



รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 03/2567

บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

วันที่ 9 สิงหาคม 2567 เวลา 09:00 น. โดยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ ZOOM)

กรรมการเข้าร่วมประชุม ประกอบด้วย :-

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

ผู้เข้าร่วมประชุม :-

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1.) คุณปวิเวธ ศลิษฐ์อรธกร | รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน |
| 2.) คุณอมรรัตน์ เกิดแก้วฟ้า | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน |
| 3.) คุณยุวณูช เทพทรงวังจ | ผู้สอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สิบบัญชี จำกัด |
| 4.) คุณวราพร โอภาสยานนท์ | ผู้สอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สิบบัญชี จำกัด |
| 5.) คุณสาโรจน์ ทิริยะสถิต | ผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด |
| 6.) คุณรัฐพล คมวีระวงศ์ | ผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด |

ผู้ไม่ได้เข้าร่วมประชุม :-

-ไม่มี-

เริ่มการประชุม เวลา 09:00 น.

ด้วยการประชุมครั้งนี้เป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ ZOOM) ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และประกาศกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม เรื่อง มาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

เพื่อให้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อระเบียบดังกล่าว ซึ่งได้กำหนดให้ผู้เข้าร่วมประชุมต้องแสดงตนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก่อนร่วมการประชุม และจัดให้มีการบันทึกเสียงหรือทั้งเสียงและภาพ แล้วแต่กรณีของผู้ร่วมประชุมทุกคนตลอดระยะเวลาที่มีการประชุม ดังนั้น ขอให้กรรมการและผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละท่าน แสดงตัวตนเพื่อนับองค์ประชุม และผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านได้แสดงตัวตนครบทุกคน ถือว่าครบองค์ประชุม

นายวีระศักดิ์ พรหมมาศ ประธานฯ ที่ประชุมแถลงว่า มีกรรมการเข้าร่วมประชุม ครบองค์ประชุม และกล่าวเปิดประชุมเพื่อพิจารณาวาระต่าง ๆ โดยมีระเบียบวาระดังต่อไปนี้

วาระที่ 1 เรื่องที่แจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

วาระที่ 2 พิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567 ให้ที่ประชุมพิจารณารับรอง (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยที่ 1)

มติที่ประชุม ไม่มีกรรมการท่านใดขอแก้ไขรายงานการประชุม ที่ประชุมมีมติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567 ดังกล่าว

วาระที่ 3 พิจารณารับทราบผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 2/2567

คุณอมรรัตน์ เกิดแก้วฟ้า เสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 2/2567 ดังนี้ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยที่ 2)

บทวิเคราะห์งบกำไรขาดทุน

รายได้รวม

รายได้รวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 234.17 ล้านบาท ลดลงจำนวน 30.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 11.63 จากงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 532.31 ล้านบาท ลดลงจำนวน 3.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 0.68 จากงวดเดียวกันของปี 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการชะลอตัวของสภาพเศรษฐกิจและความล่าช้าของงบประมาณภาครัฐ

ต้นทุนรวม

ต้นทุนรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 169.16 ล้านบาท ลดลงจำนวน 15.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 8.21 จากงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 378.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 6.67 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.79 จากงวดเดียวกันของปี 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายงานงานในตลาดลดลงภาวะการแข่งขันสูงขึ้นกระทบต่อราคาขาย

กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 65.01 ล้านบาท ลดลงจำนวน 15.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 19.45 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 153.78 ล้านบาท ลดลงจำนวน 10.32 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 6.29 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2566

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 47.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.09 จากงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 99.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 5.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.92 จากงวดเดียวกันของปี 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการประมาณการผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกค้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 2.35 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 19.96 จากงวดเดียวกันของปี 2566 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 4.29 ล้านบาท ลดลงจำนวน 1.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 27.70 จากงวดเดียวกันของปี 2566 โดยมีสาเหตุหลักจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และการชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 จำนวน 14.16 ล้านบาท และ 27.67 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลดลงจำนวน 13.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 48.81 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 จำนวน 44.39 ล้านบาท และ 56.59 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลดลงจำนวน 12.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 21.56

