

## เอกสารแนบ : รายละเอียดประกอบอื่นๆ

### เอกสารแนบ 5.1 : รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท นิวพลัสนิติติ้ง จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ 1) นายมนตรี เหล่าเศรษฐกุล ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ 2) นางสาวสุวรรณา สันตหริยา และ 3) นางสาวนัฐรี ร่มไทร กรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน และการบริหารจัดการ

แนวทางปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างชัดเจน ซึ่งมีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเป็นอิสระ ตระหนัก และให้ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน บริหารงานให้เกิดความน่าเชื่อถือแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบที่สำคัญปี 2557 สรุปได้ดังนี้

#### - การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทแต่ละไตรมาสและประจำปี 2557 รับฟังข้อสังเกต และข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีอย่างเป็นเหตุผล ได้ร่วมหารือกับฝ่ายบริหาร และฝ่ายบัญชีของบริษัทในรายการที่มีข้อสังเกต เพื่อให้เกิดความเข้าใจในหลักการปฏิบัติที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบหารือกับผู้สอบบัญชีในแนวทางปฏิบัติเพื่อให้มีการสะท้อนข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องและคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามกับผู้สอบบัญชีอย่างเป็นอิสระถึงข้อจำกัดในการสอบบัญชีเพื่อให้ผู้สอบบัญชีได้รับข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนในงานสอบบัญชี โดยรายงานของผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข การรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง และสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี การเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ปราศจากการแสดงข้อมูลที่มีความขัดแย้งกับข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานรายงานทางการเงินจึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณารับรองงบการเงินประจำปี 2557

- การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องประจำปี 2557 เป็นรายการค้าปกติ โปร่งใส มีความเป็นธรรม และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ปฏิบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีการรายงานผลรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบทุกไตรมาส

- การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2557 มีการปฏิบัติงานตรวจสอบในระดับที่ยอมรับได้ และงานที่ได้รับมอบหมายพิเศษ ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้คำปรึกษา อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปี รวมทั้งพิจารณาแผนงานเพื่อให้การตรวจสอบภายในมีเป้าหมายที่ชัดเจน และสอดคล้องกับแผนงานบริหารธุรกิจของบริษัทประจำปี

ปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในระบบงานและการปฏิบัติงาน โดยสรุปผลการตรวจสอบภายในที่มีสาระจากการประเมินกิจกรรมหน่วยงานต่างๆ พบว่า มีข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานไม่เป็นนัยสำคัญ การตรวจติดตามการปรับปรุงและแก้ไขมีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสมทุกรายการ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบให้รับทราบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ ข้อบกพร่องการควบคุมภายในไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทที่มีนัยสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากความผิดพลาดประการใด โดยมีการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสม สะท้อนให้เห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีอย่างเพียงพอ

- การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัท แล้วเห็นว่า การดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับข้อกำหนดทางธุรกิจ และกฎหมาย รวมถึงความรับผิดชอบในการดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ

- การพิจารณาเสนอแต่งตั้งและค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณางานสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีประจำปี 2557 เห็นว่ากระบวนการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีได้สนับสนุนประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และเสนอความเห็นต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัทอย่างเป็นประโยชน์ ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการสอบบัญชีโดยให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและชัดเจนยิ่งขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบเสนอผู้สอบบัญชีรายเดิม โดยบริษัท

บัญชีกิจ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ จึงขอเสนอแต่งตั้ง นายพรชัย กิตติปัญญางาม ทะเบียนเลขที่ 2778 หรือนางสุวนีย์ กิตติปัญญางาม ทะเบียนเลขที่ 2899 เป็นผู้สอบบัญชีสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และเสนอค่าสอบบัญชีบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นจำนวน 925,000 บาท เพื่อนำเสนอขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ต่อไป

- การประชุมและการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน ได้เข้าประชุมครบทุกครั้ง วาระการประชุมพิจารณารับรองที่สำคัญคือ การสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน แผนงานการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ มีความเป็นอิสระ สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานอยู่ในเกณฑ์ดี สนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทบนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ที่กำหนดไว้ และภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท โดยทำหน้าที่พิจารณา มีดุลยพินิจ ตัดสินใจ ประเมินการตรวจสอบภายใน แสดงความเห็นชอบและข้อเสนอแนะที่มีสาระสำคัญ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังและรอบคอบ เป็นอิสระ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีนโยบายบัญชีที่ชัดเจน การรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

.....

