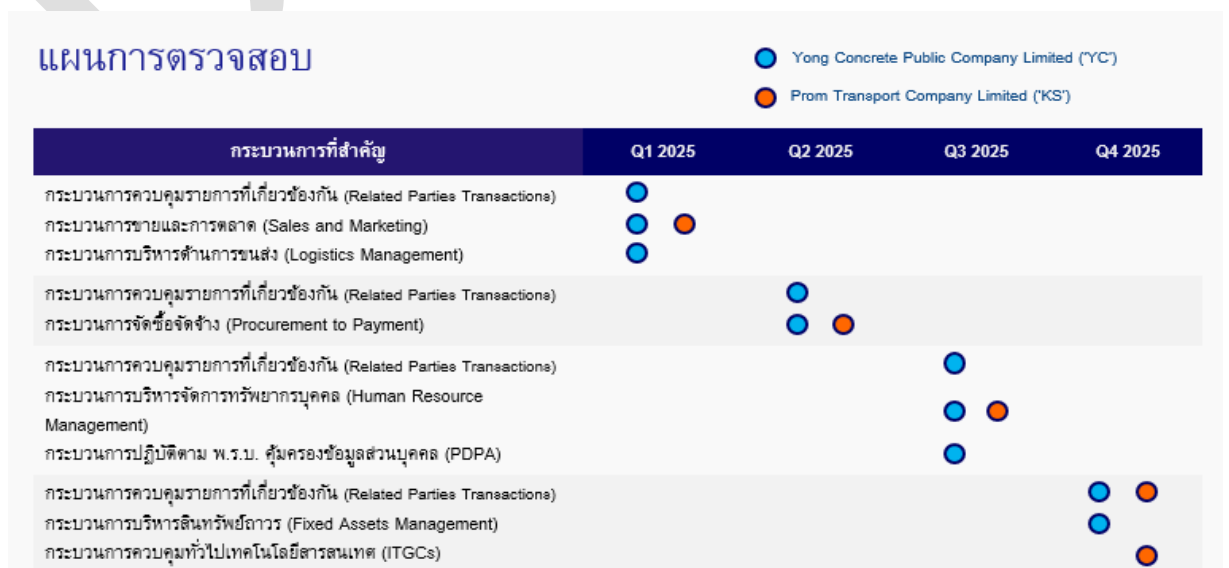
บริษัท พร้อมขนส่ง จำกัด

ลำดับ	ประเด็นคงค้าง Q2.67	จำนวน กระบวนการ ตรวจติดตาม	ระดับความเสี่ยง		สรุปผลการติดตาม
			Q2.67	ผล ติดตาม Q2.67	
1.	กระบวนการขายและการตลาด	2			ไม่มีคงค้างประเด็น
		1			
2.	กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	3			ไม่มีคงค้างประเด็น
รวม		6			ไม่มีคงค้างประเด็น

3.แผนการตรวจสอบภายในสำหรับไตรมาสที่ 4/2567

บริษัท	กระบวนการเข้าตรวจสอบ
บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน)	1.กระบวนการผลิตและการคำนวณต้นทุน 2.กระบวนการบริหารด้านความปลอดภัย 3.กระบวนการควบคุมรายการที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท พร้อมขนส่ง จำกัด	1.กระบวนการบริหารด้านบัญชีและการเงิน 2.กระบวนการควบคุมรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.แผนการตรวจสอบภายในสำหรับ ประจำปี 2568



มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2567 และรับทราบผลการตรวจติดตามประเด็นคงค้างไตรมาสที่ 2/2567 และรับทราบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2568 ของบริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน) และบริษัท พร้อมขนส่ง จำกัด ตามที่เสนอ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รับทราบต่อไป

วาระที่ 7 พิจารณาสอบทานรายการระหว่างกันสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2567 รอบบัญชีสิ้นสุด 30 กันยายน 2567
คุณอมรรัตน์ เกิดแก้วฟ้า เสนอที่ประชุมพิจารณาเห็นชอบรายการระหว่างกันประจำปี 2566 รอบบัญชีสิ้นสุด 30 กันยายน 2567 ดังที่ได้นำส่งให้กรรมการทุกท่าน จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาแล้ว เห็นว่ารายการระหว่างกันเป็นรายการปกติ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 6)

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วว่า รายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการทางการค้าตามปกติที่มีความจำเป็นและราคา ระหว่างกันเป็นราคาตลาด และให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบต่อไป

วาระที่ 8 พิจารณาทบทวนนโยบายและกฎบัตรประจำปี 2568
เลขานุการ ฯ ได้นำเสนอนโยบายและกฎบัตรประจำปี 2568 ที่ต้องมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี เพื่อมั่นใจได้ว่า นโยบายและกฎบัตรดังกล่าวที่จะนำไปใช้ในการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายนั้นมีความเหมาะสม ซึ่งมีรายละเอียด ประกอบด้วยดังนี้ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 7)

รายละเอียด	จำนวน/ฉบับ
1. ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ	1
2. กฎบัตร	8
3. นโยบายบริษัท	30

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาและรับทราบ ในการทบทวนนโยบายและกฎบัตรข้างต้นโดยไม่มีการแก้ไขนโยบายและกฎบัตร ปี 2568 และให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

วาระที่ 9 พิจารณาเรื่องอื่นๆ
- ไม่มี -
ที่ประชุมนัดหมายการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งต่อไป ในวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2568 เวลา 09:00 น. ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ ZOOM)

ไม่มีผู้ใดเสนอเรื่องอื่นใดต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณา
ปิดประชุมเวลา 11:00 น.

ลงชื่อ ประธานกรรมการตรวจสอบ
(นายวีระศักดิ์ พรหมมาศ)

ลงชื่อ (รก) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
(นางทัศนีย์ เกตุแก้ว)