บทวิเคราะห์สถานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 1,304 ล้านบาท โดยบริษัทมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 6 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.49 จากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 23 ล้านบาท และการลดลงของสินค้าคงเหลือจำนวน 8 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 8 ล้านบาท

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 416 ล้านบาท โดยบริษัทมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 16 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.10 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจำนวน 35 ล้านบาท และการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 7 ล้านบาท หนี้สินที่เกิดจากสัญญาจำนวน 9 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 888 ล้านบาท โดยบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมลดลงเมื่อเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 10 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 1.11 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 44 ล้านบาท และการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 54 ล้านบาท

บทวิเคราะห์กระแสเงินสด

สำหรับผลการดำเนินงาน 6 เดือนของปี 2567 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 64.45 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 11.20 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นไปเพื่อการซื้ออาคารและอุปกรณ์จำนวน 14.39 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 60.10 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปเพื่อการชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 34.92 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 21.14 ล้านบาท จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 54.40 ล้านบาท เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 52.75 ล้านบาท ส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 30 มิถุนายน 2567 เท่ากับ 44.19 ล้านบาท

มติที่ประชุม รับทราบผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบต่อไป

วาระที่ 4 พิจารณารับทราบข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชี สำหรับไตรมาสที่ 2/2567

คุณยุวณัฐ เทพทรงวัจจ ผู้สอบบัญชีได้รับอนุญาต บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้รายงานผลการสอบทานสำหรับไตรมาสที่ 2/2567 ดังนี้

1. ผลการสอบทาน

การให้ข้อสรุปอย่างไม่มีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญ จากการสอบทานของข้าพเจ้า

2. ประเด็นทางบัญชีและประเด็นจากการสอบทานที่สำคัญ (รายละเอียด ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 3)

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชี สำหรับไตรมาสที่ 2/2567 เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบต่อไป

วาระที่ 5 พิจารณาสอบทานงบการเงิน สำหรับไตรมาสที่ 2/2567 สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2567

คุณอมรรัตน์ เกิดแก้วฟ้า รายงานผลการสอบทานงบการเงินของบริษัท ไตรมาสที่ 2/2567 สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2567 (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 4)

บริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติเห็นชอบงบการเงินของบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 2/2567 สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2567 เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

วาระที่ 6 พิจารณาสอบทานรายงานการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาส 2 ปี 2567 ของสำนักงานใหญ่และสาขา



คุณสาโรจน์ พิริยะสกลิต ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน บริษัท ยงคอนกรีตจำกัด (มหาชน) และบริษัท พร้อมขนส่ง จำกัด ดังนี้ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 5)

1.ผลการตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาสที่ 2/2567 ดังนี้

บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน)







ลำดับ	ระบบที่สอบทาน	จำนวน กระบวนการ ตรวจ	ระดับความเสี่ยง			
			สูง 	ปานกลาง 	ต่ำ 	ไม่พบ ประเด็น 
1.	กระบวนการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	9	-	-	4	5
2.	กระบวนการควบคุมทั่วไปเทคโนโลยีสารสนเทศ	5	-	-	-	5
3.	กระบวนการควบคุมรายการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	-	5
รวม		19	-	-	4	15

บริษัท พร้อมขนส่ง จำกัด



ลำดับ	ระบบที่สอบทาน	จำนวน กระบวนการ ตรวจ	ระดับความเสี่ยง			
			สูง 	ปานกลาง 	ต่ำ 	ไม่พบ ประเด็น 
1.	กระบวนการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	9	-	-	3	6
รวม		9	-	-	3	6

2. ผลตรวจติดตามการตรวจสอบภายในประเด็นคงค้าง ไตรมาสที่ 1/2567 ดังนี้












บริษัท ยงคอนกรีต จำกัด (มหาชน)