นายมนตรี เหล่าเศรษฐกุล

ประธานกรรมการตรวจสอบ

## เอกสารแนบ 5.2 : รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท นิวพลัสนิติติง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนได้แสดงคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปทั้งนี้งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรวมถึงป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระได้ทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ที่แสดงไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) แล้ว

คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ได้จัดทำและเปิดเผยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ

.....  
(นางจำเนียร โชควัฒนา)

ประธานกรรมการบริษัท

### เอกสารแนบ 5.3 : สารจากประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ

ช่วงระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา ได้มีการกำหนดนโยบายเพื่อให้ธุรกิจของบริษัทฯ คงดำเนินการต่อไปได้นับตั้งแต่บริษัทฯ ถูกย้ายไปหมวด Rehabco ในปี 2548 ได้มีการกำหนดนโยบายต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามแผนฟื้นฟูตั้งแต่การจัดทำระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001:2000 การปรับปรุงโครงสร้างกำลังการผลิตของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทั้งหมดเพื่อลดต้นทุน โดยเฉพาะอย่างยิ่งต้นทุนการผลิตด้านพลังงาน นอกจากนี้ กำหนดนโยบายให้มีการขยายการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่สามารถผลิตได้จากเครื่องจักรที่มีอยู่ จนทำให้ในปี 2551 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานมีกำไรสุทธิครั้งแรก และในปี 2554 บริษัทฯ ได้ออกจากหมวด Rehabco และมีผลการดำเนินงานกำไรตลอดมา

ในปี 2557 บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายในเรื่องการลดต้นทุนต่างๆ อย่างต่อเนื่อง โดยมีการกำหนดเป้าหมายให้ทุกหน่วยงานดำเนินการในการรณรงค์เรื่องการลดต้นทุนการผลิต การเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องจักรและพนักงาน ตลอดจนการบริหารคลังสินค้า ทั้งหมดนี้มีผลให้สัดส่วนของรายได้ต่อต้นทุนการผลิตไม่แตกต่างกันและเป็นแนวทางเดียวกัน ปีนี้รายได้ลดลงแต่ต้นทุนการผลิตก็ลดลงในสัดส่วนเดียวกัน เพื่อให้แต่ละแผนกเป็นแนวทางในการปรับปรุงการบริหารการผลิตของแผนก และได้มีการพัฒนาระบบต่างๆ ได้แก่

1. ได้รับการรับรองการทำระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001:2008 ที่มีการปรับปรุงใหม่และได้รับการรับรองจากสถาบัน BSI
2. พัฒนาระบบข้อมูลโดยนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ระบบ SAP Business One ติดตั้งในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมกับขนาดของบริษัทฯ เพื่อให้มีการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

สำหรับปี 2558 บริษัทฯ ยังคงกำหนดเป้าหมายให้กับแต่ละแผนกในการควบคุมค่าใช้จ่ายเช่นเดิม และมีเป้าหมายในการเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต โดยมีนโยบายในการลงทุนเครื่องจักรที่ผลิตสินค้ามาทดแทนเครื่องจักรเดิม และจากการลงทุนนี้ทำให้สามารถพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ได้หลากหลายตามความต้องการของลูกค้า และจากสถานะเศรษฐกิจภายในประเทศและต่างประเทศที่ยังคงผันผวนอยู่ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะพยายามคงเป้าหมายให้ผลการดำเนินงานให้มีกำไรในสัดส่วนที่เหมาะสมกับรายได้

คณะกรรมการขอขอบคุณผู้ถือหุ้น บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทุกท่านที่ให้ความร่วมมือและสนับสนุนด้วยดีเสมอมา

.....

(นางจำเนียร โชควัฒนา)

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