ลำดับ	ประเด็นคงค้าง Q1.67	จำนวน กระบวนการ ติดตาม	ระดับความเสี่ยง		สรุปผลการติดตาม
			Q1.67	ผลติดตาม Q2.67	
1.	การจัดทำงบประมาณ	2			ไม่มีคงค้างประเด็น
2.	การควบคุมภายในระดับองค์กร	2			คงค้าง/ติดตาม Q3.67 1 ประเด็น
3.	การขายและการตลาด	3			คงค้าง/ติดตาม Q3.67 2 ประเด็น
รวม		7			คงค้าง/ติดตาม Q3.67 3 ประเด็น

บริษัท พร้อมขนส่ง จำกัด

ลำดับ	ประเด็นคงค้าง Q1.67	จำนวน กระบวนการ ติดตาม	ระดับความเสี่ยง		สรุปผลการติดตาม
			Q1.67	ผลติดตาม Q2.67	
1.	การขายและการตลาด	4			คงค้าง/ติดตาม Q3.67 3 ประเด็น
รวม		4			คงค้าง/ติดตาม Q3.67 3 ประเด็น

3. กระบวนการตรวจสอบภายในครั้งถัดไป (ไตรมาส 3/2567)

กระบวนการ	ไตรมาส 1 2567	ไตรมาส 2 2567	ไตรมาส 3 2567
การควบคุมภายในระดับองค์กร			
กระบวนการขายและการตลาด			
กระบวนการควบคุมรายการที่เกี่ยวข้องกัน			
กระบวนการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล			
กระบวนการควบคุมทั่วไปเทคโนโลยีสารสนเทศ			
กระบวนการควบคุมรายการที่เกี่ยวข้องกัน			
กระบวนการบริหารคลังสินค้า			
กระบวนการบริหารด้านบัญชีและการเงิน			
กระบวนการควบคุมรายการที่เกี่ยวข้องกัน			

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีไตรมาสที่ 2 ปี 2567 และรับทราบผลการตรวจติดตามประเด็นคงค้างไตรมาสที่ 1/2567 ตามที่นำเสนอ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบต่อไป

วาระที่ 7 พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นรายการระหว่างกันประจำปีไตรมาสที่ 2/2567

คุณอมรรัตน์ เกิดแก้วฟ้า เสนอที่ประชุมพิจารณาเห็นชอบรายการระหว่างกัน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ดังที่ได้นำเสนอให้กรรมการทุกท่าน จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาแล้ว เห็นว่ารายการระหว่างกันเป็นรายการปกติ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 6)

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วว่า รายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการทางการค้าตามปกติ ที่มีความจำเป็นและราคา ระหว่างกันเป็นราคาตลาด และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบต่อไป

วาระที่ 8 พิจารณาและให้ความเห็นการประเมินราคาเช่าที่ดิน สำหรับโครงการก่อสร้างแพลนท์และโรงงานคอนกรีตผสมเสร็จ ต.หนองบัว (ระยอง)

คุณอมรรัตน์ เกิดแก้วฟ้า เสนอที่ประชุมพิจารณาและให้ความเห็นการประเมินราคาเช่าที่ดิน สำหรับโครงการก่อสร้างแพลนท์และโรงงานคอนกรีตผสมเสร็จ ต.หนองบัว (ระยอง) รายละเอียดตามเอกสารที่ได้ส่งให้คณะกรรมการ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 7)

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วเห็นสมควรตามที่เสนอ และให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

วาระที่ 9 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ

-ไม่มี -

ที่ประชุมนัดหมายการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งต่อไป ในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เวลา 09:00 น. ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (ระบบ ZOOM)

ไม่มีผู้ใดเสนอเรื่องอื่นใดต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณา

ปิดประชุมเวลา 11:00 น.

ลงชื่อ ประธานกรรมการตรวจสอบ
(นายวีระศักดิ์ พรหมมาศ)

ลงชื่อ (รก) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
(นางทัศนีย์ เกตุแก้ว)